

星辉互动娱乐股份有限公司
2013 年度审计报告

广会审字[2014]G14000510016 号

目 录

报告正文.....	1
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	9
母公司股东权益变动表.....	10
附注正文.....	11

审 计 报 告

广会审字[2014]G14000510016 号

星辉互动娱乐股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“互动娱乐”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，互动娱乐财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了互动娱乐 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国

广州

二〇一四年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日	项 目	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	227,862,815.18	158,834,977.07	短期借款	22	316,984,306.19	162,000,000.00
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	2	4,791,047.58	-	拆入资金		-	-
应收票据	3	-	75,732,230.60	交易性金融负债		-	-
应收账款	4	58,913,401.38	32,770,470.36	应付票据	23	41,977,760.50	24,600,000.00
预付款项	5	42,347,691.44	78,763,504.08	应付账款	24	246,606,803.59	332,165,383.96
应收保费		-	-	预收款项	25	21,299,320.29	25,887,729.26
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	6	220,428.00	-	应付职工薪酬	26	9,626,394.48	7,387,595.25
应收股利		-	-	应交税费	27	14,455,471.17	23,969,144.04
其他应收款	7	9,620,059.07	2,497,965.64	应付利息	28	395,933.60	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利	29	3,225,600.00	948,000.00
存货	8	286,613,889.47	138,261,141.86	其他应付款	30	21,613,289.53	22,614,658.32
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	9	2,119,520.20	2,768,359.13	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		632,488,852.32	489,628,648.74	代理买卖证券款		-	-
非流动资产：				代理承销证券款		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	31	491,993.14	498,329.10
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债	32	766,293.18	380,207.55
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		677,443,165.67	600,451,047.48
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	11	121,345,203.88	113,710,415.86	长期借款	33	5,035,573.21	5,701,450.79
投资性房地产	12	23,935,169.39	21,893,205.79	应付债券		-	-
固定资产	13	565,144,007.44	472,535,696.17	长期应付款	34	22,001,400.00	-
在建工程	14	19,580,802.39	65,965,777.28	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	18	718,657.14	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	35	7,695,614.26	3,169,108.49
油气资产		-	-	非流动负债合计		35,451,244.61	8,870,559.28
无形资产	15	250,373,059.99	258,680,409.36	负债合计		712,894,410.28	609,321,606.76
开发支出	15	1,736,994.61	-	股东权益：			
商誉	16	170,875,611.42	91,116,237.62	股本	36	241,781,794.00	158,400,000.00
长期待摊费用	17	14,633,374.64	7,276,079.20	资本公积	37	408,260,477.20	446,235,798.01
递延所得税资产	18	9,794,205.06	16,339,423.39	减：库存股		-	-
其他非流动资产	19	14,654,364.87	2,089,421.30	专项储备		-	-
非流动资产合计		1,192,072,793.69	1,049,606,665.97	盈余公积	38	39,720,568.10	28,824,583.69
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	39	331,718,839.36	227,366,814.56
				外币报表折算差额		-2,607,668.29	-1,746,519.38
				归属于母公司股东权益合计		1,018,874,010.37	859,080,676.88
				少数股东权益		92,793,225.36	70,833,031.07
				股东权益合计		1,111,667,235.73	929,913,707.95
资产总计		1,824,561,646.01	1,539,235,314.71	负债和股东权益总计		1,824,561,646.01	1,539,235,314.71

公司的法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:李春光

会计机构负责人:王丽蓉

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十二	2013年12月31日	2012年12月31日	项 目	附注十二	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		38,540,000.15	46,329,438.77	短期借款		110,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融资产		4,791,047.58	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	55,745,145.81	30,070,603.96	应付账款		27,441,707.41	34,664,706.08
预付款项		19,844,446.76	9,593,081.69	预收款项		16,211,617.82	12,423,582.75
应收利息		-	-	应付职工薪酬		6,267,000.37	5,696,354.10
应收股利		-	-	应交税费		16,015,981.67	12,348,842.06
其他应收款	2	57,933,200.52	22,040,802.11	应付利息		-	-
存货		107,320,785.40	95,972,977.39	应付股利		3,225,600.00	948,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		89,110,251.76	2,978,352.47
其他流动资产		1,243,296.02	876,661.00	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计：		285,417,922.24	204,883,564.92	其他流动负债		499,293.18	113,207.55
非流动资产：				流动负债合计：		268,771,452.21	214,173,045.01
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	598,967,156.66	499,634,368.64	长期应付款		22,001,400.00	-
投资性房地产		23,935,169.39	21,893,205.79	专项应付款		-	-
固定资产		296,545,559.96	247,301,695.61	预计负债		-	-
在建工程		-	30,455,723.39	递延所得税负债		718,657.14	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		5,670,864.26	877,358.49
固定资产清理		-	-	非流动负债合计：		28,390,921.40	877,358.49
生产性生物资产		-	-	负债合计：		297,162,373.61	215,050,403.50
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产		41,988,919.50	42,033,736.32	股本		241,781,794.00	158,400,000.00
开发支出		-	-	资本公积		407,711,626.97	445,686,947.78
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		11,102,023.52	6,769,584.74	专项储备		-	-
递延所得税资产		384,237.39	317,987.89	盈余公积		39,720,568.10	28,824,583.69
其他非流动资产		13,992,487.08	1,573,321.00	一般风险准备		-	-
				未分配利润		285,957,113.06	206,901,253.33
非流动资产合计：		986,915,553.50	849,979,623.38	股东权益合计：		975,171,102.13	839,812,784.80
资产总计：		1,272,333,475.74	1,054,863,188.30	负债和股东权益总计：		1,272,333,475.74	1,054,863,188.30

公司的法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:李春光

会计机构负责人:王丽容

合并利润表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2013年度	2012年度
一、营业总收入		2,219,177,287.83	1,118,434,208.11
其中：营业收入	40	2,219,177,287.83	1,118,434,208.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,073,141,468.79	1,000,073,456.04
其中：营业成本	40	1,936,518,622.47	882,962,103.55
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	41	4,672,913.49	4,961,916.16
销售费用	42	57,388,372.97	57,812,802.86
管理费用	43	64,117,717.78	48,022,183.04
财务费用	44	9,097,012.60	5,594,981.02
资产减值损失	45	1,346,829.48	719,469.41
加：公允价值变动收益	46	4,791,047.58	-1,379,684.00
投资收益	47	13,589,378.02	14,452,361.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,634,788.02	11,251,742.67
汇兑收益		-	-
三、营业利润		164,416,244.64	131,433,429.56
加：营业外收入	48	3,521,974.86	2,454,520.14
减：营业外支出	49	1,131,587.38	1,835,032.36
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		166,806,632.12	132,052,917.34
减：所得税费用	50	22,060,873.40	16,777,487.06
五、净利润		144,745,758.72	115,275,430.28
归属于母公司所有者的净利润		134,256,009.21	107,259,998.68
少数股东损益		10,489,749.51	8,015,431.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	51	0.56	0.45
（二）稀释每股收益	51	0.56	0.45
七、其他综合收益	52	-861,148.91	57,195.60
八、综合收益总额		143,884,609.81	115,332,625.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,394,860.30	107,317,194.28
归属于少数股东的综合收益总额		10,489,749.51	8,015,431.60

注：所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:李春光

会计机构负责人:王丽容

母 公 司 利 润 表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十二	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	635,241,647.18	550,607,155.60
减：营业成本	4	430,200,737.96	371,068,463.23
营业税金及附加		4,366,181.28	3,031,777.13
销售费用		50,640,266.16	48,902,737.02
管理费用		37,199,684.24	32,958,886.38
财务费用		8,769,900.36	7,365,659.36
资产减值损失		528,559.56	623,397.02
加：公允价值变动收益		4,791,047.58	-1,379,684.00
加：投资收益	5	13,589,378.02	14,452,361.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,634,788.02	11,251,742.67
二、营业利润		121,916,743.22	99,728,912.95
加：营业外收入		2,493,098.12	1,803,462.85
减：营业外支出		1,131,417.79	1,827,023.55
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		123,278,423.55	99,705,352.25
减：所得税费用		14,318,579.41	11,483,853.19
四、净利润		108,959,844.14	88,221,499.06
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		108,959,844.14	88,221,499.06

公司的法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

合并现金流量表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2013年度	2012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		2,586,116,785.99	1,213,539,195.50
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		22,334,447.51	21,416,231.85
收到的其他与经营活动有关的现金	53	8,077,220.50	8,929,457.43
经营活动现金流入小计		2,616,528,454.00	1,243,884,884.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,334,514,119.71	932,560,504.32
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		108,622,821.62	86,927,855.71
支付的各项税费		40,557,025.88	33,837,296.70
支付的其他与经营活动有关的现金	53	74,304,729.56	68,712,294.20
经营活动现金流出小计		2,557,998,696.77	1,122,037,950.93
经营活动产生的现金流量净额		58,529,757.23	121,846,933.85
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		-	3,200,618.82
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		222,634.62	35,964.33
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	53	5,263,914.37	177,670,000.00
投资活动现金流入小计		5,486,548.99	180,906,583.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		130,226,850.72	116,818,970.44
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		40,262,631.83	190,621,646.76
支付的其他与投资活动有关的现金	53	600,000.00	7,403,000.00
投资活动现金流出小计		171,089,482.55	314,843,617.20
投资活动产生的现金流量净额		-165,602,933.56	-133,937,034.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		43,867,020.26	-
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		629,118,428.23	172,308,380.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	53	567,145,574.00	98,154,713.34
筹资活动现金流入小计		1,240,131,022.49	270,463,093.34
偿还债务所支付的现金		473,726,330.87	191,840,612.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,702,727.05	26,461,101.33
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	53	610,830,314.82	84,750,841.91
筹资活动现金流出小计		1,109,259,372.74	303,052,555.64
筹资活动产生的现金流量净额		130,871,649.75	-32,589,462.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,602,925.43	-3,536,038.42
五、现金及现金等价物净增加额		25,401,398.85	-48,215,600.92
加：期初现金及现金等价物余额		66,280,758.74	114,496,359.66
六、期末现金及现金等价物余额		91,682,157.59	66,280,758.74

公司法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十二	2013年度	2012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		645,651,832.86	572,208,715.65
收到的税费返还		22,334,447.51	21,416,231.85
收到的其他与经营活动有关的现金		6,124,348.96	8,585,166.49
经营活动现金流入小计		674,110,629.33	602,210,113.99
购买商品、接受劳务支付的现金		442,114,628.48	368,788,875.08
支付给职工以及为职工支付的现金		76,931,869.16	73,072,951.23
支付的各项税费		18,199,696.27	19,982,867.17
支付的其他与经营活动有关的现金		58,797,724.91	60,866,517.44
经营活动现金流出小计		596,043,918.82	522,711,210.92
经营活动产生的现金流量净额		78,066,710.51	79,498,903.07
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		-	3,200,618.82
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		222,634.62	129,318.81
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		5,263,914.37	175,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,486,548.99	178,329,937.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		62,616,203.23	53,705,979.38
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,709,000.00	243,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		600,000.00	7,403,000.00
投资活动现金流出小计		113,925,203.23	304,708,979.38
投资活动产生的现金流量净额		-108,438,654.24	-126,379,041.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		43,867,020.26	-
取得借款所收到的现金		140,000,000.00	155,308,380.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		32,746,439.48	12,882,023.00
筹资活动现金流入小计		216,613,459.74	168,190,403.00
偿还债务所支付的现金		175,000,000.00	111,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,263,430.55	22,715,633.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	20,657,969.63
筹资活动现金流出小计		195,263,430.55	155,023,603.56
筹资活动产生的现金流量净额		21,350,029.19	13,166,799.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,851,375.92	-3,643,948.51
五、现金及现金等价物净增加额		-7,170,538.62	-37,357,287.75
加：期初现金及现金等价物余额		44,786,538.77	82,143,826.52
六、期末现金及现金等价物余额		37,616,000.15	44,786,538.77

公司法定代表人：陈雁升

主管会计工作的负责人：李春光

会计机构负责人：王丽容

合并股东权益变动表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2013年度							2012年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					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	外币报表折算差异			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异		
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	158,400,000.00	442,633,629.26	19,998,459.23	144,772,940.34	-1,803,714.98	-	764,001,313.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,974.55	-3,974.55	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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	158,400,000.00	442,633,629.26	20,002,433.78	144,768,965.79	-1,803,714.98	-	764,001,313.85
三、本年增减变动金额	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	-	3,602,168.75	8,822,149.91	82,597,848.77	57,195.60	70,833,031.07	165,912,394.10
（一）净利润	-	-	-	134,256,009.21	-	10,489,749.51	144,745,758.72	-	-	-	107,259,998.68	-	8,015,431.60	115,275,430.28
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-861,148.91	-	-861,148.91	-	-	-	-	57,195.60	-	57,195.60
上述(一)和(二)小计	-	-	-	134,256,009.21	-861,148.91	10,489,749.51	143,884,609.81	-	-	-	107,259,998.68	57,195.60	8,015,431.60	115,332,625.88
（三）股东投入资本	4,181,794.00	41,224,679.19	-	-	-	-	45,406,473.19	-	3,602,168.75	-	-	-	-	3,602,168.75
1. 股东投入资本	4,181,794.00	39,685,225.06	-	-	-	-	43,867,019.06	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,539,454.13	-	-	-	-	1,539,454.13	-	3,602,168.75	-	-	-	-	3,602,168.75
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	10,895,984.41	-29,903,984.41	-	-	-19,008,000.00	-	-	8,822,149.91	-24,662,149.91	-	-	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	10,895,984.41	-10,895,984.41	-	-	-	-	-	8,822,149.91	-8,822,149.91	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-19,008,000.00	-	-	-19,008,000.00	-	-	-	-15,840,000.00	-	-	-15,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	62,817,599.47	62,817,599.47
四、本年年末余额	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	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

公司法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:李春光

会计机构负责人：王丽蓉

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：星辉互动娱乐股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2013年度					2012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	158,400,000.00	445,686,947.78	28,824,583.69	206,901,253.33	839,812,784.80	158,400,000.00	442,084,779.03	19,998,459.23	143,306,133.18	763,789,371.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	3,974.55	35,771.00	39,745.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	158,400,000.00	445,686,947.78	28,824,583.69	206,901,253.33	839,812,784.80	158,400,000.00	442,084,779.03	20,002,433.78	143,341,904.18	763,829,116.99
三、本年增减变动金额	83,381,794.00	-37,975,320.81	10,895,984.41	79,055,859.73	135,358,317.33	-	3,602,168.75	8,822,149.91	63,559,349.15	75,983,667.81
（一）净利润	-	-	-	108,959,844.14	108,959,844.14	-	-	-	88,221,499.06	88,221,499.06
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	108,959,844.14	108,959,844.14	-	-	-	88,221,499.06	88,221,499.06
（三）股东投入资本	4,181,794.00	41,224,679.19	-	-	45,406,473.19	-	3,602,168.75	-	-	3,602,168.75
1. 股东投入资本	4,181,794.00	39,685,225.06	-	-	43,867,019.06	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,539,454.13	-	-	1,539,454.13	-	3,602,168.75	-	-	3,602,168.75
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	10,895,984.41	-29,903,984.41	-19,008,000.00	-	-	8,822,149.91	-24,662,149.91	-15,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	10,895,984.41	-10,895,984.41	-	-	-	8,822,149.91	-8,822,149.91	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-19,008,000.00	-19,008,000.00	-	-	-	-15,840,000.00	-15,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	79,200,000.00	-79,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	158,400,000.00	445,686,947.78	28,824,583.69	206,901,253.33	839,812,784.80

公司法定代表人:陈雁升

主管会计工作的负责人:李春光

会计机构负责人：王丽容

一、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”。

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。

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

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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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, 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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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, 见本附注二-10-(2)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%

3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(4) 合并范围内会计主体之间的应收款项：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法。
合并范围内的会计主体	由第 2 届董事会第 27 次会议批准，自 2013 年起不再计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：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) 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。

(5) 低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法: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) 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) 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。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

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。

(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) 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：

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	10-40	2.25-9.50	5-10
机器设备	10-15	6-9.50	5-10
运输设备	5-8	11.25-19	5-10
办公设备	5	18-19	5-10

(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) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

(6) 固定资产计价：

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固

定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

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

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

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

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产计价：

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。

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

（4）无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

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

B、无形资产使用寿命的复核

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

C、无形资产的摊销

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

(5) 无形资产减值准备：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。

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。

(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
------	----------

业务类型	具体收入确认原则
车模及 化工业务	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。 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	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。 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。
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）分类：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）公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

A、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

B、与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、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。

24、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。

25、职工薪酬

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

26、资产减值

（1）适用范围

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

（2）可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

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

（5）资产组的认定及减值处理

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

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

（6）商誉减值

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

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

27、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2013 年 12 月，根据星辉互动娱乐股份有限公司第 2 届董事会第 27 会议决议，自 2013 年 1 月 1 日起，对合并范围内会计主体之间的内部往来款不计提坏账准备：

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表项 目名称	合并报表 2012 年度/2012.12.31	母公司报表 2012 年度/2012.12.31
对合并范围内 往来款不计提 坏账准备	第 2 届董事 会第 27 次会 议批准	资产减值损失	-	-1,098,491.26
		应收帐款	-	112,352.25
		其他应收款	-	1,032,898.48
		递延所得税资产	-	-171,787.61
		递延所得税费用	-	164,773.69
		未分配利润	-97,346.31	876,116.81
		盈余公积	97,346.31	97,346.31

(2) 本期无会计估计变更事项。

29、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%、6%
所得税、利得税	应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
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%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“其他带动力装置的玩具及模型”、“供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车”、“其他未列明玩具”适用退税率为 15%。公司出口产品“改性的初级形状的非可发性的聚苯乙烯”适用退税率为 13%。公司出口产品“其他初级形状的聚苯乙烯”适用退税率为 5%。

（2）企业所得税：根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2008 年 12 月 16 日下发的《关于公布广东省 2008 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2009〕28 号），公司被认定为 2008 年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200844000337，有效期：2008 年 1 月至 2010 年 12 月），适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。公司 2011 年 6 月已申请复审高新技术企业，根据广东省科学技术厅下发的《关于公示广东省 2011 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2011]1219 号）及国家高新技术企业认定管理工作网系统中列示，公司已经通过复审。公司被认定为 2011 年第一批通过复审的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000340，有效期，2011 年 11 月 3 日至 2014 年 11 月 3 日），适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

公司之控股子公司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。畅娱天下、广州谷果 2013 年度免征企业所得税。

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

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）
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	13,000	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的商品及技术除外。	13,000

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

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)
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	500	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）。	500
星辉合成材料（香港）有限公司	全资子公司	UNIT 1.5F CONCORDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST,EAST KOWLOON	进出口 贸易	HKD100.75	原材料、合成材料、石化材料等进出口贸易	HKD100.75

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 (%)				
福建星辉婴童用品有限公司	—	100	-	100	是	-	-
深圳市星辉车模有限公司	—	100	-	100	是	-	-
星辉合成材料（香港）有限公司	—	100	-	100	是	-	-

注：（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。

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)
-------	-------	-----	------	--------------	------	---------------------

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

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 15/F CONCORDIA PLAZA 1 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易、零售	HKD2882	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	HKD2882

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	-	-

3、通过非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
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	USD 1,413.75	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）。	23,860
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	61.22	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）。	1,404
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	1000	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	3,666.9

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

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
					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)	

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 (%)				
广东星辉合成材料有限公司	—	70	-	70	是	-	-
深圳市畅娱天下科技有限公司	-	51	-	51	是	-	-
广州市谷果软件技术有限公司	-	51	-	51	是	-	-

(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“星辉合成”)。

对应商誉情况如下:

对应公司	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 元	$(\text{合并成本}-\text{购买日星辉合成材料可辨认净资产公允价值} \times 67.375\%) + (\text{增资款}-\text{新增持股应享有权益份额}) =$ $(215,600,000.00 - 187,301,361.85 \times 67.375\%) +$ $(23,000,000.00 - 21,289,469.83) = 91,116,237.62 \text{ 元}$

(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。

对应商誉情况如下：

对应公司	商誉金额	商誉计算方法
深圳市畅娱天下科技有限公司	14,457,786.03 元	$(\text{合并成本}-\text{购买日畅娱天下可辨认净资产公允价值} \times 51\%) = 18,360,000.00 - 7,651,399.95 \times 51\% = 14,457,786.03 \text{ 元}$

(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。

对应商誉情况如下：

对应公司	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

广州市谷果软件技术有限公司	65,301,587.77 元	(合并成本-购买日广州谷果可辨认净资产公允价值×51%) = 73,338,000.00 - 15,757,671.03 × 51% = 65,301,587.77 元
---------------	-----------------	--

(二) 报告期内合并范围的变化

1、报告期新纳入合并范围的子公司

名 称	2013 年 12 月 31 日净资产	合并日至期末净利润
深圳市畅娱天下科技有限公司	9,143,251.44	2,441,221.49
广州市谷果软件技术有限公司	18,086,039.73	2,328,368.70

2、报告期不再纳入合并范围的子公司

公司报告期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	2013 年 12 月 31 日			2012 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：			380,803.16			120,850.09
人民币			376,596.91			120,812.23
港元	5,349.90	0.78623	4,206.25	46.70	0.8108	37.86
银行存款：			91,301,354.43			66,159,908.65
人民币			74,886,283.56			60,422,121.76
美元	2,285,527.18	6.09690	13,934,630.64	303,212.14	6.2855	1,905,839.88
港元	2,185,862.24	0.78623	1,718,590.47	3,256,541.42	0.8108	2,640,403.78
日元	11,879,899.26	0.05777	686,301.78	31,022.88	0.0730	2,264.67
加元	7.83	5.72542	44.83	7.81	6.3184	49.35

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 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
欧元	8,968.32	8.41887	75,503.15	142,977.45	8.3176	1,189,229.21
其他货币资金：			136,180,657.59			92,554,218.33
人民币			101,251,564.38			92,548,336.42
美元	5,728,992.31	6.09690	34,929,093.21	935.79	6.2855	5,881.91
合 计			227,862,815.18			158,834,977.07

(2) 其他货币资金 2013 年 12 月 31 日余额中银行贷款质押保证金 69,049,458.21 元；银行承兑汇票保证金 12,395,552.10 元；信用证保证金 53,309,392.50 元；安全生产风险保证金 502,254.78 元；品牌汽车厂授权保证金 924,000.00 元。

(3) 货币资金期末余额较去年年末增长 69,027,838.11 元，增长 43.46%，主要系本期流动性借款增加所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分项列示如下：

资 产	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
远期售汇合约	4,791,047.58	-
合 计	4,791,047.58	-

(2) 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。

3、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	75,732,230.60
合 计	-	75,732,230.60

(2) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

(3) 应收票据 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额减少 100.00%，主要系公司应收票据到期及背书转让减少所致。

(4) 期末无已质押的应收票据、无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项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	62,174,325.86	100.00%	3,260,924.48	5.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	62,174,325.86	100.00%	3,260,924.48	5.24%
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,609,785.39	100.00%	1,839,315.03	5.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	34,609,785.39	100.00%	1,839,315.03	5.31%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013年12月31日			2012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	60,877,744.60	97.92%	3,043,887.24	33,669,557.36	97.28%	1,683,477.88
1-2 年	1,010,119.39	1.62%	101,011.94	770,326.90	2.23%	77,032.69
2-3 年	185,776.24	0.30%	37,155.25	71,927.04	0.21%	14,385.41

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
3-4 年	26,554.86	0.04%	13,277.43	66,534.09	0.19%	33,267.05
4-5 年	42,690.77	0.07%	34,152.62	1,440.00	0.01%	1,152.00
5 年以上	31,440.00	0.05%	31,440.00	30,000.00	0.08%	30,000.00
合 计	62,174,325.86	100.00%	3,260,924.48	34,609,785.39	100.00%	1,839,315.03

(2) 应收外汇账款情况:

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币 (美元)	5,555,660.28	1,631,441.39
折算汇率	6.09690	6.2855
折合人民币	33,872,305.16	10,254,424.86

(3) 应收账款报告期各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。

(4) 应收账款 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 27,564,540.47 元, 增长 79.64%, 主要系公司并购广州谷果致合并范围(应收账款)增加及产销规模扩大, 在信用期内暂未收到货款所致。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 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
特易购企业管理(上海)有限公司 嘉善分公司	非关联方	3,772,798.43	1 年以内	6.07%
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易 有限公司	非关联方	3,177,921.75	1 年以内	5.11%
马普林电器公司	非关联方	2,747,831.42	1 年以内	4.42%
奕思公司	非关联方	2,013,740.41	1 年以内	3.24%
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	非关联方	1,800,660.11	1 年以内	2.90%
合 计		13,512,952.12	-	21.74%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	42,223,580.11	99.71%	78,635,350.26	99.84%
1 至 2 年	124,111.33	0.29%	128,153.82	0.16%
合 计	42,347,691.44	100.00%	78,763,504.08	100.00%

(2) 预付外汇账款情况：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币（美元）	2,214,213.95	891,391.03
折算汇率	6.09690	6.2855
折合人民币	13,499,841.03	5,602,838.32

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，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	账 龄	款项性质
宝马车厂	非关联方	8,215,337.07	1 年以内	预付授权费
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	非关联方	6,353,050.00	1 年以内	预付货款
中海壳牌石油化工有限公司	非关联方	6,006,052.29	1 年以内	预付货款
查良镛	非关联方	2,814,619.68	1 年以内	预付授权费
温瑞安	非关联方	2,457,521.75	1 年以内	预付授权费
合 计		25,846,580.79		

(4) 截至 2013 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。

6、应收利息

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
定期存款利息	220,428.00	-
合 计	220,428.00	-

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项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	10,204,485.47	100.00%	584,426.40	5.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	10,204,485.47	100.00%	584,426.40	5.73%
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,650,961.67	100.00%	152,996.03	5.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	2,650,961.67	100.00%	152,996.03	5.77%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013年12月31日			2012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	9,125,369.46	89.43%	456,268.47	2,242,002.64	84.57%	112,100.13

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1-2 年	876,652.67	8.59%	87,665.26	408,959.03	15.43%	40,895.90
2-3 年	202,463.34	1.98%	40,492.67	-	-	-
合 计	10,204,485.47	100.00%	584,426.40	2,650,961.67	100.00%	152,996.03

(2) 截至2013年12月31日，其他应收款欠款前五名列示如下：

单 位 名 称	与本公司关系/性质	账面余额	年 限	占总额比例
SKNETWORKS	非关联方	3,330,717.92	1 年以内	32.64%
应收出口退税	非关联方	2,596,654.49	1 年以内	25.45%
TOTALPETROCHEMICALS	非关联方	1,463,255.80	1 年以内	14.34%
都会商场店按金	非关联方	285,788.32	1 年以内	2.80%
汕头中油海洋能源有限公司	非关联方	240,000.00	1-2 年	2.35%
合 计		7,916,416.53		77.58%

(3) 其他应收外汇账款情况：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币（美元）	-	1,161.28
折算汇率	-	6.2855
折合人民币	-	7,299.23
原币（港元）	5,672,599.99	399,554.80
折算汇率	0.78623	0.8108
折合人民币	4,459,968.29	323,959.03

(4) 其他应收款报告期各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) 其他应收款2013年12月31日期末余额较上年年末余额增加7,553,523.8元，增长284.94%，主要是公司增加支付货款保证金、以及代垫款所致。

8、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 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	121,400,325.74	108,831.95	121,291,493.79	66,413,818.01	116,959.46	66,296,858.55
包装物	2,363,588.93	8,615.57	2,354,973.36	4,062,800.29	13,523.05	4,049,277.24
在产品	25,136,843.90	-	25,136,843.90	26,185,391.56	-	26,185,391.56
产成品	83,202,553.94	374,351.94	82,828,202.00	29,281,489.46	337,178.51	28,944,310.95
库存商品	677,797.69	33,566.52	644,231.17	872,849.20	52,946.18	819,903.02
发出商品	4,712,497.85	-	4,712,497.85	11,965,400.54	-	11,965,400.54
在途物资	49,645,647.40	-	49,645,647.40	-	-	-
合 计	287,139,255.45	525,365.98	286,613,889.47	138,781,749.06	520,607.20	138,261,141.86

(2) 存货跌价准备：

存货种类	2012年12月31日	本期计提额	本 期 减 少 额			2013年12月31日
			转回	转销	其他	
原材料	116,959.46	6,686.12	-	14,813.63	-	108,831.95
包装物	13,523.05	193.40	-	5,100.88	-	8,615.57
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	337,178.51	104,155.15	-	66,981.72	-	374,351.94
库存商品	52,946.18	3,468.00	-	21,243.21	1,604.45	33,566.52

存货种类	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额			2013年12月31日
			转回	转销	其他	
发出商品	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	-	-	-	-	-
合 计	520,607.20	114,502.67	-	108,139.44	1,604.45	525,365.98

(3) 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。

(4) 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。

(5) 存货 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 148,357,506.39 元，增长 106.90%，主要系公司本期产销增长相应增加存货储备所致。

9、其他流动资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	2,119,520.20	2,768,359.13
合 计	2,119,520.20	2,768,359.13

10、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注 册 地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
广东树业环保科技股份有限公司	联营公司	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	28.50	28.50

被投资单位名称	2013 年 12 月 31 日资产总额	2013 年 12 月 31 日负债总额	2013 年 12 月 31 日净资产总额	2013 年度营业收入总额	2013 年度净利润
广东树业环保科技股份有限公司	493,160,564.21	200,326,402.18	292,834,162.03	389,193,804.55	37,299,691.02

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目和增减变动如下：

被 投 资 单 位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	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	2013 年计提减值准备	2013 年现金红利
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,416,000.00	100,697,552.87	7,634,788.02	108,332,340.89	28.50	28.50	-	-	-
福建方兴化工有限公司	成本法	41,840,000.00	13,012,862.99	-	13,012,862.99	5.00	5.00	28,827,137.01	-	-
合 计		126,256,000.00	113,710,415.86	7,634,788.02	121,345,203.88	-	-	28,827,137.01	-	-

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

12、投资性房地产

(1) 明细列示如下：

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、投资性房地产原值合计	29,748,810.99	2,794,285.00	-	32,543,095.99
1、房屋建筑物	27,916,010.99	2,794,285.00	-	30,710,295.99
2、土地使用权	1,832,800.00	-	-	1,832,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	7,855,605.20	752,321.40	-	8,607,926.60
1、房屋建筑物	7,321,938.59	712,976.88	-	8,034,915.47
2、土地使用权	533,666.61	39,344.52	-	573,011.13
三、投资性房地产账面净值合计	21,893,205.79	-	-	23,935,169.39
1、房屋建筑物	20,594,072.40	-	-	22,675,380.52
2、土地使用权	1,299,133.39	-	-	1,259,788.87
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	21,893,205.79	-	-	23,935,169.39
1、房屋建筑物	20,594,072.40	-	-	22,675,380.52
2、土地使用权	1,299,133.39	-	-	1,259,788.87

本期折旧额：752,321.40 元。

本期由在建工程转入投资性房地产原价为 2,794,285.00 元。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，为公司银行借款设置抵押的投资性房地产账面价值为 19,994,918.27 元。

13、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：

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2012年12月31日	本期增加		其他转入	本期减少	2013年12月31日
一、固定资产原值合计	547,207,472.97	120,871,626.65		1,494,690.23	2,138,383.64	667,435,406.21
1、房屋建筑物	334,253,372.20	90,732,181.08		-	487,539.32	424,498,013.96
2、机器设备	191,355,572.32	23,115,476.58		-	1,613,380.47	212,857,668.43
3、运输设备	10,604,978.62	3,600.00		-	32,676.99	10,575,901.63
4、办公设备	10,993,549.83	7,020,368.99		1,494,690.23	4,786.86	19,503,822.19
		本期新增	本期计提			
二、累计折旧合计	74,671,776.80	478,954.50	28,709,785.81	-	1,569,118.34	102,291,398.77
1、房屋建筑物	16,982,383.33	-	9,589,439.00	-	40,122.89	26,531,699.44
2、机器设备	49,935,953.98	-	15,646,640.03	-	1,522,802.81	64,059,791.20
3、运输设备	3,377,085.26	-	1,107,744.17	-	4,042.08	4,480,787.35
4、办公设备	4,376,354.23	478,954.50	2,365,962.61	-	2,150.56	7,219,120.78
三、固定资产账面净值合计	472,535,696.17					565,144,007.44
1、房屋建筑物	317,270,988.87					397,966,314.52
2、机器设备	141,419,618.34					148,797,877.23
3、运输设备	7,227,893.36					6,095,114.28
4、办公设备	6,617,195.60					12,284,701.41
四、固定资产减值准备合计	-	-		-	-	-
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	472,535,696.17					565,144,007.44
1、房屋建筑物	317,270,988.87					397,966,314.52
2、机器设备	141,419,618.34					148,797,877.23
3、运输设备	7,227,893.36					6,095,114.28
4、办公设备	6,617,195.60					12,284,701.41

本期折旧额：28,709,785.81 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 100,516,803.72 元。

(2) 截至 2013 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。

(3) 本期固定资产减少数系本期出售部分机器设备。

(4) 截至 2013 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。

(5) 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

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日，为公司银行借款设置抵押的固定资产账面价值为 151,889,415.96 元。

14、在建工程

(1) 明细列示：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 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
福建婴童车模制造基地项目	17,050,093.15	-	17,050,093.15	31,099,119.67	-	31,099,119.67
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	-	-	-	1,345,860.12	-	1,345,860.12
品牌车模生产基地收藏型车模项目	-	-	-	28,171,570.54	-	28,171,570.54
互动娱乐零星工程	-	-	-	938,292.73	-	938,292.73
福建星辉涂装线	-	-	-	3,888,247.15	-	3,888,247.15
海关监管罐区数据采集子系统	634,685.15	-	634,685.15	522,687.07	-	522,687.07
福建婴童设备安装工程	1,896,024.09	-	1,896,024.09	-	-	-
合 计	19,580,802.39	-	19,580,802.39	65,965,777.28	-	65,965,777.28

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 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	2012年12月31 日	本期增加	本期转入投资性 房地产和固定资 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	2013 年 12 月 31 日
福建婴童车模制造基地项目	17,500 万	31,099,119.67	30,426,008.79	44,475,035.31	-	95%	-	-	-	募集资金 自筹资金	17,050,093.15
品牌车模生产基地追加投资部分建设项目	7,968 万	1,345,860.12	-	1,331,330.21	14,529.91	100%	-	-	-	募集资金	-
品牌车模生产基地收藏型车模项目	5,991 万	28,171,570.54	13,271,617.86	41,443,188.40	-	100%	-	-	-	募集资金 自筹资金	-
互动娱乐零星工程	95 万	938,292.73	33,000.00	942,232.91	29,059.82	100%	-	-	-	自筹资金	-
互动娱乐外围店面工程	280 万	-	2,794,285.00	2,794,285.00	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
福建星辉涂装线	530 万	3,888,247.15	-	3,888,247.15	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
海关监管罐区数据采集子系统	60 万	522,687.07	111,998.08	-	-	95%	-	-	-	自筹资金	634,685.15
星辉合成材料 2#生产线装置改造	85 万	-	481,540.50	481,540.50	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
星辉合成材料 3#生产线改造工程	145 万	-	1,451,111.30	1,451,111.30	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
星辉合成材料零星工程	180 万	-	1,728,984.72	1,728,984.72	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
互动娱乐会议室工程	280 万	-	2,626,677.67	2,626,677.67	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
福建婴童设备安装工程	250 万	-	1,896,024.09	-	-	75%	-	-	-	自筹资金	1,896,024.09
品牌车模生产基地基础设施建设	220 万	-	2,148,455.55	2,148,455.55	-	100%	-	-	-	自筹资金	-
合 计	-	65,965,777.28	56,969,703.56	103,311,088.72	43,589.73		-	-	-		19,580,802.39

(3) 截至 2013 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。

(4) 本期在建工程其他减少数系转出待抵扣进项税金数。

15、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	2012年12月31日	本期增加额	其他转入	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	343,795,654.65	2,427,586.47	171,869.45	-	346,395,110.57
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	1,996,923.96	1,478,216.47	-	-	3,475,140.43
手机游戏	-	949,370.00	171,869.45	-	1,121,239.45
二、累计摊销额合计	36,585,245.29	10,799,615.29	107,190.00	-	47,492,050.58
土地使用权	14,586,346.74	6,600,038.85	-	-	21,186,385.59
专有技术使用权	20,789,541.67	3,723,500.02	-	-	24,513,041.69
电脑软件	1,209,356.88	411,396.97	-	-	1,620,753.85
手机游戏	-	64,679.45	107,190.00	-	171,869.45
三、无形资产账面净值合计	307,210,409.36	-	-	-	298,903,059.99
土地使用权	204,212,383.95	-	-	-	197,612,345.10
专有技术使用权	102,210,458.33	-	-	-	98,486,958.31
电脑软件	787,567.08	-	-	-	1,854,386.58
手机游戏	-	-	-	-	949,370.00
四、减值准备合计	48,530,000.00	-	-	-	48,530,000.00
土地使用权	-	-	-	-	-
专有技术使用权	48,530,000.00	-	-	-	48,530,000.00
电脑软件	-	-	-	-	-
手机游戏	-	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	258,680,409.36	-	-	-	250,373,059.99
土地使用权	204,212,383.95	-	-	-	197,612,345.10
专有技术使用权	53,680,458.33	-	-	-	49,956,958.31
电脑软件	787,567.08	-	-	-	1,854,386.58
手机游戏	-	-	-	-	949,370.00

本期摊销额：10,799,615.29 元。

(2) 公司开发项目支出

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少		2013年 12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
手机游戏	-	1,736,994.61	-	-	1,736,994.61
合 计	-	1,736,994.61	-	-	1,736,994.61

(3) 本期无形资产减少数系外币报表期末汇率折算差额。

(4) 无形资产减值准备系按专有技术使用权的可收回金额低于其账面价值的差额而计提的减值准备。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，为公司银行借款设置抵押的无形资产账面价值为 164,704,650.14 元。

16、商誉

(1) 明细列示：

被投资单位名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	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	-
合 计	91,116,237.62	79,759,373.80	-	170,875,611.42	-

(2) 商誉具体情况参见本附注四-（一）-3。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，商誉不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

17、长期待摊费用

(1) 明细列示：

种 类	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年12月31日
模具费用	6,769,584.74	16,245,582.60	11,404,450.56	-	11,610,716.78
店面装修费	288,806.96	141,521.40	291,165.65	-	139,162.71
绿化工程	217,687.50	-	217,687.50	-	-
专有技术咨询费用	-	3,203,883.51	320,388.36	-	2,883,495.15
合 计	7,276,079.20	19,590,987.51	12,233,692.07	-	14,633,374.64

(2) 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。

(3) 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。

(4) 专有技术咨询费用按服务年限 10 年直线法进行摊销。

18、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	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,794,205.06	16,339,423.39
小 计	9,794,205.06	16,339,423.39
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	718,657.14	-
小 计	718,657.14	-

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
应纳税差异项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,791,047.58	-
小 计	4,791,047.58	-
可抵扣差异项目：		
资产减值准备原值	81,727,853.87	79,870,055.27
减：通过折旧、摊销转回的差异	15,974,458.33	13,547,958.33
未确认可抵扣差异的减值准备	31,122.42	7,058.30
确认可抵扣差异项目的资产减值准备净额	65,722,273.12	66,315,038.64
小 计	65,722,273.12	66,315,038.64

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	31,122.42	7,058.30
可抵扣亏损	1,492,250.97	994,297.45
合 计	1,523,373.39	1,001,355.75

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
2017 年	994,297.45	994,297.45
2018 年	497,953.52	-
合 计	1,492,250.97	994,297.45

19、其他非流动资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付设备、土地款	14,654,364.87	1,859,421.30
预付 ERP 软件款	-	230,000.00
合 计	14,654,364.87	2,089,421.30

20、资产减值准备

(1) 资产减值准备分项列示如下：

项 目	2012年 12月31日	本期计提	本期转入	本 期 减 少 额			2013年 12月31日
				转回	转 销	其 他	
坏账准备	1,992,311.05	1,232,326.81	620,217.15	-	-	-495.87	3,845,350.88
存货跌价准备	520,607.20	114,502.67	-	-	108,139.44	1,604.45	525,365.98
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	28,827,137.01	-	-	-	-	-	28,827,137.01
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	48,530,000.00	-	-	-	-	-	48,530,000.00
商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
合 计	79,870,055.26	1,346,829.48	620,217.15		108,139.44	1,108.58	81,727,853.87

(2) 本期其他减少系公司外币报表期末汇率折算差额。

21、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
货币资金-其他货币资金	53,309,392.50	83,130,841.91	为本公司开立信用证 设置质押担保
货币资金-其他货币资金	12,395,552.10	7,380,000.00	为本公司开具银行承 兑汇票设置质押担保

所有权受到限制的资产类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
货币资金-其他货币资金	502,254.78	500,476.42	安全生产风险保证金
货币资金-其他货币资金	924,000.00	1,542,900.00	为本公司取得车模授权提供的保证金
货币资金-其他货币资金	69,049,458.21	-	为本公司银行借款设置质押担保
投资性房地产	19,994,918.27	20,682,701.51	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-房产	75,290,590.68	77,395,296.23	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	76,598,825.28	78,901,089.98	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地	164,704,650.14	170,567,149.20	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	472,769,641.96	440,100,455.25	

22、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	68,007,575.23	-
保证借款	92,678,300.00	-
质押、保证借款	87,798,430.96	55,000,000.00
抵押、保证借款	68,500,000.00	107,000,000.00
合 计	316,984,306.19	162,000,000.00

(2) 短期借款 2013 年 12 月 31 日期末余额较上年年末余额增加 154,984,306.19 元，增长 95.67%，主要系公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

(3) 借款担保情况参见本附注五-21。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(1)。

23、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	41,977,760.50	24,600,000.00
合 计	41,977,760.50	24,600,000.00

(2) 应付票据 2013 年 12 月 31 日期末余额较上年年末余额增加 17,377,760.50 元，增长 70.64%，主要系期末未到期的应付票据增加所致。

24、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1年以内	245,097,626.84	331,128,985.99
1-2年	1,108,879.67	713,508.83
2-3年	331,235.88	165,109.34
3年以上	69,061.20	157,779.80
合 计	246,606,803.59	332,165,383.96

(2) 应付外汇账款列示：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币（美元）	12,168,345.31	47,827,643.46
折算汇率	6.09690	6.2855
折合人民币	74,189,184.52	300,620,652.97
原币（港元）	166,117,054.86	296,398.14
折算汇率	0.78623	0.8108
折合人民币	130,606,212.04	240,319.61
原币（欧元）	25,722.90	25,777.02
折算汇率	8.41887	8.3176
折合人民币	216,558.52	214,402.94

(3) 应付账款报告期各期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单 位 名 称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
广东树业环保科技股份有限公司	2,384,973.86	2,474,732.19
合 计	2,384,973.86	2,474,732.19

(4) 应付账款 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额减少 85,558,580.37 元, 减幅 25.76%, 主要系公司信用期内应付货款减少所致。

25、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1年以内	21,018,319.13	25,481,346.97
1-2年	128,711.60	309,098.94
2-3年	92,936.33	18,275.71
3年以上	59,353.23	79,007.64
合 计	21,299,320.29	25,887,729.26

(2) 预收外汇账款列示:

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币 (美元)	3,095.48	1,574,499.96
折算汇率	6.0969	6.2855
折合人民币	18,872.83	9,896,519.50

(3) 预收款项 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额减少 4,588,408.97 元, 减幅 17.72%, 主要是公司期末预收货款减少所致。

(4) 预收款项报告期各期末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。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,742,798.22	99,130,085.76	96,913,019.45	8,959,864.53
二、职工福利费	-	2,831,832.71	2,831,832.71	-
三、社会保险费	-	6,320,609.44	6,320,609.44	-
其中：1. 基本养老保险费	-	4,671,265.40	4,671,265.40	-
2. 失业保险费	-	460,253.08	460,253.08	-
3. 工伤保险费	-	150,662.18	150,662.18	-
4. 生育保险费	-	298,952.00	298,952.00	-
5. 医疗保险	-	739,476.78	739,476.78	-
四、住房公积金	-	829,879.00	829,879.00	-
五、辞退福利	-	420,695.00	420,695.00	-
六、工会经费和职工教育经费	644,797.03	708,043.10	686,310.18	666,529.95
七、非货币性职工薪酬	-	1,825,792.23	1,825,792.23	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	7,387,595.25	112,066,937.24	109,828,138.01	9,626,394.48

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 686,310.18 元。

(2) 应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日余额主要系公司计提的尚未发放的 2013 年 12 月工资，该款项已于 2014 年 1 月发放。

27、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	1,560,381.41	6,162,242.80
企业所得税	4,976,752.77	11,748,089.79
利得税	503,071.50	130,964.88
城市维护建设税	1,913,147.42	2,055,076.74
教育费附加	830,684.99	891,900.98
地方教育附加	535,470.33	576,010.98
堤围防护费	258,646.06	417,143.57
印花税	85,877.65	317,813.71
房产税	492,618.24	87,050.89
股息红利税	2,948,959.15	1,463,896.37
个人所得税	50,488.16	55,478.73
营业税	299,373.49	63,474.60
合 计	14,455,471.17	23,969,144.04

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

28、应付利息

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款利息	395,933.60	-
合 计	395,933.60	-

29、应付股利

(1) 应付股利分项列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
陈冬琼	2,085,600.00	948,000.00
陈雁升	1,140,000.00	-
合 计	3,225,600.00	948,000.00

(2) 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。

30、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1年以内	19,666,025.53	2,197,168.32
1-2年	1,947,264.00	-
2-3年	-	-
3年以上	-	20,417,490.00
合 计	21,613,289.53	22,614,658.32

(2) 其他应付款报告期各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。

31、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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	491,993.14	498,329.10
合 计	491,993.14	498,329.10

(2) 一年内到期的长期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	491,993.14	498,329.10
合 计	491,993.14	498,329.10

(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	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					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	2009/06/09	2014/12/31	港元	1.47% -1.56%	625,762.36	491,993.14	614,614.08	498,329.10
合 计					625,762.36	491,993.14	614,614.08	498,329.10

(4) 借款抵押担保情况参见本附注五-21。

(5) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(1)。

32、其他流动负债

(1) 其他流动负债按种类列示：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
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	-
合 计	766,293.18	380,207.55

(2) 2012 年省产业结构调整专项资金情况说明详见本附注五-35- (3)、(4)。

(3) 县域产业发展项目固定资产补助资金资金情况说明详见本附注五-35- (3)、(4)。

(4) 2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金情况说明详见本附注五-35- (4)。

33、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	5,035,573.21	5,701,450.79
合 计	5,035,573.21	5,701,450.79

(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	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					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	2009/6/9	2024/6/8	港元	1.47%- 1.56%	6,404,707.54	5,035,573.21	7,031,883.06	5,701,450.79
合 计					6,404,707.54	5,035,573.21	7,031,883.06	5,701,450.79

(3) 借款抵押担保情况参见本附注五-21。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(1)。

34、长期应付款

(1) 长期应付款分项列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付股权款	22,001,400.00	-
合 计	22,001,400.00	-

(2) 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。上述股权款分 4 次支付，其中协议生效后 10 个工作日内支付股权转让款的 10%、股权交割日 10 个工作日内支付股权转让款的 40%、具有证券从业资格的会计师事务所出具广州谷果 2013 年度审计报告后的 10 个工作日内支付股权转让款的 20%、具有证券从业资格的会计师事务所出具广州谷果 2014 年度审计报告后的 10 个工作日内支付股权转让款的支付 30%。

截至 2013 年 12 月 31 日，应付股权款余额 2,200.14 万元，系公司将在具有证券从业资格的会计师事务所出具广州谷果 2014 年度审计报告后的 10 个工作日内支付股权转让款的 30%。

35、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按种类列示：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	7,695,614.26	3,169,108.49
合 计	7,695,614.26	3,169,108.49

(2) 与资产相关的政府补助明细列示：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2012 年省产业结构调整专项资金	764,150.97	877,358.49
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,024,750.00	2,291,750.00
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	4,906,713.29	-
合 计	7,695,614.26	3,169,108.49

(4) 2013 年度省产业结构调整专项资金、县域产业发展项目、产业振兴和技术改造项目专项资金固定资产补助资金情况列示：

项 目	拨款金额	摊销期限	本年摊销额	累计摊销额	其他转出	2013 年 12 月 31 日
2012 年省产业结构调整专项资金	1,000,000.00	106 个月	113,207.52	122,641.48	113,207.55	764,150.97
县域产业发展项目固定资产补助资金	2,670,000.00	120 个月	267,000.00	378,250.00	267,000.00	2,024,750.00
2012 年产业振兴和技术改造项目专项资金	5,650,000.00	120 个月 480 个月	357,201.08	357,201.08	386,085.63	4,906,713.29
合 计	9,320,000.00		737,408.60	858,092.56	766,293.18	7,695,614.26

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

根据汕市财工[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。

根据汕头市财建[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，用于公司品牌车模二期项目。

36、股本

（1）股本明细项目和增减变动列示如下

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增减(+,-)			2013 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	98,295,120.00	-	49,147,560.00	-	147,442,680.00
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	98,295,120.00	-	49,147,560.00	-	147,442,680.00
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	-	691,320.00	-	-	691,320.00
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	98,295,120.00	691,320.00	49,147,560.00	-	148,134,000.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	60,104,880.00	3,490,474.00	30,052,440.00	-	93,647,794.00
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	60,104,880.00	3,490,474.00	30,052,440.00	-	93,647,794.00
三、股份总数	158,400,000.00	4,181,794.00	79,200,000.00	-	241,781,794.00

(2) 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“广会所验字[2013]第 13003070018 号”验资报告和“广会所验字[2013]第 13003670015 号”验资报告。

(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。

37、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2012年12月31日	439,125,671.22	7,110,126.79	446,235,798.01
加：本期增加	48,334,805.98	1,539,452.93	49,874,258.91
减：本期减少	79,200,000.00	8,649,579.72	87,849,579.72
2013年12月31日	408,260,477.20	-	408,260,477.20

(2) 股本溢价本期增加系实施股票期权激励收到被激励对象行权款超过股本（增资额）的金额。

(3) 其他资本公积系公司实施股票期权激励以权益结算的股份支付金额，详见本附注七。

38、盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2012 年 12 月 31 日	28,824,583.69	28,824,583.69
加：本期增加	10,895,984.41	10,895,984.41
减：本期减少	-	-
2013 年 12 月 31 日	39,720,568.10	39,720,568.10

39、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	2013 年度	提取或分配比例
期初未分配利润	227,366,814.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,256,009.21	
减：提取法定盈余公积	10,895,984.41	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	19,008,000.00	见下注释（2）
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	331,718,839.36	

(2) 公司股东大会于 2013 年 4 月 22 日通过利润分配方案，公司 2012 年度实现的税后利润按 10%计提法定盈余公积金后，按 2012 年 12 月 31 日的股本 15840 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元现金红利（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度。

40、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	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,212,704,525.28	1,932,513,986.92	1,117,076,426.58	882,437,164.71
其他业务	6,472,762.55	4,004,635.55	1,357,781.53	524,938.84
合 计	2,219,177,287.83	1,936,518,622.47	1,118,434,208.11	882,962,103.55

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
聚苯乙烯	1,566,700,373.52	1,512,001,503.22	451,829,647.37	431,079,248.57
车模	531,002,613.10	341,266,527.77	490,250,302.89	316,469,897.98
婴童用品	60,910,723.55	41,553,754.13	29,911,585.34	20,401,918.29
其他玩具及汽车品牌衍生品	18,624,528.97	13,348,512.48	24,412,200.00	17,635,915.86
玩具车	14,412,620.67	10,488,027.55	6,519,145.05	4,663,343.63
苯乙烯贸易	11,724,002.50	9,371,520.23	114,153,545.93	92,186,840.38
广告平台推广	6,735,523.44	3,835,093.80	-	-
游戏	2,594,139.53	649,047.74	-	-
合 计	2,212,704,525.28	1,932,513,986.92	1,117,076,426.58	882,437,164.71

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华南	1,339,120,568.99	1,250,061,411.42	435,805,362.92	392,419,389.26
华东	399,320,075.81	371,255,866.68	259,985,695.97	215,556,591.14
华北	20,251,227.86	14,481,749.44	19,231,734.42	13,551,736.79
西南	10,751,065.15	8,967,708.97	5,421,311.18	3,668,400.17
华中	6,166,763.60	4,495,519.30	8,620,206.69	5,735,983.42
西北	3,503,378.90	2,333,609.58	4,373,904.20	2,912,786.61
东北	762,183.24	487,686.67	1,933,967.91	1,296,290.88
欧洲	243,804,266.46	157,836,289.86	227,705,867.89	146,815,642.71
亚洲	63,194,840.52	41,060,598.17	56,574,710.60	37,466,886.99
中国香港	71,173,379.43	45,731,078.64	35,460,443.79	22,497,186.56
南美洲	30,311,905.71	19,872,942.43	38,441,182.57	25,322,388.61
北美洲	15,538,834.74	10,036,761.13	18,673,506.26	11,874,312.62
非洲	7,332,167.35	4,876,521.96	3,112,452.91	2,167,886.14
大洋洲	1,473,867.52	1,016,242.67	1,736,079.27	1,151,682.81
合 计	2,212,704,525.28	1,932,513,986.92	1,117,076,426.58	882,437,164.71

(4) 公司前五名客户的营业收入情况：

2013 年度

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入比例
珠海市祥兴隆化工原料有限公司	86,855,139.32	3.91%
厦门永佳和塑胶有限公司	82,725,640.95	3.73%
逖恩吉玩具公司	57,394,971.05	2.59%
深圳市立诚信贸易有限公司	56,345,726.53	2.54%
深圳市澎博化工有限公司	52,330,317.27	2.36%
合 计	335,651,795.12	15.13%

(5) 2013 度营业收入发生额较 2012 年度增加 1,100,743,079.72 元，增长 98.42%，2013 年度营业成本发生额较 2012 年度增加 1,053,556,518.92 元，增长 119.32%，主要原因是公司非同一控制下合并星辉合成材料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。

41、营业税金及附加

税 项	2013 年度	2012 年度	计 缴 标 准
城市维护建设税	2,662,220.47	2,894,451.11	参见本附注三-1
教育费附加	1,162,733.90	1,240,479.02	参见本附注三-1
地方教育附加	760,634.42	826,986.03	参见本附注三-1
营业税	87,324.70	-	
合 计	4,672,913.49	4,961,916.16	

42、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
授权费用	34,587,398.94	35,813,382.50
职工薪酬	3,223,019.20	1,977,721.22
折旧与摊销费用	1,349,437.72	1,303,913.80
运输费用	7,619,261.86	8,424,937.16

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
出口费用	312,065.98	896,502.00
展览费用	3,383,355.55	3,725,867.07
广告费用	2,618,995.40	1,460,555.04
差旅费用	872,281.32	521,130.09
办公费用	466,926.99	737,914.50
检测费用	1,464,927.23	882,891.15
租赁费用	512,309.14	1,723,984.95
其他	978,393.64	344,003.38
合 计	57,388,372.97	57,812,802.86

43、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	20,822,579.38	13,978,393.63
折旧与摊销费用	12,815,813.02	7,807,334.86
税费	6,057,026.66	3,406,420.53
办公费用	2,218,169.34	2,871,456.21
差旅费用	833,176.68	486,903.01
证券业务与中介机构费用	7,363,366.70	7,014,629.03
行车费用	1,342,001.85	1,056,873.72
业务招待费	734,187.74	347,380.76
董事会费	702,848.00	688,696.00
修理费用	139,627.62	282,248.77
技术开发费	8,327,719.11	5,332,287.41
股权激励费用	1,539,454.13	3,602,168.75
其他	1,221,747.55	1,147,390.36
合 计	64,117,717.78	48,022,183.04

44、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	9,883,064.97	10,179,053.14
减：利息收入	2,198,527.64	4,524,173.07
汇兑损益	-6,272,558.64	-1,467,253.99
手续费	7,685,033.91	1,407,354.94
合 计	9,097,012.60	5,594,981.02

45、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	1,232,326.81	420,568.30
二、存货跌价损失	114,502.67	298,901.11
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	1,346,829.48	719,469.41

46、公允价值变动收益

(1) 公允价值变动收益分项列示如下：

产生公允价值变动收益的来源	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	4,791,047.58	-1,379,684.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,791,047.58	-1,379,684.00
合 计	4,791,047.58	-1,379,684.00

(2) 衍生金融工具产生的公允价值变动收益系远期售汇合约公允价值变动损益。

(3) 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 2013 年度发生额较 2012 年度大幅度增加，系公司 2013 年度增加购买远期售汇合约及汇率波动导致公允价值增加所致。

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,634,788.02	11,251,742.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,954,590.00	3,200,618.82
合 计	13,589,378.02	14,452,361.49

(2) 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。

48、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2013年度	计入2013年度非经常性损益的金额	2012年度	计入2012年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	138,842.43	138,842.43	19,759.62	19,759.62
其中：固定资产处置利得	138,842.43	138,842.43	19,759.62	19,759.62
政府补助	1,440,879.10	1,440,879.10	1,852,269.87	1,852,269.87
政府奖励	1,420,000.00	1,420,000.00	310,000.00	310,000.00
其他	522,253.33	522,253.33	272,490.65	272,490.65
合 计	3,521,974.86	3,521,974.86	2,454,520.14	2,454,520.14

(2) 政府补助明细列示：

项 目	2013 年度
污水返拨款	49,950.00
港务费拨款	172,320.50
扶持企业科技创新资金	50,000.00
高光泽 HIPS 产品应用技术开发费	100,000.00
2012 年产业振兴和技术改造项目	357,201.08
2012 年省产业结构调整专项资金	113,207.52
广东省“两新”产品专项资金	310,000.00
企业涉外发展服务专项资金	4,500.00
汕头市授权发明专利资助经费	2,000.00
品牌发展专项资金	14,700.00
县域产业发展项目固定资产补助资金	267,000.00
合 计	1,440,879.10

(3) 政府奖励明细列示：

项 目	2013 年度
澄海区财政局以奖代补项目资金	1,110,000.00
澄海区财政局经济建设和精神文明财政奖励款	200,000.00
澄海区国库支付管理办公室扶持外贸发展出口大户奖励资金	100,000.00
汕头市国库支付管理中心产权奖励	10,000.00
合 计	1,420,000.00

49、营业外支出

项 目	2013 年度	计入2013年度 非经常性损益 的金额	2012 年度	计入2012年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	1,130,000.00	1,130,000.00	1,767,585.00	1,767,585.00
其他支出	1,587.38	1,587.38	67,447.36	67,447.36
合 计	1,131,587.38	1,131,587.38	1,835,032.36	1,835,032.36

50、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,800,685.97	17,012,071.17
递延所得税调整	7,260,187.43	-234,584.11
合 计	22,060,873.40	16,777,487.06

51、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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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：

2013 年度基本每股收益计算过程：134,256,009.21÷（158,400,000.00+79,200,000.00+（1,474,851.00×7÷12+2,706,943.00×6÷12））=0.56

2013 年度稀释每股收益计算过程：134,256,009.21÷（158,400,000.00+79,200,000.00+（1,474,851.00×7÷12+2,706,943.00×6÷12））=0.56

52、其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 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	-	-
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	-	-

项 目	2013 年度	2012 年度
4.外币财务报表折算差额	-861,148.91	57,195.60
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-861,148.91	57,195.60
5.其他	-	-
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	-	-
合 计	-861,148.91	57,195.60

53、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	2013年度	2012年度
收到的银行存款利息	1,614,879.08	4,207,052.37
收到的政府补助	703,470.50	1,731,585.91
收到的政府奖励	1,420,000.00	310,000.00
收到的租金收入	2,856,392.11	1,324,107.89
收到退回的店面押金	202,230.78	998,158.20
解押的车模授权保证金	618,900.00	-
其他	661,348.03	358,553.06
合 计	8,077,220.50	8,929,457.43

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
支付营业费用和管理费用等	65,494,505.52	63,426,530.48
捐赠支出	1,130,000.00	1,767,585.00
支付的银行手续费	7,678,445.68	1,407,354.94
支付的车模授权保证金	-	1,542,900.00
支付的安全生产风险保证金	1,778.36	500,476.42
其他	-	67,447.36
合 计	74,304,729.56	68,712,294.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
解押的股权收购保证金	-	174,000,000.00
收到的与资产相关的补助	5,263,914.37	3,670,000.00
合 计	5,263,914.37	177,670,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
股权收购中介机构费用	600,000.00	7,403,000.00
合 计	600,000.00	7,403,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
解押的汇利达及信用证保证金	566,586,753.92	94,756,925.42
收到的汇利达利息	558,820.08	3,397,787.92
合 计	567,145,574.00	98,154,713.34

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度
汇利达及信用证保证金	605,785,104.59	83,130,841.91
银行承兑汇票保证金	5,015,375.61	1,620,000.00
汇利达手续费	29,834.62	-
合 计	610,830,314.82	84,750,841.91

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,745,758.72	115,275,430.28
加：资产减值准备	1,346,829.48	527,045.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,462,107.21	17,932,651.55
无形资产摊销	10,799,615.29	5,399,801.99
长期待摊费用摊销	12,233,692.07	8,877,361.12
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）	-138,842.43	-19,759.62
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）	-4,791,047.58	1,379,684.00
财务费用（收益以“－”号填列）	12,229,250.29	13,177,130.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,589,378.02	-14,452,361.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,545,218.33	38,634.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	718,657.14	-273,452.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-148,465,645.82	14,584,228.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	125,043,400.80	-87,276,133.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-124,016,760.07	40,514,879.79
其他	6,406,901.82	6,161,792.33
经营活动产生的现金流量净额	58,529,757.23	121,846,933.85
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	91,682,157.59	66,280,758.74
减：现金的期初余额	66,280,758.74	114,496,359.66
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	25,401,398.85	-48,215,600.92

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：

项 目	2013 年度	2012 年度
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	91,698,000.00	215,600,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,709,000.00	215,600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,446,368.17	24,978,353.24
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40,262,631.83	190,621,646.76
4. 取得子公司的净资产	22,459,700.98	187,301,361.85
流动资产	22,807,548.93	201,664,940.66
非流动资产	2,001,128.26	330,848,926.46
流动负债	2,348,976.21	345,212,505.27
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013年度	2012年度
一、现金	91,682,157.59	66,280,758.74
其中：库存现金	380,803.16	120,850.09
可随时用于支付的银行存款	91,301,354.43	66,159,908.65
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	91,682,157.59	66,280,758.74

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	92,664,000.00	38.33%	38.33%
陈冬琼	股东	54,778,680.00	22.66%	22.66%

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、零售	HK2882	100	-	100	
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	13000	100	-	100	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	100	-	100	59302399-5
广东星辉合成材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省汕头市龙湖区珠池黄金围海湾大桥头	陈雁升	制造业	USD1413.75	70	-	70	78945110-7
星辉合成材料（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	UNIT 1.5/F CONCRDIA PLAZA NO.1 SCIENCE MUSEUM RD.TST EAST KOWLOON	陈雁升	进出口贸易	HKD100.75	100	-	100	-
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峰苑1栋26F	曹毅斌	信息技术服务业	61.22	51	-	51	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	1000	51	-	51	56595166-3

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
一、合营企业							
二、联营企业							
广东树业环保科技股份有限公司	股份有限公司	汕头市澄海区盐鸿镇鸿二公路旁司马埔工业区	林树光	工业	7,519.20	28.5	28.5

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

被投资单位名称	2013 年 12 月 31 日 资产总额	2013 年 12 月 31 日 负债总额	2013 年 12 月 31 日 净资产总额	2013 年度 营业收入总额	2013 年度 净利润	组织机构 代码
一、合营企业						
二、联营企业						
广东树业环保科技股份有限公司	493,160,564.21	200,326,402.18	292,834,162.03	389,193,804.55	37,299,691.02	19316460-9

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
广东星辉投资有限公司	控股股东控制	77506853-7
广州市鸿利光电股份有限公司	控股股东参股企业	76193298-8
宏辉果蔬股份有限公司	控股股东参股企业	61752948-1
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

5、关联方交易情况

(1) 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、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
陈雁升	公司	90,000,000.00	2011 年 12 月 8 日	2014 年 12 月 7 日	否
陈雁升	公司之全资子公司	100,000,000.00	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 3 日	否
陈雁升	公司之控股子公司	300,000,000.00	2013 年 1 月 15 日	2016 年 1 月 15 日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	USD15,000,000.00	2013 年 8 月 1 日	2014 年 5 月 10 日	否
陈雁升、陈冬琼	公司之全资子公司	USD10,000,000.00	2013 年 3 月 2 日	2014 年 2 月 15 日	否
陈雁升	公司	50,000,000.00	2013 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 13 日	否
陈雁升、陈冬琼	公司	120,000,000.00	2013 年 6 月 15 日	2016 年 6 月 30 日	否
陈雁升	公司	150,000,000.00	2012 年 4 月 25 日	2015 年 4 月 25 日	否
陈雁升	公司之控股子公司	50,000,000.00	2013 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 15 日	否

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

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
陈冬琼	公司之控股子公司	50,000,000.00	2013 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 15 日	否
陈雁升	公司之控股子公司	42,678,300.00	2013 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 18 日	否
陈雁升	公司	60,000,000.00	2013 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	否

上述担保中，公司实际借款情况如下：

序号	金额（人民币）	原币金额	被担保方	担保方	借款开始日	借款到期日
1	10,000,000.00	N/A	公司	陈雁升	2013 年 3 月 1 日	2014 年 2 月 28 日
2	30,000,000.00	N/A	公司	陈雁升	2013 年 2 月 17 日	2014 年 2 月 16 日
3	20,000,000.00	N/A	公司	陈雁升	2013 年 9 月 18 日	2014 年 9 月 17 日
4	20,000,000.00	N/A	公司	陈雁升	2013 年 2 月 14 日	2014 年 2 月 13 日
5	30,000,000.00	N/A	公司	陈雁升	2013 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 9 日
6	8,500,000.00	N/A	公司之全 资子公司	陈雁升	2013 年 1 月 16 日	2014 年 1 月 15 日
7	17,681,010.00	N/A	公司之控 股子公司	陈雁升	2013 年 10 月 9 日	2014 年 1 月 7 日
8	11,584,110.00	N/A	公司之控 股子公司	陈雁升	2013 年 9 月 16 日	2014 年 1 月 14 日
9	13,413,180.00	N/A	公司之控 股子公司	陈雁升	2013 年 9 月 29 日	2014 年 1 月 27 日
10	5,527,566.35	HKD7,030,469.90	公司之全 资子公司	陈雁升、陈冬琼	2009 年 6 月 9 日	2024 年 6 月 8 日
11	34,281,339.74	HKD43,602,177.15	公司之全 资子公司	陈雁升、陈冬琼	2013 年 10 月 19 日	2014 年 1 月 19 日
12	10,573,362.83	HKD13,448,180.34	公司之全 资子公司	陈雁升、陈冬琼	2013 年 11 月 26 日	2014 年 1 月 26 日
13	10,573,362.83	HKD13,448,180.34	公司之全 资子公司	陈雁升、陈冬琼	2013 年 11 月 26 日	2014 年 1 月 26 日
14	32,370,365.56	HKD41,171,623.52	公司之全 资子公司	陈雁升、陈冬琼	2013 年 12 月 26 日	2014 年 3 月 26 日
合计	254,504,297.31					

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联 交易 类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2013 年度发生额		2012 年度发生额	
				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	采购	包装物	市场价格	15,922,823.37	20.24	14,966,750.63	23.53

6、关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	广东树业环保科技股份有限公司	2,384,973.86	2,474,732.19
应付股利	陈冬琼	2,085,600.00	948,000.00
应付股利	陈雁升	1,140,000.00	-

七、股份支付

1、股份支付总体情况

2011 年 6 月 10 日，经公司 2011 年 6 月 9 日第三次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司第二届董事会第二次会议审议通过关于公司首期股票期权激励计划所涉及股票期权授予事项的相关议案，同意授予 72 名激励对象 329.8022 万份股票期权，首次股票期权的授予日为 2011 年 6 月 10 日。《股票期权激励计划》的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买 1 股公司股份的权利。等待期为期权授予之日起 12 个月，期权分两次行权，两次行权的比例为 35%:65%。

经公司 2012 年 6 月 15 日第二届董事会第十次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。经过本次调整，原股票期权总数 329.8022 万份调整为 310.0692 万份，首期股票期权的行权价格由 15.95 元调整为 15.85 元。首期授出股票期权激励对象减少至 67 人。截至 2012 年 12 月 31 日，由于部分股权激励

对象离职，激励对象减少至 62 人，有效股票期权总数为 280.924 万份。

公司于 2013 年 5 月 7 日召开第二届董事会第十七次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量和行权价格进行调整的议案》。经过调整后的《股票期权激励计划》所涉首期期权的激励对象为 62 人，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股后，股票期权数量为 421.3860 万份。公司股权激励计划 62 名激励对象在公司的第一个行权期内（自首次授予股票期权授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月的最后一个交易日当日止）可行权共 147.4851 万份股票期权，股票期权行权价格为 10.49 元。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。

公司于 2013 年 6 月 13 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于对<股票期权激励计划>激励对象及涉及股票期权数量进行调整的议案》。经过调整后的《股票期权激励计划》所涉首期期权的激励对象为 61 人，股票期权数量为 416.4528 万份，行权价格为 10.49 元。公司股权激励计划 61 名激励对象在公司的第二个行权期内可行权共 270.6943 万份股票期权，股票期权行权价格为 10.49 元，公司增加股本为 270.6943 万元。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。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司首期股票期权已全部行权完毕。

根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，公司调整后分期行权的期权 2011 年 6 月 10 日公允价值如下：

行 权 期	实际行权份数	授予日期权 公允价值	期权有效期	2011 年 6 月 10 日 公允价值总额
第一个行权期	1,474,851.00	1.68 元/股	1.5 年	2,477,749.68
第二个行权期	2,706,943.00	2.28 元/股	2.5 年	6,171,830.04
合 计	4,181,794.00			8,649,579.72

2、以权益结算的股份支付情况

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,649,579.72
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,649,579.72

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2013年10月16日，公司与黄挺、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（有限合伙）签署了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》，购买其持有的广东天拓资讯科技有限公司100%股权。经交易各方协商确定，股权交易价格为8.12亿元。该收购事项已经公司2013年10月16日第二届董事会第二十四次会议审议通过，并于2014年1月22日由中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会第2014年第5次工作会议审核通过。

2014年3月3日，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（有限合伙）就出资的股权已完成变更登记手续，同时将广东天拓资讯科技有限公司公司名称变更为广东星辉天拓互动娱乐有限公司（以下简称“星辉天拓”）。变更后，公司持有星辉天拓100%股权。

根据贵公司2013年第四次临时股东大会审议通过的《关于广东星辉车模股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东星辉车模股份有限公司向黄挺等人发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]223号）核准，2014年3月5日，公司采取非公开发行股票方式分别向黄挺发行13,123,986股股份、向郑泽峰发行8,558,198股股份、向珠海厚朴投资管理合伙企业（有限合伙）发行9,910,238股股份，每股面值1元，每股发行价格为12.69元；2014年3月18日，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）9,398,148.00股，每股发行价格为人民币28.80元。变更后的注册资本为人民币282,772,364.00元。注册资本变更业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“广会验字[2014]G14000010022号”验资报告及“广会验字[2014]G14000010033号”验资报告验证。

2、2014 年 3 月 27 日，经公司董事会审议通过的利润分配预案，公司按 2014 年 3 月 27 日总股本 282,772,364 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 565,544,728 股。

十一、其他重大事项

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。

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。该补偿款于收到时计入资本公积。

（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《股权转让及增资协议》约定，星摩网络、深圳微讯和卓告软件承诺：畅娱天下 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。

2、以公允价值计量的资产和负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	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	2013 年 12 月 31 日
金融资产：					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	-	4,791,047.58	-	-	4,791,047.58
3.可供出售金融资产	-	-	-	-	-

星辉互动娱乐股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2012年12月31日	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	2013年12月31日
金融资产小计	-	4,791,047.58	-	-	4,791,047.58
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	-	4,791,047.58	-	-	4,791,047.58
金融负债：					
衍生金融负债	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

十二、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：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项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	36,353,431.84	63.00%	1,961,274.16	5.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合并范围内的应收账款	21,352,988.13	37.00%	-	-
合 计	57,706,419.97	100.00%	1,961,274.16	3.40%
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项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	29,402,510.20	92.90%	1,578,951.26	5.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合并范围内的应收账款	2,247,045.02	7.10%	-	-
合 计	31,649,555.22	100.00%	1,578,951.26	4.99%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013年12月31日			2012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	35,228,962.81	96.90%	1,761,448.14	28,462,282.17	96.81%	1,423,114.11
1-2 年	838,007.16	2.31%	83,800.72	770,326.90	2.62%	77,032.69
2-3 年	185,776.24	0.51%	37,155.25	71,927.04	0.24%	14,385.41
3-4 年	26,554.86	0.07%	13,277.43	66,534.09	0.23%	33,267.05
4-5 年	42,690.77	0.12%	34,152.62	1,440.00	0.00%	1,152.00
5 年以上	31,440.00	0.09%	31,440.00	30,000.00	0.10%	30,000.00
合 计	36,353,431.84	100.00%	1,961,274.16	29,402,510.20	100.00%	1,578,951.26

(2) 应收外汇账款情况：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原币-美元	6,318,895.64	880,474.07
折算汇率	6.0969	6.2855
折合人民币	38,525,674.83	5,534,219.77

(3) 应收账款报告期各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。

(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
雷星（香港）实业有限公司	全资子公司	21,352,988.13	1 年以内	37.00%
特易购企业管理(上海)有限公司 嘉善分公司	非关联方	3,772,798.43	1 年以内	6.54%
汕头市澄海区华达玩具进出口贸易 有限公司	非关联方	3,177,921.75	1 年以内	5.51%
奕思公司	非关联方	2,013,740.41	1 年以内	3.49%
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	非关联方	1,800,660.11	1 年以内	3.12%
合 计		32,118,108.83		55.66%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,130,179.34	3.67%	108,508.97	5.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合并范围内的其他应收款	55,911,530.15	96.33%	-	-
合 计	58,041,709.49	100.00%	108,508.97	0.19%
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,456,139.45	6.58%	73,306.97	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合并范围内的其他应收款	20,657,969.63	93.42%	-	-
合 计	22,114,109.08	100.00%	73,306.97	0.33%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013年12月31日			2012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	2,110,179.34	99.06%	105,508.97	1,446,139.45	99.31%	72,306.97
1-2年	10,000.00	0.47%	1,000.00	10,000.00	0.69%	1,000.00
2-3年	10,000.00	0.47%	2,000.00	-	-	-
合 计	2,130,179.34	100.00%	108,508.97	1,456,139.45	100.00%	73,306.97

(2) 其他应收款欠款前五名列示如下：

单 位 名 称	与本公司 关系性质	账面余额	年限	占总额 比例
福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司 往来款	55,911,530.15	1 年以内	96.33%
汕头市国税局	非关联方 出口退税款	2,100,179.34	1 年以内	3.62%
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方 支付宝保证金	20,000.00	1 年以内 2-3 年	0.03%
北京科文书业信息技术有限公司	非关联方 当当网保证金	10,000.00	1 年以内	0.02%
合 计		58,041,709.49		100.00%

(3) 其他应收款 2013 年 12 月 31 日期末余额较上年年末余额大幅度增加，主要是其他应收全资子公司往来款增加所致。

(4) 其他应收款报告期各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。

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	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日
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
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
广东树业环保科技股份有限公司	权益法	84,416,000.00	100,697,552.87	7,634,788.02	108,332,340.89
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
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
星辉合成材料（香港）有限公司	成本法	808,548.00	808,548.00	-	808,548.00
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
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
合 计		575,050,815.77	499,634,368.64	99,332,788.02	598,967,156.66

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

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%	—	—	—
福建星辉婴童用品有限公司	100%	100%	—	—	—
广东树业环保科技股份有限公司	28.50%	28.50%	-	-	-
深圳市星辉车模有限公司	100%	100%	-	-	-
广东星辉合成材料有限公司	70%	70%	-	-	-
星辉合成材料（香港）有限公司	100%	100%	-	-	-
深圳市畅娱天下科技有限公司	51%	51%	-	-	-
广州市谷果软件技术有限公司	51%	51%	-	-	-

（2）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	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	615,620,922.81	412,484,926.48	540,253,752.90	361,532,752.55
其他业务	19,620,724.37	17,715,811.48	10,353,402.70	9,535,710.68
合 计	635,241,647.18	430,200,737.96	550,607,155.60	371,068,463.23

（2）主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
车模	524,270,115.05	343,054,274.32	485,922,493.20	316,465,670.11
婴童用品	59,629,907.87	45,995,860.23	25,461,419.17	23,490,043.42
玩具车	13,870,011.81	10,484,593.66	6,344,933.59	4,663,343.63
其他玩具及汽车 品牌衍生品	17,850,888.08	12,950,198.27	22,524,906.94	16,913,695.39
合 计	615,620,922.81	412,484,926.48	540,253,752.90	361,532,752.55

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
欧洲	216,831,312.64	141,596,188.54	182,982,544.70	119,183,470.15
国内	195,882,318.50	131,859,243.36	165,388,190.45	111,304,995.87
中国香港	114,122,923.51	78,743,448.57	83,651,080.79	57,411,587.61
亚洲	58,043,883.16	39,885,858.61	56,122,731.47	39,130,292.34
南美洲	15,039,627.58	9,830,359.40	37,687,433.89	24,847,904.32
北美洲	9,021,199.93	5,837,481.87	9,573,239.42	6,334,933.31
非洲	5,205,789.97	3,658,939.33	3,112,452.91	2,167,886.14
大洋洲	1,473,867.52	1,073,406.80	1,736,079.27	1,151,682.81
合 计	615,620,922.81	412,484,926.48	540,253,752.90	361,532,752.55

(4) 公司前五名客户的营业收入情况：

2013 年度

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	96,679,282.14	15.70%
逖恩吉玩具公司	57,394,971.05	9.32%
奕思公司	40,615,112.63	6.60%
欣柏特玩具公司	34,715,791.43	5.64%
汕头市怡盛贸易有限公司	26,078,628.45	4.24%
合 计	255,483,785.70	41.50%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资	7,634,788.02	11,251,742.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,954,590.00	3,200,618.82
合 计	13,589,378.02	14,452,361.49

(2) 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。

6、现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	108,959,844.14	88,221,499.06
加：资产减值准备	528,559.56	430,973.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,935,983.45	11,479,975.96
无形资产摊销	1,259,297.71	1,108,641.21
长期待摊费用摊销	10,895,755.28	8,356,305.83
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）	-138,842.43	-18,342.68
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）	-4,791,047.58	1,379,684.00
财务费用（收益以“—”号填列）	9,121,307.41	12,574,493.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,589,378.02	-14,452,361.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-66,249.50	-64,646.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	718,657.14	-273,452.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,458,842.67	-22,202,839.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-36,982,269.71	-8,410,774.95

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,001,744.45	-5,292,522.25
其他	6,675,680.18	6,662,268.75
经营活动产生的现金流量净额	78,066,710.51	79,498,903.07
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	37,616,000.15	44,786,538.77
减：现金的期初余额	44,786,538.77	82,143,826.52
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	-7,170,538.62	-37,357,287.75

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2013年度	2012年度	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	138,842.43	19,759.62	项目明细参见本附注五-48、49
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	1,440,879.10	1,852,269.87	项目明细参见本附注五-48
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	-	-	

星辉互动娱乐股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

货币单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度	说 明
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	-	-	
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	10,745,637.58	1,820,934.82	项目明细参见本附注五-46、47
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	810,665.95	-1,252,541.71	项目明细参见本附注五-48、49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	13,136,025.06	2,440,422.60	
减：所得税影响额	1,280,721.81	363,903.76	
减：少数股东权益影响额（税后）	189,048.87	139,277.85	
合 计	11,666,254.38	1,937,240.99	

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
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.30%	0.56	0.56
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.14%	0.51	0.51
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.26%	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.02%	0.44	0.44

1) 净资产收益率计算过程如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 净资产收益率计算过程如下：

$$\begin{aligned} & \text{2013 年度归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率} = \\ & 134,256,009.21 \div (859,080,676.88 + 134,256,009.21 \div 2 + 1,539,454.13 \times 6 \div 12 - 19,008,000.00 \times 7 \div 12 + 1 \\ & 5,471,186.99 \times 7 \div 12 + 28,395,832.07 \times 6 \div 12) = 14.30\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{2013 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率} = \\ & 122,589,754.83 \div (859,080,676.88 + 122,589,754.83 \div 2 + 1,539,454.13 \times 6 \div 12 - 19,008,000.00 \times 7 \div 12 + 1 \\ & 5,471,186.99 \times 7 \div 12 + 28,395,832.07 \times 6 \div 12) = 13.14\% \end{aligned}$$

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 27 日决议批准。