

REPORT

杭州巨星科技股份有限公司

2013 年度审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—75 页



审 计 报 告

天健审〔2014〕2668号

杭州巨星科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州巨星科技股份有限公司（以下简称巨星科技公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，巨星科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨星科技公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

傅芳芳 印

中国注册会计师：

江陈 印

二〇一四年四月九日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	989,111,393.59	1,554,798,234.07	短期借款	20	133,574,384.75	4,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	143,743,942.73	10,790,065.00	拆入资金			
应收票据	3	346,000.00	1,061,318.13	交易性金融负债			
应收账款	4	791,989,623.09	648,390,070.91	应付票据	21	43,700,000.00	28,100,000.00
预付款项	5	15,233,972.12	13,158,857.79	应付账款	22	403,435,275.24	263,212,040.41
应收保费				预收款项	23	13,059,636.72	17,164,987.19
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	10,400,022.67	18,653,302.53	应付职工薪酬	24	41,229,699.08	35,945,879.14
应收股利				应交税费	25	52,524,282.24	19,767,685.19
其他应收款	7	59,128,749.65	44,604,173.46	应付利息	26	102,843.72	496,411.91
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	159,812,828.40	143,716,322.47	其他应付款	27	5,140,321.17	6,953,317.25
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	636,165,753.13	165,177,812.78	保险合同准备金			
流动资产合计		2,805,932,285.38	2,600,350,157.14	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	28	183,659,100.00	250,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		876,425,542.92	626,140,321.09
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	29	118,279,860.00	187,841,015.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	11	1,173,671,670.71	688,617,439.41	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	12	257,055,089.71	199,115,946.20	其他非流动负债	30	4,111,296.30	
在建工程	13	269,897,140.73	211,462,620.93	非流动负债合计		122,391,156.30	187,841,015.00
工程物资				负债合计		998,816,699.22	813,981,336.09
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				实收资本	31	1,014,000,000.00	507,000,000.00
油气资产				资本公积	32	1,280,571,747.66	1,450,501,824.56
无形资产	14	94,972,749.22	73,209,047.79	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	15	1,363,116.65	1,054,449.24	盈余公积	33	147,267,254.90	117,454,983.24
长期待摊费用	16	318,705.38	496,700.00	一般风险准备			
递延所得税资产	17	6,868,068.33	5,490,891.50	未分配利润	34	1,108,099,870.61	837,053,157.90
其他非流动资产	18	2,735,201.16		外币报表折算差额		-10,593,258.08	-1,095,251.86
非流动资产合计		1,806,881,741.89	1,179,447,095.07	归属于母公司所有者权益合计		3,539,345,615.09	2,910,914,713.84
资产总计		4,612,814,027.27	3,779,797,252.21	少数股东权益		74,651,712.96	54,901,202.28
				所有者权益合计		3,613,997,328.05	2,965,815,916.12
				负债和所有者权益总计		4,612,814,027.27	3,779,797,252.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		669,938,085.62	1,263,001,585.34	短期借款		117,792,108.00	
交易性金融资产		17,575,800.00	4,316,000.00	交易性金融负债			
应收票据				应付票据		57,000,000.00	41,500,000.00
应收账款	1	1,028,923,550.48	755,928,060.06	应付账款		403,191,360.44	242,197,529.85
预付款项		18,070,728.88	10,466,514.98	预收款项		11,160,201.96	15,467,035.85
应收利息		10,188,871.99	17,918,319.20	应付职工薪酬		16,810,607.67	15,545,230.71
应收股利				应交税费		33,732,192.33	10,478,613.99
其他应收款	2	87,749,120.08	67,526,886.31	应付利息		68,333.33	487,013.70
存货		1,244,059.97	11,482,569.81	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		2,987,262.71	3,874,701.78
其他流动资产		580,456,953.15	146,765,461.70	一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	250,000,000.00
流动资产合计		2,414,147,170.17	2,277,405,397.40	其他流动负债			
				流动负债合计		692,742,066.44	579,550,125.88
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			50,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	1,177,384,369.31	1,112,258,641.67	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		84,831,759.00	39,631,276.73	递延所得税负债			
在建工程		16,417,837.77	31,817,455.77	其他非流动负债		3,111,296.30	
工程物资				非流动负债合计		3,111,296.30	50,000,000.00
固定资产清理				负债合计		695,853,362.74	629,550,125.88
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		1,014,000,000.00	507,000,000.00
无形资产		17,282,689.19	14,893,315.36	资本公积		954,884,913.80	1,461,884,913.80
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		143,518,957.99	113,706,686.33
递延所得税资产		9,614,031.02	5,995,816.03	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		911,420,621.93	769,860,176.95
非流动资产合计		1,305,530,686.29	1,204,596,505.56	所有者权益合计		3,023,824,493.72	2,852,451,777.08
资产总计		3,719,677,856.46	3,482,001,902.96	负债和所有者权益总计		3,719,677,856.46	3,482,001,902.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,646,479,089.44	2,305,875,491.07
其中：营业收入	1	2,646,479,089.44	2,305,875,491.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,292,250,869.48	1,975,193,076.02
其中：营业成本	1	1,917,293,185.23	1,710,774,145.02
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	2	4,833,497.95	3,783,287.35
销售费用	3	159,195,510.28	143,048,131.04
管理费用	4	149,547,996.08	130,150,603.02
财务费用	5	51,327,635.75	-10,016,480.77
资产减值损失	6	10,053,044.19	-2,546,609.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	17,435,204.68	5,746,524.66
投资收益（损失以“-”号填列）	8	117,769,702.04	21,143,237.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	68,948,098.49	23,162,787.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		489,433,126.68	357,572,177.52
加：营业外收入	9	40,683,199.65	12,217,684.40
减：营业外支出	10	3,444,977.51	4,624,232.75
其中：非流动资产处置损失	10	49,575.24	1,279,070.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		526,671,348.82	365,165,629.17
减：所得税费用	11	99,495,611.85	85,395,785.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,175,736.97	279,769,844.01
归属于母公司所有者的净利润		427,608,984.37	281,628,465.96
少数股东损益		-433,247.40	-1,858,621.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.42	0.28
（二）稀释每股收益	12	0.42	0.28
七、其他综合收益	13	328,586,250.43	-310,741.06
八、综合收益总额		755,761,987.40	279,459,102.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		756,195,234.80	281,317,724.90
归属于少数股东的综合收益总额		-433,247.40	-1,858,621.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,531,460,130.62	2,205,024,830.54
减：营业成本	1	1,947,706,443.33	1,718,058,752.27
营业税金及附加		29,144.32	57,799.45
销售费用		124,751,460.78	111,367,267.13
管理费用		96,379,393.36	75,906,104.02
财务费用		49,810,949.32	-7,475,641.26
资产减值损失		19,232,759.96	225,197.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,259,800.00	2,909,863.66
投资收益（损失以“-”号填列）	2	74,347,584.16	25,124,487.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,157,563.64	23,162,787.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,157,363.71	334,919,703.05
加：营业外收入		4,364,587.02	11,675,185.69
减：营业外支出		1,931,117.10	2,466,797.52
其中：非流动资产处置净损失			172,204.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		383,590,833.63	344,128,091.22
减：所得税费用		85,468,116.99	79,571,079.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,122,716.64	264,557,012.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		298,122,716.64	264,557,012.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,488,821,010.50	2,374,485,371.69
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		152,187,451.93	163,016,310.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	60,372,355.35	50,429,435.02
经营活动现金流入小计		2,701,380,817.78	2,587,931,116.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,783,924,196.64	1,628,033,798.48
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		289,472,844.03	244,157,514.41
支付的各项税费		117,331,926.21	123,266,005.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	177,495,824.44	141,687,399.90
经营活动现金流出小计		2,368,224,791.32	2,137,144,718.23
经营活动产生的现金流量净额		333,156,026.46	450,786,398.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,870,698.93	9,787,517.24
取得投资收益收到的现金		21,558,800.00	2,005,144.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,000.00	312,689.86
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	3	6,170,000.00	765,789.05
投资活动现金流入小计		272,819,498.93	12,871,140.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,322,793.33	155,913,855.57
投资支付的现金		859,045,175.78	354,904,662.63
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		18,744,508.64	
支付其他与投资活动有关的现金	4	42,126,195.79	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,048,238,673.54	512,818,518.20
投资活动产生的现金流量净额		-775,419,174.61	-499,947,378.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	10,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	10,050,000.00
取得借款收到的现金		383,839,436.29	292,341,015.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		390,239,436.29	307,391,015.00
偿还债务支付的现金		390,667,106.54	132,898,494.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,924,968.55	18,789,102.43
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	6	162,865,000.00	87,797,683.85
筹资活动现金流出小计		702,457,075.09	239,485,280.75
筹资活动产生的现金流量净额		-312,217,638.80	67,905,734.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,772,270.95	-6,921,588.22
五、现金及现金等价物净增加额		-761,253,057.90	11,823,166.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,867,652.03	1,454,044,485.51
六、期末现金及现金等价物余额		704,614,594.13	1,465,867,652.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,224,229,290.85	2,202,143,539.46
收到的税费返还	151,813,259.00	162,240,383.99
收到其他与经营活动有关的现金	54,333,394.13	51,337,061.70
经营活动现金流入小计	2,430,375,943.98	2,415,720,985.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,965,977,295.55	1,747,012,147.50
支付给职工以及为职工支付的现金	97,400,981.68	81,344,215.10
支付的各项税费	69,538,112.84	86,600,642.82
支付其他与经营活动有关的现金	141,333,918.92	120,763,344.05
经营活动现金流出小计	2,274,250,308.99	2,035,720,349.47
经营活动产生的现金流量净额	156,125,634.99	380,000,635.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	149,340,884.32	500,000.00
取得投资收益收到的现金	21,558,800.00	1,961,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,909,984.29
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	5,170,000.00	
投资活动现金流入小计	176,069,684.32	6,371,684.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,600,539.97	24,050,817.16
投资支付的现金	573,918,164.00	398,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,050,000.00	22,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	15,847,500.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	635,416,203.97	465,000,817.16
投资活动产生的现金流量净额	-459,346,519.65	-458,629,132.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	188,664,469.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,664,469.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	320,872,361.00	105,898,494.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,259,909.31	16,299,931.63
支付其他与筹资活动有关的现金	161,365,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流出小计	626,497,270.31	187,198,426.10
筹资活动产生的现金流量净额	-437,832,801.31	-37,198,426.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,653,717.64	-6,507,159.52
五、现金及现金等价物净增加额	-755,707,403.61	-122,334,082.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,175,427,385.56	1,297,761,468.37
六、期末现金及现金等价物余额	419,719,981.95	1,175,427,385.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	上期金额										本期金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	807,000,000.00	1,400,361,424.58			837,032,127.86	-1,400,371.86	54,301,202.38	2,043,815,416.22	807,000,000.00	1,400,314,000.00						2,043,815,416.22	807,000,000.00	1,400,314,000.00		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	807,000,000.00	1,400,361,424.58			837,032,127.86	-1,400,371.86	54,301,202.38	2,043,815,416.22	807,000,000.00	1,400,314,000.00						2,043,815,416.22	807,000,000.00	1,400,314,000.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	807,000,000.00	(100,536,470.50)			271,608,715.71	-9,400,530.22	19,795,410.04	878,372,115.03	807,000,000.00	(100,536,470.50)						878,372,115.03	807,000,000.00	(100,536,470.50)		
（一）净利润					827,608,989.22		-432,147.40	827,176,841.82								827,176,841.82				
（二）其他综合收益		100,964,100.00						100,964,100.00		100,964,100.00						100,964,100.00		100,964,100.00		
上述（一）和（二）小计		100,964,100.00						100,964,100.00		100,964,100.00						100,964,100.00		100,964,100.00		
（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．对所有者权益的分配																				
4．其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本																				
2．盈余公积转增资本																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
（六）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	1,614,000,000.00	1,299,824,954.08			1,108,640,843.57	-10,801,702.08	74,096,612.42	3,923,900,708.02	1,614,000,000.00	1,299,783,500.00						3,923,900,708.02	1,614,000,000.00	1,299,783,500.00		

合并所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

2011年度

编制单位：杭州巨星科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数					上年末数				
	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
一、上年年末余额	507,000,000.00	1,461,894,913.80			113,706,686.23		769,460,176.95	2,852,431,777.08	507,000,000.00	1,461,894,913.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	507,000,000.00	1,461,894,913.80			113,706,686.23		769,460,176.95	2,852,431,777.08	507,000,000.00	1,461,894,913.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	507,000,000.00	-507,000,000.00			29,812,271.66		141,500,444.98	171,372,716.64	507,000,000.00	-507,000,000.00
（一）净利润							298,122,716.64	298,122,716.64		
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（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					29,812,271.66		-136,582,271.66	-106,770,000.00		
2．提取一般风险准备							-29,812,271.66			
3．对所有者（或股东）的分配							-136,750,000.00	-136,750,000.00		
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	507,000,000.00	-507,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	507,000,000.00	-507,000,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,014,000,000.00	954,894,913.80			143,518,957.89		911,420,621.93	3,023,824,493.72	507,000,000.00	1,461,894,913.80

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州巨星科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

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)前身为杭州巨星科技有限公司,系由自然人仇建平、王玲玲、李政、王伟毅和王警共同出资组建,于2001年8月9日在杭州市工商行政管理局登记注册。经历次股权变更后,杭州巨星科技有限公司以2008年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。公司于2008年7月2日在杭州市工商行政管理局登记注册,重新取得注册号为330104000011962的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本1,014,000,000.00元,股份总数1,014,000,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股177,286,730股;无限售条件的流通股份A股836,713,270股。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:无。一般经营项目:五金工具、塑料制品的生产;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、办公用品、日用品的销售;广告制作、代理;经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)公司主要产品或提供的劳务:手工具和手持式电动工具。

二、公司主要会计政策和会计估计

(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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

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；当金融负债的现时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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销

金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D_1 - D_i) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_i 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	30	30	30
4-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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

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. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的,按照以下方法进行处理,除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资,但尚未丧失对该子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。在合并财务报表中,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行

相关处理:

在个别财务报表中, 结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值, 处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为处置损益。同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益 (如果存在相关的商誉, 还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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和已出租的建筑物。

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。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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、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,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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决算的,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,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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. 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. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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）收入

1. 收入确认原则

（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）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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售手工具、手持式电动工具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按计税房产原值一次减除 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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%[注]

[注]:香港巨星国际有限公司按 16.5%的税率计缴资本利得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州联和工具制造有限公司	全资子公司	杭州	制造业	1,000 万	五金工具、塑料制品、电器产品	78829432-2
浙江巨星工具有限公司	全资子公司	杭州	制造业	35,000 万	电工工具、金属工具制造、加工	68452934-2
杭州巨业工具有限公司	全资子公司	杭州	服务业	12,000 万	五金工具、房屋租赁	55268203-8
杭州巨星钢盾工具有限公司	控股子公司	杭州	商业	500 万	批发、零售五金工具	56057132-x
香港巨星国际有限公司	全资子公司	香港	商业	USD200 万	批发、零售五金工具	
Great Star Industrial USA, LLC	全资子公司之全资子公司	美国	商业		批发、零售五金工具	
杭州巨星谢菲德贸易有限公司	全资子公司	杭州	商业	500 万	批发、零售五金工具	58028289-1

(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
杭州联和工具制造有限公司	12,804,728.00		100	100	是
浙江巨星工具有限公司	350,000,000.00		100	100	是
杭州巨业工具有限公司	120,000,000.00		100	100	是
杭州巨星钢盾工具有限公司	4,000,000.00		80	80	是
香港巨星国际有限公司	USD2,000,000.00		100	100	是
Great Star Industrial USA, LLC	USD1,704,063.00		100	100	是
杭州巨星谢菲德贸易有限公司	5,000,000.00		100	100	是

(续上表)

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	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
-------	--------	-------------------	--------------------------------------

		益的金额	司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州联和工具制造有限公司			
浙江巨星工具有限公司			
杭州巨业工具有限公司			
杭州巨星钢盾工具有限公司	-363,991.89		
香港巨星国际有限公司			
Great Star Industrial USA, LLC			
杭州巨星谢菲德贸易有限公司			

2. 同一控制下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	组织机构代码
奉化巨星工具有限公司	全资子公司	宁波	制造业	1,500 万	电动工具、手工具、箱包制造、加工	73948239-4
杭州巨星工具有限公司	全资子公司	杭州	制造业	5,036.74 万	五金工具, 塑料制品, 玩具和电动工具	60916564-9
杭州联和电气制造有限公司	控股子公司	杭州	制造业	350 万	电器产品, 五金工具, 电动工具	74718901-6
杭州格耐克机械制造有限公司	控股子公司	杭州	制造业	USD100 万	五金工具, 电动工具, 电器产品	74717998-5
杭州联盛量具制造有限公司	控股子公司之 控股子公司	杭州	制造业	USD100 万	五金工具, 电器产品, 激光量具产品及其他测量产品	79665223-0

(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
奉化巨星工具有限公司	12,558,141.65		100	100	是
杭州巨星工具有限公司	63,772,246.86		100	100	是
杭州联和电气制造有限公司	11,500,256.12		65.714	65.714	是
杭州格耐克机械制造有限公司	6,713,229.34		50	50	是
杭州联盛量具制造有限公司	4,334,904.00		56	56	是

(续上表)

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
奉化巨星工具有限公司			

杭州巨星工具有限公司			
杭州联和电气制造有限公司	18,448,355.15		
杭州格耐克机械制造有限公司	8,278,442.34		
杭州联盛量具制造有限公司	5,939,314.23		

3. 非同一控制下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	组织机构代码
海宁十倍得刀具有限公司	全资子公司之全资子公司	海宁	制造业	400 万	刀具、五金工具、电动工具、木质工具	77926746-1
龙游亿洋锻造有限公司	控股子公司	龙游	制造业	5,500 万	锻件制造、销售	67025328-5
浙江国新工具有限公司	控股子公司	瑞安	制造业	1,650 万	五金工具(不含熔炼)制造、加工、销售	70438504-1

(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
海宁十倍得刀具有限公司	918,790.00		100	100	是
龙游亿洋锻造有限公司	28,050,000.00		51	51	是
浙江国新工具有限公司	19,050,000.00		51	51	是

(续上表)

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海宁十倍得刀具有限公司			
龙游亿洋锻造有限公司	23,934,298.66		
浙江国新工具有限公司	18,415,294.47		

4. 其他说明

本公司持有杭州格耐克机械制造有限公司 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决策，故将其纳入合并财务报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与自然人唐传夫、朱永华、张庆雪于 2012 年 12 月 26 日签订的《浙江国新工具有限公司股权转让协议》，本公司分别以 6,350,000.00 元受让唐传夫、朱永华、张庆雪各自持有的浙江国新工具有限公司 17%股权。本公司于 2013 年 1 月 11 日支付受让款。受让

股权完成后，本公司累计持有该公司 51%的股份。该公司已于 2013 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续。故自 2013 年 1 月起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
浙江国新工具有限公司	37,582,233.60	834,522.63

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
浙江国新工具有限公司	308,667.41	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

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

名 称	记账本位币	资产类项目	负债类项目	损益类项目
香港巨星国际有限公司	美元	6.0969	6.0969	6.1619
Great Star Industrial USA, LLC	美元	6.0969	6.0969	6.1619

五、合并财务报表项目注释

(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			221,925.79			156,122.41
美元				402.82	6.2855	2,531.93
小 计			221,925.79			158,654.34
银行存款：						
人民币			337,075,894.04			1,186,970,579.50
美元	59,871,868.75	6.0969	365,032,796.58	43,961,684.65	6.2855	276,321,168.87
欧元	248,464.82	8.4189	2,091,800.47	3.15	8.3176	26.20
港元	244,428.79	0.78623	192,177.25	2,981,097.76	0.81085	2,417,223.12

小 计			704,392,668.34			1,465,708,997.69
其他货币资金:						
人民币			250,218,103.67			87,574,199.78
美元	5,594,204.95	6.0969	34,107,308.16			
港元	217,986.63	0.78623	171,387.63	1,672,790.60	0.81085	1,356,382.26
小 计			284,496,799.46			88,930,582.04
合 计			989,111,393.59			1,554,798,234.07

(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

1) 期末其他货币资金包括: 为开具银行承兑汇票存入保证金 5,700,000.00 元、为办理出口保理业务存入保证金 10,305,603.67 元、为办理保函业务存入保证金 7,847,500.00 元、为办理各类借款而存入质押保证金 226,365,000.00 元以及存出投资款 34,278,695.79 元。

2) 期末存放在境外的货币资金折合为人民币合计 270,632,115.17 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资	126,168,142.73	6,474,065.00
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	17,575,800.00	4,316,000.00
合 计	143,743,942.73	10,790,065.00

3. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	346,000.00		346,000.00	1,061,318.13		1,061,318.13
合 计	346,000.00		346,000.00	1,061,318.13		1,061,318.13

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	835,411,596.26	99.27	43,421,973.17	5.20	683,745,360.64	99.24	35,355,289.73	5.17
小 计	835,411,596.26	99.27	43,421,973.17	5.20	683,745,360.64	99.24	35,355,289.73	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,128,521.34	0.73	6,128,521.34	100.00	5,255,805.03	0.76	5,255,805.03	100.00
合 计	841,540,117.60	100.00	49,550,494.51	5.89	689,001,165.67	100.00	40,611,094.76	5.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
1 年以内	810,901,535.77	97.06	40,545,076.81	674,709,590.47	98.68	33,735,479.52
1-2 年	23,455,166.72	2.81	2,345,516.67	6,265,208.59	0.92	626,520.86
2-3 年	325,623.20	0.04	65,124.64	1,642,221.03	0.24	328,444.21
3-4 年	295,935.75	0.04	88,780.73	371,081.31	0.05	111,324.39
4-5 年	111,721.01	0.01	55,860.51	407,476.98	0.06	203,738.49
5 年以上	321,613.81	0.04	321,613.81	349,782.26	0.05	349,782.26
小 计	835,411,596.26	100.00	43,421,973.17	683,745,360.64	100.00	35,355,289.73

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Woolworths Public Limited Company	4,160,358.85	4,160,358.85	100.00	该公司已进入破产程序, 预计难以收回
东方家园家居建材商业有限公司	242,918.13	242,918.13	100.00	该公司已经无法持续经营, 预计难以收回
Rui Royal International Corp.	1,024,805.80	1,024,805.80	100.00	该公司已进入破产程序, 预计难以收回
中基宁波对外贸易股份有限公司	540,475.06	540,475.06	100.00	该公司资金周转困难, 预计难以收回
上虞市力达工具有限公司	159,963.50	159,963.50	100.00	法院调解仍未收回, 预计收回难度大
小 计	6,128,521.34	6,128,521.34		

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	421,858,713.76	1 年以内	50.13
Golden Deer International CO.,Ltd	非关联方	73,286,286.78	1 年以内	8.71
		18,359,138.20	1-2 年	2.18
GREAT NECK SAW MFRS, INC	非关联方	85,920,546.67	1 年以内	10.21
Southwire Company	非关联方	24,751,668.40	1 年以内	2.94
Brico Depot S.A.S.	非关联方	20,370,726.62	1 年以内	2.42
小 计		644,547,080.43		76.59

(4) 其他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(%)
杭州杭叉机械加工有限公司	关联方	286,492.50	0.03
小 计		286,492.50	0.03

(5) 其他说明

期末, 已有账面余额 10,807,414.57 元的应收账款用于担保。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,869,889.17	77.68	643,494.45	12,226,394.72	12,114,267.71	85.73	605,713.39	11,508,554.32
1-2 年	2,228,264.88	13.45	222,826.49	2,005,438.39	1,081,706.43	7.66	108,170.64	973,535.79
2-3 年	626,385.68	3.78	125,277.14	501,108.54	760,516.47	5.38	152,103.29	608,413.18
3-4 年	700,186.39	4.23	210,055.92	490,130.47	39,000.00	0.28	11,700.00	27,300.00
4-5 年	21,800.00	0.13	10,900.00	10,900.00	82,109.00	0.58	41,054.50	41,054.50
5 年以上	120,116.36	0.73	120,116.36		52,448.36	0.37	52,448.36	
合 计	16,566,642.48	100.00	1,332,670.36	15,233,972.12	14,130,047.97	100.00	971,190.18	13,158,857.79

(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
JIN SHOEI TIAN CO., LTD	非关联方	730,365.13	1年以内	合同预付
		86,069.22	1-2年	
东莞华仪仪表科技有限公司	非关联方	769,202.40	1年以内	合同预付
SOG SPECIALTY KNIVES AND TOOLS	非关联方	532,735.60	1年以内	合同预付
云和县好万家工艺品厂	非关联方	500,002.00	1年以内	合同预付
浙江恒泰皇冠园林工具有限公司	非关联方	140,950.00	1-2年	合同预付
		339,765.00	2-3年	
小 计		3,099,089.35		

(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。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	18,653,302.53	16,965,847.46	28,720,614.20	6,898,535.79
理财产品收益		19,106,007.43	15,604,520.55	3,501,486.88
合 计	18,653,302.53	36,071,854.89	44,325,134.75	10,400,022.67

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	62,738,979.38	100.00	3,610,229.73	5.75	47,377,955.19	100	2,773,781.73	5.85
小 计	62,738,979.38	100.00	3,610,229.73	5.75	47,377,955.19	100	2,773,781.73	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	62,738,979.38	100.00	3,610,229.73	5.75	47,377,955.19	100	2,773,781.73	5.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1 年以内	61,334,719.76	97.76	3,066,735.99	46,227,521.26	97.57	2,311,376.06
1-2 年	484,612.05	0.77	48,461.21	534,610.51	1.13	53,461.05
2-3 年	393,178.67	0.63	78,635.73	178,085.86	0.38	35,617.17
3-4 年	124,085.86	0.20	37,225.76	81,778.52	0.17	24,533.56
4-5 年	46,424.00	0.07	23,212.00	14,330.31	0.03	7,165.16
5 年以上	355,959.04	0.57	355,959.04	341,628.73	0.72	341,628.73
小 计	62,738,979.38	100.00	3,610,229.73	47,377,955.19	100.00	2,773,781.73

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	57,566,833.09	1 年以内	91.76	应收出口退税
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	890,318.19	1 年以内	1.42	应收保险理赔
杭州市江干区人民法院	非关联方	415,000.00	1 年以内	0.66	保证金
中石化杭州分公司	非关联方	375,905.56	1 年以内	0.60	预付油费
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	231,000.00	1 年以内	0.37	押金
		78,000.00	1-2 年	0.12	
小 计		59,557,056.84		94.93	

(4) 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 (%)
浙江杭叉控股股份有限公司	关联方	10,000.00	0.02
小 计		10,000.00	0.02

8. 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	74,397,862.96		74,397,862.96	45,120,761.52		45,120,761.52

在产品	31,118,583.64		31,118,583.64	20,576,124.91		20,576,124.91
库存商品	49,804,267.84		49,804,267.84	74,125,310.69		74,125,310.69
委托加工物资	4,266,281.15		4,266,281.15	3,870,066.93		3,870,066.93
低值易耗品	225,832.81		225,832.81	24,058.42		24,058.42
合 计	159,812,828.40		159,812,828.40	143,716,322.47		143,716,322.47

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	612,000,000.00	151,000,000.00
留抵增值税	20,875,831.47	12,983,534.52
预缴企业所得税	53,745.56	176,722.28
预付保险费	2,060,878.10	
场地租赁费	980,574.00	808,651.69
其他	194,724.00	208,904.29
合 计	636,165,753.13	165,177,812.78

(2) 其他说明

期末银行理财产品情况如下：

产品名称	发行机构	认购金额	开始日	到期日（或 赎回日）	年化收 益率	期末预计收益
“幸福 99”机构理 财产品	杭州银行	72,000,000.00	2013/11/8	2014/2/8	4.20%	439,101.37
“幸福 99”机构理 财产品	杭州银行	220,000,000.00	2013/11/7	2014/5/16	5.10%	1,659,945.20
“幸福 99”机构理 财产品	杭州银行	30,000,000.00	2013/11/15	2014/2/15	4.20%	158,794.52
“幸福 99”机构理 财产品	杭州银行	30,000,000.00	2013/11/8	2014/1/8	4.10%	178,602.74
“幸福 99”机构理 财产品	杭州银行	20,000,000.00	2013/12/20	2014/1/24	5.40%	32,547.94
利得盈法人保本型 理财产品 2013 第 62 期	建设银行	120,000,000.00	2013/10/31	2014/4/29	5.10%	1,022,794.52
蕴通财富日增利 S 款集合理财计划	交通银行	30,000,000.00	2013/12/30	2014/1/13	2.64%	2,166.34

蕴通财富日增利 S 款集合理财计划	交通银行	50,000,000.00	2013/12/30	2014/1/16	3.10%	4,246.58
蕴通财富生息 365 系列集合理财计划	交通银行	40,000,000.00	2013/12/30	2014/1/9	3.00%	3,287.67
合 计		612,000,000.00				3,501,486.88

10. 对联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
浙江杭叉控股股份有限公司	20.00	20.00	331,346.43	132,476.98	198,869.45	628,440.83	17,078.78
卡森国际控股有限公司	20.23	20.23	913,389.40	571,569.00	341,820.40	348,998.40	17,342.20

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江杭叉控股股份有限公司	权益法	249,067,680.00	276,417,235.99	34,157,563.64	310,574,799.63
杭州普特滨江股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
宁波东海银行股份有限公司	成本法	15,937,423.05	15,937,423.05		15,937,423.05
杭州海邦新潮人才创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
卡森国际控股有限公司	权益法	553,155,883.64	196,262,780.37	446,896,667.66	643,159,448.03
合 计		1,022,160,986.69	688,617,439.41	485,054,231.30	1,173,671,670.71

(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
浙江杭叉控股股份有限公司	20.00	20.00				
杭州普特滨江股权投资合伙企业(有限合伙)	32.52					

宁波东海银行股份有限公司	4.83	4.83			
杭州海邦新潮人才创业投资合伙企业(有限合伙)	10.00				
卡森国际控股有限公司	20.23	20.23			
合 计					

(2) 本期公司对卡森国际控股有限公司的股权投资情况详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

12. 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	306,968,717.98	83,977,833.18		311,261.25	390,635,289.91
房屋及建筑物	154,190,109.25	61,842,911.55			216,033,020.80
通用设备	19,402,926.50	1,837,905.73		1,584.91	21,239,247.32
专用设备	117,896,123.95	18,926,042.79		309,676.34	136,512,490.40
运输工具	15,479,558.28	1,370,973.11			16,850,531.39
	——	本期转入[注]	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	107,852,771.78	2,301,862.62	23,494,847.26	69,281.46	133,580,200.20
房屋及建筑物	29,617,323.73	1,793,042.27	8,759,870.61		40,170,236.61
通用设备	13,811,769.39	3,151.07	1,952,080.37	627.30	15,766,373.53
专用设备	53,705,440.06	505,669.28	11,711,751.70	68,654.16	65,854,206.88
运输工具	10,718,238.60		1,071,144.58		11,789,383.18
3) 账面净值小计	199,115,946.20	——		——	257,055,089.71
房屋及建筑物	124,572,785.52	——		——	175,862,784.19
通用设备	5,591,157.11	——		——	5,472,873.79
专用设备	64,190,683.89	——		——	70,658,283.52
运输工具	4,761,319.68	——		——	5,061,148.21
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		—	—	
其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	199,115,946.20	—	—	257,055,089.71
房屋及建筑物	124,572,785.52	—	—	175,862,784.19
通用设备	5,591,157.11	—	—	5,472,873.79
专用设备	64,190,683.89	—	—	70,658,283.52
运输工具	4,761,319.68	—	—	5,061,148.21

[注]：本期因公司控股合并浙江国新工具有限公司，相应增加的固定资产账面原值为8,423,502.12元，累计折旧为2,301,862.62元。

本期折旧额为23,494,847.26元；本期由在建工程转入固定资产原值为62,485,114.66元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
手工具组装包装扩建项目	办理权证所需资料未收齐	预计收齐资料后1年内
手工具组装包装项目	办理权证所需资料未收齐	预计收齐资料后1年内

(3) 截至期末，已有账面原值为2,834,062.27元的房屋及建筑物用于债务担保。

13. 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
新颖手工具系列产品扩能项目	229,127,583.80		229,127,583.80	161,079,244.83		161,079,244.83
技术研发检测中心建设项目	20,691,774.00		20,691,774.00	16,018,838.03		16,018,838.03
手工具组装包装项目				30,532,661.13		30,532,661.13
LED照明工具和实用刀组装包装项目	16,361,707.77		16,361,707.77	813,240.00		813,240.00
手工具组装包装扩建项目				1,030,662.50		1,030,662.50
零星工程	3,716,075.16		3,716,075.16	1,987,974.44		1,987,974.44

合 计	269,897,140.73		269,897,140.73	211,462,620.93		211,462,620.93
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	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(%) [注 1]
新颖手工具系列产品扩能项目	36,925	161,079,244.83	68,048,338.97			67.62
技术研发检测中心项目	4,978	16,018,838.03	4,672,935.97			42.72
手工具组装包装项目	4,593	30,532,661.13	18,461,888.28	48,994,549.41		113.72
LED 照明工具和实用刀组装包装项目	6,500	813,240.00	15,548,467.77			25.17
手工具组装包装扩建项目	1,000	1,030,662.50	8,477,483.28	9,508,145.78		95.08
零星工程		1,987,974.44	5,710,520.19	3,982,419.47		
合 计		211,462,620.93	120,919,634.46	62,485,114.66		

(续上表)

工程名称	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 化年率(%)	资金来源	期末数
新颖手工具系列产品扩能项目	99.00				募集资金	229,127,583.80
技术研发检测中心项目	99.00				募集资金	20,691,774.00
手工具组装包装项目	100.00				募集资金	
LED 照明工具和实用刀组装包装项目	7.00				募集资金	16,361,707.77
手工具组装包装扩建项目	100.00				募集资金	
零星工程					其他	3,716,075.16
合 计						269,897,140.73

[注 1]: 工程投入包括项目建设投入和购置土地使用权投资, 购置的土地使用权支出已经计入无形资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
新颖手工具系列产品扩能项目	土建完工 99.00%, 设备采购进度 45%	土建主体结构完成, 设备正陆续配置

技术研发检测中心项目	土建完工 99.00%	土建主体结构完成，设备尚未投入
LED 照明工具和实用刀组装包装项目	7.00	土建主体结构开始施工

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	82,135,622.82	25,048,167.78		107,183,790.60
土地使用权	78,040,894.95	21,553,892.54		99,594,787.49
专有技术	363,000.00			363,000.00
管理软件	3,731,727.87	3,494,275.24		7,226,003.11
2) 累计摊销小计	8,926,575.03	3,284,466.35		12,211,041.38
土地使用权	6,804,124.36	2,464,037.78		9,268,162.14
专有技术	363,000.00			363,000.00
管理软件	1,759,450.67	820,428.57		2,579,879.24
3) 账面净值小计	73,209,047.79	25,048,167.78	3,284,466.35	94,972,749.22
土地使用权	71,236,770.59	21,553,892.54	2,464,037.78	90,326,625.35
专有技术				
管理软件	1,972,277.20	3,494,275.24	820,428.57	4,646,123.87
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专有技术				
管理软件				
5) 账面价值合计	73,209,047.79	25,048,167.78	3,284,466.35	94,972,749.22
土地使用权	71,236,770.59	21,553,892.54	2,464,037.78	90,326,625.35
专有技术				
管理软件	1,972,277.20	3,494,275.24	820,428.57	4,646,123.87

[注]：本期因公司控股合并浙江国新工具有限公司转入土地使用权账面原值和累计摊销分别为 21,553,892.54 元和 290,330.04 元。

本期摊销额 2,994,136.31 元。

(2) 其他说明

期末, 已有账面原值为 1,960,000.00 元的土地使用权用于债务担保。

15. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减 值准备
海宁十倍得刀具有限公司	884,415.32			884,415.32	
龙游亿洋锻造有限公司	170,033.92			170,033.92	
浙江国新工具有限公司		308,667.41		308,667.41	
合 计	1,054,449.24	308,667.41		1,363,116.65	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失; 然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 应当就其差额确认减值损失, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值; 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。因企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉, 将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊, 以确认归属于母公司的商誉减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的 原因
租入固定资 产改良支出	496,700.00	25,188.46	203,183.08		318,705.38	
合 计	496,700.00	25,188.46	203,183.08		318,705.38	

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	12,286,003.30	10,097,930.93
模具费用	1,097,325.57	1,136,149.43
专有技术	21,175.00	30,250.00
应付职工薪酬	346,963.38	
递延收益	777,824.08	
交易性金融工具的公允价值变动	-5,114,005.00	-1,110,113.23
应收利息	-2,547,218.00	-4,663,325.63
合 计	6,868,068.33	5,490,891.50

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	50,313,932.42
模具费用	4,389,302.28
专有技术	84,700.00
应付职工薪酬	1,387,853.51
递延收益	3,111,296.30
小 计	59,287,084.51
应纳税差异项目	
交易性金融工具的公允价值变动	21,939,769.68
应收利息	10,188,871.99
小 计	32,128,641.67

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地购置款	2,400,000.00	
土地租赁费用	335,201.16	
合 计	2,735,201.16	

19. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提[注]	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	44,356,066.67	10,137,327.93			54,493,394.60
合 计	44,356,066.67	10,137,327.93			54,493,394.60

[注]：本期因公司控股合并浙江国新工具有限公司转入坏账准备 84,283.74 元。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	128,574,384.75	
抵押借款	5,000,000.00	4,500,000.00
合 计	133,574,384.75	4,500,000.00

21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,700,000.00	28,100,000.00
合 计	43,700,000.00	28,100,000.00

下一会计期间将到期的金额为 43,700,000.00 元。

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	341,439,265.81	231,421,645.95
应付费用	44,035,125.99	31,185,910.85
应付工程设备款	17,960,883.44	604,483.61
合 计	403,435,275.24	263,212,040.41

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

杭叉集团股份有限公司	8,499.00	
小 计	8,499.00	

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	13,059,636.72	17,164,987.19
合 计	13,059,636.72	17,164,987.19

(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情况。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,432,215.53	253,737,008.51	248,947,787.01	38,221,437.03
职工福利费		8,890,389.98	8,890,389.98	
社会保险费	2,465,350.31	25,753,520.64	25,256,577.82	2,962,293.13
其中：医疗保险费	942,348.30	10,038,812.64	9,870,284.90	1,110,876.04
基本养老保险费	1,263,557.70	12,355,434.22	12,133,279.09	1,485,712.83
失业保险费	157,990.72	1,870,948.31	1,841,966.85	186,972.18
工伤保险费	36,021.09	598,349.30	574,651.14	59,719.25
生育保险费	65,432.50	889,976.17	836,395.84	119,012.83
住房公积金	3,009.00	5,642,437.00	5,645,196.00	250.00
工会经费	45,304.30	743,976.17	743,561.55	45,718.92
职工教育经费		184,990.29	184,990.29	
合 计	35,945,879.14	294,968,382.60	289,684,562.66	41,229,699.08

[注]：本期增加中包括因控股合并浙江国新工具有限公司转入的工资、奖金、津贴和补贴 1,194,253.79 元。

(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、津贴和补贴已于 2014 年 1 月发放，社会保险费已于 2014

年1月份上缴。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,033,288.90	3,627,608.82
营业税	287,289.17	221,730.38
企业所得税	45,946,476.77	13,692,233.26
城市维护建设税	222,918.00	235,665.85
房产税	644,052.00	566,496.09
土地使用税	199,969.50	199,969.50
教育费附加	105,721.40	101,981.65
地方教育附加	68,579.65	76,803.72
水利建设专项资金	1,360,145.48	622,781.43
代扣代缴个人所得税	548,166.87	336,448.24
印花税	107,674.50	85,966.25
合 计	52,524,282.24	19,767,685.19

26. 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	68,333.33	487,013.70
短期借款应付利息	34,510.39	9,398.21
合 计	102,843.72	496,411.91

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,750.00	371,650.00
其他	5,124,571.17	6,581,667.25
合 计	5,140,321.17	6,953,317.25

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
巨星控股集团有限公司	274,039.59	274,039.59
小 计	274,039.59	274,039.59

28. 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	183,659,100.00	250,000,000.00
合 计	183,659,100.00	250,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	250,000,000.00
质押借款	133,659,100.00	
小 计	183,659,100.00	250,000,000.00

2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款到期日 (或还款日)	币种	年利率 (%)	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
进出口银行	2011-11-14	2013-11-9	RMB	4.9200				80,000,000.00
进出口银行	2011-11-9	2013-11-9	RMB	4.9200				70,000,000.00
进出口银行	2012-4-25	2013-10-9	RMB	4.9200				100,000,000.00
进出口银行	2012-9-25	2014-9-24	RMB	4.9200		50,000,000.00		
交行香港	2012-9-26	2014-9-26	HKD	2.4007	170,000,000.00	133,659,100.00		
小 计						183,659,100.00		250,000,000.00

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款		50,000,000.00
质押借款	118,279,860.00	137,841,015.00
合 计	118,279,860.00	187,841,015.00

(2) 长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	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
进出口银行	2012-9-25	2014-9-24	RMB	4.9200				50,000,000.00
交行香港分行	2012-9-26	2014-9-26	HKD	2.4007			170,000,000.00	137,841,015.00
建行香港分行	2013-2-28	2015-2-28	USD	1.8004	5,000,000.00	30,484,500.00		
建行香港分行	2013-10-8	2015-10-8	USD	1.8004	14,400,000.00	87,795,360.00		
小 计						118,279,860.00		187,841,015.00

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外贸公共服务平台建设专项资金	2,620,555.56	
省级企业技术中心创新能力建设项目	490,740.74	
新颖手工具系列产品扩能项目补助	1,000,000.00	
合 计	4,111,296.30	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
外贸公共服务平台 建设专项资金		2,670,000.00	49,444.44		2,620,555.56	与资产相关
省级企业技术中心 创新能力建设项目		500,000.00	9,259.26		490,740.74	与资产相关
新颖手工具系列产 品扩能项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小 计		4,170,000.00	58,703.70		4,111,296.30	

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	507,000,000.00	507,000,000.00		1,014,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

本期增加系根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司以 2013 年 6 月 30 日总股份 507,000,000 为基数，按 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 507,000,000.00 元向全体出资者转增股份 507,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加注册资本 507,000,000.00 元。此次新增股本的实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2013〕286 号)。公司增资后注册资本为 1,014,000,000.00 元，已办妥工商变更登记手续。

32. 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	1,450,501,824.56	95,320.89	508,109,654.44	942,487,491.01
其他资本公积		338,084,256.65		338,084,256.65
合 计	1,450,501,824.56	338,179,577.54	508,109,654.44	1,280,571,747.66

(2) 其他说明

1) 根据股东大会决议，以资本公积向全体股东转增股本减少 507,000,000.00 元。

2) 本期公司收购子公司杭州联和工具制造有限公司少数股东股权，浙江巨星工具有限公司收购杭州联和电气制造有限公司及其他自然人持有的海宁十倍得刀具有限公司全部股权，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》及《企业会计准则解释 2 号》的相关规定，因同一控制下企业合并相应增加资本公积 95,320.89 元，因收购少数股东股权相应减少资本公积 1,109,654.44 元。

3) 全资子公司香港巨星国际有限公司本期增持卡森国际控股有限公司股份后，对其产生重大影响，故由成本法转为权益法核算，根据《企业会计准则—长期股权投资》规定相应增加资本公积 282,871,227.11 元，详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

4) 对卡森国际控股有限公司采用权益法核算后，持有期间除净损益以外所有者权益的其他变动中归属于全资子公司香港巨星国际有限公司部分，相应调整长期股权投资和资本公积 55,213,029.54 元。

33. 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	117,454,983.24	29,812,271.66		147,267,254.90
合 计	117,454,983.24	29,812,271.66		147,267,254.90

(2) 根据公司二届二十九次董事会决议,按本期母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	837,053,157.90	——
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	837,053,157.90	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	427,608,984.37	——
减:提取法定盈余公积	29,812,271.66	10%
应付普通股股利	126,750,000.00	
期末未分配利润	1,108,099,870.61	——

(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	2,644,727,024.47	2,304,826,734.40
其他业务收入	1,752,064.97	1,048,756.67
营业成本	1,917,293,185.23	1,710,774,145.02

(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	2,644,727,024.47	1,917,185,669.48	2,304,826,734.40	1,710,768,544.87

小 计	2,644,727,024.47	1,917,185,669.48	2,304,826,734.40	1,710,768,544.87
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(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
手工具	2,580,326,937.58	1,861,918,183.66	2,250,548,715.24	1,662,541,341.35
手持式电动工具	64,400,086.89	55,267,485.82	54,278,019.16	48,227,203.52
小 计	2,644,727,024.47	1,917,185,669.48	2,304,826,734.40	1,710,768,544.87

(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	2,568,968,387.19	1,862,217,744.54	2,243,808,460.63	1,670,769,571.78
国内	75,758,637.28	54,967,924.94	61,018,273.77	39,998,973.09
小 计	2,644,727,024.47	1,917,185,669.48	2,304,826,734.40	1,710,768,544.87

(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.	946,274,166.37	35.76
GREAT NECK SAW MFRS., INC	186,489,088.47	7.05
THE HOME DEPOT INC.	175,317,228.97	6.62
Wal-Mart Stores Inc.	86,134,769.43	3.25
Brico Depot S. A. S.	84,458,164.55	3.19
小 计	1,478,673,417.79	55.87

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	540,387.68	425,376.44	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,467,790.85	1,936,313.54	
教育费附加	1,095,210.38	851,491.75	
地方教育费附加	730,109.04	570,105.62	
合 计	4,833,497.95	3,783,287.35	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	4,176,061.90	3,811,240.91
差旅费	4,010,619.17	5,165,177.93
广告促销费	43,399,002.94	37,645,575.38
商检费用	5,817,731.08	4,601,648.20
物料耗用	4,645,946.29	4,123,729.46
薪酬支出	36,305,887.62	34,428,337.55
运输费	44,445,863.05	40,723,480.14
折旧费	2,043,712.70	2,052,697.02
房租	9,429,925.99	8,374,102.89
其它	4,920,759.54	2,122,141.56
合 计	159,195,510.28	143,048,131.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬支出	70,462,907.87	64,236,942.19
研究开发费用	48,965,665.47	39,831,716.80
办公费	4,688,474.15	4,132,435.34
差旅费	6,839,289.47	4,822,997.86
税费支出	5,011,909.23	4,269,110.68
业务招待费	1,935,704.90	2,068,431.34
折旧及无形资产摊销费	5,683,055.77	4,433,334.46
其它	5,960,989.22	6,355,634.35
合 计	149,547,996.08	130,150,603.02

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-21,265,833.09	-40,467,570.59

利息支出	21,781,400.36	19,081,212.06
手续费	7,936,100.85	5,146,855.16
汇兑损益	42,875,967.63	6,223,022.60
合 计	51,327,635.75	-10,016,480.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,053,044.19	-2,546,609.64
合 计	10,053,044.19	-2,546,609.64

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	17,435,204.68	5,746,524.66
合 计	17,435,204.68	5,746,524.66

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	68,948,098.49	23,162,787.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,285,528.62	-2,019,549.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,430,067.50	
投资理财产品收益	19,106,007.43	
合 计	117,769,702.04	21,143,237.81

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江杭叉控股股份有限公司	34,157,563.64	23,162,787.63	
卡森国际控股有限公司	34,790,534.85		本期追加投资后转换为权益法核算
小 计	68,948,098.49	23,162,787.63	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,749.72		17,749.72
其中：固定资产处置利得	17,749.72		17,749.72
政府补助	4,621,605.23	11,274,658.68	4,621,605.23
赔款收入	66,468.80	164,029.80	66,468.80
无法支付款项		100,127.20	
取得联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	35,948,437.54		35,948,437.54
其他	28,938.36	678,868.72	28,938.36
合 计	40,683,199.65	12,217,684.40	40,683,199.65

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
各类奖励、补助	4,060,996.73	9,902,648.44	与收益相关	
与资产相关摊销转入	58,703.70		与资产相关	
税费返还	501,904.80	1,372,010.24	与收益相关	
小 计	4,621,605.23	11,274,658.68		

(3) 取得联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详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,575.24	1,279,070.23	49,575.24
其中：固定资产处置损失	49,575.24	1,279,070.23	49,575.24
对外捐赠	297,835.85	623,631.15	297,835.85

水利建设专项资金	3,058,964.53	2,682,319.96	
罚款支出	38,413.01	20,074.71	38,413.01
其他	188.88	19,136.70	188.88
合 计	3,444,977.51	4,624,232.75	386,012.98

11. 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	100,872,788.68	82,213,211.78
递延所得税调整	-1,377,176.83	3,182,573.38
合 计	99,495,611.85	85,395,785.16

12. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,608,984.37
非经常性损益	B	89,969,767.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	337,639,217.18
期初股份总数	D	507,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	507,000,000.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$	1,014,000,000.00

	$G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

13. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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	55,213,029.54	
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	55,213,029.54	
外币财务报表折算差额	-9,498,006.22	-698,565.62
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-9,498,006.22	-698,565.62
其他	282,871,227.11	387,824.56
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	282,871,227.11	387,824.56
合 计	328,586,250.43	-310,741.06

(2) 其他说明

其他综合收益中的其他项目 282,871,227.11 元形成原因详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

(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
-----	-----

收到保证金	22,574,199.78
利息收入	33,020,599.83
政府补助收入	4,060,996.73
其他	716,559.01
合 计	60,372,355.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付票据承兑和保理保证金	16,005,603.67
经营性期间费用	158,681,219.12
其他	2,809,001.65
合 计	177,495,824.44

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回国土资源部油气资源战略研究中心投标保证金	2,000,000.00
收到与资产相关专项补助	4,170,000.00
合 计	6,170,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付保函保证金	7,847,500.00
存出投资款	34,278,695.79
合 计	42,126,195.79

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
浙江国新工具有限公司收到朱永华借款	1,000,000.00
浙江国新工具有限公司收到唐传夫借款	500,000.00

合 计	1,500,000.00
-----	--------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
浙江国新工具有限公司归还朱永华借款	1,000,000.00
浙江国新工具有限公司归还唐传夫借款	500,000.00
为办理借款存入质押保证金	161,365,000.00
合 计	162,865,000.00

7. 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	427,175,736.97	279,769,844.01
加: 资产减值准备	10,053,044.19	-2,546,609.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,494,847.26	20,752,674.03
无形资产摊销	2,994,136.31	2,220,844.60
长期待摊费用摊销	203,183.08	60,150.00
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)	31,825.52	1,279,070.23
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)	-17,435,204.68	-5,746,524.66
财务费用(收益以“-”号填列)	35,915,765.99	25,304,234.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,769,702.04	-21,143,237.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,377,176.83	3,182,573.38
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)	-3,773,688.66	-824,351.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-160,097,162.93	55,931,220.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	169,688,859.82	92,546,510.88

其他	-35,948,437.54	
经营活动产生的现金流量净额	333,156,026.46	450,786,398.49
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	704,614,594.13	1,465,867,652.03
减: 现金的期初余额	1,465,867,652.03	1,454,044,485.51
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	-761,253,057.90	11,823,166.52

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	19,050,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	305,491.36	765,789.05
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,744,508.64	-765,789.05
④ 取得子公司的净资产	36,747,710.97	44,666,600.15
流动资产	16,006,033.12	45,094,416.71
非流动资产	27,679,582.49	21,589,629.81
流动负债	6,937,904.64	22,017,446.37
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	704,614,594.13	1,465,867,652.03
其中：库存现金	221,925.79	158,654.34
可随时用于支付的银行存款	704,392,668.34	1,465,708,997.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	704,614,594.13	1,465,867,652.03

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受到限制，期末为开具银行承兑汇票存入保证金 5,700,000.00 元、为办理出口保理业务存入保证金 10,305,603.67 元、为办理保函业务存入保证金 7,847,500.00 元、为办理各类借款而存入质押保证金 226,365,000.00 元以及存出投资款 34,278,695.79 元等货币资金合计 284,496,799.46 元，不属于现金以及现金等价物。

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
巨星控股集团有限公司[注]	母公司	实业投资	杭州	仇建平	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本(万元)	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
巨星控股集团有限公司	10,000	48.22	48.22	仇建平、王玲玲夫妇	66801783-0

[注]：原名为巨星联合控股集团有限公司。

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. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
浙江杭叉控股股份有限公司	制造业	杭州	仇建平	实业投资	8,908万元	20.00	20.00	联营企业	74700639-8
卡森国际控股有限公司	制造业	开曼群岛	朱张金	实业投资	140万元	20.23	20.23	联营企业	

4. 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
杭州杭叉机械加工有限公司	同受实际控制人控制	75952400-2
杭州巨星精密机械有限公司	同受实际控制人控制	76547274-7
杭叉集团股份有限公司	同受实际控制人控制	14304182-X
杭州杭叉叉车销售服务有限公司	同受实际控制人控制	73241055-8
新疆联和投资有限合伙企业	同受实际控制人控制	73320759-4
宁波东海银行股份有限公司	[注]	14499238-7

[注]：原系本公司参股公司，2014年1月收购其部分股权后，对其具有重大影响。由成本法改按权益法核算。

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	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(%)
杭叉集团股份有限公司	配件	市场价	32,972.65	0.01		

杭州杭叉叉车销售服务有限公司	配件	市场价	7,594.02	0.01		
	劳务费	市场价	1,538.46	0.01		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	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(%)
杭州杭叉机械加工有限公司	手工具	市场价	2,167,621.37	0.08	557,287.61	0.01
杭州巨星精密机械有限公司	手工具	市场价			50,363.70	0.01
新疆联和投资有限合伙企业	手工具	市场价			20,327.85	0.01
宁波东海银行股份有限公司	手工具	市场价			80,341.88	0.01

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
浙江杭叉控股股份有限公司	杭州巨星谢菲德贸易有限公司	房屋租赁	2012-02-01	2017-01-31	市场价	150,000.00

3. 购买理财产品

产品名称	发行机构	认购金额	开始日	到期日	年化收益率	本期投资收益
福赢理财 2013 年第 3 期	宁波东海银行股份有限公司	175,000,000.00	2013-4-15	2013-10-14	5.20%	4,600,555.56

4. 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
巨星控股集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2012-9-25	2014-9-24	否

5. 关联方设备买卖情况

购买方	出售方	类别	金额
杭州巨星工具有限公司	杭叉集团股份有限公司	专用设备	4,515.90
奉化巨星工具有限公司	杭州杭叉叉车销售服务有限公司	专用设备	25,641.03

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州杭叉机械加工有限公司	286,492.50	14,324.63	136,137.50	6,806.88
小 计		286,492.50	14,324.63	136,137.50	6,806.88
其他应收款	浙江杭叉控股股份有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
小 计		10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭叉集团股份有限公司	8,499.00	
小 计		8,499.00	
其他应付款	巨星控股集团有限公司	274,039.59	274,039.59
小 计		274,039.59	274,039.59

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 597.64 万元和 611.98 万元。

七、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。

八、承诺事项

本公司以出口业务为主，为减少人民币汇率波动对出口业务产生影响，公司与商业银行签订了远期结售汇合约。截至资产负债表日，公司共计持有未交割的远期结售汇合约 10,200.00 万美元。

九、资产负债表日后事项

(一) 受让宁波东海银行股份有限公司 9.657%股权

经公司二届十四次董事会审议批准，公司拟出资 51,830,703.22 元，以 1.0544 元/股的价格受让关联方新疆联和投资有限合伙企业持有的宁波东海银行股份有限公司 9.657%股

权(49,156,585股)。此项股权受让事项已于2014年1月23日取得中国银监会《关于宁波东海银行有关股东资格的批复》(银监复〔2014〕57号),公司已于2014年3月7日支付上述股权受让款并已经办妥了工商变更登记手续。此项交易完成后,公司现持有宁波东海银行股份有限公司股份73,734,877股,占总股本的14.486%,为其第二大股东并且对其有重大的影响。本公司拟自2014年3月起对此项长期股权投资由成本法改按权益法核算。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每10股派现金1元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	经二届二十九次董事会决议,分配现金股利10,140万元,此方案尚待股东大会批准。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并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。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	10,790,065.00	17,435,204.68			143,743,942.73
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	10,790,065.00	17,435,204.68			143,743,942.73
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	10,790,065.00	17,435,204.68			143,743,942.73
金融负债					

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允	计入权益	本期计提	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

		价 值变动损 益	的 累计公允 价值变动	的减值	
金融资产					
1. 以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产(不 含衍生金融资 产)					
2. 衍生金融资 产					
3. 贷款和应收 款	964,721,250.90			47,840,401.63	1,235,427,084.63
4. 可供出售金 融资产					
5. 持有至到期 投资					
金融资产小计	964,721,250.90			47,840,401.63	1,235,427,084.63
金融负债	188,045,123.53				435,641,344.62

(四) 股权投资事项

1. 参股卡森国际控股有限公司

经公司二届十三次董事会和二届十四次董事会审议批准,全资子公司香港巨星国际有限公司使用自有资金从二级市场收购在香港联交所主板上市的公司卡森国际控股有限公司(HK0496)股权。截至2013年1月31日,香港巨星国际有限公司已持有卡森国际控股有限公司股份235,134,057股,占该公司总股本的20.23%。本公司以战略投资为目的,拟长期持有该公司股权,投资期限不低于3年,并于2013年2月委派仇建平先生出任该公司董事,参与该公司经营决策。根据《企业会计准则—长期股权投资》的相关规定,公司对此股权投资原按成本法核算,自持股比例增加至20.23%后转换为权益法核算。在自成本法转换为权益法过程中,对于原取得投资后至追加投资当期期初卡森国际控股有限公司可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分,计入长期股权投资的账面价值和资本公积282,871,227.11元;对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间卡森国际控股有限公司可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分,计入长期股权投资的账面价值和投资收益1,551,979.93元;对于本期追加投资成本低于取得该部分投资时应享有的卡森国际控股有限公司可辨认净资产公允价值的份额的差异部分,计入长期股权投资的账面价值和营业外收

入 35,948,437.54 元。

2. 本公司对浙江国新工具有限公司投资事项详见本财务报表附注四之说明。

3. 公司收购杭州联和工具制造有限公司少数股权

本期公司与自然人股东方成、蒋赛萍签订了《股权转让协议》，自然人股东方成、蒋赛萍分别将持有杭州联和工具制造有限公司 6%的股权以 1,409,082.00 元的价格转让给本公司。杭州联和工具制造有限公司已经办理了工商变更登记手续。本次转让后，杭州联和工具制造有限公司已成为本公司全资子公司。

4. 浙江巨星工具有限公司收购海宁十倍得刀具有限公司少数股权

本期全资子公司浙江巨星工具有限公司与杭州联和电气制造有限公司以及外方自然人股东 STEVEN MORGAN、ROBERT JACOFF、LINCOLN REICHEL、JAMES SAUNDERS 分别签订了《股权转让协议》，海宁十倍得刀具有限公司原有股东分别将其持有该公司的全部股权转让给浙江巨星工具有限公司。此股权变更事项，已经取得了主管部门的批复并办妥了工商变更登记手续。

5. 对龙游亿洋锻造有限公司增资

本期公司向子公司龙游亿洋锻造有限公司按同比例增资 510 万元。此次增资后该公司注册资本变更为 5,500 万元，本公司出资 2,805 万元，持股比例 51.00%。

6. 参股杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)

本期公司与杭州海邦引智投资管理有限公司等其他 12 个合伙人共同出资设立杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)，该公司申请注册资本 20,000 万元，本公司认缴货币出资 2,000 万元，持股比例 10%。全体股东首期出资 4,000 万元，其中本公司出资 400 万元。本公司为有限合伙人。

十一、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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,085,274,934.06	99.50	56,351,383.58	5.19	796,869,108.86	99.43	40,941,048.80	5.14
小 计	1,085,274,934.06	99.50	56,351,383.58	5.19	796,869,108.86	99.43	40,941,048.80	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,428,082.78	0.50	5,428,082.78	100.00	4,555,366.47	0.57	4,555,366.47	100.00
合 计	1,090,703,016.84	100.00	61,779,466.36	5.66	801,424,475.33	100.00	45,496,415.27	5.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
1 年以内	1,051,417,488.61	96.89	52,570,874.43	787,856,031.62	98.87	39,392,801.58
1-2 年	32,607,470.05	3.00	3,260,747.01	6,653,014.22	0.83	665,301.42
2-3 年	786,720.53	0.07	157,344.11	1,425,194.85	0.18	285,038.97
3-4 年	138,616.89	0.01	41,585.07	221,716.93	0.03	66,515.08
4-5 年	7,610.05	0.00	3,805.03	363,518.98	0.05	181,759.49
5 年以上	317,027.93	0.03	317,027.93	349,632.26	0.04	349,632.26
小 计	1,085,274,934.06	100.00	56,351,383.58	796,869,108.86	100.00	40,941,048.80

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Woolworths Public Limited Company	4,160,358.85	4,160,358.85	100.00	该公司已进入破产程序, 预计难以收回
东方家园家居建材商业有限公司	242,918.13	242,918.13	100.00	该公司已经无法持续经营, 预计难以收回
Rui Royal International Corp.	1,024,805.80	1,024,805.80	100.00	该公司已进入破产程序, 预计难以收回
小 计	5,428,082.78	5,428,082.78		

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	416,246,556.82	1年以内	38.16
香港巨星国际有限公司	全资子公司	311,102,307.08	1年以内	28.52
Golden Deer International CO., Ltd	非关联方	73,286,286.78	1年以内	6.72
		18,359,138.20	1-2年	1.68
Southwire Company	非关联方	24,751,668.40	1年以内	2.27
GREAT NECK SAW MFRS., INC	非关联方	26,272,181.12	1年以内	2.41
小 计		870,018,138.40		79.76

(4) 其他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(%)
香港巨星国际有限公司	全资子公司	311,102,307.08	28.52
杭州巨星谢菲德贸易有限公司	全资子公司	12,462,550.73	1.14
杭州巨星钢盾工具有限公司	控股子公司	8,060,118.43	0.74
小 计		331,624,976.24	30.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	93,920,112.68	100.00	6,170,992.60	6.57	71,357,968.76	100.00	3,831,082.45	5.36
小 计	93,920,112.68	100.00	6,170,992.60	6.57	71,357,968.76	100.00	3,831,082.45	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	93,920,112.68	100.00	6,170,992.60	6.57	71,357,968.76	100.00	3,831,082.45	5.36

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1 年以内	69,710,561.25	74.23	3,485,528.06	70,559,669.34	98.88	3,527,983.47
1-2 年	23,558,705.08	25.08	2,355,870.51	372,866.95	0.52	37,286.70
2-3 年	272,413.88	0.29	54,482.78	130,941.74	0.18	26,188.35
3-4 年	117,941.74	0.13	35,382.52	75,524.00	0.11	22,657.20
4-5 年	41,524.00	0.04	20,762.00	4,000.00	0.01	2,000.00
5 年以上	218,966.73	0.23	218,966.73	214,966.73	0.30	214,966.73
小 计	93,920,112.68	100.00	6,170,992.60	71,357,968.76	100.00	3,831,082.45

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	57,566,833.09	1 年以内	61.29	应收出口退税
杭州巨星钢盾工具有限公司	关联方	1,095,733.11	1 年以内	1.17	往来款
		18,055,350.00	1-2 年	19.22	
浙江巨星工具有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年以内	8.52	往来款
香港巨星国际有限公司	非关联方	2,016,120.00	1 年以内	2.15	往来款
		5,300,160.00	1-2 年	5.64	
杭州市江干区人民法院	非关联方	415,000.00	1 年以内	0.44	保证金
小 计		92,449,196.20		98.43	

(4) 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 (%)
杭州巨星钢盾工具有限公司	控股子公司	19,151,083.11	20.39
浙江巨星工具有限公司	全资子公司	8,000,000.00	8.52
香港巨星国际有限公司	全资子公司	7,316,280.00	7.79
小 计		34,467,363.11	36.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江杭叉控股股份有限公司	权益法	249,067,680.00	276,417,235.99	34,157,563.64	310,574,799.63
杭州普特滨江股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
宁波东海银行股份有限公司	成本法	15,937,423.05	15,937,423.05		15,937,423.05
杭州联和工具制造有限公司	成本法	12,804,728.00	9,986,564.00	2,818,164.00	12,804,728.00
奉化巨星工具有限公司	成本法	12,558,141.65	12,558,141.65		12,558,141.65
杭州巨星工具有限公司	成本法	63,772,246.86	63,772,246.86		63,772,246.86
杭州联和电气制造有限公司	成本法	11,500,256.12	11,500,256.12		11,500,256.12
杭州格耐格克机械制造有限公司	成本法	6,713,229.34	6,713,229.34		6,713,229.34
浙江巨星工具有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
杭州巨星钢盾工具有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
杭州巨业工具有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
香港巨星国际有限公司	成本法	13,423,544.66	13,423,544.66		13,423,544.66
杭州巨星谢菲德贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
龙游亿洋锻造有限公司	成本法	28,050,000.00	22,950,000.00	5,100,000.00	28,050,000.00
浙江国新工具有限公司	成本法	19,050,000.00		19,050,000.00	19,050,000.00
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
合 计		1,115,877,249.68	1,112,258,641.67	65,125,727.64	1,177,384,369.31

(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
浙江杭叉控股股份有限公司	20.00	20.00				
杭州普特滨江股权投资合伙企业(有限合伙)	32.52					
宁波东海银行股份有限公司	4.83	4.83				
杭州联和工具制造有限公司	100.00	100.00				

奉化巨星工具有限公司	100.00	100.00				
杭州巨星工具有限公司	100.00	100.00				
杭州联和电气制造有限公司	65.714	65.714				
杭州格耐格克机械制造有限公司	50.00	50.00				
浙江巨星工具有限公司	100.00	100.00				
杭州巨星钢盾工具有限公司	80.00	80.00				
杭州巨业工具有限公司	100.00	100.00				
香港巨星国际有限公司	100.00	100.00				
杭州巨星谢菲德贸易有限公司	100.00	100.00				
龙游亿洋锻造有限公司	51.00	51.00				
浙江国新工具有限公司	51.00	51.00				
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	10.00					
合 计						

(2) 本期公司股权投资情况详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

(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	2,529,266,322.79	2,202,702,147.52
其他业务收入	2,193,807.83	2,322,683.02
营业成本	1,947,706,443.33	1,718,058,752.27

(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	2,529,266,322.79	1,946,080,667.16	2,202,702,147.52	1,716,651,329.25
小 计	2,529,266,322.79	1,946,080,667.16	2,202,702,147.52	1,716,651,329.25

(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
手工具	2,464,866,235.90	1,891,438,685.15	2,148,424,128.36	1,668,424,125.73
手持式电动工具	64,400,086.89	54,641,982.01	54,278,019.16	48,227,203.52
小 计	2,529,266,322.79	1,946,080,667.16	2,202,702,147.52	1,716,651,329.25

(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
外销	2,514,759,199.67	1,932,353,840.33	2,190,761,874.43	1,706,165,380.35
内销	14,507,123.12	13,726,826.83	11,940,273.09	10,485,948.90
小 计	2,529,266,322.79	1,946,080,667.16	2,202,702,147.52	1,716,651,329.25

(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.	760,027,496.44	30.02
香港巨星国际有限公司	425,505,294.34	16.81
THE HOME DEPOT INC.	175,317,228.97	6.93
Wal-Mart Stores Inc.	86,134,769.43	3.40
Brico Depot S.A.S.	84,458,164.55	3.34
小 计	1,531,442,953.73	60.50

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	34,157,563.64	23,162,787.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,558,800.00	1,961,700.00
投资理财产品收益	18,631,220.52	
合 计	74,347,584.16	25,124,487.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
-------	-----	-------	--------------

浙江杭叉控股股份有限公司	34,157,563.64	23,162,787.63	被投资单位经营业绩增加所致
小 计	34,157,563.64	23,162,787.63	

(三) 母公司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	298,122,716.64	264,557,012.01
加: 资产减值准备	19,232,759.96	225,197.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,251,470.21	4,659,024.84
无形资产摊销	1,104,901.41	955,517.87
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)		172,204.26
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)	-13,259,800.00	-2,909,863.66
财务费用(收益以“-”号填列)	31,971,266.58	22,819,088.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,347,584.16	-25,124,487.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,618,214.99	2,452,669.65
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)	10,238,509.84	7,335,871.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-302,384,129.98	7,970,710.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	183,813,739.48	96,887,690.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,125,634.99	380,000,635.68
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	419,719,981.95	1,175,427,385.56
减：现金的期初余额	1,175,427,385.56	1,297,761,468.37
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	-755,707,403.61	-122,334,082.81

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,825.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	4,621,605.23	
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	35,948,437.54	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	19,106,007.43	
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	47,150,800.80	
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	-241,030.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	106,553,994.90	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	16,454,450.06	
少数股东权益影响额(税后)	129,777.65	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	89,969,767.19	

(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	12.74%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06%	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	427,608,984.37
非经常性损益	B	89,969,767.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	337,639,217.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,910,914,713.84
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	126,750,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	外币报表折算差额	I ₁	-9,498,006.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	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	I ₂	55,213,029.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	11
	原取得卡森国际控股有限公司投资后至追加投资当期期初可辨认净资产公允价值大于投资成本部分	I3	282,871,227.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	11
	同一控制下企业合并影响净资产	I4	95,320.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	12
	收购杭州联和工具制造有限公司少数股东股权影响净资产	I5	-9,501.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3
	收购海宁十倍得刀具有限公司少数股东股权影响净资产	I6	-1,100,153.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,355,669,499.37
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.06%

(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	989,111,393.59	1,554,798,234.07	-36.38%	主要原因系为提高资金收益率,增加了保本收益型理财产品投资所致。
交易性金融资产	143,743,942.73	10,790,065.00	1232.19%	主要原因系为提高资金收益率,香港巨星国际有限公司增加了债券型金融资产投资
其他流动资产	636,165,753.13	165,177,812.78	285.14%	同货币资金说明。
长期股权投资	1,173,671,670.71	688,617,439.41	70.44%	主要原因系公司本期对卡

				森国际控股有限公司追加投资，对其具有重大影响，由成本法转换为权益法核算所致。
在建工程	269,897,140.73	211,462,620.93	27.63%	主要原因系募集资金投资项目本期建设投入增加所致。
短期借款	133,574,384.75	4,500,000.00	2868.32%	为取得人民币升值收益以及获取较低成本的资金，公司增加了对外币借款融资
应付票据	43,700,000.00	28,100,000.00	55.52%	主要系公司开具银行承兑汇票结算增加所致。
应付账款	403,435,275.24	263,212,040.41	53.27%	主要原因系公司销售规模扩大，相应占用供应商应付款增加。
应交税费	52,524,282.24	19,767,685.19	165.71%	主要系本期产销规模扩大效益较好，各项税费相应增加。
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	2,646,479,089.44	2,305,875,491.07	14.77%	公司以提升产品竞争力为主线，加大研发投入及新产品开发力度，稳步扩大市场占有率。
营业成本	1,917,293,185.23	1,710,774,145.02	12.07%	同营业收入。
管理费用	149,547,996.08	130,150,603.02	14.90%	主要系随着公司收入规模不断扩大公司薪酬支出和研发费用增长所致。
财务费用	51,327,635.75	-10,016,480.77	612.43%	主要原因为人民币升值导致汇兑损益增加所致。
投资收益	117,769,702.04	21,143,237.81	457.01%	主要系对卡森国际控股有限公司权益法确认的投资收益增加以及增加投资理财产品取得利息收入增加所致。
营业外收入	40,683,199.65	12,217,684.40	232.99%	主要原因系对卡森国际控股有限公司采用权益法核算，初始投资成本小于应享有其可辨认净资产公允价值而产生较大的营业外收入。

杭州巨星科技股份有限公司

二〇一四年四月九日