

浙江康盛股份有限公司

ZHE JIANG KANGSHENG CO., LTD.

(浙江省淳安县坪山工业园 1 幢)



二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月

重要提示

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。

2、本半年度报告经公司2010年度第一次临时董事会审议通过，所有董事均出席，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人陈汉康、主管会计工作负责人陈汉康及会计机构负责人(会计主管人员)毛泽璋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示	1
第一节 公司基本情况	3
第二节 主要财务数据和指标	4
第三节 股本变动及股东情况	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	17
第七节 财务报告（未经审计）	20
第八节 备查文件	81

第一节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：浙江康盛股份有限公司
- 2、英文名称：ZHE JIANG KANGSHENG CO., LTD.
- 3、中文简称：康盛股份
- 4、英文简称：KASUN

二、法定代表人：陈汉康

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜龙泉	
联系地址	浙江淳安县坪山工业园区康盛路268号	
电话	0571-64837208; 13968105533	
传真	0571-64836560	
电子信箱	dlq@kasun.cn	

四、注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册及办公地址	浙江淳安县坪山工业园1幢
邮政编码	311700
互联网网址	http://www.kasun.cn
电子邮箱	ksgf@kasun.cn

五、选定信息披露报纸、登载半年报的互联网网址及半年报备置地点

指定信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
指定信息披露网址	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn)
半年报备置地点	浙江淳安县坪山工业园1幢公司董事会秘书办公室（证券事务部）

六、股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	康盛股份

股票代码	002418
------	--------

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期	2002 年 11 月 26 日
公司最近一次变更注册登记日期	2010 年 7 月 8 日
注册登记地点	浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	330000000000265
税务登记号码	33012774507862X
聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

第二节 主要财务数据和指标

一、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	1,446,100,632.68	706,674,319.12	104.63%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,017,435,165.81	321,958,807.83	216.01%
股本	143,000,000.00	107,000,000.00	33.64%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.11	3.01	136.21%
	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	583,046,193.54	349,553,871.27	66.80%
营业利润	34,881,843.97	34,092,579.27	2.32%
利润总额	41,144,126.06	36,122,727.38	13.90%
归属于上市公司股东的净利润	35,251,617.29	29,733,172.20	18.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	31,951,200.43	28,861,930.52	10.70%
基本每股收益 (元/股)	0.31	0.28	10.71%
稀释每股收益 (元/股)	0.31	0.28	10.71%
净资产收益率 (%)	7.86%	10.68%	-2.82%

经营活动产生的现金流量净额	-210,266,419.62	-5,731,140.23	3,568.84%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-1.47	-0.05	2,840.00%

二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-286,270.82	
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	5,004,197.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,672.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,432,182.56	
合计	3,300,416.86	

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的净资产收益率和每股收益

2010年1-6月利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.84%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.28	0.28

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,000,000	100.00%	7,200,000				7,200,000	114,200,000	79.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,095,000	8.50%						9,095,000	6.36%
3、其他内资持股	97,905,000	91.50%	7,200,000				7,200,000	105,105,000	73.50%
其中：境内非国有法人持股	38,520,000	36.00%	7,200,000				7,200,000	45,720,000	31.97%
境内自然人持股	59,385,000	55.50%						59,385,000	41.53%

4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	0	0.00%	28,800,000				28,800,000	28,800,000	20.14%
1、人民币普通股	0	0.00%	28,800,000				28,800,000	28,800,000	20.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	107,000,000	100.00%	36,000,000				36,000,000	143,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数	32,184				
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	有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈汉康	境内自然人	25.25%	36,112,500	36,112,500	
陈伟志	境内自然人	12.38%	17,697,800	17,697,800	
杭州立元创业投资有限公司	境内非国有法人	7.48%	10,700,000	10,700,000	
浙江中大集团投资有限公司	境内非国有法人	5.99%	8,560,000	8,560,000	
浙江嘉银投资有限公司	境内非国有法人	3.74%	5,350,000	5,350,000	
浙江润成投资管理有限公司	境内非国有法人	3.74%	5,350,000	5,350,000	
北京勤益科技投资管理有限公司	境内非国有法人	3.24%	4,633,100	4,633,100	
杭州市高科技投资有限公司	国有法人	2.49%	3,555,440	3,555,440	
浙江省科技风险投资有限公司	国有法人	2.24%	3,210,000	3,210,000	
浙江国信投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00%	2,856,900	2,856,900	

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
陈少逸	212,178	人民币普通股
连建洲	211,025	人民币普通股
陈楚云	124,029	人民币普通股
石庭波	116,100	人民币普通股
陈 浩	92,800	人民币普通股
李文胜	88,257	人民币普通股
谷章萍	81,700	人民币普通股
徐康敏	80,200	人民币普通股
金永妹	80,000	人民币普通股
山西信托有限责任公司-丰收十二号	77,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前10名股东中，北京勤益科技投资管理有限公司和浙江国信投资管理有限公司的实际控制人均为郑文平。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
陈汉康	董事长	36,112,500	0	0	36,112,500	36,112,500		
陈伟志	副董事长	17,697,800	0	0	17,697,800	17,697,800		

报告期内董事、监事和高级管理人员持有公司股份未发生变动。

二、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

2010年6月25日，公司召开2010年度第一次临时股东大会，选举陈汉康、陈伟志、杜龙泉、周景春、鲁晓东、颜亮为公司第二届董事会董事，选举黄速建、竺素娥、冯泽舟为公司第二届董

事会独立董事；选举宗佩民、任毓申、胡敏为公司监事，和经职工代表大会选举产生的职工监事方光有、余晓光组成第二届监事会。同日召开的公司第二届董事会第一次会议聘任陈汉康为公司总经理，聘任杜龙泉、韩建文、王贵阳、王廷喜、占利华、周景春为公司副总经理，聘任毛泽璋为公司财务总监。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

（一）报告期内经营情况回顾

2010 年上半年，公司实现了公开发售股票并在深交所挂牌上市，成功登陆了 A 股市场的目标。在推进上市工作的同时，公司紧紧围绕年度的经营计划和目标，尽全力促生产、抓销售，实现了营业收入的大幅增长，各项经营指标较上年同期均实现了一定幅度的增长。2010 年上半年的工作重点：一、面对上半年的供销缺口，公司全力组织生产，尽可能满足客户需求；二、逐步加大对制冷钢管及其配件原有生产线的改造，提高生产效率；三、继续加强对合金铝制冷管路产品的研发和产销力度，为募投项目产品的全面规模化量产准备条件。

2010 年 1-6 月份，公司实现营业收入 583,046,193.54 元，较上年同期增长 66.80%；实现营业利润 34,881,843.97，较上年同期增长 2.32%；实现归属于母公司所有者的净利润 35,251,617.29 元，同比增长 18.56%。

（二）报告期内经营情况简要分析

项目	2010 年(1-6 月)	2009 年(1-6 月)	增减幅度 (%)
营业收入	583,046,193.54	349,553,871.27	66.80%
营业利润	34,881,843.97	34,092,579.27	2.32%
归属于上市公司股东的净利润	35,251,617.29	29,733,172.20	18.56%

报告期内公司营业收入、营业利润和净利润同比分别增长 66.80%、2.32%和 18.56%，其中营业收入实现大幅增长主要是因为公司销售量实现了较大幅度的增长。

（三）经营情况介绍

1、主营业务范围

本公司经营范围为精密钢管、铝管、铜管，冷轧钢带、铜带，冰箱、冷柜、空调用金属管路配件的制造与销售。

2、主营业务及其经营情况

(1) 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 (%)
机械制造与金属加工业	56,819.38	45,508.00	19.91%	65.89%	77.76%	-5.35%
主营业务分产品情况						
制冷钢管	25,319.74	19,663.34	22.34%	30.53%	40.39%	-5.45%
钢制配件	21,282.30	17,121.59	19.55%	66.26%	70.74%	-2.11%
制冷铝管	4,148.99	3,738.48	9.89%	410.52%	460.60%	-8.05%
铝制配件	6,068.35	4,984.59	17.86%	389.05%	454.19%	-9.66%

(2) 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	51,619.03	65.95%
国外	5,200.35	65.21%

(3) 报告期公司主要会计项目发生重大变化的原因说明

① 资产负债表项目大幅度变动的原因分析

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减幅度	变动原因
货币资金	586,569,644.37	165,420,980.71	254.59%	募投资金到位
其他应收款	3,344,271.89	3,175,929.89	5.30%	
存货	131,332,366.92	86,434,681.09	51.94%	销售规模扩大引起
固定资产	236,365,504.16	233,922,471.92	1.04%	
在建工程	59,283,269.23	29,487,282.90	101.05%	募投项目启动投入
无形资产	21,174,884.78	21,352,339.80	-0.83%	
短期借款	183,150,000.00	123,450,000.00	48.36%	销售扩大,增流动资金
应付职工薪酬	12,386,123.21	8,045,349.33	53.95%	规模扩大,人员增加引起
应缴税费	4,481,007.29	3,868,886.75	15.82%	
应付利息	499,026.25	311,286.37	60.31%	
其他应付款	7,493,970.41	3,138,473.10	138.78%	发票未到发行费的未付款

资本公积	658,104,989.90	33,880,249.21	1842.44%	发行普通股股本溢价
未分配利润	207,585,551.46	172,333,934.17	20.46%	本期净利润转入

② 利润表项目大幅度变动的原因分析

利润表项目	本期发生额	上年同期发生额	增减幅度	变动原因
营业收入	583,046,193.54	349,553,871.27	66.80%	销售量和募投项目投产销售增加
营业成本	465,311,733.8	262,252,110.07	77.43%	
营业税金及附加	1,815,959.27	1,898,366.01	-4.34%	
销售费用	25,716,549.37	17,184,224.36	49.65%	运费和出口费用 的增加
管理费用	32,598,737.31	21,226,601.87	53.57%	研发费用增加
财务费用	13,402,905.79	7,576,169.79	76.91%	票据贴现规模增加而增加贴息
资产减值损失	9,318,464.03	5,329,819.90	74.84%	销售规模扩大导致应收账款增加
营业利润	34,881,843.97	34,092,579.27	2.32%	
营业外收入	7,991,839.06	3,509,150.75	127.74%	税收返还和政府补助及奖励增加
营业外支出	1,729,556.97	1,479,002.64	16.94%	
利润总额	41,144,126.06	36,122,727.38	13.90%	
所得税费用	5,750,248.9	6,285,537.85	-8.52%	
净利润	35,393,877.16	29,837,189.53	18.62%	
归属于母公司所有者的净利润	35,251,617.29	29,733,172.2	18.56%	本期净利润增加 18.62%
少数股东权益	142,259.87	104,017.33	36.77%	

③ 现金流量表项目大幅度变动的原因分析

现金流量表项目	本期发生额	上年同期发生额	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-210,266,419.62	-5,731,140.23	3568.84%	
投资活动产生的现金流量净额	-43,024,723.85	-16,656,441.92	158.31%	
筹资活动产生的现金流量净额	686,642,086.43	524,574.95	130794.94%	主要原因是发行新股募集资金增加

3、报告期内，全资、控股子公司经营情况

(1) 淳安康盛钢带制造有限公司，该公司注册资本 600 万元，本公司拥有 100% 股权，

主营钢带制造和销售,2010年1-6月实现销售收入23,871.38万元,实现净利润173.19万元。

(2) 浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司,该公司注册资本人民币2,600万元,本公司拥有100%股权,主营光亮钢管、制冷元器件的制造和销售,2010年1-6月实现销售收入25,502.13万元,实现净利润925.5万元。

(3) 浙江康盛邦迪管路制品有限公司,该公司注册资本人民币500万元,本公司拥有100%股权,主营冰箱蒸发器及其它管路部件的制造和销售,2010年1-6月实现销售收入4,266.57万元,实现净利润-181.37万元。

(4) 浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司,该公司注册资本500万元,本公司拥有100%股权,主营冷凝器、蒸发器、其它冰箱零部件的制造和销售,2010年1-6月实现销售收入2,403.53万元,实现净利润30.86万元。

(5) 淳安康盛空调配件制造有限公司,该公司注册资本600万元,本公司拥有100%股权,主营空调配件的制造和销售,2010年1-6月实现销售收入6486.46万元,实现净利润141.74万元。

(6) 合肥康盛管业有限责任公司,该公司注册资本360万元,本公司拥有90%股权,主营电冰箱、冷柜器材、制冷配件的制造、加工和销售,2010年1-6月实现销售收入6,968.3万元,实现净利润142.26万元。

(7) 新乡康盛管业有限公司,该公司注册资本300万元,本公司拥有100%股权,主营冰箱盘管蒸发器、冰箱配件的制造、加工和销售,2010年1-6月实现销售收入667.36万元,实现净利润8.46万元。

(8) 六安康盛管业有限责任公司,公司注册资本200万元,本公司拥有100%股权,主营冰箱、冷柜、空调金属管路配件的加工和销售,2010年1-6月实现销售收入537.41万元,实现净利润19.31万元。

(9) 徐州康盛制冷配件有限公司,公司注册资本1,000万元,本公司拥有100%股权,主营制冷钢管、制冷铝管、冰箱及冷柜冷凝器、蒸发器、空调连接管的制造销售,2010年1-6月实现销售收入298.88万元,实现净利润-168.94万元。

(10) 新乡康盛制冷配件有限公司,公司注册资本200万元,为新乡康盛管业有限公司全资子公司,主营冰箱、冷柜、空调金属管路配件、汽车零配件、钢管、铝管的生产和销售,2010年1-6月实现销售收入265.98万元,实现净利润-134.84万元。

二、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

公司在上年经营中遇到主要挑战是原材料价格的波动，尤其是一季度钢材价格的快速上涨对公司毛利率产生了一定的影响，同时产销矛盾依然突出，旺季产能不能满足市场需要。

下半年的工作重点：

- 1、鉴于募集资金已经到位，公司将进一步加大募投项目的推进力度，确保按期实现项目目标；
- 2、梳理管理关系，整顿流程、提高效率，进一步完善企业组织管理体系；
- 3、高度重视人力资源体系建设，加大力度培训各级、各类人才，确保公司各类、各级人才满足公司不断发展壮大需要。

三、募集资金使用情况

1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕594号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商国金证券股份有限公司采用向社会公开发行方式发行人民币普通股（A股）3,600万股，发行价格为每股19.98元，募集资金总额为人民币719,280,000.00元，扣除承销费、保荐费42,560,400.00元和其他发行费用16,494,859.31元后，实际募集资金净额为660,224,740.69元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健验〔2010〕136号《验资报告》。

2、募集资金管理情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》的规定和深圳证券交易所的有关规定要求，制定了《浙江康盛股份有限公司募集资金使用管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了募集资金专项账户：中国工商银行股份有限公司淳安支行，账号为1202029119900127293；中国银行股份有限公司淳安支行，账号为809022971108094001。

公司于2010年6月3日与保荐机构国金证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司淳安支行、中国银行股份有限公司淳安支行签署了《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。根据《募集资金三方监管协议》，公司一次或12个月以内累计从专户中支取的金额超过1,000万元，开户银行应及时以传真方式通知国金证券股份有限公司，同时提供专户的支出清单。本公司实际执行情况符合三方监管协议的约定。

公司在募集资金到账后开始按计划进行募投项目建设，目前正在进行厂房建造，并开始着手设备的选型、采购和安装调试，目前募投项目建设进展顺利。

截止本报告期末，各项目的投资、收益和进度的详细情况如下：

募集资金总额		66,022.47		报告期内投入募集资金总额		8,315.92						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,315.92						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
制冷用合金铝管路系统制造项目	否	28,690.00	28,690.00	8,000.00	7,934.80	7,934.80	-65.20	99.19%	2012年3月31日	497.39	是	否
钢制冰箱管路系统节能降耗技术改造项目	否	6,500.00	6,500.00	400.00	381.12	381.12	-18.88	95.28%	2011年9月30日	115.38	是	否
合计	-	35,190.00	35,190.00	8,400.00	8,315.92	8,315.92	-84.08	-	-	612.77	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					适用 1、制冷用合金铝管路系统制造项目先期投入 6,432.44 万元,已经置换, 上述项目本期投入总额中已经包含在内。 2、钢制冰箱管路系统节能降耗技术改造项目先期投入 348.27 万元,已经置换,上述项目本期投入总额中已经包含在内。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					适用 本期末使用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,400 万元, 批准可暂时补充流动资金总额 30,000 万元的 34.67%。							

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用
	1、拟设立江苏康盛管业有限公司投资 21,322 万元实施《年产 3 万吨冰箱冷柜用钢管项目》和投资 4,320 万元《年产 6,000 吨铝板带项目》； 2、拟设立浙江康盛热交换器有限公司投资 2,100 万元实施《年产 100 万标准件热交换器项目》
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四、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减变动幅度为：	0.00%	~	30.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	49,531,490.00		
业绩变动的原因说明	由于今年上半年宏观形势较好，业务规模扩大较快，经营业绩与去年同期相比有一定的增长，但由于扩大钢制、铝制配件的产能和增加新的生产点，这些项目目前大部分处于试生产和小批量生产阶段，产出与成本不匹配，造成净利润虽然有一定的增长，但与销售收入的增幅有一定的差距，随着这些项目的量产化条件逐步成熟，会逐步达到正常的盈利水平。			

五、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，证券事务部为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

2、公司重视投资者关系管理工作，开设了投资者咨询热线、传真和电子邮箱；妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

六、董事会日常工作情况

（一）董事会会议召开情况

报告期内，董事会共召开3次会议，情况如下：

1、第一届董事会第七次会议于2010年1月16日在公司会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议《公司2009年度总经理工作报告》;
- (2) 审议《公司2009年度董事会工作报告》;
- (3) 审议《关于2009年度计提资产减值准备的议案》;
- (4) 审议《公司2009年度财务决算报告》;
- (5) 审议《公司2010年度财务预算报告》;
- (6) 审议《关于2009年度利润分配预案》;
- (7) 审议《关于续聘公司2010年度审计机构的议案》;
- (8) 审议《关于公司向银行借款和授权的议案》;
- (9) 审议《关于调整公司组织机构的议案》;
- (10) 审议《关于召开2009年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第八次会议于2010年6月7日在公司会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议《浙江康盛股份有限公司章程（草案）》;
- (2) 审议《累积投票制实施细则》;
- (3) 审议《关于董事会换届选举的议案》;
- (4) 审议《关于超募资金使用计划的议案》;
- (5) 审议《关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》;
- (6) 审议《关于利用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》;
- (7) 审议《关于调整独立董事津贴的议案》;
- (8) 审议《关于签订募集资金三方监管协议的议案》;
- (9) 审议《关于处置土地资产的议案》;
- (10) 审议《独立董事年报工作制度》;
- (11) 审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》;
- (12) 审议《内幕信息知情人登记和报备制度》;
- (13) 审议《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度》;
- (14) 审议《对外投资管理制度》;
- (15) 审议《证券投资管理制度》;
- (16) 审议《控股子公司管理制度》;
- (17) 审议《投资者关系管理制度》;
- (18) 审议《关于召开2010年度第一次临时股东大会的议案》。

3、第二届董事会第一次会议于2010年6月25日在公司会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1) 《关于选举董事长、副董事长的议案》；
- (2) 《关于聘任总经理的议案》；
- (3) 《关于聘任副总经理、财务总监的议案》；
- (4) 《关于调整董事会专门委员会委员的议案》；

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

(三) 公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了很多实际工作。

(四) 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数		3次			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
陈汉康	一届、二届董事	3	0	0	否
陈伟志	一届、二届董事	3	0	0	否
杜龙泉	一届、二届董事	3	0	0	否
周景春	一届、二届董事	3	0	0	否
鲁晓东	一届、二届董事	3	0	0	否
颜 亮	二届董事	1	0	0	否
陈长泉	一届董事	2	0	0	否
王剑敏	一届董事	2	0	0	否
黄速建	一届、二届独董	2	1	0	否
竺素娥	一届、二届独董	3	0	0	否

冯泽舟	一届、二届独董	3	0	0	否
李 健	一届独董	2	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司在报告期实施的利润分配和转赠股本方案

报告期未进行利润分配和转赠股本。

二、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

2010 年度中期利润不分配、也不实施公积金转赠股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生且持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项

（一）收购资产

报告期内公司无收购资产事项。

（二）出售资产

报告期内公司出售资产情况如下：

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格 (元/平米)	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
淳安县青溪新城建设管理委员会	土地 18476.68 平米	2010年06月 07日	180.00			否	协议	否	否	否
淳安县青溪新城建设管理委员会	土地 12273.20 平米	2010年06月 07日	180.00			否	协议	否	否	否
淳安县青溪新城建设管理委员会	土地 8165.08 平 米	2010年06月 07日	180.00			否	协议	否	否	否

五、关联交易事项、控股股东及其子公司资金占用情况

报告期内，公司存在以下关联交易事项

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈汉康 陈伟志	本公司	3,425.00	2009.09.18	2010.09.18	否
		3,000.00	2007.07.02	2011.04.30	否
		1,000.00	2009.09.14	2010.09.13	否
		2,300.00	2009.10.29	2014.10.28	否
		2,700.00	2009.12.23	2013.12.22	否
合计		12,425.00			

报告期内，公司不存在实际控制人、控股股东及其子公司资金占用的情况。

六、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产情况。

2、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七、承诺事项的履行情况

公司控股股东陈汉康承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。此外，陈汉康作为公司董事长、总经理承诺：上述承诺期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。

公司股东陈伟志、杭州立元创业投资有限公司、浙江中大集团投资有限公司、杭州市高科技投资有限公司、浙江润成投资管理有限公司、浙江嘉银投资有限公司、北京勤益科技投资管理有限公司、浙江省科技风险投资有限公司、浙江国信投资管理有限公司、方志成、蒋敏、上海协盛投资管理有限公司、周平平、王剑敏、胡仲承诺：自浙江康盛股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》以及浙江省人民政府国有资产监督管理委员会出具的“浙国资法产[2010]1号”文件《关于浙江康盛股份有限

公司A股首发上市涉及国有股转持问题的批复》的有关规定，本公司股票首次发行并上市后，国有股股东杭州市高科技投资有限公司将持有的232.9560万股股份转由全国社会保障基金理事会持有，全国社会保障基金理事会将承继原股东的禁售期义务；国有股股东浙江省科技风险投资有限公司应转持的国有股由该股东的国有出资人浙江省科学技术厅按照69.8742万股乘以股份公司首次发行价的等额现金上缴社会保障基金理事会。

浙江润成投资管理有限公司承诺：公司股东杜龙泉在发行人任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。

公司副董事长、常务副总经理陈伟志及董事王剑敏承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。

报告期内，公司股东严格履行了上述承诺。

八、聘任解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未解聘会计师事务所。

九、其他重大事项说明

报告期内，公司无其他重大事项。

十、公司信息披露情况索引

报告期内公司公告情况如下：

公告编号	公告内容	公告刊登日期
2010-001	第一届董事会第八次会议决议公告	2010年6月10日
2010-002	第一届监事会第七次会议决议公告	2010年6月10日
2010-003	关于超募资金使用计划的公告	2010年6月10日
2010-004	关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告	2010年6月10日
2010-005	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010年6月10日
2010-006	关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	2010年6月10日
2010-007	关于处置土地资产的公告	2010年6月10日
2010-008	关于召开2010年度第一次临时股东大会的通知	2010年6月10日
2010-009	2010年度第一次临时股东大会决议公告	2010年6月26日

2010-010	第二届董事会第一次会议决议公告	2010年6月29日
2010-011	第二届监事会第一次会议决议公告	2010年6月29日
2010-012	职工代表大会决议公告	2010年6月29日
2010-013	关于完成工商变更登记的公告	2010年7月20日
2010-014	2010半年度业绩快报公告	2010年7月27日

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：浙江康盛股份有限公司 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	586,569,644.37	583,312,941.78	165,420,980.71	121,767,381.13
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	72,193,821.41	69,303,821.41	43,739,082.77	42,659,082.77
应收账款	295,817,883.64	266,553,439.21	117,526,788.18	114,464,347.73
预付款项	35,138,616.21	2,503,172.84	4,176,125.82	2,594,924.35
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	3,344,271.89	59,946,711.41	3,175,929.89	35,312,950.58
买入返售金融资产				
存货	131,332,366.92	111,879,396.52	86,434,681.09	58,473,655.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,124,396,604.44	1,093,499,483.17	420,473,588.46	375,272,342.16
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	50,000.00	83,434,193.64	50,000.00	83,434,193.64
投资性房地产		30,560,190.78		31,387,693.94
固定资产	236,365,504.16	150,466,581.50	233,922,471.92	152,290,177.92
在建工程	59,283,269.23	53,548,015.29	29,487,282.90	25,557,281.26
工程物资	1,948,067.24	1,826,014.99		

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	21,174,884.78	17,532,085.91	21,352,339.80	17,670,371.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,882,302.83	2,228,517.30	1,388,636.04	1,027,813.94
其他非流动资产				
非流动资产合计	321,704,028.24	339,595,599.41	286,200,730.66	311,367,531.77
资产总计	1,446,100,632.68	1,433,095,082.58	706,674,319.12	686,639,873.93
流动负债：				
短期借款	183,150,000.00	183,150,000.00	123,450,000.00	123,450,000.00
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	91,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00
应付账款	67,538,781.35	36,519,843.41	59,115,394.86	75,112,936.26
预收款项	6,243,980.55	7,044,242.00	15,055,802.94	16,293,247.67
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,386,123.21	4,999,780.45	8,045,349.33	4,067,014.15
应交税费	4,481,007.29	3,245,348.14	3,868,886.75	1,799,998.04
应付利息	499,026.25	499,026.25	311,286.37	311,286.37
应付股利				
其他应付款	7,493,970.41	122,762,075.85	3,138,473.10	53,021,063.20
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	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	387,792,889.06	464,220,316.10	318,985,193.35	380,055,545.69
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
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	162,000.00		162,000.00	
非流动负债合计	40,162,000.00	40,000,000.00	65,162,000.00	65,000,000.00
负债合计	427,954,889.06	504,220,316.10	384,147,193.35	445,055,545.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	143,000,000.00	143,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	658,104,989.90	682,539,355.55	33,880,249.21	58,314,614.86
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	8,744,624.45	8,744,624.45	8,744,624.45	8,744,624.45
一般风险准备				
未分配利润	207,585,551.46	94,590,786.48	172,333,934.17	67,525,088.93
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,017,435,165.81	928,874,766.48	321,958,807.83	241,584,328.24
少数股东权益	710,577.81		568,317.94	
所有者权益合计	1,018,145,743.62	928,874,766.48	322,527,125.77	241,584,328.24
负债和所有者权益总计	1,446,100,632.68	1,433,095,082.58	706,674,319.12	686,639,873.93

利润表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

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	583,046,193.54	686,168,125.36	349,553,871.27	386,000,369.54
其中：营业收入	583,046,193.54	686,168,125.36	349,553,871.27	386,000,369.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	548,164,349.57	661,095,064.00	315,467,292.00	374,566,717.28
其中：营业成本	465,311,733.80	593,601,955.34	262,252,110.07	328,331,239.23
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	1,815,959.27	910,030.52	1,898,366.01	1,245,505.78
销售费用	25,716,549.37	23,759,008.11	17,184,224.36	16,080,293.98
管理费用	32,598,737.31	25,544,397.48	21,226,601.87	17,470,767.02
财务费用	13,402,905.79	7,978,469.80	7,576,169.79	5,553,908.47
资产减值损失	9,318,464.03	9,301,202.75	5,329,819.90	5,885,002.80
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）			6,000.00	1,823,991.13
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）	34,881,843.97	25,073,061.36	34,092,579.27	13,257,643.39
加：营业外收入	7,991,839.06	4,603,673.44	3,509,150.75	1,302,189.00
减：营业外支出	1,729,556.97	617,715.38	1,479,002.64	743,324.50

其中：非流动资产处置损失	294,673.71	526.54	611.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,144,126.06	29,059,019.42	36,122,727.38	13,816,507.89
减：所得税费用	5,750,248.90	1,993,321.87	6,285,537.85	1,317,054.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,393,877.16	27,065,697.55	29,837,189.53	12,499,453.60
归属于母公司所有者的净利润	35,251,617.29	27,065,697.55	29,733,172.20	12,499,453.60
少数股东损益	142,259.87		104,017.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31	0.25	0.28	0.12
（二）稀释每股收益	0.31	0.25	0.28	0.12
七、其他综合收益			-21023.85	
八、综合收益总额	35,393,877.16	27,065,697.55	29,816,165.68	12,499,453.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,251,617.29	27,065,697.55	29,712,148.35	12,499,453.60
归属于少数股东的综合收益总额	142,259.87		104,017.33	

现金流量表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

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	456,973,564.98	153,728,083.65	255,370,897.65	139,496,027.88
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	4,039,536.07	1,077,670.84	5,860,560.94	3,017,565.80
收到其他与经营活动有关的现金	9,657,347.95	10,556,837.93	4,137,577.80	9,621,892.56
经营活动现金流入小计	470,670,449.00	165,362,592.42	265,369,036.39	152,135,486.24
购买商品、接受劳务支付的现金	576,907,126.20	280,667,444.21	187,764,812.51	114,561,008.46
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	60,304,133.68	31,717,835.65	38,155,160.21	22,125,399.03
支付的各项税费	23,118,093.88	8,490,085.48	17,719,806.27	9,988,305.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,607,514.86	18,136,158.96	27,460,397.63	40,738,094.97
经营活动现金流出小计	680,936,868.62	339,011,524.30	271,100,176.62	187,412,807.89
经营活动产生的现金流量净额	-210,266,419.62	-173,648,931.88	-5,731,140.23	-35,277,321.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			6,000.00	1,823,991.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	139,875.00	70,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	564,915.52	477,316.16	637,690.48	622,486.89
投资活动现金流入小计	704,790.52	547,316.16	643,690.48	2,446,478.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,729,514.37	41,542,575.78	16,522,227.92	15,114,667.24
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			777,904.48	777,904.48
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	43,729,514.37	41,542,575.78	17,300,132.40	15,892,571.72

投资活动产生的现金流量净额	-43,024,723.85	-40,995,259.62	-16,656,441.92	-13,446,093.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	660,224,740.69	660,224,740.69		
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	214,100,000.00	214,100,000.00	116,000,000.00	116,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	91,000,000.00		115,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	965,324,740.69	874,324,740.69	231,800,000.00	116,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,400,000.00	179,400,000.00	109,990,000.00	104,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,446,057.24	6,446,057.24	6,221,386.83	5,423,369.95
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	92,836,597.02	86,652.00	115,064,038.22	
筹资活动现金流出小计	278,682,654.26	185,932,709.24	231,275,425.05	109,963,369.95
筹资活动产生的现金流量净额	686,642,086.43	688,392,031.45	524,574.95	6,036,630.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-102,279.30	-102,279.30	-99,133.60	-99,133.60
五、现金及现金等价物净增加额	433,248,663.66	473,645,560.65	-21,962,140.80	-42,785,918.90
加：期初现金及现金等价物余额	153,320,980.71	109,667,381.13	75,157,060.88	70,981,863.42
六、期末现金及现金等价物余额	586,569,644.37	583,312,941.78	53,194,920.08	28,195,944.52

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益								归属于母公司所有者权益											
	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	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	少数股东 权益	所有者权 益 合 计
一、上年年末余额	107,000,000.00	33,880,249.21			8,744,624.45		172,333,934.17		568,317.94	322,527,125.77	107,000,000.00	33,901,273.06			5,242,442.71		117,396,677.84		1,913,460.14	265,453,853.75
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	107,000,000.00	33,880,249.21			8,744,624.45		172,333,934.17		568,317.94	322,527,125.77	107,000,000.00	33,901,273.06			5,242,442.71		117,396,677.84		1,913,460.14	265,453,853.75
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	36,000,000.00	624,224,740.69					35,251,617.29		142,259.87	695,618,617.85		-21,023.85					29,733,172.20		-1,434,573.78	28,277,574.57
（一）净利润							35,251,617.29		142,259.87	35,393,877.16							29,733,172.20		104,017.33	29,837,189.53
（二）其他综合收 益																				
上述（一）和（二） 小计							35,251,617.29		142,259.87	35,393,877.16							29,733,172.20		104,017.33	29,837,189.53
（三）所有者投入	36,000,000.00	624,224,740.69								660,224,740.69		-21,023.85							-756,880.63	-777,904.48

和减少资本																			
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	624,224,740.69					660,224,740.69												
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	143,000,000.00	658,104,989.90			8,744,624.45	207,585,551.46	710,577.81	1,018,145,743.62	107,000,000.00	33,880,249.21			5,242,442.71	147,129,850.04		478,886.36	293,731,428.32		

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

2010 年 1-6 月

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	107,000,000.00	58,314,614.86			8,744,624.45		67,525,088.93	241,584,328.24	107,000,000.00	58,314,614.86			5,242,442.71		46,705,453.26	217,262,510.83
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	107,000,000.00	58,314,614.86			8,744,624.45		67,525,088.93	241,584,328.24	107,000,000.00	58,314,614.86			5,242,442.71		46,705,453.26	217,262,510.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,000,000.00	624,224,740.69					27,065,697.55	687,290,438.24							12,499,453.60	12,499,453.60
(一) 净利润							27,065,697.55	27,065,697.55							12,499,453.60	12,499,453.60
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							27,065,697.55	27,065,697.55							12,499,453.60	12,499,453.60
(三) 所有者投入和 减少资本	36,000,000.00	624,224,740.69						660,224,740.69								
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	624,224,740.69						660,224,740.69								
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	143,000,000.00	682,539,355.55			8,744,624.45	94,590,786.48	928,874,766.48	107,000,000.00	58,314,614.86			5,242,442.71		59,204,906.86	229,761,964.43

浙江康盛股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江康盛股份有限公司（以下简称公司或本公司）之前身浙江康盛管业有限公司（以下简称管业公司）系由自然人陈汉康、陈伟志和洪利娅共同出资组建，于 2002 年 11 月 26 日在杭州市工商行政管理局淳安分局登记注册，取得注册号为 3301272001162 的《企业法人营业执照》。管业公司成立时注册资本 300 万元，后经一系列股权转让、增资和 A 股发行上市，截至 2010 年 6 月 30 日，公司注册资本 14,300 万元，股份总数 14,300 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 11,420 万股，无限售条件的流通股份 2,880 万股。公司股票已于 2010 年 6 月 1 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司经营范围：加工、销售内螺纹钢管、冷轧钢带、铜带、铝管、精密钢管、精密铜管、冰箱、冰柜、空调金属管路配件；经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（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），应当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

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
----------------------	--------------------

单项金额重大的应收款项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	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	账龄 3 年以上的, 按应收款项余额的 60% 计提

3. 以账龄为信用风险组合的应收款项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	40	40
3 年以上	60	60
计提坏账准备的说明	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项 (包括应收账款和其他应收款), 以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并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。	

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

(十一) 存货的确认和计量

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) 长期股权投资的确认和计量

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）投资性房地产

1. 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、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十四）固定资产

1. 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：

规定资产类别	折旧年限（年）	估计残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	原价的 5%	4.75-2.38
通用设备	5	原价的 5%	19
专用设备	8-10	原价的 5%	11.88-9.50
交通工具	5	原价的 5%	19

3. 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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 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。

5. 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。

(十八) 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。

(十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具的公允价值的确定方法：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

(二十) 收入确认

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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十一) 政府补助的确认和计量

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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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) 租赁

1. 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。

2. 融资租赁

公司无相关业务。

(二十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十五) 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应当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。

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过程中产生的增值额	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	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税负减免

1. 增值税

本期，子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司和淳安康盛钢带制造有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省国家税务局浙国税法〔2007〕17 号文和浙江省淳安县国家税务局淳国税政〔2010〕51 号《关于限额退还淳安康盛钢带制造有限公司等 20 户民政福利企业 2010 年已征增值税的通知》，该等公司分别享受按每位残疾人员 3.5 万元的额度返还 2010 年已征增值税的优惠政策。

2. 企业所得税

本期，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科高〔2008〕250 号《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等 242 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》以及浙江省淳安县国家税务局淳国税减备告字〔2009〕第（1）号《税收减免登记备案告知书》，公司

被认定为高新技术企业，享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司和淳安康盛钢带制造有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省地方税务局浙地税函〔2006〕491 号《关于福利企业所得税优惠政策衔接问题的通知》和国家税务总局财税〔2007〕92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，该等公司企业所得税按成本加计扣除办法计算，即企业支付给残疾人员的实际工资可全额在计算所得税前扣除外，还可再按支付残疾人实际工资数的 100%加计扣除。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
淳安康盛空调配件制造有限公司	有限责任公司	浙江杭州	工业制造	600 万元	空调配件制造、销售
淳安康盛钢带制造有限公司	有限责任公司	浙江杭州	工业制造	600 万元	钢带制造、销售
新乡康盛管业有限公司	有限责任公司	河南新乡	工业制造	300 万元	冰箱盘管蒸发器生产、加工、销售、冰箱配件、汽车零部件，生产、销售；钢管、铝管，加工、销售
合肥康盛管业有限责任公司	有限责任公司	安徽合肥	工业制造	360 万元	电冰箱、冷柜器材、制冷配件制造、加工、销售
六安康盛管业有限责任公司	有限责任公司	安徽六安	工业制造	200 万元	冰箱、冷柜、空调金属管配件加工、销售
徐州康盛管业有限公司	有限责任公司	江苏徐州	工业制造	1,000 万元	制冷钢管、制冷铝管、冰箱及冰柜冷凝器、蒸发器、空调连接管制造销售

(续上表)

子公司全称	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
淳安康盛空调配件制造有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00	是
淳安康盛钢带制造有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00	是
新乡康盛管业有限公司	361,293.27		100.00	100.00	是
合肥康盛管业有限责任公司	3,223,429.73		90.00	90.00	是

六安康盛管业有限责任公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
徐州康盛管业有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是

2. 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	经营范围
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	有限责任公司	浙江杭州	工业制造	2,600 万元	光亮钢管、制冷元器件
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	有限责任公司	浙江杭州	工业制造	500 万元	制造、销售：冷凝器、蒸发器、双层管件、冰箱、车辆配件（不含发动机）、家电零部件
浙江康盛邦迪管路制品有限公司	有限责任公司	浙江杭州	工业制造	500 万元	制造、销售：冰箱蒸发器及其管路部件

(续上表)

子公司全称	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
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	42,136,293.62		100.00	100.00	是
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江康盛邦迪管路制品有限公司	6,213,177.02		100.00	100.00	是

3. 无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

4. 重要子公司少数股东权益

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
合肥康盛管业有限责任公司	710,577.81		

5. 其他说明

(1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情形。

(2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 报告期未有新纳入合并财务报表范围的子公司

2. 报告期未有不再纳入合并财务报表范围的子公司。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

1. 报告期没有新纳入合并范围的子公司

2. 报告期未有不再纳入合并范围的子公司

(四) 报告期未发生同一控制下企业合并。

(五) 报告期未发生的非同一控制下企业合并。

(六) 报告期未有出售丧失控制权的股权而减少子公司

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 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。本期指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日，上年同期指 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日。

(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		
	外币金额	汇率	人民币金额	外 币 金 额	汇 率	人 民 币 金 额
库存现金						
人民币			397,507.74			394,251.22
小 计			397,507.74			394,251.22
银行存款						
人民币			562,722,136.63			131,576,707.23
美元				3.26	6.8282	22.26
小 计			562,722,136.63			131,576,729.49
其他货币资金						
人民币			23,450,000.00			33,450,000.00

小 计			23,450,000.00			33,450,000.00
合 计			586,569,644.37			165,420,980.71

(2) 期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,193,821.41	43,739,082.77
商业承兑汇票		
合 计	72,193,821.41	43,739,082.77

(2) 期末无用于质押的票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
合肥荣事达电冰箱有限公司	2010.6.28	2010.12.28	17,020,000.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	2010.6.13	2010.12.13	10,832,378.00
青岛澳柯玛物资经销有限公司	2010.6.30	2010.12.30	7,160,000.00
合肥华凌股份有限公司	2010.5.28	2010.11.28	3,000,000.00
合肥美菱股份有限公司	2010.6.30	2010.12.30	2,500,000.00
小 计			40,512,378.00

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	31,754,801.26	10.18	1,587,740.06	9.84	28,542,864.40	22.96	1,427,143.22	20.90

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	495,440.97	0.16	297,264.58	1.84	490,638.97	0.39	294,383.38	4.31
其他不重大	279,706,877.87	89.66	14,254,231.82	88.32	95,322,917.34	76.65	5,108,105.93	74.79
合计	311,957,120.10	100.00	16,139,236.46	100.00	124,356,420.71	100.00	6,829,632.53	100.00

(2) 期末坏账准备计提

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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
青岛海达瑞采购服务有限公司	31,754,801.26	1,587,740.06	5	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
小计	31,754,801.26	1,587,704.06		

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	495,440.97	100.00	297,264.58	490,638.97	100.00	294,383.38
小计	495,440.97	100.00	297,264.58	490,638.97	100.00	294,383.38

3) 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确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析,账龄3年以上的应收账款收回可能性较小,因此对账龄3年以上的应收账款按其余额的60%计提坏账准备,并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为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。

(3) 期末无应收持有公司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	期末数	账龄	占应收账款余额的比例(%)	备注
青岛海达瑞采购服务有限公司	非关联方	31,754,801.26	1 年以内	10.18	货款
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	20,081,926.17	1 年以内	6.44	货款
海信容声(广东)冰箱有限公司	非关联方	16,518,260.33	1 年以内	5.29	货款
成都森卓管业有限公司	非关联方	16,181,211.85	1 年以内	5.19	货款
合肥美菱股份有限公司	非关联方	15,794,147.16	1 年以内	5.06	货款
小 计		100,330,346.77		32.16	

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 期末应收账款中已有 29,360,000.00 元用于担保。

(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	2,711,101.59	6.7909	18,410,819.79	1,631,997.96	6.8282	11,143,608.47
欧元	688.5	8.271	5,694.58			
小 计			18,416,514.37			11,143,608.47

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	34,795,758.50	99.02	3,575,083.42	85.61
1-2 年	222,550.49	0.63	472,011.03	11.30
2-3 年	48,190.35	0.14	50,530.96	1.21
3 年以上	72,116.87	0.21	78,500.41	1.88
合计	35,138,616.21	100.00	4,176,125.82	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州申江不锈钢有限公司	非关联方	11,921,145.01	1 年以内	货未到

烟台东海薄板有限公司	非关联方	10,028,996.26	1 年以内	货未到
上海华氏达钢铁物资有限公司	非关联方	7,586,958.51	1 年以内	货未到
上海弘石贸易有限公司	非关联方	483,690.46	1 年以内	货未到
苏州市华盛邦迪镀铜钢带有限公司	非关联方	344,001.74	1 年以内	货未到
小 计		30,364,791.98		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大								
成本单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的信用风险较大	71,986.50	1.89	43,191.90	9.23	71,986.50	1.98	43,191.90	9.41
其他不重大	3,740,119.08	98.11	424,641.79	90.77	3,562,916.98	98.02	415,781.69	90.59
合计	3,812,105.58	100.00	467,833.69	100.00	3,634,903.48	100.00	458,973.59	100.00

(2) 期末坏账准备计提

1) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

3 年以上	71,986.50	100.00	43,191.90	71,986.50	100.00	43,191.90
小 计	71,986.50	100.00	43,191.90	71,986.50	100.00	43,191.90

3) 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确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析, 账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性较小, 因此对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 60% 计提坏账准备, 并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为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。

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容。

单位名称	期末数	款项性质或内容
合肥美菱股份有限公司	400,000.00	质量保证金
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	300,000.00	质量保证金
小 计	700,000.00	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
合肥美菱股份有限公司	非关联方	400,000.00	[注]	10.49
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	7.87
海信容声 (广东) 冰箱有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	5.24
新乡普林电力安装工程处	非关联方	158,900.00	1 年以内	4.17
浙江省淳安千岛湖经济开发区坪山工业园区管委会	非关联方	84,500.00	1 年以内	2.22
小 计		1,143,400.00		29.99

[注]: 其中账龄 1 年以内 150,000.00 元, 2-3 年 250,000.00 元。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 期末无其他应收款用于担保。

6. 存货

(1) 明细情况

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	44,113,445.54		44,113,445.54	8,582,931.23		8,582,931.23
在产品	11,613,379.69		11,613,379.69	18,544,825.30		18,544,825.30
库存商品	76,204,891.76	599,350.07	75,605,541.69	59,906,274.63	599,350.07	59,306,924.56
合 计	131,931,716.99	599,350.07	131,332,366.92	87,034,031.16	599,350.07	86,434,681.09

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	599,350.07				599,350.07
小 计	599,350.07				599,350.07

(3) 其他

- 1) 期末存货无借款费用资本化金额。
- 2) 期末存货未用于担保。

7. 长期股权投资

合营企业投资、联营企业投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
淳安县农村信用合作联社	成本法	50,000.00	50,000.00			50,000.00
合 计		50,000.00	50,000.00			50,000.00
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
淳安县农村信用合作联社	0.15	0.15				
合计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

一、账面原值小计	268,030,810.15	15,139,584.76	3,325,518.11	279,844,876.80
房屋及建筑物	146,179,591.46		902,871.23	145,276,720.23
通用设备	2,563,499.80	268,428.65	170,501.93	2,661,426.52
专用设备	117,595,774.56	13,564,306.13	2,252,144.95	128,907,935.74
运输工具	1,691,944.33	1,306,849.98		2,998,794.31
二、累计折旧小计	33,605,243.51	9,928,590.37	557,555.96	42,976,277.92
房屋及建筑物	13,424,096.18	2,980,699.68	253,868.44	16,150,927.42
通用设备	1,142,634.56	251,731.48	48,803.31	1,345,562.73
专用设备	18,233,872.18	6,466,190.96	254,884.21	24,445,178.93
运输工具	804,640.59	229,968.25		1,034,608.84
三、账面净值小计	234,425,566.64	5,210,994.39	2,767,962.15	236,868,598.88
房屋及建筑物	132,755,495.28	-2,980,699.68	649,002.79	129,125,792.81
通用设备	1,420,865.24	16,697.17	121,698.62	1,315,863.79
专用设备	99,361,902.38	7,098,115.17	1,997,260.74	104,462,756.81
运输工具	887,303.74	1,076,881.73		1,964,185.47
四、减值准备小计	503,094.72			503,094.72
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	503,094.72			503,094.72
运输工具				
五、账面价值合计	233,922,471.92	15,454,275.05	13,011,242.81	236,365,504.16
房屋及建筑物	132,755,495.28		3,629,702.47	129,125,792.81
通用设备	1,420,865.24	268,428.65	373,430.10	1,315,863.79
专用设备	98,858,807.66	13,562,040.43	8,461,186.00	103,959,662.09
运输工具	887,303.74	1,552,936.98	476,055.25	1,964,185.47

- (2) 本期无暂时闲置固定资产。
- (3) 本期无融资租入的固定资产。
- (4) 本期无经营租出固定资产。
- (5) 期末固定资产均已办妥产权手续。
- (6) 期末无持有待售固定资产。
- (7) 期末固定资产中已有 155,134,454.35 元用于担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	28,883,433.9		28,883,433.9	12,069,051.12		12,069,051.12
合肥新厂区	2,387,350.00		2,387,350.00	2,011,932.80		2,011,932.80
募投项目工程	28,012,485.33		28,012,485.33	15,406,298.98		15,406,298.98
合计	59,283,269.23		59,283,269.23	29,487,282.90		29,487,282.90

(2) 在建工程增减变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
在安装设备		12,069,051.12	16,814,382.78			
合肥新厂区	36,860,000.00	2,011,932.80	375,417.20			6.48
募投项目工程	92,150,000.00	15,406,298.98	12,606,186.35			30.40
合计		29,487,282.90	29,795,986.33			
项目名称	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	期末数
在安装设备					自筹	28,883,433.90
合肥新厂区	6.48%				自筹	2,387,350.00
募投项目工程	30.40%				自筹	28,012,485.33
合计						59,283,269.23

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 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
一、账面原值小计	22,731,573.19	100,427.35		22,832,000.54
土地使用权	21,467,408.19			21,467,408.19
办公软件	1,264,165.00	100,427.35		1,364,592.35
二、累计摊销小计	1,379,233.39	277,882.37		1,657,115.76
土地使用权	1,228,846.22	214,674.12		1,443,520.34
办公软件	150,387.17	63,208.25		213,595.42

三、账面净值小计	21,352,339.80	100,427.35	277,882.37	21,174,884.78
土地使用权	20,238,561.97		214,674.12	20,023,887.85
办公软件	1,113,777.83	100,427.35	63,208.25	1,150,996.93
四、减值准备小计				
土地使用权				
办公软件				
五、账面价值合计	21,352,339.80	100,427.35	277,882.37	21,174,884.78
土地使用权	20,238,561.97		214,674.12	20,023,887.85
办公软件	1,113,777.83	100,427.35	63,208.25	1,150,996.93

[注]：本期摊销额 277,882.37 元；本期无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

- (2) 本期不存在研究开发项目支出确认为无形资产的情况。
- (3) 本期无按评估值作为入账依据的无形资产。
- (4) 期末无形资产中有 21,467,408.19 元用于担保。
- (5) 期末无形资产均已办妥产权手续。
- (6) 本期无使用寿命不确定的无形资产。

11. 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
资产减值准备	2,882,302.83	1,388,636.04
小计	2,882,302.83	1,388,636.04

- (2) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。
- (3) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。
- (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	17,709,514.95
小计	17,709,514.95

12. 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	7,288,606.12	9,318,464.04			16,607,070.16

存货跌价准备	599,350.07			599,350.07
固定资产减值准备	503,094.72			503,094.72
合 计	8,391,050.91	9,318,464.04		17,709,514.95

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	60,900,000.00	19,200,000.00
抵押借款	58,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
抵押加保证借款	64,250,000.00	44,250,000.00
合 计	183,150,000.00	123,450,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

(4) 期末无外币短期借款。

14. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	91,000,000.00	91,000,000.00
合 计	91,000,000.00	91,000,000.00

(2) 下一会计期间将到期的金额为 91,000,000.00 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	59,527,211.36	52,907,783.79
工程和设备款	8,011,569.99	6,207,611.07
小 计	67,538,781.35	59,115,394.86

(2) 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末无外币应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	6,243,980.55	15,055,802.94
小 计	6,243,980.55	15,055,802.94

(2) 期末无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项——外币预收款项

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	10,332.35	6.7909	70,165.96	45,683.97	6.8282	311,939.28
小 计			70,165.96			311,939.28

17. 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	5,812,075.56	58,546,742.74	55,370,581.22	8,988,237.08
职工福利费		1,467,293.96	1,445,228.32	22,065.64
社会保险费	686,870.23	6,228,033.24	5,787,717.45	1,127,186.02
工会经费	704,672.79	950,945.47	1,344,066.01	311,552.25
职工教育经费	841,730.75	829,085.00	-266,266.47	1,937,082.22
合 计	8,045,349.33	68,022,100.41	63,681,326.53	12,386,123.21

[注]：期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴将于下一会计期间内发放；社会保险费将于下一会计期间内上缴；工会经费和职工教育经费将于下一会计期间使用。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	240,029.80	161,105.89
营业税	0	30,371.20
企业所得税	3,754,993.02	2,319,724.08

个人所得税	192,164.56	49,857.23
城市维护建设税	119,372.44	161,820.99
印花税	74,674.19	48,600.05
房产税	-219,822.72	40,798.22
教育费附加	65,311.59	88,461.68
地方教育附加	41,940.91	50,874.80
水利建设专项资金	209,988.36	916,839.27
市场调节基金\防堤费等	2,355.14	433.34
合 计	4,481,007.29	3,868,886.75

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	86,500.00	132,160.00
短期借款应付利息	412,526.25	179,126.37
合 计	499,026.25	311,286.37

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	443,900.00	146,491.00
拆借款	1,252,272.77	399,360.05
其他	5,797,797.64	2,592,622.05
合 计	7,493,970.41	3,138,473.10

(2) 期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
残疾人保障金	1,589,579.36	残疾人保障金
小 计	1,589,579.36	

(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
残疾人保障金	1,589,579.36	残疾人保障金

小 计	1,589,579.36	
-----	--------------	--

(5) 期末无外币其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
小 计	15,000,000.00	15,000,000.00

2) 金额前 5 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	利率(%)	期末数
中行淳安支行	2007.7.2	2011.4.30	5.76	15,000,000.00
小 计				15,000,000.00

3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3) 无一年内到期的外币非流动负债。

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款	40,000,000.00	65,000,000.00
合 计	40,000,000.00	65,000,000.00

(2) 金额前 3 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数
工行淳安支行	2009.12.23	2014.10.28	5.76	2,000,000.00
工行淳安支行	2009.10.29	2014.10.28	5.76	23,000,000.00
中行淳安支行	2010.3.12	2013.3.10	5.4	15,000,000.00
小 计				40,000,000.00

(3) 长期借款中无逾期借款。

(4) 无外币长期借款。

23. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
BCD-186CH 蒸发器项目拨款	162,000.00	162,000.00
合 计	162,000.00	162,000.00

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
自然人股	59,385,000.00			59,385,000.00
法人股	47,615,000.00			47,615,000.00
流通股		36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	107,000,000.00	36,000,000.00		143,000,000.00

(2) 本期股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕594号《关于核准浙江康盛股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公众公开发行3,600万股人民币普通股（A股）并于2010年6月1日在深圳证券交易所挂牌交易。上述变更后公司注册资本为人民币14,300万元，本次增资业经天健会计师事务所有限公司验证并出具天健验〔2010〕136号验资报告。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,447,110.66	624,224,740.69		642,671,851.35
其他资本公积	15,433,138.55			15,433,138.55
合 计	33,880,249.21	624,224,740.69		658,104,989.90

(2) 资本公积说明

本期股本溢价增加均系本期发行新股所致。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,744,624.45			8,744,624.45

合 计	8,744,624.45			8,744,624.45
-----	--------------	--	--	--------------

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	172,333,934.17
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	172,333,934.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,251,617.29
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
净资产折股	
期末未分配利润	207,585,551.46

(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	568,193,797.02	342,519,216.44
其他业务收入	14,852,396.52	7,034,654.83
营业成本	465,311,733.80	262,252,110.07
合 计	117,734,459.74	87,301,761.20

(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
机械制造与金属加工业	568,193,797.02	455,080,020.45	342,519,216.44	256,004,833.64
小 计	568,193,797.02	455,080,020.45	342,519,216.44	256,004,833.64

(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

制冷钢管	253,197,374.46	196,633,432.55	193,978,581.04	140,062,643.45
钢制配件	212,823,027.80	171,215,880.17	128,005,306.37	100,279,156.01
制冷铝管	41,489,933.07	37,384,792.52	8,126,954.67	6,668,727.82
铝制配件	60,683,461.69	49,845,915.21	12,408,374.36	8,994,306.36
小 计	568,193,797.02	455,080,020.45	342,519,216.44	256,004,833.64

(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
国内	516,190,318.46	415,066,120.46	311,042,621.54	233,479,077.85
国外	52,003,478.56	40,013,899.99	31,476,594.90	22,525,755.79
小 计	568,193,797.02	455,080,020.45	342,519,216.44	256,004,833.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年 1 至 6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛海达瑞采购服务有限公司	44,483,363.52	7.63
青岛海尔零部件采购有限公司	33,529,568.80	5.75
合肥荣事达电冰箱有限公司	32,322,364.95	5.54
合肥美菱股份有限公司	23,304,973.61	4
海信容声（广东）冰箱有限公司	22,870,325.24	3.92
小 计	156,510,596.12	26.84

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	60,742.40	67,767.59	按收入的 5%
城市维护建设税	911,272.37	955,416.69	按应交流转税额的 7%、5%
教育费附加	529,416.58	547,448.38	按应交流转税额的 3%
地方教育附加	314,527.92	327,733.35	按应交流转税额的 2%、1%
合 计	1,815,959.27	1,898,366.01	

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,318,464.03	4,728,432.98
存货跌价损失		601,386.92
合 计	9,318,464.03	5,329,819.90

5. 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	8,402.89	
其中：固定资产处置利得	8,402.89	
政府补助	5,004,197.85	2,235,143.00
增值税返还	2,961,865.23	1,158,906.43
其他	17,373.09	115,101.32
合 计	7,991,839.06	3,509,150.75

(2) 政府补助明细

项 目	金 额	说 明
纳税大户贡献奖	51,700.00	淳安县人民政府淳政发[2010]10号文
2009年外贸出口重点企业奖金	30,000.00	淳安县人民政府办公室文件淳政办发[2010]31号文
2009年工业投资项目财政奖励资金	373,800.00	淳安县财政局淳安县经济贸易局淳财企[2010]48号文
环境保护局环保专项补助资金款	100,000.00	淳安县财政局淳安县环境保护局淳财建[2010]40号淳环保[2010]11号文
2009年10至12月稳定就业保险补贴	509,217.55	淳安县人民政府办公室文件淳政办发[2009]114号文
表彰二〇〇九年度淳安县节能先进企业、先进单位和先进个人	30,000.00	淳安县人民政府办公室文件淳政办发[2010]87号文
2009年度工业企业技术改造财政奖励资金	437,000.00	淳安县财政局淳安县科学技术局淳安县经济贸易局淳财企[2010]108号文
表彰2009年度加快工业经济发展考评获奖企业	15,000.00	淳安县青溪新城建设管理委员会淳新城[2010]2号文
2009年欠发达地区外向型经济发展专项资金	36,100.00	淳安县财政局,淳安县对外经济贸易合作局淳财企[2010]147号文
关于表彰2009年度工业生产考核获奖企业的决定	30,000.00	淳安县青溪新城建设管理委员会文件淳新城[2010]1号
关于下达2008年度外贸出口企业财政资助奖励资金的通知	360,000.00	淳安县财政局淳安县对外经济贸易合作局淳安县科学技术局淳财企[2009]298号
关于下达2008年度第二批省市科技	390,000.00	淳安县财政局淳安县科学技术局淳安

项目配套及企业技改财政资助奖励资金的通知		县发展和改革局淳安县经济贸易局淳安县农业和农村工作办公室文件淳财企[2009]297号
关于下达 2009 年第四批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知	140,000.00	杭州市财政局杭州市经济委员会文件杭财企[2009]1404号
关于下达 2009 年杭州市高新技术企业研发项目补助经费的通知	100,000.00	杭州市科学技术局, 杭州市财政局杭科计[2009]152号, 杭财教[2009]838号
关于下达 2009 年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费的通知	190,000.00	杭州市科学技术局杭州市财政局文件杭科计[2009]253号杭财教[2009]1417号
关于下达 2009 年杭州市企业高新技术研发中心评优奖励经费的通知	70,000.00	杭州市科学技术局杭州市财政局文件杭科计[2009]258号杭财教[2009]1418号
关于转拨有关省级环保专项资金的通 知--电镀企业废水治理提标改造工程 补助金	800,000.00	淳安县财政局/淳安县环境保护局文件 淳财建[2010]8号\淳环保[2010]3号文
关于预拨 2009 年第三批工业转型升级 (技术改造) 财政专项资金的通知	1,040,000.00	浙江省财政厅浙江省经济和信息化委 员会文件浙财企字[2009]347号
关于下达 2008 年度外贸块状经济奖 励资金的通知	40,000.00	杭州市财政局杭州市对外贸易经济合 作局文件杭财企[2009]1524号
财政局款项	226,000.00	合肥市经济委员会\合肥市财政局文件 合经运行[2009]43号文
关于采取帮扶措施减轻企业负担稳定 就业形势-社保岗位补贴	15,380.30	淳安县人民政府办公室文件淳政办发 [2009]114号文
县委组织部引资项目补助基金	20,000.00	淳安县委人才工作领导小组办公室文 件淳人才办[2009]5号文
小 计	5,004,197.85	

6. 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	294,673.71	611.47
其中：固定资产处置损失	294,673.71	611.47
对外捐赠	6,800.00	8,400.00
水利建设专项资金	570,500.61	740,064.62
质量赔款支出	854,881.95	724,001.96
其他	2,700.70	5,924.59
合 计	1,729,556.97	1,479,002.64

7. 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	7,243,915.69	7,101,154.26

得税		
递延所得税调整	-1,493,666.79	-815,616.41
合 计	5,750,248.90	6,285,537.85

8. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	1	35,251,617.29
非经常性损益	2	3,300,416.86
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,951,200.43
期初股份总数	4	107,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	36,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8	113,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.312
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.283

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并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	本 期 数
政府奖励及补助	5,004,197.85
合 计	5,004,197.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
运输费	17,035,328.12
研究与开发费	15,950,949.53
业务招待费	2,180,578.75

咨询费	117,615.00
差旅费	1,499,167.45
办公费	733,773.32
合 计	37,517,412.17

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 数
利息收入	498,296.60
合 计	498,296.60

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期 数
贴现的筹资性承兑汇票[注]	91,000,000.00
收回已贴现承兑汇票对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	12,100,000.00
合 计	103,100,000.00

[注]：子公司浙江省博爱制冷元件有限公司及淳安康盛钢带制造有限公司将本公司因采购付款而开具给其的银行承兑汇票向银行申请贴现。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定的精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中计列本项目，将到期承付的该等票据计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”；相应，为开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金和该等承兑汇票相应的贴现利息计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”，收回该等承兑汇票保证金计列本项目。

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期 数
到期承付的已贴现的银行承兑汇票	91,000,000.00
贴现的承兑汇票对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	
贴现的承兑汇票对应的贴现利息	1,749,945.02
合 计	92,749,945.02

6. 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	35,393,877.16	29,837,189.53
加: 资产减值准备	9,318,464.03	5,329,819.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,928,590.37	8,282,709.42
无形资产摊销	277,882.37	489,414.43
长期待摊费用摊销		51,000.00
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)	139,875.00	
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)	6,043,484.34	5,600,979.97
投资损失(收益以“-”号填列)		-6,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,493,666.79	-815,616.41
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)	-44,897,685.83	21,239,590.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-235,127,366.30	-102,521,374.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,150,126.03	26,781,147.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-210,266,419.62	-5,731,140.23
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	586,569,644.37	53,194,920.08
减: 现金的期初余额	153,320,980.71	75,157,060.88
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	433,248,663.66	-21,962,140.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010.06.30	2009.06.30
一、现金	586,569,644.37	53,194,920.08
其中：库存现金	397,507.74	372,746.91
可随时用于支付的银行存款	562,722,136.63	41,122,173.17
可随时用于支付的其他货币资金	23,450,000.00	11,700,000.00
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	586,569,644.37	53,194,920.08

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2009年6月30日货币资金余额为66,194,920.08元，现金及现金等价物余额为53,194,920.08元，差异13,000,000.00元，系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
陈汉康		25.25	25.25	陈汉康	74507862-X

2. 子公司信息详见本财务报表附注四（一）之所述。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
周珍	陈汉康之配偶	
陈伟志	本公司第二大股东、副董事长	

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 无关联托管情况。
3. 无关联承包情况。
4. 无关联租赁情况。
5. 关联担保情况（单位：万元）

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	备注
-----	------	------	-------	-------	------	----

					已经履行 完毕	
陈汉康、 陈伟志	本公司	3,425.00	2009.09.18	2010.09.18	否	[注 1]
		3,000.00	2007.07.02	2011.04.30	否	
		1,000.00	2009.09.14	2010.09.13	否	[注 2]
		2,300.00	2009.10.29	2014.10.28	否	[注 3]
		2,700.00	2009.12.23	2013.12.22	否	[注 4]
合 计		12,425.00				

[注 1]：该等借款和银行承兑汇票同时由本公司以房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保。

[注 2]：该等借款和银行承兑汇票同时由本公司以房屋建筑物和土地使用权并和以本公司及子公司的部分机器设备提供抵押担保。

[注 3]：该笔借款同时由本公司之子公司以房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保。

[注 4]：该等借款同时由本公司以土地使用权提供抵押担保。

6. 无关联资金拆借情况。

7. 无关联方资产转让、债务重组情况

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	2010.6.30	2009.6.30
应付票据		
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	91,000,000.00[注]	95,800,000.00[注]
小 计	91,000,000.00[注]	95,800,000.00[注]

[注]：由于上述银行承兑汇票已被关联方背书转让和贴现，故在合并财务报表中无法予以抵销。

(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	14	14	67.31
上年同期	14	14	55.01

七、或有事项

无重大或有事项。

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	51,836,727.43	18.43	2,591,836.37	17.65	28,542,864.40	23.56	1,427,143.22	21.36
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	407,654.87	0.15	244,592.92	1.67	407,654.87	0.34	244,592.92	3.66
其他不重大	228,995,410.56	81.42	11,849,924.36	80.68	92,195,493.08	76.10	5,009,928.48	74.98
合 计	281,239,792.86	100.00	14,686,353.65	100.00	121,146,012.35	100.00	6,681,664.62	100.00

(2) 期末坏账准备计提

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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
青岛海达瑞采购服务有限公司	31,754,801.26	1,587,740.06	5	根据公司坏账政策计提坏账准备
小 计	31,754,801.26	1,587,740.06		

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	407,654.87	100.00	244,592.92	407,654.87	100.00	244,592.92
小计	407,654.87	100.00	244,592.92	407,654.87	100.00	244,592.92

3) 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确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析,账龄 3 年以上的应收账款收回可能性较小,因此对账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 60%计提坏账准备,并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)部分确定为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。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
青岛海达瑞采购服务有限公司	非关联方	31,754,801.26	1 年以内	11.29
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	20,081,926.17	1 年以内	7.14
海信容声(广东)冰箱有限公司	非关联方	16,518,260.33	1 年以内	5.87
成都森卓管业有限公司	非关联方	16,166,281.93	1 年以内	5.75
江苏星星家电科技有限公司	非关联方	11,568,659.06	1 年以内	4.11
小计		96,089,928.75		34.16

(6) 应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款总额的比例 (%)
淳安康盛钢带制造有限公司	关联方	6,187,568.17	2.2
六安康盛管业有限公司	关联方	4,336,185.15	1.54
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	关联方	3,489,715.02	1.24
小计		14,013,468.34	4.98

(7) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的情况。

(8) 期末应收账款中已有 29,360,000.00 元用于质押。

(9) 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	2,711,101.59	6.7909	18,410,819.79	1,631,997.96	6.8282	11,143,608.47
欧元	688.5	8.27	5,694.58			
小计			18,416,514.37			11,143,608.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	58,879,182.04	92.57	3,305,724.03	90.35	34,322,484.77	91.10	2,077,889.16	87.96
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								
其他不重大	4,726,359.36	7.43	353,105.96	9.65	3,352,782.08	8.90	284,427.11	12.04
合计	63,605,541.40	100.00	3,658,829.99	100.00	37,675,266.85	100.00	2,362,316.27	100.00

(2) 期末坏账准备计提

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合肥康盛管业有限责任公司	58,879,182.04	3,305,724.03	[注]	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
小计	58,879,182.04	3,305,724.03		

[注]: 其中账龄 1 年以内 51,643,883.54 元, 计提比例 5%; 1-2 年内 7,235,298.50 元, 计提比例 10%。

2) 无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。

3) 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确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析, 账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性较小, 因此对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 60% 计提坏账准备, 并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额 10% 以上 (含 10%) 部分确定为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。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
合肥康盛管业有限责任公司	58,879,182.04	往来款
小 计	58,879,182.04	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
合肥康盛管业有限责任公司	关联方	58,879,182.04	[注]	92.57
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	关联方	700,599.55	1 年以内	1.10
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	0.47
海信容声 (广东) 冰箱有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	0.31
合肥美菱股份有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.24
小 计		60,229,781.59		94.69

[注]: 应收合肥康盛管业有限责任公司账款 58,879,182.04 元, 其中账龄 1 年以内 51,643,883.54 元, 1-2 年内 7,235,298.50 元。

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款总额的比例 (%)
合肥康盛管业有限责任公司	关联方	58,879,182.04	92.57
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	关联方	700,599.55	1.10

浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	关联方	110,160.00	0.17
徐州康盛管业有限公司	关联方	13,233.54	0.02
小 计		59,703,175.13	93.86

(8) 无不符终止确认条件的其他应收款发生转移的情况。

(9) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	成本法	42,136,293.62	42,136,293.62		42,136,293.62
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江康盛邦迪管路制品有限公司	成本法	4,572,915.77	6,213,177.02		6,213,177.02
淳安康盛空调配件制造有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
淳安康盛钢带制造有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
新乡康盛管业有限公司	成本法	500,000.00	2,861,293.27		2,861,293.27
合肥康盛管业有限责任公司	成本法	1,800,000.00	3,223,429.73		3,223,429.73
六安康盛管业有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
徐州康盛管业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
小 计		78,009,209.39	83,434,193.64		83,434,193.64

(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
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	100	100				
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	100	100				
浙江康盛邦迪管路制品有限公司	100	100				
淳安康盛空调配件制造有限公司	100	100				
淳安康盛钢带制造有限公司	100	100				

新乡康盛管业有限公司	100	100				
合肥康盛管业有限责任公司	90	90				
六安康盛管业有限责任公司	100	100				
徐州康盛管业有限公司	100	100				
小 计						

(2) 其他说明

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(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	548,622,149.45	343,705,672.55
其他业务收入	137,545,975.91	42,294,696.99
营业成本	593,601,955.34	328,331,239.23
合 计	92,566,170.02	57,669,130.31

(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
机械加工与金属制造	548,622,149.45	466,036,580.73	343,705,672.55	287,248,846.53
小 计	548,622,149.45	466,036,580.73	343,705,672.55	287,248,846.53

(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
制冷钢管	297,436,408.12	240,815,421.81	223,775,470.90	178,307,334.13
钢制配件	163,674,022.15	144,585,628.75	103,081,054.45	93,427,351.18
制冷铝管	44,762,500.49	42,505,150.45	9,046,178.36	8,452,121.51
铝制配件	42,749,218.69	38,130,379.73	7,802,968.84	7,062,039.71
小 计	548,622,149.45	466,036,580.73	343,705,672.55	287,248,846.53

(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

国内	496,618,670.89	426,022,680.74	312,229,077.65	264,723,090.74
国外	52,003,478.56	40,013,899.99	31,476,594.90	22,525,755.79
小 计	548,622,149.45	466,036,580.73	343,705,672.55	287,248,846.53

(5) 公司前五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 (%)
青岛海达瑞采购服务有限公司	44,483,363.52	6.48
青岛海尔零部件采购有限公司	33,529,568.80	4.89
海信容声(广东)冰箱有限公司	22,870,325.24	3.33
青岛澳柯玛物资经销有限公司	22,021,671.47	3.21
海信容声(营口)冰箱有限公司	17,141,029.57	2.50
小 计	140,045,958.60	20.41

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	0	1,823,991.13
合 计	0	1,823,991.13

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 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	27,065,697.55	12,499,453.60
加: 资产减值准备	9,301,202.75	5,885,002.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,150,590.74	4,985,627.62
无形资产摊销	238,712.51	299,460.47
长期待摊费用摊销		51,000.00
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)	-70,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号		
公允价值变动损失(收益以“-”号		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,624,562.77	4,847,049.59
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,823,991.13
递延所得税资产减少(增加以“-”	-1,200,703.36	-742,008.21

递延所得税负债增加(减少以“-”		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,405,740.92	-4,199,613.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-203,419,788.03	-91,410,037.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,066,534.11	33,383,902.03
其他		946,832.20
经营活动产生的现金流量净额	-173,648,931.88	-35,277,321.65
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	583,312,941.78	28,195,944.52
减: 现金的期初余额	109,667,381.13	70,981,863.42
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	473,645,560.65	-42,785,918.90

十一、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	10.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	10.38

2. 每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.28	0.31	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.27	0.28	0.27

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金期末账面余额较期初增长了 254.59% (绝对额增加 42,114.87 万元), 主要系: 公司本期发行股票新到位募集资金净额 66,022.47 万元所致。

(2) 应收票据期末账面价值较期初增长了 65.06% (绝对额增加 2,845.47 万元), 主要系公司销售规模扩大, 且回收货款收回的银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收账款期末账面价值较期初增长了 151.70% (绝对额增加 17,829.11 万元), 主要系: 1) 公司本期销售规模扩大, 销售额较上期大幅增加 (增长 66.80%), 致使应收账款账面余额相应增加; 2) 公司主要客户货款回款期一般都是 3 个月左右, 而三个月的营业收入累计为 34,390.01 万元, 致使期末未收账款账面余额有较大幅度增加。

(4) 预付款项期末账面价值较期初增长了 741.42% (绝对额增加 3,096.25 万元), 主要系公司本期已经预付尚未提货的冷轧卷和热轧卷货款导致期末预付款增加。

(5) 在建工程期末账面价值较期初大幅增长 (绝对额增加 2,979.60 万元), 主要系公司本期募投项目工程投入增加及购入的待安装设备增加。

(6) 递延所得税资产期末账面余额较期初增加 107.56% (绝对额增加 149.37 万元), 主要系期末应收账款坏账准备余额增加, 致确认的递延所得税资产增加。

(7) 预收款项期末账面余额较期初减少了 58.53% (绝对额减少 881.18 万元), 主要系公司部分客户为了确保稳定供货价格, 上年采取了预付货款方式, 本期交货时抵减了预收款所致。

(8) 应付职工薪酬期末账面余额较期初增长了 53.95% (绝对额增加 434.08 万元), 主要系: 1) 随着公司生产规模的扩大, 产量增加相应增加了计件工资; 2) 本期为加大研发力度, 公司新增了各类研发人员, 导致期末应付未付的工资增加。

(9) 其他应付款期末账面余额较期初增加了 138.78% (绝对额增加 435.55 万元), 主要系公司本期上市发行费部分票据未到相应款项。主要是增加应付未付 IPO 发行费 284.16 万元; 应付浙江润成投资管理有限公司 100 万元。

(10) 长期借款期末账面余额较期初减少了 38.46% (绝对额减少 2,500 万元), 主要系用募集资金置换了先期投入的投资, 用于归还了项目借款 2500 万元所致。

2. 合并利润表项目

(1) 管理费用本期发生额较上年同期增长了 53.57% (绝对额增加 1,137.21 万元), 主要系: 1) 公司加大了研究开发力度, 研发费用增加了 813.16 万元; 2) 公司规模扩大, 管理人员增加, 导致工资及附加、业务招待费、办公费相应增加; 3) 公司管理用固定资产增加, 相应折旧费也随之增加。

(2) 财务费用本期发生额较上年同期增长了 76.91% (绝对额增加 582.67 万元), 主要系本期银行承兑汇票贴现金额大幅增加以及贴现率较上期有所上升, 导致贴现利息支出大幅增加所致。

(3) 资产减值损失本期发生额较上年同期发生额增长了 74.84% (绝对额增加 398.87 万元), 主要系期末应收账款余额大幅增加, 导致计提的应收账款坏账准备增加所致。

(4) 营业外收入本期发生额较上年同期发生额增长了 127.75% (绝对额增加 448.27 万元), 主要系本期公司收到的财政补助和福利企业增值税返还增加所致。

(5) 所得税费用本期发生额较上年同期有所减少 (绝对额减少 53.53 万元), 主要系: 1) 上年同期在企业所得税年度汇算清缴时对研发费用进行 50%加计扣除, 而本期研究开发费是按季加计 50%扣除的, 影响减少应纳税所得额 797.545 万元所致。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的2010年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江康盛股份有限公司

董事长: 陈汉康

二〇一〇年八月二十日