

# 杭州巨星科技股份有限公司

## 2010 年半年度报告



二〇一〇年八月十八日

## 目录

1、重要提示.....	3
2、上市公司基本情况.....	3
3、股本变动及股东情况.....	4
4、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
5、董事会报告.....	5
6、重要事项.....	8
7、财务报告.....	12
8、备查文件.....	76

## § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人仇建平、主管会计工作负责人倪淑一及会计机构负责人孟皓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

股票简称	巨星科技	
股票代码	002444	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何天乐	周良梁
联系地址	杭州市江干区九环路 35 号	杭州市江干区九环路 35 号
电话	0571-81601076	0571-81601076
传真	0571-81601088	0571-81601088
电子信箱	zq@greatstartools.com	zq@greatstartools.com

### 2.2 主要财务数据和指标

#### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,422,482,584.79	918,814,036.23	54.82%
归属于上市公司股东的所有者权益	707,171,281.74	573,474,222.98	23.31%
股本	190,000,000.00	190,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.72	3.02	23.18%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	816,212,745.27	715,647,141.90	14.05%
营业利润	178,770,174.30	140,395,251.70	27.33%
利润总额	181,864,510.21	141,720,826.80	28.33%
归属于上市公司股东的净利润	133,697,058.76	105,262,584.91	27.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	130,642,061.21	103,932,362.41	25.70%

基本每股收益（元/股）	0.70	0.55	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.55	27.27%
净资产收益率（%）	20.88%	25.62%	-4.74%
经营活动产生的现金流量净额	80,768,192.51	145,272,302.81	-44.40%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.76	-43.42%

**2.2.2 非经常性损益项目**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-7,576.26	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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	5,121,964.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-953,692.58	
所得税影响额	-1,032,760.63	
少数股东权益影响额	-72,937.60	
合计	3,054,997.55	-

**2.2.3 境内外会计准则差异**

□ 适用 √ 不适用

**§ 3 股本变动及股东情况**

**3.1 股份变动情况表**

□ 适用 √ 不适用

**3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东总数						26
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
杭州巨星投资控股有限公司	境内非国有法人	64.34%	122,240,110	122,240,110	0	
仇建平	境内自然人	23.05%	43,792,150	43,792,150	0	
王玲玲	境内自然人	6.83%	12,975,480	12,975,480	0	
王蓓蓓	境内自然人	1.71%	3,243,870	3,243,870	0	
林箭行	境内自然人	0.47%	900,980	900,980	0	
李 政	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0	
池晓衡	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0	

王 睿	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
李 锋	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
王伟毅	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
林 英	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
杨宗鑫	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
章 玲	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
谢婷婷	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
陈克强	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
施凤英	境内自然人	0.24%	450,490	450,490	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东仇建平与王玲玲为夫妻关系，股东王蓓蓓与股东李政为夫妻关系，股东王玲玲与股东王蓓蓓为姐妹关系。前十名股东之间，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

注：公司于 2010 年 7 月 13 日正式在深圳证券交易所挂牌上市，上表披露的股东总数、前 10 名股东及持股比例均系公司上市前截止 2010 年 6 月 30 日的股东情况，总股本按照截止 2010 年 6 月 30 日的股本 1.9 亿计算。

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

### 4.2 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

适用  不适用

## § 5 董事会报告

### 5.1 报告期内经营情况回顾

上半年欧美国家经济开始企稳，消费者信心指数回升，流通企业补库存效应增加了消费品需求，我国对外贸易总体环境继续好转，出口延续了恢复性增长的态势，回升幅度超过预期。但是发达国家就业形势仍然严峻，欧元区、美国、等发达国家失业率依然居高不下，世界市场需求尚未全面回升。面对复杂的市场环境，公司在经营上采取了多种措施以提高盈利能力。

首先、继续加大新产品研发的力度。报告期内公司通过引进新产品研发人员，加大研发设备的投入，加强研发体系的管理，在数量和质量上加强新产品的研发，提高公司产品整体的附加值。报告期内公司申请专利 16 项，获授权专利 30 项。共开发新产品 298 项。

第二、扩大销售渠道的范围，扩大自有品牌的销售。重点开发目前比较弱势的南美、亚洲、东欧市场，上半年公司参加了面向欧洲的德国科隆展，下半年将参加墨西哥五金展、日本五金展、俄罗斯五金展等地区性展会，在一些国家和地区寻找并确定自有品牌的代理商。

第三、积极探索国内销售。2010年5月公司在杭州万象城开立了第一家 SHEFFILED 工具精品店，经营情况良好。7月初杭州解百店开张，杭州大厦店、西湖银泰店拟在8月底开张。报告期内公司还以设立经销商的模式进军内销市场，针对中国市场开发了1200余种产品，作为进军中国市场的首期产品线，并已全部投产。目前已建立20多家一级经销商，30多家二级分销商。

第四、加强对供应链进行实时监督、控制和管理。进一步完善采购检测程序，从供应链入手保证了公司的产品质量。根据市场环境的变化，报告期内公司与上游供应商就采购价格、数量等进行灵活地协商调整，同时也为供应商提供了优于同行业的信用政策和全面的技术指导，保证采购零部件、半成品和产成品的质量，打造高时效、低成本和快速反应的供应链。

通过加强新产品开发、拓展新兴市场、加大自有品牌推广、加强供应链管理等措施，强化了公司的核心竞争优势，增强了公司的抗风险能力和议价能力，公司经营保持稳健发展的态势。报告期内公司业绩稳定增长，实现营业总收入 816,212,745.27 元，同比上升 14.05%；归属于上市公司股东的净利润 133,697,058.76 元，同比上升 27.01%；基本每股收益 0.70 元，同比上升 27.27%；截止 2010 年 6 月 30 日，公司资产总额 1,422,482,584.79 元，较年初增长 54.82%；归属于上市公司股东的所有者权益 707,171,281.74 元，较年初增加 23.31%。

## 5.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工具五金	81,477.83	56,460.19	30.70%	13.98%	9.47%	2.85%
主营业务分产品情况						
手工具	77,194.19	52,862.73	31.52%	15.34%	9.33%	3.77%
电动工具	4,283.64	3,597.46	16.02%	-6.04%	11.58%	-13.26%

## 5.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	693.09	91.17%
国外	80,784.74	13.58%

## 5.4 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 5.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

**5.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**5.7 投资收益对公司净利润影响达 10%的单个参（控）股公司情况介绍**

适用  不适用

**5.8 经营中的问题与困难**

上半年珠三角和长三角出现了用工紧张的问题。公司下属子公司和部分供应商也面临同样的问题，对于下属子公司，一方面通过加强生产管理，提高生产自动化水平，提高生产效率，另一方面，通过适当提高工资待遇、改善工人用工环境等方式来吸引和留住工人。对于供应商出现的用工困难问题，公司派出专人帮助组织生产，同时协调其他同类供应商，保证及时交货。

通过积极协调生产，优化公司的供应商群体，进一步增强了供应链管理能力和公司上半年能保质保量的完成客户的订单。

**5.9 募集资金使用情况**

**5.9.1 募集资金运用**

适用  不适用

公司于 2010 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市，截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金尚未到位。

**5.9.2 变更项目情况**

适用  不适用

**5.10 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**5.11 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计**

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	173,754,805.69		
业绩变动的原因说明	公司预计所处工具行业下半年将持续维持景气,因此公司 2010 年半年度及三季度业绩仍能维持较好的增长态势。			

**5.12 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

### 5.13 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## § 6 重要事项

### 6.1 公司治理结构

#### 6.1.1 公司治理机制完善情况

公司于 2010 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市，上市前公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会及相关部门有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。建立了由本公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。根据相关法律、法规及《公司章程》，本公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《董事会专门委员会工作细则》、《监事会议事规则》等相关制度，为公司法人治理结构的规范化运行进一步提供了制度保证。本公司董事会下设审计委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会。本公司聘请三名独立董事，并担任各专门委员会的委员，除战略与发展委员会外，专门委员会中独立董事均占多数并担任主席委员。本公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

### 6.2 报告期实施的利润分配方案执行情况

#### (1) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年3月10日，公司召开2009年年度股东大会。会议审议并通过了2009 年度利润分配方案，公司2009年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

#### (2) 本报告期的利润分配预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 6.3 收购、出售资产及资产重组

#### 6.3.1 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
杭州巨星机电制造有限公司	锂电池相关业务资产。	2010年02月04日	1,253.54	0.00	0.00	是	评估价	是	是	同一实际控制人控制的企业
杭州巨星精密机械有限公司	厂房、土地使用权以及厂房内的机器	2010年04月22日	10,115.89	0.00	0.00	是	账面价	是	是	同一实际控制人控制的企业

	设备。									
杭州巨星机电制造有限公司	厂房、土地使用权以及厂房内的机器设备。	2010年04月22日	1,821.97	0.00	0.00	是	账面价	是	是	同一实际控制人控制的企业

**6.3.2 出售资产**

适用  不适用

**6.3.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

适用  不适用

**6.4 报告期内发生的重大关联交易事项**

(1) 与日常经营相关的关联交易

实际控制人控制的企业杭州巨星机电制造有限公司(以下简称巨星机电公司)主要从事锂电池及相关产品的生产和销售,公司部分锂电池电动工具的电池向其采购,为减少关联交易,2010年2月公司收购了其锂电池相关业务的资产,收购后巨星机电公司锂电池相关业务由公司下属子公司杭州巨星工具有限公司进行。报告期内,在收购前发生有少量的关联采购和销售,具体如下:

采购货物方面:报告期内发生的关联采购金额为 41.57 万元,占公司同类购货业务的比例为 0.07%。

公司向关联公司采购货物,购买价格按市场同类产品价格结算。

销售货物方面:报告期内发生的关联销售金额为 8.20 万元,占公司同类购货业务的比例为 0.01%。

公司向关联公司销售货物,销售价格按市场同类产品价格结算。

(2) 资产收购、出售发生的关联交易

(1) 杭州巨业工具有限公司(以下简称巨业工具公司)收购杭州巨星精密机械有限公司(以下简称巨星精密公司)及杭州巨星机电制造有限公司厂房、土地使用权以及厂房内的机器设备。

经公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准,子公司巨业工具公司分别以 1821.97 万元和 10,115.89 万元向巨星机电公司和巨星精密公司以账面净值受让上述单位的厂房、土地使用权以及厂房内的机器设备。由于前述资产转让事项,原公司以及控股子公司分别与巨星机电公司、巨星精密公司签订的厂房租赁协议执行至 2010 年 6 月 30 日,本期共计应支付租金总额为 3,415,784.00 元。收购巨星机电公司、巨星精密公司厂房及相关固定资产有利于增强公司的独立性和减少关联交易。

(2) 杭州巨星工具有限公司(以下简称巨星工具公司)收购巨星机电公司锂电池业务相关资产情况

经公司第一届董事会第十一次会议审议通过,根据子公司巨星工具公司与巨星机电公司签订的资产转让协议,巨星工具公司以评估值受让巨星机电公司锂电池业务相关资产受让价为 12,535,431.9 元。本次交易的实施,将有利于增强公司的业务独立性,减少关联交易,进一步促进公司的业务发展。

(3) 公司与关联方非经营性债权债务往来情况

适用  不适用

**6.5 担保事项** 适用  不适用**6.6 非经营性关联债权债务往来** 适用  不适用**6.7 重大诉讼仲裁事项** 适用  不适用**6.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明** 适用  不适用**6.8.1 证券投资情况** 适用  不适用**6.8.2 持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

本报告期公司无新增持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。报告期末本公司持有象山县绿叶城市信用社有限公司 1500 万股股权, 占其总股本的 10.79%, 该笔长期股权投资初始投资成本 17,464,400.00 元, 期末账面值 17,464,400.00 元。

**6.8.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表** 适用  不适用**6.8.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况** 适用  不适用**6.8.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案** 适用  不适用**6.8.6 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
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	0.00	0.00

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	0.00	0.00
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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	0.00	0.00

**6.9 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表**

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

**6.10 报告期内公司重要信息披露索引**

序号	披露日期	公告内容	披露媒体
1	2010-06-22	第一创业证券有限责任公司关于公司首次公开发行 A 股发行保荐工作报告	公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）及指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
2	2010-06-22	第一创业证券有限责任公司关于公司首次公开发行 A 股发行保荐书	
3	2010-06-22	关于公司最近三年非经常性损益的鉴证报告	
4	2010-06-22	公司章程（草案）	
5	2010-06-22	2009、2010 年第一次临时股东大会会议决议	
6	2010-06-22	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票批复	
7	2010-06-22	第一届董事会第六次、第十次会议决议	
8	2010-06-22	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的法律意见书及补充法律意见书	
9	2010-06-22	首次公开发行股票初步询价及推介公告	
10	2010-06-22	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告	
11	2010-06-22	首次公开发行股票招股意向书	
12	2010-06-22	首次公开发行股票招股意向书摘要	
13	2010-06-22	关于公司内部控制的鉴证报告	
14	2010-06-22	审计报告	
15	2010-06-28	首次公开发行股票网上路演公告	
16	2010-06-29	首次公开发行股票招股说明书摘要	

17	2010-06-29	首次公开发行股票发行公告	
18	2010-06-29	首次公开发行股票投资风险特别公告	
19	2010-06-29	首次公开发行股票招股说明书	

## § 7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

### 7.2 财务报表

#### 7.2.1 资产负债表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	490,205,248.13	383,785,253.03	210,011,472.67	159,221,270.37
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	491,873,613.77	484,329,500.89	427,470,152.27	422,601,808.89
预付款项	13,693,129.11	18,727,222.14	4,813,676.80	6,553,573.13
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	42,404,824.69	156,422,680.21	44,302,632.47	50,243,466.73
买入返售金融资产				
存货	85,233,448.83	3,645,826.60	66,452,088.69	3,797,466.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	353,444.41	273,524.41	214,195.80	214,195.80
流动资产合计	1,123,763,708.94	1,047,184,007.28	753,264,218.70	642,631,781.20
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	17,464,400.00	166,994,837.97	17,464,400.00	159,937,424.97
投资性房地产				

固定资产	197,523,773.94	43,276,745.16	84,479,592.58	44,908,294.35
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	74,465,051.56	14,433,432.53	55,362,348.68	11,403,055.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,265,650.35	8,057,867.46	8,243,476.27	7,003,290.58
其他非流动资产				
非流动资产合计	298,718,875.85	232,762,883.12	165,549,817.53	223,252,065.12
资产总计	1,422,482,584.79	1,279,946,890.40	918,814,036.23	865,883,846.32
流动负债：				
短期借款	324,000,000.00	320,000,000.00	4,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	16,350,000.00	42,000,000.00	23,300,000.00	40,000,000.00
应付账款	263,067,443.12	213,083,963.73	236,667,598.33	259,912,314.92
预收款项	20,080,287.89	19,713,862.03	13,587,764.32	13,493,403.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,366,081.63	1,831,623.38	14,523,559.78	4,211,611.89
应交税费	27,425,106.87	24,195,537.00	13,187,068.28	9,962,896.76
应付利息	380,295.00	380,295.00	5,841.00	
应付股利				
其他应付款	25,075,581.45	1,858,737.50	11,991,586.26	2,874,581.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	685,744,795.96	623,064,018.64	317,263,417.97	330,454,809.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				

递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	685,744,795.96	623,064,018.64	317,263,417.97	330,454,809.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积		11,770,913.80		11,770,913.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	37,114,109.23	33,365,812.32	37,114,109.23	33,365,812.32
一般风险准备				
未分配利润	480,057,172.51	421,746,145.64	346,360,113.75	300,292,310.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	707,171,281.74	656,882,871.76	573,474,222.98	535,429,036.98
少数股东权益	29,566,507.09		28,076,395.28	
所有者权益合计	736,737,788.83	656,882,871.76	601,550,618.26	535,429,036.98
负债和所有者权益总计	1,422,482,584.79	1,279,946,890.40	918,814,036.23	865,883,846.32

## 7.2.2 利润表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	816,212,745.27	811,464,620.32	715,647,141.90	709,931,240.97
其中：营业收入	816,212,745.27	811,464,620.32	715,647,141.90	709,931,240.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	637,442,570.97	651,319,431.43	575,251,890.20	576,734,767.52
其中：营业成本	564,681,419.26	585,238,578.75	516,518,103.20	527,333,813.85
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	443,008.35		551,153.41	
销售费用	29,068,079.01	28,729,621.34	22,768,232.76	22,255,006.52
管理费用	31,228,225.69	19,132,956.76	27,591,107.88	19,327,628.80
财务费用	8,016,853.68	8,205,827.18	5,350,724.99	5,474,714.39
资产减值损失	4,004,984.98	10,012,447.40	2,472,567.96	2,343,603.96

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	178,770,174.30	160,145,188.89	140,395,251.70	133,196,473.45
加：营业外收入	5,169,470.53	4,232,417.97	2,518,502.10	2,215,400.00
减：营业外支出	2,075,134.62	1,812,035.80	1,192,927.00	780,119.54
其中：非流动资产处置损失	7,576.26	2,455.00	-3,992.01	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	181,864,510.21	162,565,571.06	141,720,826.80	134,631,753.91
减：所得税费用	44,619,926.64	41,111,736.28	35,498,381.46	34,049,642.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,244,583.57	121,453,834.78	106,222,445.34	100,582,111.07
归属于母公司所有者的净利润	133,697,058.76	121,453,834.78	105,262,584.91	100,582,111.07
少数股东损益	3,547,524.81		959,860.43	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.70		0.55	
（二）稀释每股收益	0.70		0.55	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	137,244,583.57	121,453,834.78	106,222,445.34	100,582,111.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,697,058.76	121,453,834.78	105,262,584.91	100,582,111.07
归属于少数股东的综合收益总额	3,547,524.81		959,860.43	

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	798,079,717.54	753,663,380.06	738,844,210.11	707,076,941.27
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	58,274,153.76	58,274,153.76	40,513,297.89	40,325,375.69
收到其他与经营活动有关的现金	16,518,554.55	15,238,719.99	51,321,204.95	49,828,304.37
经营活动现金流入小计	872,872,425.85	827,176,253.81	830,678,712.95	797,230,621.33
购买商品、接受劳务支付的现金	620,873,739.16	696,469,937.10	450,606,051.00	518,133,960.20
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	77,272,417.78	29,452,144.41	59,215,744.94	21,562,042.33
支付的各项税费	40,569,514.57	28,833,676.70	71,653,755.41	56,685,810.37
支付其他与经营活动有关的现金	53,388,561.83	42,072,855.23	103,930,858.79	98,519,984.45
经营活动现金流出小计	792,104,233.34	796,828,613.44	685,406,410.14	694,901,797.35
经营活动产生的现金流量净额	80,768,192.51	30,347,640.37	145,272,302.81	102,328,823.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	2,360,800.00	2,360,800.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,182.96		3,992.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				1,200,000.00
投资活动现金流入小计	2,634,982.96	2,360,800.00	3,992.01	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,721,474.72	5,785,058.29	29,401,445.64	4,846,866.60
投资支付的现金	2,057,413.00		476,151.00	476,151.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,057,413.00		35,000,000.00
支付其他与投资活动有关	5,000,000.00	115,000,000.00	5,000,000.00	

的现金				
投资活动现金流出小计	127,778,887.72	127,842,471.29	34,877,596.64	40,323,017.60
投资活动产生的现金流量净额	-125,143,904.76	-125,481,671.29	-34,873,604.63	-39,123,017.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	320,000,000.00	320,000,000.00	139,764,240.00	137,764,240.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	320,000,000.00	139,764,240.00	137,764,240.00
偿还债务支付的现金			184,531,339.80	184,531,339.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,139,130.50	1,016,145.00	1,066,160.70	957,613.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,139,130.50	1,016,145.00	186,597,500.50	185,488,952.92
筹资活动产生的现金流量净额	318,860,869.50	318,983,855.00	-46,833,260.50	-47,724,712.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,565,586.44	-3,560,046.07	-1,435,425.20	-1,430,714.85
五、现金及现金等价物净增加额	270,919,570.81	220,289,778.01	62,130,012.48	14,050,378.61
加：期初现金及现金等价物余额	205,763,572.67	154,973,370.37	181,553,358.76	159,617,576.41
六、期末现金及现金等价物余额	476,683,143.48	375,263,148.38	243,683,371.24	173,667,955.02

## 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,000,000.00				37,114,109.23		346,360,113.75		28,076,395.28	601,550,618.26	190,000,000.00				17,328,031.88		150,891,981.53		24,480,691.26	382,700,704.67
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	190,000,000.00				37,114,109.23		346,360,113.75		28,076,395.28	601,550,618.26	190,000,000.00				17,328,031.88		150,891,981.53		24,480,691.26	382,700,704.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							133,697,058.76		1,490,111.81	135,187,170.57							105,262,584.91		483,709.43	105,746,294.34
(一) 净利润							133,697,058.76		3,547,524.81	137,244,583.57							105,262,584.91		959,860.43	106,224,445.34
(二) 其他综合收益																				

上述（一）和（二）小计							133,697,058.76		3,547,524.81	137,244,583.57						105,262,584.91		959,860.43	106,222,445.34
（三）所有者投入和减少资本									-2,057,413.00	-2,057,413.00								-476,151.00	-476,151.00
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他									-2,057,413.00	-2,057,413.00								-476,151.00	-476,151.00
（四）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	190,000,000.00			37,114,109.23		480,057,172.51		29,566,507.09	736,737,788.83	190,000,000.00					17,328,031.88		256,154,566.44		24,964,400.69	488,446,999.01

## 7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,000,000.00	11,770,913.80			33,365,812.32		300,292,310.86	535,429,036.98	190,000,000.00	11,770,913.80			13,579,734.97		122,217,614.75	337,568,263.52
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	190,000,000.00	11,770,913.80			33,365,812.32		300,292,310.86	535,429,036.98	190,000,000.00	11,770,913.80			13,579,734.97		122,217,614.75	337,568,263.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							121,453,834.78	121,453,834.78							100,582,111.07	100,582,111.07
（一）净利润							121,453,834.78	121,453,834.78							100,582,111.07	100,582,111.07

							34.78	34.78							11.07	11.07
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							121,453.8	121,453.8							100,582.1	100,582.1
							34.78	34.78							11.07	11.07
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	190,000,000.00	11,770,913.80			33,365,812.32		421,746,145.64	656,882,871.76	190,000,000.00	11,770,913.80			13,579,734.97		222,799,725.82	438,150,374.59

# 杭州巨星科技股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州巨星科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由杭州巨星科技有限公司整体改制设立,于 2008 年 7 月 2 日在杭州市工商行政管理局登记注册,并重新取得注册号为 330104000011962 的《企业法人营业执照》,注册资本 19,000 万元,股份总数 19,000 万股(每股面值 1 元)。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 663 号文核准,本公司于 2010 年 7 月采用网下向询价对象定价配售与网上向社会投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)股票 63,500,000 股。发行后公司注册资本 253,500,000 元,股份总数 253,500,000 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2010 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属工具五金行业。经营范围:许可经营项目:五金工具、塑料制品的生产。一般经营项目:五金产品、五金工具、木工工具、建筑工具、电动工具、塑料制品、灯具、手电筒、文教用品、家具、户外用品、包装材料、激光测量仪、钻切工具、汽车配件、电子产品、电气设备及零件、机电设备、金属制品的销售;经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。)

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交

易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时, 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和金融负债, 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, 但下列情况除外: (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; (2) 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。

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, 但下列情况除外: (1) 以公允价值计量且其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; (2) 与在活跃市场中没有报价、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; (3) 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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, 按照如下方法处理: (1) 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, 计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积; 持有期间按实际利率法计算的利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产; 当金融负债的现实义务全部或部分解除时, 相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产, 并将收到的对价确认为一项金

融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
------	-------------------

计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备
------	--

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

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
---------------	-----------------------

根据信用风险特征组合确定的计提方法

应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项
---------------------	--------------	----------------------	--------------

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项), 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

4. 对于预付款项, 以账龄为信用风险特征进行组合, 根据账龄分析法计提坏账准备。对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息和长期应收款等), 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	3-10	5-10	31.67-9.00
专用设备	5-10	5-10	19.00-9.00
运输工具	5-10	5-10	19.00-9.00

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	5
管理软件	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述

方法计提无形资产减值准备。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或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资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确

认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十四) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3. 公允价值套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额（子公司为外商投资企业的，不计缴）	7%
教育费附加	应缴流转税税额（子公司为外商投资企业的，不计缴）	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：公司及子（孙）公司的企业所得税税率情况如下：

单位名称	税 率	备注
本公司	25%	
杭州巨星工具有限公司	25%	子公司，以下简称巨星工具公司
奉化巨星工具有限公司	25%	子公司，以下简称奉化巨星公司
杭州联和电气制造有限公司	25%	子公司，以下简称联和电气公司
杭州联和工具制造有限公司	25%	子公司，以下简称联和工具公司
杭州格耐克机械制造有限公司	25%	子公司，以下简称格耐克公司
杭州联盛量具制造有限公司	11%	格耐克公司的子公司，以下简称联盛量具公司
浙江巨星工具有限公司	25%	子公司，以下简称浙江巨星公司

杭州巨业工具有限公司	25%	子公司，以下简称巨业工具公司
------------	-----	----------------

## (二) 税收优惠及批文

联盛量具公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]第 039 号)和杭州市江干区国家税务局杭国税开发(2008)100 号文批准,享受“两免三减半”的税收优惠政策,2007-2008 年度免征企业所得税,2009 年度减半征收企业所得税,按 10%的税率计缴,2010-2011 年度分别按 11%、12% 的税率计缴企业所得税。

**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	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
联和工具公司	非全资	杭州	制造业	1,000 万	五金工具、电动工具
浙江巨星公司	全资	杭州	制造业	5,000 万	电动工具、金属工具制造
巨业工具公司	全资	杭州	制造业	500 万	电动工具、金属工具制造

(续上表)

子公司	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
联和工具公司	9,986,564.00		88.00	88.00	是
浙江巨星公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是
巨业工具公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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
联和工具公司	2,219,583.65		
浙江巨星公司			
巨业工具公司			

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
奉化巨星公司	全资	奉化	制造业	5,000,000.00	电动工具、手工具制造
巨星工具公司	全资	杭州	制造业	50,367,385.25	五金工具、电动工具
联和电气公司	非全资	杭州	制造业	3,500,000.00	五金工具、电动工具
格耐克公司	非全资	杭州	制造业	USD1,000,000.00	五金工具、电动工具
联盛量具公司	非全资	杭州	制造业	USD1,000,000.00	五金工具、电动工具

(续上表)

子公司	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
奉化巨星公司	2,558,141.65		100.00	100.00	是
巨星工具公司	63,772,246.86		100.00	100.00	是
联和电气公司	11,500,256.12		65.714	65.714	是
格耐克公司	6,713,229.34		50.00	50.00	是
联盛量具公司	4,334,904.00		56.00	56.00	是

(续上表)

子公司	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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
奉化巨星公司			
巨星工具公司			
联和电气公司	12,295,844.15		
格耐克公司	9,007,797.97		
联盛量具公司	6,043,281.32		

### 3. 其他说明

本公司持有格耐克公司 50%的股权。该公司董事长、总裁及财务负责人均由本公司派出，本公司实质控制其经营和财务政策，故将其纳入合并财务报表范围。

#### (二) 本期新纳入合并范围的主体

本期公司出资新设立巨业工具公司，该公司于 2010 年 4 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册

号为 330198000024301 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 5,000,000.00 元，均由本公司出资，占其注册资本的 100%，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2010 年 6 月 30 日，该公司期末净资产 4,942,691.52 元，当期净利润为-57,308.48 元。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日，上年同期数指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			168,933.85			163,729.72
小 计			168,933.85			163,729.72
银行存款：						
人民币			221,527,452.62			107,831,298.33
美元	14,395,429.64	6.7909	97,757,923.17	14,318,344.56	6.8282	97,768,520.32
欧元	14,367.53	8.2710	118,833.84	2.48	9.7971	24.30
小 计			319,404,209.63			205,599,842.95
其他货币资金：						
人民币			170,632,104.65			4,247,900.00
小 计			170,632,104.65			4,247,900.00
合 计			490,205,248.13			210,011,472.67

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金包括各类保证金 8,522,104.65 元和定期存款 5,000,000.00 元。

#### 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	356,407,505.72	68.11	17,820,375.29	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,985,572.88	0.95	4,739,419.77	95.06
其他不重大	161,855,638.34	30.93	8,815,308.11	5.45
合 计	523,248,716.94	100.00	31,375,103.17	6.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	269,427,888.55	59.21	13,471,394.43	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,659,378.09	1.02	4,659,378.09	100.00
其他不重大	180,930,504.72	39.76	9,416,846.57	5.20
合 计	455,017,771.36	100.00	27,547,619.09	6.05

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	511,463,573.69	97.75	25,573,178.69
1-2 年	2,974,093.61	0.57	297,409.36
2-3 年	8,459,402.34	1.62	5,399,020.93
3-4 年	351,647.30	0.07	105,494.19
合 计	523,248,716.94	100.00	31,375,103.17

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	444,011,558.42	97.58	22,200,577.92
1-2 年	10,476,417.01	2.30	5,241,081.98
2-3 年	529,795.93	0.12	105,959.19
合 计	455,017,771.36	100.00	27,547,619.09

## (2) 期末坏账准备补充说明

## 1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Woolworths Public Limited Company	4,633,925.58	4,633,925.58	100.00%	该公司已经进入资产清算阶段,收回的可能性极小
小 计	4,633,925.58	4,633,925.58		

## 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

## (3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
L. G. SOURCING, INC	非关联方	287,284,425.02	1 年以内	54.90
GREAT NECK SAW MFRS., INC	非关联方	70,581,555.44	1 年以内	13.49
THE HOME DEPOT INC.	非关联方	25,783,800.97	1 年以内	4.93
STANLEYWORK CO.	非关联方	14,459,930.21	1 年以内	2.76
BRICO STOCK SAS	非关联方	11,823,776.82	1 年以内	2.26

小 计		409,933,488.46		78.34
-----	--	----------------	--	-------

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
杭州巨星机电制造有限公司	同受实际控制人控制	199,817.39	0.04
小 计		199,817.39	0.04

## (6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	75,877,462.39	6.7909	515,276,259.34	65,768,234.30	6.8282	449,078,657.45
欧元	12,005.14	8.2710	99,294.51	2,408.54	9.7971	23,596.71
小 计			515,375,553.85			449,102,254.16

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,398,458.35	92.13	669,922.93	12,728,535.42
1-2 年	560,924.82	3.86	56,092.48	504,832.34
2-3 年	533,782.29	3.67	106,756.46	427,025.83
3-4 年	38,044.00	0.26	11,413.20	26,630.80
4-5 年	12,209.45	0.08	6,104.73	6,104.72
合 计	14,543,418.91	100.00	850,289.80	13,693,129.11

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,292,102.70	83.48	214,605.13	4,077,497.57
1-2 年	601,122.29	11.69	60,112.23	541,010.06

2-3 年	221,722.13	4.31	44,344.43	177,377.70
3-4 年	22,559.25	0.44	6,767.78	15,791.47
4-5 年	4,000.00	0.08	2,000.00	2,000.00
合 计	5,141,506.37	100.00	327,829.57	4,813,676.80

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
劲量(中国)有限公司上海分公司	非关联方	1,487,409.06	1 年以内	合同预付款, 尚未结算
江苏图玛仕工具有限公司	非关联方	900,046.00	1 年以内	
嘉善明辉金属制品有限公司	非关联方	813,750.72	1 年以内	
铜陵市毅远电光源有限责任公司	非关联方	795,000.00	1 年以内	
昆山英发工具有限公司	非关联方	771,090.00	1 年以内	
小 计		4,767,295.78		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	243,555.71	1,653,962.45	48,863.85	333,652.14
小 计		1,653,962.45		333,652.14

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	34,371,773.75	75.94	1,718,588.69	5.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	558,285.83	1.23	310,173.52	55.56
其他不重大	10,330,726.50	22.82	827,199.18	8.01
合计	45,260,786.08	100.00	2,855,961.39	6.31

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	38,558,015.39	81.96	1,927,900.77	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	240,023.83	0.51	208,653.35	86.93
其他不重大	8,245,509.07	17.53	604,361.70	7.33
合计	47,043,548.29	100.00	2,740,915.82	5.83

## 2) 账龄明细情况

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	38,972,706.98	86.11	1,948,635.35
1-2 年	5,488,061.33	12.13	548,806.13
2-3 年	241,731.94	0.53	48,346.39
3-4 年	331,262.00	0.73	99,378.60
4-5 年	32,457.83	0.07	16,228.92
5 年以上	194,566.00	0.43	194,566.00
合计	45,260,786.08	100.00	2,855,961.39

账龄	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内	43,701,104.23	92.90	2,185,055.21
1-2 年	2,732,767.83	5.81	273,276.78
2-3 年	369,652.40	0.79	73,930.48
3-4 年	32,457.83	0.07	9,737.35
4-5 年	17,300.00	0.04	8,650.00
5 年以上	190,266.00	0.39	190,266.00
合 计	47,043,548.29	100.00	2,740,915.82

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
杭州市国家税务局	非关联方	34,371,773.75	1 年以内	75.94	应收出口退税
第一创业证券有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	4.42	预付发行费用
天健会计师事务所	非关联方	1,650,000.00	1-2 年	3.65	
临安市华邦工具有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.21	往来款
北京天银律师事务所	非关联方	800,000.00	1 年以内	1.77	预付发行费用
小 计		39,821,773.75		87.98	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
杭州巨星机电制造有限公司	同受实际控制人控制	22,842.67	0.05
小 计		22,842.67	0.05

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,121,678.05		22,121,678.05	14,554,658.40		14,554,658.40
在产品	14,461,122.17		14,461,122.17	15,227,359.87		15,227,359.87
库存商品	46,528,571.09		46,528,571.09	35,788,213.66		35,788,213.66
委托加工物 资	2,122,077.52		2,122,077.52	864,069.59		864,069.59
包装物				17,787.17		17,787.17
合 计	85,233,448.83		85,233,448.83	66,452,088.69		66,452,088.69

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租费	353,444.41	214,195.80
合 计	353,444.41	214,195.80

## 7. 长期股权投资

被投资 单位	核算方法	初始投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
象山县绿叶城市 信用社有限公司	成本法	17,464,400.00	17,464,400.00		17,464,400.00
合 计		17,464,400.00	17,464,400.00		17,464,400.00

(续上表)

被投资 单位	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权比 例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
象山县绿叶城 市信用社有限	10.79	10.79				

公司						
合 计						

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	133,079,049.42	119,505,546.29	584,397.25	252,000,198.46
房屋及建筑物	42,505,083.52	88,007,826.55		130,512,910.07
通用设备	12,016,854.70	9,677,996.29	242,053.25	21,452,797.74
专用设备	67,170,616.79	21,041,951.45	207,420.00	88,005,148.24
运输工具	11,386,494.41	777,772.00	134,924.00	12,029,342.41
2) 累计折旧小计	48,599,456.84	6,179,605.71	302,638.03	54,476,424.52
房屋及建筑物	9,435,453.29	1,152,065.05		10,587,518.34
通用设备	7,110,234.64	1,341,698.95	95,445.18	8,356,488.41
专用设备	24,593,928.26	3,072,456.23	85,761.25	27,580,623.24
运输工具	7,459,840.65	613,385.48	121,431.60	7,951,794.53
3) 账面净值小计	84,479,592.58	119,505,546.29	6,461,364.93	197,523,773.94
房屋及建筑物	33,069,630.23	88,007,826.55	1,152,065.05	119,925,391.73
通用设备	4,906,620.06	9,677,996.29	1,488,307.02	13,096,309.33
专用设备	42,576,688.53	21,041,951.45	3,194,114.98	60,424,525.00
运输工具	3,926,653.76	777,772.00	626,877.88	4,077,547.88
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				

运输工具				
5) 账面价值合计	84,479,592.58	119,505,546.29	6,461,364.93	197,523,773.94
房屋及建筑物	33,069,630.23	88,007,826.55	1,152,065.05	119,925,391.73
通用设备	4,906,620.06	9,677,996.29	1,488,307.02	13,096,309.33
专用设备	42,576,688.53	21,041,951.45	3,194,114.98	60,424,525.00
运输工具	3,926,653.76	777,772.00	626,877.88	4,077,547.88

本期折旧额为 6,179,605.71 元。

(2) 期末固定资产中已有账面原值为 2,834,062.27 元用于抵押担保。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	58,194,466.59	19,818,480.93		78,012,947.52
土地使用权	56,690,786.59	19,736,173.24		76,426,959.83
管理软件	1,140,680.00	82,307.69		1,222,987.69
专有技术	363,000.00			363,000.00
2) 累计摊销小计	2,832,117.91	715,778.05		3,547,895.96
土地使用权	2,208,571.20	572,300.91		2,780,872.11
管理软件	357,346.71	107,177.14		464,523.85
专有技术	266,200.00	36,300.00		302,500.00
3) 账面净值小计	55,362,348.68	19,818,480.93	715,778.05	74,465,051.56
土地使用权	54,482,215.39	19,736,173.24	572,300.91	73,646,087.72
管理软件	783,333.29	82,307.69	107,177.14	758,463.84
专有技术	96,800.00		36,300.00	60,500.00
4) 减值准备小计				

土地使用权				
管理软件				
专有技术				
5) 账面价值合计	55,362,348.68	19,818,480.93	715,778.05	74,465,051.56
土地使用权	54,482,215.39	19,736,173.24	572,300.91	73,646,087.72
管理软件	783,333.29	82,307.69	107,177.14	758,463.84
专有技术	96,800.00		36,300.00	60,500.00

本期摊销额 715,778.05 元。

(2) 期末无形资产中有账面原值为 1,960,000.00 元用于抵押担保。

#### 10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	8,020,449.43	6,956,744.85
模具费用	1,211,169.67	1,253,456.42
专有技术	34,031.25	33,275.00
合 计	9,265,650.35	8,243,476.27

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	32,225,392.97
模具费用	5,107,951.84
专有技术	136,125.00
小 计	37,469,469.81

#### 11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	270,000,000.00	
合 计	324,000,000.00	4,000,000.00

## 12. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,350,000.00	23,300,000.00
合 计	16,350,000.00	23,300,000.00

下一会计期间将到期的金额为 16,350,000.00 元。

## 13. 应付账款

(1) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

(2) 应付其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
杭州巨星机电制造有限公司	890,181.44	724,679.52
小 计	890,181.44	724,679.52

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,413,401.73	6.7909	16,389,169.81	1,573,101.00	6.8282	10,741,448.25
小 计			16,389,169.81			10,741,448.25

## 14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,080,287.89	13,587,764.32

合 计	20,080,287.89	13,587,764.32
-----	---------------	---------------

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	2,842,551.74	19,303,484.63	1,981,539.62	13,530,348.83
小 计		19,303,484.63		13,530,348.83

#### 15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,885,175.07	59,395,401.31	63,431,729.39	6,848,846.99
职工福利费		3,335,132.87	3,335,132.87	
社会保险费	3,606,932.71	8,223,008.57	9,339,101.17	2,490,840.11
其中：医疗保险费	1,387,017.49	3,502,186.24	4,000,165.83	889,037.90
基本养老保险费	1,829,596.60	3,832,333.65	4,322,568.11	1,339,362.14
失业保险费	241,155.50	549,507.67	608,080.05	182,583.12
工伤保险费	75,040.00	155,904.81	186,671.20	44,273.61
生育保险费	74,123.12	183,076.20	221,615.98	35,583.34
住房公积金	31,452.00	1,145,783.00	1,153,085.00	24,150.00
其他		45,315.97	43,071.44	2,244.53
合 计	14,523,559.78	72,144,641.72	77,302,119.87	9,366,081.63

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴于 2010 年 7 月发放，社会保险费和住房公积金于 2010 年 7 月上缴。

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,936,910.20	-980,484.21
营业税	18,272.04	61,187.16
企业所得税	28,447,857.22	13,470,707.36
个人所得税	362,358.52	323,106.32
城市维护建设税	32,852.38	36,326.62
土地使用税	222,180.00	4,530.00
教育费附加	13,932.93	15,041.30
地方教育附加	30,447.67	41,795.63
印花税	39,985.93	42,236.44
水利建设专项资金	194,130.38	172,621.66
合 计	27,425,106.87	13,187,068.28

## 17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	380,295.00	5,841.00
合 计	380,295.00	5,841.00

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	25,075,581.45	11,991,586.26
合 计	25,075,581.45	11,991,586.26

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

## (3) 其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

杭州巨星精密机械有限公司	19,976,065.86	10,249,583.09
杭州巨星机电制造有限公司	2,167,193.84	754,531.00
小 计	22,143,259.70	11,004,114.09

## (4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州巨星精密机械有限公司	19,976,065.86	应付厂房租赁费以及长期资产受让 款
杭州巨星机电制造有限公司	2,167,193.84	
小 计	22,143,259.70	

## 19. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	190,000,000.00					190,000,000.00
	其中:						
	境内法人持股	122,240,110.00					122,240,110.00
	境内自然人持股	67,759,890.00					67,759,890.00
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	190,000,000.00						190,000,000.00
(二) 无 限 售	1. 人民币普通股						
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						

条 件 股 份	已流通股份合计							
(三)	股份总数	190,000,000.00						190,000,000.00

## (2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]663号文核准,本公司在2010年7月向社会公开发行6,350万股人民币普通股,详见期后事项之说明。

## 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,114,109.23			37,114,109.23
合 计	37,114,109.23			37,114,109.23

## 21. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	346,360,113.75	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	346,360,113.75	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	133,697,058.76	—
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	480,057,172.51	—

(2) 本年度发行新股前的滚存利润，经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	814,778,317.49	714,874,180.44
其他业务收入	1,434,427.78	772,961.46
营业成本	564,681,419.26	516,518,103.20

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工具五金	814,778,317.49	564,601,919.64	714,874,180.44	515,764,355.15
小 计	814,778,317.49	564,601,919.64	714,874,180.44	515,764,355.15

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手持式电动工具	42,836,431.89	35,974,616.55	45,590,778.94	32,240,105.21
手工具	771,941,885.60	528,627,303.09	669,283,401.50	483,524,249.94
小 计	814,778,317.49	564,601,919.64	714,874,180.44	515,764,355.15

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	807,847,373.43	558,698,880.39	711,248,712.84	512,787,765.73
国内	6,930,944.06	5,903,039.25	3,625,467.60	2,976,589.42
小 计	814,778,317.49	564,601,919.64	714,874,180.44	515,764,355.15

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
L. G. SOURCING, INC	283,161,706.95	34.69

GREAT NECK SAW MFRS., INC	97,795,584.49	11.98
THE HOME DEPOT INC.	47,504,095.81	5.82
BRICO STOCK SAS	32,245,830.90	3.95
EXAKT PRECISION TOOLS LTD	25,491,982.16	3.12
小 计	486,199,200.31	59.57

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	207,247.82	266,327.80	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	92,442.06	120,138.24	
地方教育费附加	143,318.47	164,687.37	
合 计	443,008.35	551,153.41	

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,004,984.98	2,472,567.96
合 计	4,004,984.98	2,472,567.96

## 4. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,219.14	3,992.01
其中：固定资产处置利得	1,219.14	3,992.01
政府补助	5,121,964.62	2,476,300.00
其他	46,286.77	38,210.09

合 计	5,169,470.53	2,518,502.10
-----	--------------	--------------

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专利资助	11,000.00		市科技局、市财政局、杭政办函（2009）287号
2009 年市高技术产业等项目财政配套资助	900,000.00		杭州市江干区财政局、杭州市江干区发展改革和经济局、杭州市江干区科技局、杭州市江干区对外贸易经济合作局、杭州市江干区人事局、江财发（2009）76号
2009 年出口认证和境外商标注册补助	68,600.00		杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局、杭财企（2009）1380号
09 年江干科技园突出贡献	100,000.00		杭州高新技术产业开发区、江干科技经济园管理委员会、江科园（2010）11号
市级著名商标奖励	100,000.00		杭州市江干区人民政府、江政发（2010）1号
技术创新项目财政资助	225,000.00		杭州市财政局、杭州市经济委员会、杭财企（2009）1326号
企业信息化应用财政资助	171,900.00		杭州市财政局、杭州市经济委员会、杭财企（2009）1363号
工业转型升级配套资助资金	345,000.00		杭州市财政局、杭州市经济委员会、杭财企（2009）1375号
保持外贸稳定发展资金	50,000.00		杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局、杭财企（2010）4号
保持外贸稳定发展资金	600,000.00		杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局、杭财企（2010）153号
专利产业化资助	444,800.00		杭州市江干区财政局、杭州市江干区科技局、杭州市江干区发展改革和经济局、江财发（2010）27号
2008 年水利建设基金减免 60%	1,226,117.92		浙江省地方税务局、浙地税政（2009）第 1601 号

水利建设基金返还	195,280.70		浙地税政(2009)1595号
关于表彰 2009 年度江干区优秀企业的决定	300,000.00		中共江干区委、江干区人民政府江委(2010)2号
2009 年杭州市发展循环经济专项资金	60,000.00		杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企(2009)1254号
杭州经济开发区 2009 年度区经济政策奖励	200,000.00		杭州经济技术开发区财政局 杭经开管发(2010)74号
用人单位吸纳持《杭州市就业援助证》人员享受用工补助和社会保险费	13,866.00		
科技项目经费	100,400.00		奉化市财政局、奉化市科学技术局、奉科(2010)6号
2009 年杭州市残疾人按比例就业奖励	10,000.00		
关于表彰 2008 年度江干区优秀企业的决定		200,000.00	中共江干区委、江干区人民政府江委(2009)2号
关于下达 2008 年度企业技术进步等项目财政资助的通知		68,100.00	江干区财政局、江干区科技局、江干区发展改革和经济局 江财发(2009)26号
高新技术研究开发中心补助经费		100,000.00	杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计(2005)189号、杭财教(2005)857号
技术创新和管理创新先进单位奖励		320,000.00	杭州江干区财政局 江政发(2008)31号
海洋经济发展资金资助		375,000.00	杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局杭发改(2008)253号、杭财企(2008)858号
适度发展新型重化工业专项资金		100,000.00	杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企(2008)1444号
工业企业信息化奖励		92,000.00	杭州市江干区财政局 杭财企(2008)1299号

技术创新等项目财政资助		830,700.00	杭州市江干区财政局、区科技局、区发展改革和经济局 江财发(2007)44号
专利资助		59,500.00	杭州市科技局、市财政局杭科知(2003)172号、杭财教(2003)980号
浙江出口名牌奖励		50,000.00	浙江省对外贸易经济合作厅浙经贸贸发(2008)390号
大企业大集团上规模奖		150,000.00	杭州市人民政府办公厅杭政办函(2009)168号
外贸进出口百强企业奖励		100,000.00	杭州市人民政府办公厅杭政办函(2009)136号
工业信息化补助		31,000.00	杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企(2008)1299号
小 计	5,121,964.62	2,476,300.00	

## 5. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	8,795.40	
其中：固定资产处置损失	8,795.40	
对外捐赠	250,000.00	100,000.00
水利建设专项资金	1,066,359.87	954,718.74
其他	749,979.35	138,208.26
合 计	2,075,134.62	1,192,927.00

## 6. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,642,100.72	35,756,783.81
递延所得税调整	-1,022,174.08	-258,402.35

合 计	44,619,926.64	35,498,381.46
-----	---------------	---------------

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回各类保证金	11,504,964.97
收到各类政府补助收入	3,895,846.70
小 计	15,400,811.67

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付各类保证金	15,779,169.62
经营性期间费用	20,927,044.05
支付租赁费用	10,423,036.92
小 计	47,129,250.59

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
巨业工具公司定期投资款	5,000,000.00
小 计	5,000,000.00

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	137,244,583.57	106,222,445.34
加：资产减值准备	4,464,989.88	2,472,567.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,179,605.71	6,090,677.23
无形资产摊销	715,778.05	346,549.52
长期待摊费用摊销		
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)	7,576.26	-3,992.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,079,170.94	2,162,447.12
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,022,174.08	-258,402.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,781,360.14	5,589,183.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,549,949.17	-28,124,908.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,429,971.49	50,775,735.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,768,192.51	145,272,302.81
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	476,683,143.48	243,683,371.24
减：现金的期初余额	205,763,572.67	181,553,358.76
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	270,919,570.81	62,130,012.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	476,683,143.48	243,683,371.24
其中：库存现金	168,933.85	166,186.06
可随时用于支付的银行存款	319,404,209.63	159,773,635.18
可随时用于支付的其他货币资金	157,110,000.00	83,743,550.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	476,683,143.48	243,683,371.24

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末其他货币资金包括各类保证金 8,522,104.65 元和定期存款 5,000,000.00 元，使用情况受到限制。

## (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	30,616,364.48	4,004,984.98	-460,004.90		35,081,354.36
合 计	30,616,364.48	4,004,984.98	-460,004.90		35,081,354.36

**六、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州巨星投资控股有限公司	控股股东	实业投资	杭州	仇建平	投资

(续上表)

母公司名称	注册资	母公司对本公	母公司对本公	本公司最终	组织机构代
-------	-----	--------	--------	-------	-------

	本	司的持股比例	司的表决权比	控制方	码
		(%)	例 (%)		
杭州巨星投资控股有限公司	10,000 万元	64.3369	64.3369	仇建平、王玲 玲夫妇	66801783-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州巨星精密机械有限公司 (注 1)	同受实际控制人控制	76547274-7
杭州巨星机电制造有限公司 (注 1)	同受实际控制人控制	77664732-X
浙江省衢州市富润机械制造有限公司	(注 2)	70459525-X
杭州锦鸿五金塑胶有限公司	(注 3)	75721491-6

(注 1): 杭州巨星精密机械有限公司以下简称巨星精密公司。杭州巨星机电制造有限公司以下简称巨星机电公司。

(注 2): 浙江省衢州市富润机械制造有限公司以下简称衢州富润公司, 原系公司高级管理人员王睿的直系亲属控制的企业, 2009 年 2 月该直系亲属转让其持有的全部股权后, 该公司不再为本公司的关联方。

(注 3): 杭州锦鸿五金塑胶有限公司以下简称锦鸿五金公司, 2009 年 2 月, 实际控制人直系亲属转让其持有的全部股权后, 该公司不再为本公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
巨星机电公司	采购商品	配件	协议价	415,721.41	0.07	850,464.44	0.16

锦鸿五金公司	采购商品	五金	协议价			239,986.49	0.05
衢州富润公司	采购商品	五金	协议价			770,293.41	0.15

## 2) 销售商品和提供劳务的关联交易

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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
巨星机电公司	销售商品	五金	协议价	81,986.85	0.01	278,055.89	0.04
巨星精密公司	销售商品	五金	协议价			15,827.85	

## 2. 资产受让情况

## (1) 巨业工具公司受让情况

经公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准，子公司巨业工具公司分别以 18,219,722.55 元和 101,158,907.43 元向巨星机电公司和巨星精密公司以账面净值受让上述单位的厂房、土地使用权以及厂房内的机器设备。由于前述资产转让事项，原公司以及控股子公司分别与巨星机电公司、巨星精密公司签订的厂房租赁协议执行至 2010 年 6 月 30 日，本期共计应支付租金总额为 3,415,784.00 元。

## (2) 巨星工具公司受让情况

根据子公司巨星工具公司与巨星机电公司签订的资产转让协议，巨星工具公司以评估值受让巨星机电公司电池相关资产一批，受让价为 12,535,431.9 元。

## 3. 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
杭州巨星投资控股有限公司	本公司	50,000,000.00	2010.5.17	2010.11.17	否

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应收账款			
	巨星机电公司	199,817.39	333,662.90
小 计		199,817.39	333,662.90
预付款项			
	巨星机电公司	13,500.00	13,500.00
小 计		13,500.00	13,500.00
其他应收款			
	巨星机电公司	22,842.67	176,551.04
小 计		22,842.67	176,551.04
应付账款			
	巨星机电公司	890,181.44	724,679.52
小 计		890,181.44	724,679.52
其他应付款			
	巨星机电公司	2,167,193.84	754,531.00
	巨星精密公司	19,976,065.86	10,249,583.09
小 计		22,143,259.70	11,004,114.09

## (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期数	17	14	179.32
上年同期数	17	14	175.16

**七、母公司财务报表项目注释**

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	356,407,505.72	69.18	17,820,375.29	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,985,572.88	0.97	4,739,419.77	95.06
其他不重大	153,805,986.08	29.85	8,309,768.73	5.40
合 计	515,199,064.68	100.00	30,869,563.79	5.99

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	269,427,888.55	59.89	13,471,394.43	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,659,378.09	1.04	4,659,378.09	100.00
其他不重大	175,767,400.41	39.07	9,122,085.64	5.19
合 计	449,854,667.05	100.00	27,252,858.16	6.06

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	504,314,574.14	97.89	25,215,728.71
1-2 年	2,653,682.20	0.52	265,368.22
2-3 年	7,879,161.04	1.53	5,282,972.67
3-4 年	351,647.30	0.06	105,494.19
合 计	515,199,064.68	100.00	30,869,563.79

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	439,580,268.29	97.72	21,979,013.41
1-2 年	9,744,752.83	2.17	5,167,915.56
2-3 年	529,645.93	0.11	105,929.19
合 计	449,854,667.05	100.00	27,252,858.16

## (2) 期末坏账准备补充说明

## 1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
Woolworths Public Limited Company	4,633,925.58	4,633,925.58	100.00%	该公司已经进入资产清算阶段,收回的可能性极小
小 计	4,633,925.58	4,633,925.58		

## 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

## (3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
L. G. SOURCING, INC	非关联方	287,284,425.02	1 年以内	55.76
GREAT NECK SAW MFRS., INC	非关联方	69,123,080.70	1 年以内	13.42
THE HOME DEPOT INC.	非关联方	25,783,800.97	1 年以内	5.00
STANLEYWORK CO.	非关联方	14,459,930.21	1 年以内	2.81
BRICO STOCK SAS	非关联方	11,823,776.82	1 年以内	2.29
小 计		408,475,013.72		79.28

(6) 无其他应收关联方账款情况。

(7) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	75,662,693.40	6.7909	513,817,784.61	65,679,864.30	6.8282	448,475,249.41
欧元	12,005.14	8.2710	99,294.51	2,408.54	9.7971	23,596.71
小 计			513,917,079.12			448,498,846.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	149,371,773.75	89.92	7,468,588.69	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,027,041.61	1.82	1,045,357.85	34.53
其他不重大	13,721,516.64	8.26	1,183,705.25	8.63
合 计	166,120,332.00	100.00	9,697,651.79	5.84

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	38,558,015.39	71.69	1,927,900.77	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	218,361.83	0.41	197,714.75	90.54
其他不重大	15,005,359.99	27.90	1,412,654.96	9.41
合 计	53,781,737.21	100.00	3,538,270.48	6.58

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	157,438,691.66	94.77	7,871,934.58
1-2 年	3,505,603.86	2.11	350,560.39
2-3 年	2,148,994.87	1.29	429,798.97
3-4 年	2,812,979.78	1.69	843,893.93
4-5 年	25,195.83	0.02	12,597.92
5 年以上	188,866.00	0.12	188,866.00
合 计	166,120,332.00	100.00	9,697,651.79

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	45,950,300.73	85.44	2,297,515.04
1-2 年	4,795,742.47	8.92	479,574.25
2-3 年	2,817,332.18	5.24	563,466.44
3-4 年	29,495.83	0.05	8,848.75
5 年以上	188,866.00	0.35	188,866.00
合 计	53,781,737.21	100.00	3,538,270.48

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
------	------------	----------	----	---------------------	-------------

巨业工具公司	关联方	115,000,000.00	1年以内	69.23	往来款
杭州市国家税务局	非关联方	34,371,773.75	1年以内	20.69	应收出口退税
联和工具公司	关联方	77,377.18	1年以内	0.05	往来款
		11,103.86	1-2年	0.01	
		2,087,642.47	2-3年	1.26	
		2,799,779.78	3-4年	1.69	
奉化巨星公司	关联方	2,750,725.45	1年以内	1.66	往来款
第一创业证券有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	1.20	预付发行费用
小 计		159,098,402.49		95.79	

## (5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州巨业工具有限公司	子公司	115,000,000.00	69.23
杭州联和工具制造有限公司	子公司	4,975,903.29	3.00
奉化巨星工具有限公司	子公司	2,750,725.45	1.66
小 计		122,726,628.74	73.89

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
巨星工具公司	成本法	63,772,246.86	63,772,246.86		63,772,246.86
联和工具公司	成本法	9,986,564.00	7,929,151.00	2,057,413.00	9,986,564.00
联和电气公司	成本法	11,500,256.12	11,500,256.12		11,500,256.12
格耐克公司	成本法	6,713,229.34	6,713,229.34		6,713,229.34
奉化巨星公司	成本法	2,558,141.65	2,558,141.65		2,558,141.65
浙江巨星公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

巨业工具公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
象山县绿叶城市 信用社有限公司	成本法	17,464,400.00	17,464,400.00		17,464,400.00
合 计		166,994,837.97	159,937,424.97	7,057,413.00	166,994,837.97

(续上表)

被投资 单位	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
巨星工具公司	100.00	100.00				
联和工具公司	88.00	88.00				
联和电气公司	65.714	65.714				
格耐克公司	50.00	50.00				
奉化巨星公司	100.00	100.00				
浙江巨星公司	100.00	100.00				
巨业工具公司	100.00	100.00				
象山县绿叶城 市信用社有限 公司	10.79	10.79				
合 计						

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	809,393,323.79	709,250,328.11
其他业务收入	2,071,296.53	680,912.86
营业成本	585,238,578.75	527,333,813.85

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工具五金	809,393,323.79	584,378,210.64	709,250,328.11	526,655,929.29
小 计	809,393,323.79	584,378,210.64	709,250,328.11	526,655,929.29

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手持式电动工具	42,836,431.89	36,201,034.19	45,590,778.94	31,905,411.66
手工具	766,556,891.90	548,177,176.45	663,659,549.17	494,750,517.63
小 计	809,393,323.79	584,378,210.64	709,250,328.11	526,655,929.29

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	805,411,834.47	581,183,675.38	707,164,652.15	525,085,921.86
国内	3,981,489.32	3,194,535.26	2,085,675.96	1,570,007.43
小 计	809,393,323.79	584,378,210.64	709,250,328.11	526,655,929.29

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
L. G. SOURCING, INC	283,161,706.95	34.90
GREAT NECK SAW MFRS., INC	94,314,338.14	11.62
THE HOME DEPOT INC.	47,504,095.81	5.85
BRICO STOCK SAS	32,245,830.90	3.97
EXAKT PRECISION TOOLS LTD	25,491,982.16	3.14
小 计	482,717,953.96	59.48

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕663号文核准，本公司于2010年7月向社会公开发行人民币普通股（A股）股票63,500,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币29.00元，可募集资金总额为1,841,500,000.00元，减除发行费用人民币80,101,751.20元后，募集资金净额为1,761,398,248.80元。其中，计入股本63,500,000.00元，计入资本公积1,697,898,248.80元。上述注册资本的实收情况业经天健会计师事务所审验，并出具了天健验〔2010〕187号《验资报告》，本公司已经办妥工商变更登记手续。

## 十一、其他重要事项

（一）经公司第一届董事会第十二次会议审议批准，公司与自然人谢方福签署《股权转让协议》。公司以2,057,413元的价格收购其持有的联和工具公司12%的股权。此次收购后，公司对联和工具公司的持股比例上升至88%。该公司已经办妥工商变更登记手续。

（二）2008年12月，本公司与浙大网新科技股份有限公司签订了《象山县绿叶城市信用社有限责任公司股权（出资）转让合同》，本公司以2,360,800元受让其持有的象山县绿叶城市信用社有限责任公司200万元的股权，并按合同支付了股权转让款。由于上述股权转让事项未能按时完成股权转移手续，2010年5月，双方同意解除原转让合同。本公司已经收回原支付的股权转让款。

（三）为发展国内销售业务，经公司第一届董事会第十四次会议批准，同意公司投资设立杭州巨星钢盾工具有限公司（暂定名，以工商登记机关核定为准）。该公司注册资本为500万元，其中本公司出资450万，占注册资本的90%；自然人田华出资50万元，占注册资本的10%。该公司现正办理工商登记手续。

（四）为经营业务发展需要，经公司第一届董事会第十四次会议批准，同意公司在香港投资设立全资子公司香港巨星国际有限公司（暂定名，最终以登记机关内核定为准）。该公司注册资本为5万美元，全部由公司出资，现正办理登记手续。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
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	-7,576.26	3,992.01
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（与公司正常经营业务密切相关，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）	5,121,964.62	2,476,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		-545,240.00
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	-953,692.58	-199,998.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,160,695.78	1,735,053.84

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,032,760.63	433,763.45
少数股东权益影响额(税后)	72,937.60	-28,932.11
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,054,997.55	1,330,222.50

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.88%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.40%	0.69	0.69

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,697,058.76	105,262,584.91
非经常性损益	B	3,054,997.55	1,330,222.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,642,061.21	103,932,362.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	573,474,222.98	358,220,013.41
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	640,322,752.36	410,851,305.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.88%	25.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	20.40%	25.30%

## 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,697,058.76	105,262,584.91
非经常性损益	B	3,054,997.55	1,330,222.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,642,061.21	103,932,362.41
期初股份总数	D	190,000,000.00	190,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I$	190,000,000.00	190,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.70	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.69	0.55

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益一致。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	490,205,248.13	210,011,472.67	133.42%	主要系向银行短期融资用于补充流动资金
固定资产	197,523,773.94	84,479,592.58	133.81%	主要系收购了巨星精密公司和巨星机电公司的厂房和生产设备
短期借款	324,000,000.00	4,000,000.00	8000.00%	同货币资金之说明
应交税费	27,425,106.87	13,187,068.28	107.97%	主要系 2010 年第 2 季度利润总额较上年同期增长较多引起应交企业所得税增加

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	816,212,745.27	715,647,141.90	14.05%	主要系销售订单增加
营业成本	564,681,419.26	516,518,103.20	9.32%	主要系高毛利率订单销售占比提升从而导致毛利率的提升
销售费用	29,068,079.01	22,768,232.76	27.67%	主要系内销业务的开展,而相应增加的人员薪酬,差旅,运费等销售费用开支
管理费用	31,228,225.69	27,591,107.88	13.18%	主要系研发费用的增加
所得税费用	44,619,926.64	35,498,381.46	25.70%	主要系营业利润的增加而引起的所得税费用同比例的增加

## § 8 备查文件

1. 载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本。
2. 载有本公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
4. 其他有关资料

法定代表人签名： 仇建平

杭州巨星科技股份有限公司

董事会

二〇一〇年八月十八日