

证券代码：002003

证券简称：伟星股份

公告编号：2010-031

**浙江伟星实业发展股份有限公司**  
ZHEJIANG WEIXING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.

**二〇一〇年半年度报告**



**披露日期：二〇一〇年八月十二日**

## 重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席了审议本半年度报告的第四届董事会第三次会议。

公司半年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人章卡鹏先生、主管会计工作负责人沈利勇先生及会计机构负责人杨令先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	主要财务数据和指标	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	21
第七节	财务报告	30
第八节	备查文件	94

## 第一节 公司基本情况

一、中文名称：浙江伟星实业发展股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG WEIXING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.

中文简称：伟星股份

英文简称：WEIXING

二、公司法定代表人：章卡鹏

三、相关联系人和联系方式：

	董事会秘书兼投资者关系负责人	证券事务代表
姓名	谢瑾琨	项婷婷
联系地址	浙江省临海市花园工业区	浙江省临海市花园工业区
电话	0576-85125002	0576-85125002
传真	0576-85126598	0576-85126598
电子信箱	002003@weixing.cn	002003@weixing.cn

四、公司注册地址：浙江省临海市花园工业区

公司办公地址：浙江省临海市花园工业区

邮政编码：317025

公司互联网网址：<http://www.weixing.cn>

公司电子邮箱：002003@weixing.cn

五、公司选定的信息披露报刊名称：

《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：伟星股份

公司股票代码：002003

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000年8月31日

公司最近变更注册登记日期：2010年6月13日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000007347

公司税务登记号码：331082722765769

公司组织机构代码：72276576-9

公司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：浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦6-10层

## 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：人民币元

	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	1,835,564,214.30	1,448,918,170.23	26.69
归属于上市公司股东的所有者权益	1,020,290,564.90	955,010,480.26	6.84
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.92	4.67	5.35
	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	783,516,028.06	558,964,628.86	40.17
营业利润	125,252,873.75	70,991,890.88	76.43
利润总额	130,928,171.92	71,104,752.14	84.13
归属于上市公司股东的净利润	97,831,487.64	56,154,383.34	74.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,991,713.21	56,281,541.66	67.00
基本每股收益(元/股)	0.48	0.28	71.43
稀释每股收益(元/股)	0.47	0.27	74.07
加权平均净资产收益率	9.80%	6.03%	增加3.77个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,536,538.40	36,736,960.09	-35.93
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.11	0.18	-38.89

注：2010年1-6月基本每股收益按总股本205,121,090(204,663,100+2,747,940\*1/6)股计算，2010年6月30日每股净资产按总股本207,411,040股计算；2009年1-6月基本每股收益按总股本201,245,920股计算，2009年12月31日每股净资产按总股本204,663,100股计算。

## 二、报告期内扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益	6,064,190.42
计入当期损益的政府补助	1,897,569.00
其他营业外收支净额	-1,488,869.52
企业所得税影响数	-2,518,839.15
少数股东所占份额	-114,276.32
合计	3,839,774.43

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	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	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	79,576,304	38.88	2,747,940			-493,490	2,254,450	81,830,754	39.45
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,614,964	22.29						45,614,964	21.99
其中：									
境内非国有法人持股	45,614,964	22.29						45,614,964	21.99
境内自然人持股									
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	33,961,340	16.59	2,747,940			-493,490	2,254,450	36,215,790	17.46
<b>二、无限售条件股份</b>	125,086,796	61.12				493,490	493,490	125,580,286	60.55
1、人民币普通股	125,086,796	61.12				493,490	493,490	125,580,286	60.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	204,663,100	100	2,747,940	0	0	0	2,747,940	207,411,040	100

注：1、发行新股系公司4名股票期权激励对象第二次行权共计2,747,940股所致；

2、其他变动是因为公司高管锁定股份部分解禁可上市流通所致。



## 二、报告期末股东总数和主要股东持股情况

单位：股

股东总数		9,700户			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
伟星集团有限公司	境内非国有法人	28.49	59,090,724	45,614,964	50,676,260
章卡鹏	境内自然人	6.69	13,876,153	13,876,153	0
张三云	境内自然人	4.43	9,186,588	9,186,588	0
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.84	7,971,990	0	0
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	3.15	6,535,006	0	0
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.99	6,206,613	0	0
谢瑾琨	境内自然人	2.92	6,064,354	5,324,134	0
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金	境内非国有法人	2.56	5,312,074	0	0
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.55	5,280,000	0	0
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.53	5,252,850	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
伟星集团有限公司			13,475,760	人民币普通股	
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金			7,971,990	人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金			6,535,006	人民币普通股	
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金			6,206,613	人民币普通股	
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金			5,312,074	人民币普通股	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金			5,280,000	人民币普通股	
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金			5,252,850	人民币普通股	

中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	5,203,110	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	4,250,000	人民币普通股
中国银行—招商先锋证券投资基金	4,235,753	人民币普通股
上述股东关联关系 或一致行动的说明	公司前十名股东中章卡鹏、张三云、谢瑾琨分别持有伟星集团有限公司11.80%、8.85%、2.37%的股份，三者与伟星集团有限公司存在关联关系。未知前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。	

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内公司控股股东未发生变化，为伟星集团有限公司；报告期内公司实际控制人也未发生变化，为章卡鹏先生和张三云先生。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况如下：

单位：股

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	变动原因
章卡鹏	董事长	13,876,153	0	0	13,876,153	-
张三云	副董事长、总经理	9,186,588	0	0	9,186,588	-
谢瑾琨	董事、董秘、副总经理	6,064,354	0	0	6,064,354	-
罗仕万	董事、副总经理	555,165	740,220	0	1,295,385	股票期权行权
朱立权	董事	0	0	0	0	-
朱美春	董事	0	0	0	0	-
徐金发	独立董事	0	0	0	0	-
罗文花	独立董事	0	0	0	0	-
王陆冬	独立董事	0	0	0	0	-
叶立君	监事会召集人	1,338,480	0	0	1,338,480	-
郑福华	监事	1,338,480	0	0	1,338,480	-
施加民	监事	1,338,480	0	0	1,338,480	-
张祖兴	副总经理	501,930	669,240	0	1,171,170	股票期权行权
蔡礼永	副总经理	501,930	669,240	0	1,171,170	股票期权行权
沈利勇	财务总监	530,930	669,240	0	1,200,170	股票期权行权
合计		35,232,490	2,747,940	0	37,980,430	

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司没有选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

## 第五节 董事会报告

### 一、经营情况讨论与分析

2010年上半年国内外经济形势仍然扑朔迷离、错综复杂。一方面由于各国采取的一系列刺激经济措施，使国际消费品市场从年初开始逐步呈现向好趋势，上半年出口复苏速度超过预期；国内消费品市场表现良好。另一方面由于经济复苏基础并不稳固，对刺激政策的依赖程度比较高，短期经济走势仍然有不确定性。上半年公司紧绕“可持续发展”战略，深化贯彻“稳中求进，好中求快”的经营思路，优化产品结构，加快转型升级，进一步提升公司核心竞争力，确保公司稳健快速的发展。

1、优化生产、销售、流通等各个领域的信息化工具，改造现有产业的运营模式，降低生产成本，提高生产效率，缓解了公司劳动用工的压力。

2、针对现有市场格局，不断优化客户结构，提升服务质量，同时深挖潜力市场与拓展新领域市场并举，加强工厂与市场的无缝链接，提高了市场竞争力。

3、加强品牌调研与品牌建设的评估，调整品牌运作推广模式，展现专业品牌形象，进一步提升SAB品牌的市场影响力。

4、强化以卓越绩效模式、精益生产为代表的科学管理模式的植入，不断提升内部管理水平，实现节能减排，增值增效。

5、创造更加良好的人才“引育留用”条件，不断优化绩效考核体系，完善激励机制，强化团队建设的优势。

6、完善募投项目的生产经营流程，产能得到发挥，实现效益达到预期。

报告期内公司实现营业总收入 78,351.60 万元，比上年同期增长 40.17%；实现营业利润 12,525.29 万元，比上年同期增长 76.43%；实现利润总额 13,092.82 万元，比上年同期增长 84.13%；实现净利润 9,783.15 万元，比上年同期增长 74.22%。

### 二、主营业务及经营状况

#### （一）公司主营业务的范围

公司主营业务为纽扣、拉链、人造水晶钻及其他服饰辅料等。经营范围为：

钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料及原辅料、金属制品、塑胶工艺品、水晶制品、光学镜片树脂制品（不含危险品）的生产、销售、技术开发、技术转让及咨询服务。

（二）主营业务行业、产品及地区构成情况

1、公司主营业务分行业、产品情况

单位：人民币万元

分行业	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
其他制造业	75,696.03	48,789.56	35.55	37.99	32.85	2.50
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
钮扣	40,520.41	23,900.64	41.02	36.54	27.49	4.19
拉链	22,897.06	16,326.11	28.70	49.81	51.94	-1.00
电镀加工	1,163.10	948.27	18.47	-46.92	-43.69	-4.68
人造水晶钻	5,176.80	3,086.17	40.38	22.41	4.95	9.91
光学镜片	2,449.77	1,648.50	32.71	44.06	36.93	3.50
其他服装辅料	3,488.89	2,879.87	17.46	96.42	105.09	-3.48

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为127.23万元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	65,229.69	40.00
国际	10,466.34	26.64
合计	75,696.03	37.99

（三）报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，亦无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（四）报告期公司资产构成和财务数据变动情况

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	同比增减(%)
货币资金	398,975,165.80	248,483,530.73	60.56
应收账款	275,576,515.72	142,954,893.70	92.77
预付款项	44,432,397.12	20,221,370.44	119.73
存货	287,459,506.14	160,269,532.01	79.36
无形资产	101,653,264.37	159,505,705.76	-36.27
长期待摊费用	11,748,241.94	6,832,039.43	71.96
递延所得税资产	4,210,086.39	8,030,446.99	-47.57
短期借款	329,461,900.25	168,000,000.00	96.11
应付票据	79,088,400.00	3,810,000.00	1,975.81
应付账款	252,170,028.59	158,491,611.39	59.11
应付利息	355,460.50	225,893.94	57.36
应付股利	1,585,396.64	9,024,653.85	-82.43
项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)
营业收入	783,516,028.06	558,964,628.86	40.17
营业成本	501,505,253.16	368,707,917.07	36.02
营业税金及附加	6,509,818.41	4,351,529.19	49.60
销售费用	61,961,614.83	43,520,081.21	42.37
资产减值损失	9,344,798.85	2,057,308.27	354.22
营业外收入	10,302,922.03	2,374,244.54	333.95
营业外支出	4,627,623.86	2,261,383.28	104.64
所得税费用	31,532,139.20	14,449,580.49	118.22
少数股东损益	1,564,545.08	500,788.31	212.42

变动原因:

1、货币资金期末数较期初数增长60.56%，主要系二季度末进入产销旺季，借入大量短期借款补充营运资金所致。

2、应收账款期末数较期初数增长92.77%，主要系5、6月份销售量较大，货款尚在信用期内所致。

3、预付款项期末数较期初数增长119.73%，主要系公司预付采购款增加所致。

4、存货期末数较期初数增长79.36%，主要系二季度末进入销售旺季，订单增加，公司相应增加备货所致。

5、无形资产期末数较期初数减少36.27%，主要系公司位于台州市经济开发区通化路上的两宗工业用地被台州经济开发区土地储备开发中心收储，土地使用权减少所致。

6、长期待摊费用期末数较期初数增长71.96%，主要系全资子公司上海伟星光学有限公司扩大生产规模，采购模具增加所致。

7、递延所得税资产期末数较期初数减少47.57%，主要系本期发放职工上年年终奖金，转回递延所得税资产所致。

8、短期借款期末数较期初数增长96.11%，主要系二季度末进入产销旺季，借入大量短期借款补充营运资金所致。

9、应付票据期末数较期初数增长1,975.81%，主要系本期银行授信额度增加，相应加大票据结算业务量所致。

10、应付账款期末数较期初数增长59.11%，主要系期末进入产销旺季，订单增多，公司原材料采购增加所致。

11、应付利息期末数较期初数增长57.36%，主要系本期短期借款增加所致。

12、应付股利期末数较期初数减少82.43%，主要系控股子公司深圳联达钮扣有限公司本期支付股东威事达有限公司股利所致。

13、营业收入较去年同期增长40.17%，主要系公司前次募集资金项目投产后，产销规模实现一定幅度的增长所致。

14、营业成本较去年同期增长36.02%，主要系报告期销售规模较去年同期增长40.17%。

15、营业税金及附加较去年同期增长49.60%，主要系报告期公司产销规模的增长，应交增值税增加，按收入及增值税计提的营业税金及附加也相应增加所致。

16、销售费用较去年同期增长42.37%，主要系报告期公司产销规模的增长，产生的销售费用也相应增加所致。

17、资产减值损失较去年同期增长354.22%，主要系报告期公司产销规模的增长，报告期末计提准备金的资产项目如应收款项等较去年同期增加较多所致。

18、营业外收入较去年同期增长333.95%，主要系报告期公司位于台州市经济开发区通

化路上的两宗工业用地被收储，产生税前收益8,164,798.81元所致。

19、营业外支出较去年同期增长104.64%，主要系报告期固定资产处置较去年同期增加所致。

20、所得税费用较去年同期增长118.22%，主要系报告期利润总额较去年同期增长84.13%，相应计提的所得税费用增加所致。

21、少数股东损益较去年同期增长212.42%，主要系报告期子公司净利润较去年同期增加较多所致。

(五) 报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	23,536,538.40	36,736,960.09	-35.93
经营活动产生的现金流入量	772,837,600.37	566,279,882.76	36.48
经营活动产生的现金流出量	749,301,061.97	529,542,922.67	41.50
二、投资活动产生的现金流量净额	8,849,586.90	-55,988,594.71	115.81
投资活动产生的现金流入量	68,832,821.49	2,017,805.29	3,311.27
投资活动产生的现金流出量	59,983,234.59	58,006,400.00	3.41
三、筹资活动产生的现金流量净额	89,885,789.77	-25,577,960.90	451.42
筹资活动产生的现金流入量	523,843,117.25	346,700,000.00	51.09
筹资活动产生的现金流出量	433,957,327.48	372,277,960.90	16.57
四、现金及现金等价物净增加额	122,271,915.07	-44,829,595.52	372.75
现金流入总计	1,365,513,539.11	914,997,688.05	49.24
现金流出总计	1,243,241,624.04	959,827,283.57	29.53

原因分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少35.93%，主要系报告期支付的原辅材料采购款以及去年期末未发放的职工奖金较多等因素所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加115.81%，主要系报告期公司位于台州市经济开发区通化路上的两宗工业用地被台州经济开发区土地储备开发中心收储，收到土地



使用权补偿款 66,159,960元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加451.42%，主要原因：一是二季度末进入产销旺季，借入大量短期借款补充营运资金；二是去年同期公司根据2008年度利润分配方案，派发股利201,245,920元，而报告期公司根据2009年度利润分配方案，派发股利40,932,620元比上年同期减少。

4、以上因素综合影响公司报告期现金及现金等价物净增加额较去年同期增加372.75%。

#### （六）主要控股子公司的经营情况及业绩

公司拥有临海市伟星电镀有限公司、深圳联达钮扣有限公司、上海伟星服装辅料有限公司三家控股子公司和上海伟星光学有限公司、深圳市联星服装辅料有限公司两家全资子公司。报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。公司各子公司经营和业绩情况如下：

##### 1、临海市伟星电镀有限公司

该公司成立于1998年11月，注册资本：200万元。其中公司出资150万元，持有75%的股权；自然人池桂仙女士出资50万元，持有25%的股权。该公司法定代表人：汤义俊；公司住所：临海市古城两水村；经营范围：各种材质电镀产品、五金、工艺品（除金银首饰）、塑料制品制造、加工。

经天健会计师事务所有限公司审计，截止2010年6月30日，该公司总资产为4,756.37万元，净资产为934.72万元，2010年1-6月实现净利润136.06万元。

##### 2、深圳联达钮扣有限公司

该公司成立于1990年11月，注册资本：1000万元。其中公司出资510万元，持有51%的股权；香港威事达有限公司出资490万元，持有49%的股权。该公司法定代表人：詹耀良；公司住所：深圳市龙岗区布吉街道坂田村第一工业区2#厂房第2、4、5层及第一层部分；经营范围：各种钮扣、拉链、服装装饰工艺品及辅料的技术开发、生产经营。

经天健会计师事务所有限公司审计，截止2010年6月30日，该公司总资产为5,232.71万元，净资产为1,967.27万元，2010年1-6月实现净利润65.62万元。

##### 3、上海伟星服装辅料有限公司

该公司成立于1994年10月，注册资本：50万美元。其中公司出资37.50万美元，持有75%的股权；自然人詹伟忠先生出资12.50万美元，持有25%的股权。该

公司法定代表人：张三云；公司住所：上海市奉贤区叶大公路4601号伟星工业园；经营范围：生产经营服装辅料，并销售公司自产产品。

经天健会计师事务所有限公司审计，截止2010年6月30日，该公司总资产为8,571.47万元，净资产为3,563.31万元，2010年1-6月实现净利润531.29万元。

#### 4、上海伟星光学有限公司

该公司成立于2002年11月，注册资本1500万元，公司持有其100%的股权。该公司法定代表人：章卡兵；公司住所：上海市奉贤区金汇经济园区；经营范围：眼镜片、眼镜架、光学制品生产、销售，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务等。

经天健会计师事务所有限公司审计，截止2010年6月30日，该公司总资产为5,368.57万元，净资产为2,144.99万元，2010年1-6月实现净利润36.22万元。

#### 5、深圳市联星服装辅料有限公司

该公司成立于2004年12月，注册资本5000万元，公司持有其100%的股权。该公司法定代表人：叶立君；公司住所：深圳市宝安区观澜街道观城社区第三工业区东王新厂房一楼57号；经营范围：钮扣、拉链、服装装饰工艺品及辅料的生产及销售、货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

经天健会计师事务所有限公司审计，截止2010年6月30日，该公司总资产为10,243.40万元，净资产为5,045.32万元，2010年1-6月实现净利润-88.24万元。

#### （七）经营中可能面临的问题与困难及应对措施

公司主要从事钮扣、拉链、人造水晶钻等服饰辅料产品的生产与销售，为服饰行业的细分子行业，受下游行业的影响较大，作为传统消费品产业，与国内外的经济景气度有较大的关联性。2010年上半年，国际消费品市场有回稳与复苏上行的趋势，国内需求提速促进内生性增长。2010年下半年公司在实施发展战略目标过程中可能面临原材料价格上行、劳动力成本上升、人民币汇率变动、国际贸易保护等问题的影响。

同时，不论从国外还是国内的市场需求状况看，中国服饰行业向中高档品牌发展、市场机会向相关优势企业集中的趋势日益明显，对公司进一步提升部分产品产能和品质提出了新的要求。

针对上述各种因素的影响，公司将继续执行年初制定的经营计划和策略，“以

市场为导向，以开发为先锋，以经营带动生产，以生产促进经营”的经营思路，不断强化团队建设，大胆创新，有效调整现有产业结构，优化资源配置，促进企业转型升级。

### 三、公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况

报告期内公司未发生募集资金使用的情况。

#### （二）报告期内，公司重大非募集资金投资项目情况

报告期内公司未发生重大非募集资金投资项目的情况。

### 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 30%-50%。
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润：125,040,401.29元
业绩变动的说明	预计产销规模与去年同期相比有一定幅度的增长。

### 五、开展投资者关系管理的具体情况

公司历来重视投资者关系管理工作，并得到广大投资者的广泛认可。公司董秘为投资者关系管理负责人，董秘办配合董秘做好投资者关系管理工作，加强与投资者的交流与沟通。

（一）董秘办设专人负责投资者的电话、传真、邮件、公司网站及深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台留言的回复等，听取并转达投资者关于公司经营管理等各方面的意见和建议，确保交流渠道的畅通。报告期内，公司共回复投资者留言及邮件问题44份，回复率100%。

（二）由专人负责投资者来访的接待工作，并做好相关安排。为保证公司信息披露的公平性，避免未公开信息提前泄露，公司合理安排参观路线，严格按照《投资者现场参观管理细则》的要求做好参观与交流工作，并于事后及时做好投资关系活动档案的登记与管理工作。报告期内，公司共接待了24批次机构投资者的调研活动。

(三)举办2009年年度报告网上业绩说明会。为加强投资者的沟通与交流,公司于2010年5月7日通过深圳证券信息有限责任公司提供的投资者互动平台(<http://irm.p5w.net>)举办了2009年年度报告网上业绩说明会,公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监和公司独立董事出席了本次网上业绩说明会,就公司经营情况、财务状况、发展战略及行业发展趋势等问题与投资者进行了深入地交流和沟通,共回复投资者提问81个,回复率为100%。

## 六、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

(一)报告期内,董事会全体成员严格按照有关法律、法规、部门规章和《公司章程》等有关规定,勤勉、尽职地履行董事职责,积极参加董事会会议,认真审议各项议案,有效执行董事会、股东大会决议,为公司的发展尽心尽职,切实维护公司及全体股东的利益。

(二)公司董事长依法召集、主持公司董事会,主持公司股东大会会议,认真行使董事长的法定职权,督促、检查董事会决议的执行情况,推动公司内控制度的健全与完善,有效行使决策权,保证公司及全体股东的利益不受侵害。

(三)本着对全体股东负责的态度,公司独立董事认真负责、独立、勤勉地履行职责,按时参加董事会会议,主动了解公司的生产经营状况,积极参与决策管理,对公司对外担保、关联方资金往来、内部控制、续聘审计机构、日常关联交易以及股票期权激励对象行权等事项发表了独立意见,并根据各自的专业特长和自身能力为公司的经营管理提供意见和建议,切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

报告期内公司董事会共召开了六次会议,董事出席董事会会议情况如下:

报告期内董事会会议召开次数			6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会议
章卡鹏	董事长	6次	0次	0次	否
张三云	副董事长	6次	0次	0次	否
谢瑾琨	董事	6次	0次	0次	否
罗仕万	董事	6次	0次	0次	否
朱立权	董事	6次	0次	0次	否

朱美春	董事	6次	0次	0次	否
金雪军	独立董事	6次	0次	0次	否
罗文花	独立董事	6次	0次	0次	否
王陆冬	独立董事	6次	0次	0次	否

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、行政法规和部门规章的要求开展公司治理工作，修订了《公司信息披露管理制度》、《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》和《公司章程》等内控制度，并制订了《公司内幕信息知情人管理制度》和《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全和完善公司治理结构，提升公司规范运作的水平。

### 二、报告期内实施分红派息及资本公积金转增股本方案的执行情况

2010年5月14日，公司2009年年度股东大会审议通过了公司2009年年度利润分配方案：以总股本204,663,100股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2元(含税)，共计派发40,932,620.00元

公司于2010年5月19日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)登载了《公司2009年度权益分派实施公告》，于2010年5月25日实施完毕分红派息等相关工作。

### 三、公司2010年半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

### 四、公司股票期权激励方案的执行情况及对财务状况和经营成果的影响

#### 1、公司股票期权行权价格的调整情况

因公司2009年年度股东大会审议通过了每10股派发现金红利2元(含税)的2009年度分红派息方案，根据《公司股票期权激励计划》有关规定，并经公司第四届董事会第六次临时会议审议通过，公司将股票期权激励计划中剩余未行权的274.794万股股票期权的行权价格由3.25元调整为3.05元。

#### 2、公司股票期权激励对象考核及行权情况

报告期内，因公司4名激励对象向董事会提出了行权申请，公司董事会薪酬

与考核委员会根据《公司股票期权激励计划》，对 4 名激励对象 2009 年度的绩效情况进行考核，认为：本次可行权的 4 名激励对象 2009 年度的绩效考核均为合格，满足公司股票期权激励计划的行权条件。

经公司第四届董事会第六次临时会议同意，4 名激励对象于 2010 年 5 月 24 日向公司足额缴纳了共计 8,381,217 元行权资金，2010 年 5 月 25 日，天健会计师事务所有限公司出具了天健验（2010）151 号验资报告进行了审验确认。4 名激励对象第二次行权手续于 2010 年 7 月 8 日办理完毕。

截止本报告出具日，《公司股票期权激励计划》授予的股票期权已全部实施完毕。

### 3、实施股权激励方案对公司报告期财务状况和经营成果的影响

公司采用 Black-Scholes 期权定价模型确定公司股票期权的公允价值。经计算，可于第一次行权的股票期权公允价值计 1,079.20 万元，可于第二次行权的股票期权公允价值计 1,033.60 万元，合计 2,112.80 万元，两次行权的股票期权分别在 2006 年 10 月至 2008 年 9 月和 2006 年 10 月至 2009 年 9 月期间进行摊销，以上股票期权摊销的费用计入每年的管理费用，同时增加资本公积。

报告期，公司没有发生上述费用的摊销，对公司财务状况和经营成果不产生影响。

**五、报告期内公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。**

**六、报告期内，公司没有从事证券投资，也没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。**

### **七、重大资产收购、出售及企业合并事项。**

报告期内，因城市规划调整需要，公司位于台州市经济开发区通化路上的两宗工业土地被台州经济开发区土地储备开发中心收储，并获得土地补偿，该土地使用权处置产生税前收益 8,164,798.81 元。上述土地收储对公司目前的经营情况不会产生重大影响。

### **八、报告期内公司不存在重大关联交易事项。**

## 九、重大合同及其履行情况

(一)报告期内,公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二)报告期内公司发生的重大对外担保事项

1、公司为全资子公司或控股子公司提供担保的情况:

担保对象	授信银行	担保类型	担保期限	担保合同签署时间	审议批准的担保额度	实际担保金额
上海伟星光学有限公司	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	保证担保	2009.3.9-2010.3.8	2009.3.6	1000万元	500万元
			2009.11.26-2010.11.25	2009.11.26	1500万元	500万元
			2010.3.08-2011.03.08	2010.3.08	1500万元	500万元
上海伟星服装辅料有限公司	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	保证担保	2009.4.28-2010.3.21	2009.4.27	1000万元	1000万元
			2010.3.22-2011.3.22	2010.3.22	1000万元	1000万元
深圳联达钮扣有限公司	平安银行股份有限公司深圳福华支行	抵押、保证担保	2009.5.25-2010.5.24	2009.5.25	5000万元	2000万元
			2010.6.23-2011.6.22	2010.6.23	5000万元	2000万元

2、公司对外担保总体情况

报告期内公司除了为全资子公司或控股子公司提供担保外,公司不存在其他担保事项。具体情况如下:

单位:人民币万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)



没有发生	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7500
报告期末对子公司担保余额合计	4000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	4000
担保总额占公司净资产的比例	3.92%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

（三）报告期内公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

#### （四）其他重大合同

1、2010年1月4日，公司与光大银行股份有限公司宁波分行签署了短期借款合同，借款金额为4,000万元，借款期限为：2010年1月4日—2010年7月4日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

2、2010年2月9日，公司与光大银行股份有限公司宁波分行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年2月9日—2010年8月9日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

3、2010年3月2日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为5,000万元，借款期限为：2010年3月2日—2011年2月25日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

4、2010年3月3日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为4,600万元，借款期限为：2010年3月3日—2011年2月10日。该项借款由公司控

股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

5、2010年3月15日，公司与民生银行杭州城东支行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年3月15日—2011年2月12日。该项借款由本公司信用保证。

6、2010年5月20日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为3,000万元，借款期限为：2010年5月20日—2010年10月15日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

7、2010年6月10日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为3,000万元，借款期限为：2010年6月10日—2011年5月20日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

8、2010年6月10日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年6月10日—2010年11月10日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

9、2010年6月12日，公司与民生银行杭州城东支行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年6月12日—2011年2月12日。该项借款由本公司信用保证。

10、2010年6月17日，公司与民生银行杭州城东支行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年6月17日—2011年2月12日。该项借款由本公司信用保证。

11、2010年6月25日，公司与工行临海市支行签署了短期借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为：2010年6月25日—2011年5月15日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

12、2010年6月28日，公司与光大银行股份有限公司宁波分行签署了短期借款合同，借款金额为8,000万元，借款期限为：2010年6月28日—2010年9月27日。该项借款由公司控股股东伟星集团有限公司提供无偿担保。

## **十、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

### **1、公司控股股东自愿追加股份限售承诺**

2008年6月30日，公司控股股东伟星集团有限公司承诺自愿将其持有的将于2008年9月8日解禁的45,614,964股公司股票自2008年9月8日起继续锁

定两年至 2010 年 9 月 7 日止, 并承诺该部分股票在 2010 年 9 月 8 日前不通过深圳证券交易所证券交易系统（含大宗交易系统）挂牌交易的方式减持。

### 2、公司原非流通股股东在股权分置改革中作出的相关承诺

（1）章卡鹏先生、张三云先生、谢瑾琨先生承诺，在公司担任董事及高管期间及离职后 6 个月内不出售所持有的公司股份。

（2）全体非流通股股东承诺通过深交所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一的，应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。

### 3、发行时所作的承诺

公司股票上市前，公司持股5%以上的发起人股东伟星集团有限公司、章卡鹏、张三云出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司股东严格遵守以上承诺，没有发生违反承诺的行为。

## 十一、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司设有独立的内部审计部，审计部负责人由董事会聘任，并配备3 名专职人员从事内部审计工作。报告期内，公司审计部严格按照《公司内部审计制度》要求，对公司及下属分、子公司的财务资料、经营活动以及内控制度的健全、完善和实施的有效性进行检查和评估，并对对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用及信息披露事务等事项进行系统的审查、监督。根据2010 年内部审计工作计划，报告期内，审计部对公司2009年度业绩快报、2010年第一季度的会计报表进行了审计，并出具了《公司2009年度内部审计工作报告》、《2009 年度募集资金专项审核报告》、《公司审计部关于内部控制的评价报告》、《2010 年第一季度内部审计工作报告》、《2010年一季度募集资金专项审核报告》及13 份对各分、子公司的内部审计报告。

## 十二、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）（以下简称“证监发[2003]56 号文”）、《关于规范上市公司对外担保行业的通知》（证监发[2005]120 号）、《上市公司章程指引》（证监公司字[2006]38 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规

定，作为公司的独立董事，本着对公司及全体股东负责的态度，对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况、公司累计和当期对外担保情况进行了认真的核查，现就相关情况发表独立意见如下：

#### 一、关联方资金往来情况

截止2010年6月30日，公司与控股股东及其他关联方的资金往来均为正常的经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况，也不存在与证监发[2003]56号文规定相违背的情形。

#### 二、公司累计和当期对外担保情况

报告期内，公司对全资子公司上海伟星光学有限公司、控股子公司深圳联达纽扣有限公司、上海伟星服装辅料有限公司银行贷款提供了抵押及保证担保，具体情况如下：

序号	担保对象	担保类型	担保期限	担保合同签署时间	履行的审议程序	审议批准的担保额度	实际担保金额	担保债务逾期情况
1	上海伟星光学有限公司	保证担保	2009.3.9-2010.3.8	2009.3.6	第三届董事会第十一次临时会议	1000万元	500万元	无
			2009.11.26-2010.11.25	2009.11.26	第四届董事会第一次临时会议	1500万元	500万元	无
			2010.3.08-2011.03.08	2010.3.08			500万元	无
2	上海伟星服装辅料有限公司	保证担保	2009.4.28-2010.3.21	2009.4.27	第三届董事会第十八次临时会议	1000万元	1000万元	
			2010.3.22-2011.3.22	2010.3.22			1000万元	
3	深圳联达纽扣有限公司	抵押、保证担保	2010.3.22-2011.3.22	2010.3.22	第三届董事会第十八次临时会议	5000万元	2000万元	无
			2010.6.23-2011.6.22	2010.6.23			2000万元	-

截止2010年6月30日，公司对外担保余额为4000万元，占公司报告期末

经审计净资产的 3.92%。除以上担保外，公司没有发生其他对外担保。公司上述发生的每笔对外担保均履行了相应的决策审批程序，并与被担保方签订了反担保合同，担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。

我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文的规定。

十三、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有发生被有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十四、报告期内，公司无其他应披露的重大事项。

#### 十五、报告期内公司公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸
2010-01-21	2010-001	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年第一次临时股东大会决议公告	证券时报D5 上海证券报B16 中国证券报D002
2010-01-28	2010-002	浙江伟星实业发展股份有限公司关于股票期权激励计划第二次行权情况暨股本变动公告	证券时报D8 上海证券报B16 中国证券报C08
2010-02-08	2010-003	浙江伟星实业发展股份有限公司2009年度业绩快报	证券时报C8 上海证券报28 中国证券报C007
2010-03-02	2010-004	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第三次临时会议决议公告	证券时报D17 上海证券报B38 中国证券报B03
2010-03-10	2010-005	浙江伟星实业发展股份有限公司关于股东解除部分股权质押的公告	证券时报D25 上海证券报B6 中国证券报B08
2010-03-13	2010-006	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第四次临时会议决议公告	证券时报B25 上海证券报24 中国证券报C019
	2010-007	浙江伟星实业发展股份有限公司关于部分土地使用权被收储的公告	
2010-03-31	2010-008	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年1-3月业绩预增公告	证券时报D8 上海证券报B225 中国证券报D006
	2010-009	浙江伟星实业发展股份有限公司关于股东部分股权质押解除及再质押公告	

2010-04-24	2010-010	浙江伟星实业发展股份有限公司2009年年度报告摘要	证券时报B13 上海证券报57 中国证券报C056\057
	2010-011	浙江伟星实业发展股份有限公司2009年年度报告	
	2010-012	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告	
	2010-013	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届监事会第二次会议决议公告	
	2010-014	浙江伟星实业发展股份有限公司关于召开公司2009年年度股东大会的通知	
	2010-015	浙江伟星实业发展股份有限公司董事会关于2009年度募集资金使用情况的专项报告	
	2010-016	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年度日常关联交易公告	
	2010-017	浙江伟星实业发展股份有限公司关于举行2009年年度报告网上说明会的通知	
2010-04-29	2010-018	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年第一季度报告	证券时报D32 上海证券报B51 中国证券报D007
2010-05-15	2010-019	浙江伟星实业发展股份有限公司2009年年度股东大会决议公告	证券时报B4 上海证券报24 中国证券报B014
2010-05-19	2010-020	浙江伟星实业发展股份有限公司2009年度分红派息实施公告	证券时报B8 上海证券报B19 中国证券报B011
2010-05-25	2010-021	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议公告	证券时报B12
	2010-022	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届监事会第四次临时会议决议公告	上海证券报B24
	2010-023	浙江伟星实业发展股份有限公司股票期权激励计划部分激励对象第二次可行权公告	中国证券报B010
2010-06-22	2010-024	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第七次临时会议决议公告	证券时报D4 上海证券报B24 中国证券报B007

以上内容同时刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

天健审（2010）3816号

浙江伟星实业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江伟星实业发展股份有限公司（以下简称伟星股份公司）财务报表，包括2010年6月30日的合并及母公司资产负债表，2010年1-6月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

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，伟星股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了伟星股份公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2010 年 8 月 10 日



## 二、会计报表及附表

### 资产负债表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2010年06月30日

单位：人民币元

资产	母公司		合并	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	352,214,998.27	212,072,107.01	398,975,165.80	248,483,530.73
交易性金融资产				
应收票据	27,895,474.97	34,579,127.61	30,623,330.97	36,049,127.61
应收账款	265,925,181.96	111,377,203.21	275,576,515.72	142,954,893.70
预付款项	37,998,345.42	16,305,836.81	44,432,397.12	20,221,370.44
应收利息				
应收股利				
其他应收款	107,918,601.39	53,950,240.88	6,733,471.42	5,314,848.26
存货	233,926,504.93	131,952,928.08	287,459,506.14	160,269,532.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,025,879,106.94	560,237,443.60	1,043,800,387.17	613,293,302.75
非流动资产：				
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	86,215,807.64	86,215,807.64		
投资性房地产				
固定资产	564,680,364.66	564,006,374.11	624,021,090.85	615,618,878.03
在建工程	15,983,378.23	15,174,363.40	50,131,143.58	45,637,797.27
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	62,595,649.13	113,595,703.74	101,653,264.37	159,505,705.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,811,178.29	1,707,896.53	11,748,241.94	6,832,039.43
递延所得税资产	4,290,668.67	7,543,540.82	4,210,086.39	8,030,446.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	736,577,046.62	788,243,686.24	791,763,827.13	835,624,867.48
资产总计	1,762,456,153.56	1,348,481,129.84	1,835,564,214.30	1,448,918,170.23

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

### 资产负债表(续)

负债和股东权益	母公司		合并	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	314,461,900.25	133,000,000.00	329,461,900.25	168,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	79,088,400.00	3,810,000.00	79,088,400.00	3,810,000.00
应付账款	247,605,441.25	154,978,894.24	252,170,028.59	158,491,611.39
预收款项	18,830,272.53	27,598,688.28	24,248,810.59	27,290,531.67
应付职工薪酬	38,227,857.57	46,041,625.86	42,946,017.00	53,416,544.38
应交税费	46,876,504.45	38,054,849.32	48,594,045.08	39,239,879.92
应付利息	334,960.50	187,558.25	355,460.50	225,893.94
应付股利			1,585,396.64	9,024,653.85
其他应付款	37,115,646.23	24,310,720.81	15,471,200.26	14,620,729.41
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	782,540,982.78	427,982,336.76	793,921,258.91	474,119,844.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	782,540,982.78	427,982,336.76	793,921,258.91	474,119,844.56
股东权益：				
股本	207,411,040.00	204,663,100.00	207,411,040.00	204,663,100.00
资本公积	449,023,878.03	443,390,601.03	448,373,134.76	442,739,857.76
减：库存股				
盈余公积	65,602,554.34	65,602,554.34	65,602,554.34	65,602,554.34
未分配利润	257,877,698.41	206,842,537.71	298,903,835.80	242,004,968.16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	979,915,170.78	920,498,793.08	1,020,290,564.90	955,010,480.26
少数股东权益			21,352,390.49	19,787,845.41
所有者权益合计	979,915,170.78	920,498,793.08	1,041,642,955.39	974,798,325.67
负债和所有者权益总计	1,762,456,153.56	1,348,481,129.84	1,835,564,214.30	1,448,918,170.23

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

## 利 润 表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2010年1-6月

单位：元

项 目	母公司		合并	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业总收入	736,837,905.11	454,326,393.58	783,516,028.06	558,964,628.86
其中：营业收入	736,837,905.11	454,326,393.58	783,516,028.06	558,964,628.86
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	623,408,971.70	388,844,643.70	658,263,154.31	487,972,737.98
其中：营业成本	491,450,795.58	288,769,245.66	501,505,253.16	368,707,917.07
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
营业税金及附加	6,298,598.25	4,074,513.26	6,509,818.41	4,351,529.19
销售费用	54,240,563.53	37,392,067.55	61,961,614.83	43,520,081.21
管理费用	57,108,335.05	50,953,082.77	74,959,743.62	64,132,393.84
财务费用	2,653,475.22	4,758,330.35	3,981,925.44	5,203,508.40
资产减值损失	11,657,204.07	2,897,404.11	9,344,798.85	2,057,308.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,428,933.41	65,481,749.88	125,252,873.75	70,991,890.88
加：营业外收入	10,352,901.26	2,067,196.28	10,302,922.03	2,374,244.54
减：营业外支出	3,254,254.48	2,026,325.82	4,627,623.86	2,261,383.28
其中：非流动资产处置损失	762,599.70	53,922.56	2,100,608.39	53,922.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,527,580.19	65,522,620.34	130,928,171.92	71,104,752.14
减：所得税费用	28,559,799.49	12,647,340.59	31,532,139.20	14,449,580.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,967,780.70	52,875,279.75	99,396,032.72	56,655,171.65
归属于母公司股东的净利润	91,967,780.70	52,875,279.75	97,831,487.64	56,154,383.34
少数股东损益			1,564,545.08	500,788.31
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.45	0.26	0.48	0.28
（二）稀释每股收益	0.44	0.26	0.47	0.27
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	91,967,780.70	52,875,279.75	99,396,032.72	56,655,171.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,967,780.70	52,875,279.75	97,831,487.64	56,154,383.34
归属于少数股东的综合收益总额			1,564,545.08	500,788.31

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

## 现金流量表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2010年1-6月

单位：元

项 目	母公司		合并	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：	685,726,652.16	452,840,467.03	765,290,109.40	554,081,160.09
销售商品、提供劳务收到的现金				
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	361,383.84	4,728,222.67	1,564,047.94	5,093,922.67
收到其他与经营活动有关的现金	21,681,075.57	5,832,100.00	5,983,443.03	7,104,800.00
经营活动现金流入小计	707,769,111.57	463,400,789.70	772,837,600.37	566,279,882.76
购买商品、接受劳务支付的现金	409,256,949.04	223,148,600.00	420,357,671.86	279,175,700.00
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	139,019,571.55	105,180,000.00	175,825,014.81	133,785,200.00
支付的各项税费	75,921,982.20	64,825,622.67	81,990,272.80	70,678,122.67
支付其他与经营活动有关的现金	115,677,349.82	35,692,300.00	71,128,102.50	45,903,900.00
经营活动现金流出小计	739,875,852.61	428,846,522.67	749,301,061.97	529,542,922.67
经营活动产生的现金流量净额	-32,106,741.04	34,554,267.03	23,536,538.40	36,736,960.09
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,311,022.34		67,132,680.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,515,089.14	1,923,500.62	1,700,141.13	2,017,805.29
投资活动现金流入小计	68,826,111.48	1,923,500.62	68,832,821.49	2,017,805.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,819,235.54	50,874,100.00	59,983,234.59	57,556,400.00
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		450,000.00		450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	39,819,235.54	51,324,100.00	59,983,234.59	58,006,400.00
投资活动产生的现金流量净额	29,006,875.94	-49,400,599.38	8,849,586.90	-55,988,594.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	8,381,217.00		8,381,217.00	
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	480,461,900.25	326,700,000.00	515,461,900.25	346,700,000.00
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	488,843,117.25	326,700,000.00	523,843,117.25	346,700,000.00
偿还债务支付的现金	299,000,000.00	149,500,000.00	354,000,000.00	164,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,317,080.89	207,032,835.87	52,979,327.48	207,777,960.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,431,051.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	26,978,000.00		26,978,000.00	
筹资活动现金流出小计	370,295,080.89	356,532,835.87	433,957,327.48	372,277,960.90
筹资活动产生的现金流量净额	118,548,036.36	-29,832,835.87	89,885,789.77	-25,577,960.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	115,448,171.26	-44,679,168.22	122,271,915.07	-44,829,595.52
加：期初现金及现金等价物余额	205,927,207.01	167,571,948.63	245,338,630.73	201,294,249.30
六、期末现金及现金等价物余额	321,375,378.27	122,892,780.41	367,610,545.80	156,464,653.78

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

## 现金流量表(续)

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2010年1-6月

单位：元

补充资料	母公司		合并	
	本期数	上年同期数	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	91,967,780.70	52,875,279.75	99,396,032.72	56,655,171.65
加：资产减值准备	11,657,204.07	2,897,404.11	9,344,798.85	2,057,308.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,220,697.84	24,224,275.06	33,129,003.44	27,169,929.81
无形资产摊销	748,937.30	185,354.09	1,145,756.07	231,000.95
长期待摊费用摊销	326,552.88	1,394,946.23	2,487,902.13	2,998,323.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,402,199.11	53,922.56	-6,064,190.42	53,922.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,016,774.00	3,922,182.03	3,036,875.70	4,258,488.83
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,252,872.15	608,305.35	3,820,360.60	704,690.64
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）	-98,811,964.79	-40,839,061.10	-125,148,945.12	-42,020,063.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,524,879.20	-62,441,665.05	-159,536,138.49	-54,303,837.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,441,483.12	51,673,324.00	161,925,082.92	38,932,025.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-32,106,741.04	34,554,267.03	23,536,538.40	36,736,960.09
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	321,375,378.27	122,892,780.41	367,610,545.80	156,464,653.78
减：现金的期初余额	205,927,207.01	167,571,948.63	245,338,630.73	201,294,249.30
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	115,448,171.26	-44,679,168.22	122,271,915.07	-44,829,595.52

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	204,663,100.00	443,390,601.03		65,602,554.34	206,842,537.71	920,498,793.08	201,245,920.00	433,117,946.04		48,459,284.79	253,799,031.79	936,622,182.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	204,663,100.00	443,390,601.03		65,602,554.34	206,842,537.71	920,498,793.08	201,245,920.00	433,117,946.04		48,459,284.79	253,799,031.79	936,622,182.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,747,940.00	5,633,277.00			51,035,160.70	59,416,377.70		1,722,666.66			-148,370,640.25	-146,647,973.59
（一）净利润					91,967,780.70	91,967,780.70					52,875,279.75	52,875,279.75
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					91,967,780.70	91,967,780.70					52,875,279.75	52,875,279.75
（三）所有者投入和减少资本	2,747,940.00	5,633,277.00				8,381,217.00		1,722,666.66				1,722,666.66
1. 所有者投入资本	2,747,940.00	5,633,277.00				8,381,217.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								1,722,666.66				1,722,666.66
3. 其他												
（四）利润分配					-40,932,620.00	-40,932,620.00					-201,245,920.00	-201,245,920.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配					-40,932,620.00	-40,932,620.00					-201,245,920.00	-201,245,920.00
3. 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												
四、本期期末余额	207,411,040.00	449,023,878.03		65,602,554.34	257,877,698.41	979,915,170.78	201,245,920.00	434,840,612.70		48,459,284.79	105,428,391.54	789,974,209.03

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项 目	本期数					少数股东权益	所有者权益合计	上年同期数					少数股东权益	所有者权益合计
	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	204,663,100.00	442,739,857.76		65,602,554.34	242,004,968.16	19,787,845.41	974,798,325.67	201,245,920.00	432,457,148.74		48,459,284.79	287,917,960.58	31,332,797.06	1,001,413,111.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	204,663,100.00	442,739,857.76		65,602,554.34	242,004,968.16	19,787,845.41	974,798,325.67	201,245,920.00	432,457,148.74		48,459,284.79	287,917,960.58	31,332,797.06	1,001,413,111.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,747,940.00	5,633,277.00			56,898,867.64	1,564,545.08	66,844,629.72		1,722,666.66			-145,091,536.66	500,788.31	-142,868,081.69
（一）净利润					97,831,487.64	1,564,545.08	99,396,032.72						500,788.31	56,655,171.65
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计					97,831,487.64	1,564,545.08	99,396,032.72						500,788.31	56,655,171.65
（三）所有者投入和减少资本	2,747,940.00	5,633,277.00					8,381,217.00		1,722,666.66					1,722,666.66
1. 所有者投入资本	2,747,940.00	5,633,277.00					8,381,217.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									1,722,666.66					1,722,666.66
3. 其他														
（四）利润分配					-40,932,620.00		-40,932,620.00					-201,245,920.00		-201,245,920.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配					-40,932,620.00		-40,932,620.00					-201,245,920.00		-201,245,920.00
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														
四、本期期末余额	207,411,040.00	448,373,134.76		65,602,554.34	298,903,835.80	21,352,390.49	1,041,642,955.39	201,245,920.00	434,179,815.40		48,459,284.79	142,826,423.92	31,833,585.37	858,545,029.48

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作的负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令



### 三、会计报表附注

## 浙江伟星实业发展股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年 1—6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江伟星实业发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]10 号文批准，在临海市伟星塑胶制品有限公司基础上整体改制变更设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为企股浙总副字第 002355 号（1/1）的《企业法人营业执照》。原外资股东香港威事达有限公司将持有本公司的股份出售后，公司性质变更为内资股份有限公司，相应的注册号码变更为 330000000007347。公司现有注册资本 207,411,040.00 元，股份总数 207,411,040 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 81,830,754 股，无限售条件的流通股份 125,580,286 股，均系 A 股。公司股票自 2004 年 6 月 25 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他制造行业。公司经营范围：钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料及原辅料、金属制品、塑胶工艺品、水晶制品、光学镜片树脂制品（不含危险品）的生产、销售、技术开发、技术转让及咨询服务。

#### 二、公司主要会计政策、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

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资

产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

##### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大但与以账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

##### 3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征组合	
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	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、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，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项

直接相关费用作为其初始投资成本。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85

机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
电子设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

### 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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十四) 在建工程

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

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

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

#### (十五) 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
软 件	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形



资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

## (十八) 收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

#### (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物

资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-14%
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%后余值为计税依据；从租计征的，按租金收入为计税依据	从价计征为 1.2%；从租计征为 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司及本公司桥头分公司、临海拉链分公司、临海水晶制品分公司为 5%；本公司深圳分公司、深圳销售分公司、深圳联达钮扣有限公司和上海伟星光学有限公司为 1%；上海伟星服装辅料有限公司免缴城市维护建设税；其余分、子公司为 7%
教育费附加	营业收入、应缴流转税税额	本公司义乌分公司按营业收入的

		0.2%计缴；上海伟星服装辅料有限公司免缴教育费附加；本公司及其余分、子公司按应缴流转税税额的 3% 计缴
地方教育附加	营业收入、应缴流转税税额	本公司潍坊分公司、大连分公司、成都分公司、石狮分公司和南京分公司按应缴流转税税额的 1%计缴；武汉分公司按营业收入的 0.1%计缴；本公司及青岛分公司、石家庄分公司、杭州分公司、桥头分公司、温州分公司、临海拉链分公司、临海金属制品分公司和临海水晶制品分公司按应缴流转税税额的 2%计缴；其余分、子公司不计缴地方教育附加
企业所得税	应纳税所得额	公司本部及上海伟星光学有限公司为 15%；深圳分公司、深圳销售分公司、深圳联达钮扣有限公司和深圳市联星服装辅料有限公司为 22%；其余分、子公司为 25%
水利建设基金	营业收入	公司本部及杭州分公司、桥头分公司、温州分公司、义乌分公司、临海金属制品分公司、临海拉链分公司、临海水晶制品分公司和临海市伟星电镀有限公司按营业收入的 0.1%，其余分、子公司不计缴。

各分公司企业所得税均由本公司汇总计算，不在异地独立缴纳。

## (二) 税收优惠及批文

1. 2008 年 9 月本公司本部（不包括分支机构）被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，自 2008 年起 3 年内按 15% 的税率计缴企业所得税；本公司子公司上海伟星光学有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，自 2008 年起 3 年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司深圳分公司、深圳销售分公司、深圳联达钮扣有限公司和深圳市联星服装辅料有限公司属深圳经济特区内企业，根据国务院国发〔2007〕39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知规定》，2010 年按 22% 的税率计缴企业所得税。

2. 经临海市地方税务局批复，本公司临海拉链分公司、临海水晶制品分公司获准以国产设备投资额抵免企业所得税共计 15,498,885.94 元，其中以前年度已累计抵免企业所得税 10,245,213.53 元，本期已将 5,253,672.41 元企业所得税抵免完毕。

3. 经临海市地方税务局城区税务分局浙地税政[2009]5763 号文批复, 本公司获准减免 2009 年度 20% 的城镇土地使用税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(一) 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
上海伟星光学有限公司	全资子公司	上海	制造业	1,500 万元	树脂镜片、光学制品等
上海伟星光学科技有限公司	控股子公司的 控股子公司	上海	制造业	400 万元	色盲矫正眼镜等
临海市伟星电镀有限公司	控股子公司	临海	制造业	200 万元	电镀加工
上海伟星服装辅料有限公司	控股子公司	上海	制造业	50 万美元	钮扣生产销售
深圳联达钮扣有限公司	控股子公司	深圳	制造业	1,000 万元	钮扣生产销售

(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
上海伟星光学有限公司	16,369,791.16		100	100	是
上海伟星光学科技有限公司	4,800,000.00		62	62	是
临海市伟星电镀有限公司	1,541,926.64	[注]16,850,858.14	75	75	是
上海伟星服装辅料有限公司	2,926,340.96		75	75	是
深圳联达钮扣有限公司	7,077,748.88		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
上海伟星光学有限公 司			
上海伟星光学科技有 限公司	467,692.16		
临海市伟星电镀有限 公司	2,336,803.39		
上海伟星服装辅料有 限公司	8,908,269.59		

深圳联达纽扣有限公司	9,639,625.35		
------------	--------------	--	--

注：临海市伟星电镀有限公司因建造厂房向本公司借款 16,850,858.14 元，因该公司借款时间较长，且无明确偿还计划，已实质构成了本公司对其的投资。

(二) 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
深圳市联星服装辅料有限公司	全资子公司	深圳	其他制造业	5000 万元	纽扣拉链生产销售

(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
深圳市联星服装辅料有限公司	58,300,000.00		100	100	是

## 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			4,898,925.37			4,082,193.15
美元	1,936.00	6.7909	13,147.18	9,375.05	6.8282	64,014.72
港元	1,549.98	0.8724	1,352.20	114,500.68	0.8805	100,817.85
卢布	11,026.38	0.2161	2,382.80			
小 计			4,915,807.55			4,247,025.72
银行存款：						
人民币			352,746,930.11			229,862,246.30
美元	1,657,669.31	6.7909	11,257,066.52	1,465,079.47	6.8282	10,003,855.64
港元	4,283,486.69	0.8724	3,736,913.79	708,389.34	0.8805	623,736.81
欧元	10,185.73	8.2710	84,246.17	0.04	9.7971	0.39
小 计			367,825,156.59			240,489,839.14

其他货币资金：						
人民币			26,234,201.66			3,746,665.87
小计			26,234,201.66			3,746,665.87
合计			398,975,165.80			248,483,530.73

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

期末银行存款中定期存款 26,978,000.00 元已用于借款质押担保；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 23,726,520.00 元、保函保证金 1,200,000.00 元、信用证保证金 999,500.00 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

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	30,623,330.97		30,623,330.97	36,049,127.61		36,049,127.61
合计	30,623,330.97		30,623,330.97	36,049,127.61		36,049,127.61

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
浙江艾莱依羽绒制品有限公司	2010.6.24	2010.9.24	3,010,240.25	
德尔惠股份有限公司	2010.6.11	2010.12.11	690,000.00	
浙江森马服饰股份有限公司	2010.6.17	2010.12.12	500,000.00	
潍坊百货大楼股份有限公司	2010.3.24	2010.9.22	500,000.00	
常熟市千仞岗制衣有限公司	2010.1.15	2010.7.15	500,000.00	
小计			5,200,240.25	

## 3. 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(%)



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,289,602.29	0.44	1,289,602.29	100	1,761,687.99	1.15	1,289,602.29	73.20
其他不重大	290,655,210.30	99.56	15,078,694.58	5.19	150,956,922.28	98.85	8,474,114.28	5.61
合计	291,944,812.59	100	16,368,296.87	5.61	152,718,610.27	100	9,763,716.57	6.39

## 2) 账龄明细情况

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	286,475,310.55	98.13	14,323,765.52	146,369,944.58	95.84	7,918,623.71
1-2 年	4,397,297.88	1.51	1,196,549.96	5,596,612.83	3.66	1,327,885.73
2-3 年	1,031,594.81	0.35	807,372.04	391,409.55	0.26	156,563.82
3 年以上	40,609.35	0.01	40,609.35	360,643.31	0.24	360,643.31
合计	291,944,812.59	100.00	16,368,296.87	152,718,610.27	100	9,763,716.57

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海流行饰品有限公司	1,110,921.20	1,289,602.29	100%	两公司受同一实际控制人控制，2009 年开始进行破产清算，所欠本公司贷款全额计提坏账准备。
上海艺丽宝工艺品有限公司	178,681.09			
小计	1,289,602.29	1,289,602.29	100%	

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 大额明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津市和谦贸易发展有限公司	货款	114,474.68	公司已破产清算，无法收回	否

天津德根国际贸易有限公司	货款	121,722.16	账龄 3 年以上, 无法收回	否
小 计		236,196.84		

## 2) 应收账款核销说明

本期核销应收账款共计 256,264.69 元, 核销的应收账款账龄均系 3 年以上, 预计无法收回。

(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	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	非关联方	9,780,567.80	1 年以内	3.35
客户二	非关联方	6,288,142.00	1 年以内	2.15
客户三	非关联方	6,119,836.73	1 年以内	2.10
客户四	非关联方	6,144,172.90	1 年以内	2.10
客户五	非关联方	5,589,983.35	1 年以内	1.91
小 计		33,922,702.78		11.61

## (6) 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 (%)
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	71,436.09	0.02
浙江伟星塑材科技有限公司	母公司的控股子公司	145,137.06	0.05
小 计		216,573.15	0.07

## (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	1,367,482.40	6.7909	9,286,436.23	1,573,104.29	6.8282	10,741,470.71
港币	5,547,000.40	0.8724	4,839,203.15	11,904,440.61	0.8805	10,481,859.96
小 计			14,125,639.38			21,223,330.67

## 4. 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	42,204,397.59	94.98		42,204,397.59	19,607,336.24	96.96		19,607,336.24
1-2 年	1,889,312.83	4.25		1,889,312.83	398,687.56	1.97		398,687.56
2-3 年	175,559.00	0.40		175,559.00	191,230.00	0.95		191,230.00
3 年以上	163,127.70	0.37		163,127.70	24,116.64	0.12		24,116.64
合 计	44,432,397.12	100		44,432,397.12	20,221,370.44	100		20,221,370.44

## (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
DTC 科技(香港)有限公司	非关联方	1,598,034.59	1 年以内	货未到
东莞市三毛拉链机械制造厂	非关联方	1,255,232.98	1 年以内	货未到
深圳市百事达精密机械有限公司	非关联方	1,134,263.85	1 年以内	货未到
深圳市莹美图文设计有限公司	非关联方	915,000.00	1 年以内	货未到
佛山市煜丰机械有限公司	非关联方	754,544.00	1 年以内	货未到
小 计		5,657,075.42		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算。

## (5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	450,485.50	3,059,201.98	18,497.29	126,303.20
小 计		3,059,201.98		126,303.20

## 5. 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					790,809.00	10.68	39,540.45	5.00
其他不重大	9,238,989.10	100	2,505,517.68	27.12	6,613,370.50	89.32	2,049,790.79	30.99

合 计	9,238,989.10	100	2,505,517.68	27.12	7,404,179.50	100	2,089,331.24	28.22
-----	--------------	-----	--------------	-------	--------------	-----	--------------	-------

## 2) 账龄明细情况

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	6,709,560.46	72.62	335,478.02	4,624,956.55	62.47	231,247.83
1-2 年	349,717.08	3.79	52,457.56	686,375.08	9.27	102,956.26
2-3 年	103,549.10	1.12	41,419.64	562,867.87	7.60	225,147.15
3 年以上	2,076,162.46	22.47	2,076,162.46	1,529,980.00	20.66	1,529,980.00
合 计	9,238,989.10	100.00	2,505,517.68	7,404,179.50	100	2,089,331.24

(2) 本期无核销其他应收款情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
深圳市宝安区财政局	非关联方	790,809.00	1-2 年	8.56	保证金
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	200,000.00	3 年以上	2.16	保证金
洪波	非关联方	165,527.47	1 年以内	1.79	个人借款
广州市瑜丰贸易有限公司	非关联方	101,770.00	3 年以上	1.10	租赁保证金
临海市人民法院	非关联方	97,500.00	1-2 年	1.06	诉讼保证金
小 计		1,355,606.47		14.67	

(5) 无其他应收关联方款项。

(6) 其他应收款——外币其他应收款

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	2,200.00	6.7909	14,939.98	2,200.00	6.8282	15,022.04
小 计			14,939.98			15,022.04

## 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	71,340,106.70	3,517,348.60	67,822,758.10	39,748,992.61	2,871,741.46	36,877,251.15
在产品	72,419,427.77		72,419,427.77	42,353,473.99		42,353,473.99
库存商品	148,200,359.65	4,272,244.22	143,928,115.43	86,735,755.57	6,958,880.37	79,776,875.20
委托加工物资	3,289,204.84		3,289,204.84	1,261,931.67		1,261,931.67
合计	295,249,098.96	7,789,592.82	287,459,506.14	170,100,153.84	9,830,621.83	160,269,532.01

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,871,741.46	645,607.14			3,517,348.60
库存商品	6,958,880.37	1,422,160.28		4,108,796.43	4,272,244.22
小 计	9,830,621.83	2,067,767.42		4,108,796.43	7,789,592.82

## 2) 本期计提存货跌价准备的依据说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
库存商品	按存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		

## 7. 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
1) 账面原值小计	843,901,547.01	45,182,731.95	5,988,214.79	883,096,064.17
房屋及建筑物	400,563,522.58	3,444,202.95	1,811,439.13	402,196,286.40
电子设备	22,460,076.25	4,130,212.72	957,616.91	25,632,672.06
机器设备	389,103,310.44	33,334,719.33	2,968,243.75	419,469,786.02
运输工具	25,571,327.43	4,144,928.57	246,616.00	29,469,640.00
其他设备	6,203,310.31	128,668.38	4,299.00	6,327,679.69
2) 累计折旧小计	227,410,521.14	33,129,003.44	1,464,551.26	259,074,973.32
房屋及建筑物	64,451,030.47	10,883,124.68	450,797.03	74,883,358.12

电子设备	12,235,532.49	2,001,304.28	4,500.00	14,232,336.77
机器设备	131,878,957.50	18,103,685.66	797,378.54	149,185,264.62
运输工具	16,202,057.82	1,759,605.09	198,625.70	17,763,037.21
其他设备	2,642,942.86	381,283.73	13,249.99	3,010,976.60
3) 账面净值小计	616,491,025.87	45,182,731.95	37,652,666.97	624,021,090.85
房屋及建筑物	336,112,492.11	3,444,202.95	12,243,766.78	327,312,928.28
电子设备	10,224,543.76	4,130,212.72	2,954,421.19	11,400,335.29
机器设备	257,224,352.94	33,334,719.33	20,274,550.87	270,284,521.40
运输工具	9,369,269.61	4,144,928.57	1,807,595.39	11,706,602.79
其他设备	3,560,367.45	128,668.38	372,332.74	3,316,703.09
4) 减值准备小计	872,147.84		872,147.84	
房屋及建筑物				
电子设备				
机器设备	844,147.84		844,147.84	
运输工具	28,000.00		28,000.00	
其他设备				
5) 账面价值合计	615,618,878.03	45,182,731.95	36,780,519.13	624,021,090.85
房屋及建筑物	336,112,492.11	3,444,202.95	12,243,766.78	327,312,928.28
电子设备	10,224,543.76	4,130,212.72	2,954,421.19	11,400,335.29
机器设备	256,380,205.10	33,334,719.33	19,430,403.03	270,284,521.40
运输工具	9,341,269.61	4,144,928.57	1,779,595.39	11,706,602.79
其他设备	3,560,367.45	128,668.38	372,332.74	3,316,703.09

本期折旧额为 33,129,003.44 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 2,953,127.06 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	3,059,526.86
小 计	3,059,526.86

(3) 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
-----	-----------	------------

临海尤溪工业园 9#、10#厂房	建设规划变更	2010 年
临海城东工业园二期	尚未办理竣工决算	2010 年

## (4) 其他说明

期末固定资产中已有账面原值为 40,551,994.79 元，净值为 30,635,528.73 元的房屋及建筑物用于担保。

## 8. 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
深圳新工业园	33,388,828.27		33,388,828.27	30,313,567.48		30,313,567.48
拉链水晶技改项目	10,871,872.75		10,871,872.75	10,691,872.75		10,691,872.75
其他零星工程	2,556,925.16		2,556,925.16	889,002.12		889,002.12
待安装设备	3,313,517.40		3,313,517.40	3,743,354.92		3,743,354.92
合 计	50,131,143.58		50,131,143.58	45,637,797.27		45,637,797.27

## (2) 在建工程增减变动情况

## 明细情况

工程名称	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(%)
深圳新工业园	91,450,000.00	30,313,567.48	3,075,260.79			36.51
拉链水晶技改项目	208,505,000.00	10,691,872.75	180,000.00			93.70
其他零星工程		889,002.12	4,006,150.37	559,922.33	1,778,305.00	
待安装设备		3,743,354.92	1,963,367.21	2,393,204.73		
合 计		45,637,797.27	9,224,778.37	2,953,127.06	1,778,305.00	

(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	本期资本 化年利率 (%)	资金来源	期末数
深圳新工业园	35				自有资金	33,388,828.27
拉链水晶技改项目	98				募集资金	10,871,872.75
其他零星工程						2,556,925.16

待安装设备						3,313,517.40
合 计						50,131,143.58

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	168,133,333.59	1,778,305.00	59,131,936.22	110,779,702.37
专有技术	874,100.00		253,600.00	620,500.00
土地使用权	167,259,233.59	798,305.00	58,878,336.22	109,179,202.37
软件		980,000.00		980,000.00
2) 累计摊销小计	8,627,627.83	1,145,756.07	646,945.90	9,126,438.00
专有技术	667,833.25	15,443.33	62,776.58	620,500.00
土地使用权	7,959,794.58	1,032,312.74	584,169.32	8,407,938.00
软件		98,000.00		98,000.00
3) 账面净值小计	159,505,705.76	1,778,305.00	59,630,746.39	101,653,264.37
专有技术	206,266.75		206,266.75	
土地使用权	159,299,439.01	798,305.00	59,326,479.64	100,771,264.37
软件		980,000.00	98,000.00	882,000.00

本期摊销额 1,145,756.07 元。

### (2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司账面尚有原值 45,366,124.17 元，净值 41,857,549.89 元的土地使用权，原临时权证有效期已到，尚待换证。

### (3) 其他说明

期末无形资产中已有账面原值为 1,789,405.73 元，净值为 1,577,919.62 元的土地使用权用于担保。

## 10. 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
装修费	3,584,266.66	3,933,142.60	760,195.69		6,757,213.57



房租费	122,379.15		53,067.54		69,311.61
模具费	2,314,593.86	2,897,283.08	1,441,469.95		3,770,406.99
其他	810,799.76	573,678.96	233,168.95		1,151,309.77
合计	6,832,039.43	7,404,104.64	2,487,902.13		11,748,241.94

## 11. 递延所得税资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异 金额	递延所得税 资产或负债	暂时性差异 金额	递延所得税 资产或负债
递延所得税资产				
坏账准备	18,351,704.55	3,848,740.68	11,853,047.81	2,240,487.85
合并抵销未实现存货毛利	2,966,143.83	741,535.96	1,660,348.27	415,087.07
存货跌价准备	7,392,938.84	1,737,050.56	9,830,621.83	2,336,307.86
固定资产减值准备			872,147.84	133,622.18
应付职工薪酬暂时性差异			13,841,968.97	2,904,942.03
小 计	28,710,787.22	6,327,327.20	38,058,134.72	8,030,446.99
递延所得税负债				
应付职工薪酬暂时性差异	6,331,835.35	2,117,240.81		
小 计	6,331,835.35	2,117,240.81		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
应付职工薪酬暂时性差异	2,117,240.81
小 计	2,117,240.81

## 12. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00

保证借款	255,000,000.00	148,000,000.00
质押借款	24,461,900.25	
合 计	329,461,900.25	168,000,000.00

## (2) 短期借款——外币借款

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	288,901.36	6.7909	1,961,900.25			
小 计			1,961,900.25			

## 13. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,088,400.00	3,810,000.00
合 计	79,088,400.00	3,810,000.00

下一会计期间将到期的金额为 79,088,400.00 元。

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及设备、工程款	252,170,028.59	158,491,611.39
合 计	252,170,028.59	158,491,611.39

## (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
浙江伟星管理咨询有限公司		448,000.00
浙江伟星文化发展有限公司	20,244.00	
小 计	20,244.00	448,000.00

## (3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (4) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	419,350.97	6.7909	2,847,770.50	178,536.06	6.8282	1,219,079.92

小 计			2,847,770.50			1,219,079.92
-----	--	--	--------------	--	--	--------------

## 15. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	24,248,810.59	27,290,531.67
合 计	24,248,810.59	27,290,531.67

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

(3) 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	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	638,646.90	4,336,987.23	923,664.89	6,306,968.60
港币	311,918.18	272,117.42	199,885.41	175,999.10
小 计		4,609,104.65		6,482,967.70

## 16. 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	49,105,672.77	158,053,662.08	167,840,106.57	39,319,228.28
职工福利费	1,724,263.61	3,647,355.38	4,195,275.29	1,176,343.70
社会保险费	342,701.59	6,795,861.64	6,854,451.61	284,111.62
工会经费	1,717,946.97	55,750.07	132,531.88	1,641,165.16
职工教育经费	525,959.44	30,786.80	31,578.00	525,168.24
合 计	53,416,544.38	168,583,415.97	179,053,943.35	42,946,017.00

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付未付工资主要系预提 2010 年 6 月工资及 2010 年半年度奖金，其中 6 月工资预计将在 2010 年 7 月发放，奖金预计在年度考核完毕后发放。

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,015,524.18	8,269,386.31
企业所得税	27,461,967.48	26,414,670.12
个人所得税	3,838,904.42	310,128.24
城市维护建设税	690,243.78	544,143.10
房产税	753,134.02	1,025,636.12
土地使用税	933,489.93	1,926,409.40
教育费附加	317,353.19	333,215.16
地方教育附加	231,931.70	124,224.87
水利建设基金	213,346.63	147,838.07
印花税	19,701.28	45,114.87
其他	118,448.47	99,113.66
合 计	48,594,045.08	39,239,879.92

## 18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	355,460.50	225,893.94
合 计	355,460.50	225,893.94

## 19. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
香港威事达有限公司	1,585,396.64	9,024,653.85
合 计	1,585,396.64	9,024,653.85

## 20. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,006,983.03	2,810,009.72

应付暂收款	4,489,959.77	4,680,674.32
其他	7,974,257.46	7,130,045.37
合 计	15,471,200.26	14,620,729.41

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要系尤溪工业园 8,801 m<sup>2</sup>土地款 2,247,688.00 元,账龄 2-3 年,经临海市国土资源局批准延期缴纳,故未支付。

(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
临海市国土资源局	2,247,688.00	尤溪工业园土地款
深圳市观澜镇景泰丰建筑工程有限公司	1,000,000.00	深圳新工业园工程保证金
小 计	3,247,688.00	

## 21. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	79,576,304.00	2,747,940.00		-493,490.00	2,254,450.00	81,830,754.00
	其中:						
	境内法人持股	45,614,964.00					45,614,964.00
	境内自然人持股	33,961,340.00	2,747,940.00		-493,490.00	2,254,450.00	36,215,790.00
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	79,576,304.00	2,747,940.00		-493,490.00	2,254,450.00	81,830,754.00	
(二) 无 限 售 条 件	1. 人民币普通股	125,086,796.00			493,490.00	493,490.00	125,580,286.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						

件 股 份	4. 其他							
	已流通股份合计	125,086,796.00				493,490.00	493,490.00	125,580,286.00
(三)	股份总数	204,663,100.00	2,747,940.00				2,747,940.00	207,411,040.00

## (2) 股本变动情况说明

根据公司 2006 年 9 月 9 日召开的 2006 年度第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划, 本期公司向 4 名股权激励对象定向发行股票合计 2,747,940 股, 每股行权价格为 3.05 元, 取得行权款为 8,381,217.00 元, 其中计入股本 2,747,940.00 元, 计入资本公积-股本溢价 5,633,277.00 元。此次增资已由天健会计师事务所审验, 并出具了天健验〔2010〕151 号《验资报告》。工商变更登记尚待办理。

其他变动系公司高管持有的有限售条件股份 493,490 股于 2010 年 1 月 4 日解禁。

## 22. 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	437,982,245.77	10,240,276.97		448,222,522.74
其他资本公积	4,757,611.99		4,606,999.97	150,612.02
合 计	442,739,857.76	10,240,276.97	4,606,999.97	448,373,134.76

## (2) 其他说明

本期本公司 4 名股权激励对象本期行权, 行权款超过股本部分的 5,633,277.00 元计入股本溢价, 另有行权等待期内形成的股份支付费用 4,606,999.97 元由其他资本公积转入股本溢价。

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,602,554.34			65,602,554.34
合 计	65,602,554.34			65,602,554.34

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	242,004,968.16	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,831,487.64	——
减：提取法定盈余公积		——
应付普通股股利	40,932,620.00	每 10 股派发现金股利 2 元
期末未分配利润	298,903,835.80	

## (2) 其他说明

根据 2010 年 5 月 14 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元，合计分配普通股股利 40,932,620.00 元。

## (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	756,960,312.14	548,568,168.08
其他业务收入	26,555,715.92	10,396,460.78
营业成本	501,505,253.16	368,707,917.07

## (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
其他制造业	756,960,312.14	487,895,582.56	548,568,168.08	367,245,478.04
小 计	756,960,312.14	487,895,582.56	548,568,168.08	367,245,478.04

## (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
钮扣	405,204,108.84	239,006,331.86	296,755,112.71	187,470,446.79
拉链	228,970,641.29	163,261,131.86	152,841,229.28	107,449,268.08
水晶钻	51,767,951.34	30,861,715.55	42,291,242.04	29,404,967.76
电镀加工	11,630,996.42	9,482,719.71	21,913,078.57	16,840,097.22
光学镜片	24,497,702.07	16,484,977.53	17,005,194.86	12,038,684.51

其他服装辅料	34,888,912.18	28,798,706.05	17,762,310.62	14,042,013.68
小 计	756,960,312.14	487,895,582.56	548,568,168.08	367,245,478.04

## (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
国内销售	652,296,892.39	410,209,580.45	465,923,405.89	301,678,225.66
国外销售	104,663,419.75	77,686,002.11	82,644,762.19	65,567,252.38
小 计	756,960,312.14	487,895,582.56	548,568,168.08	367,245,478.04

## (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 (%)
客户一	14,230,617.09	1.82
客户二	11,974,011.74	1.53
客户三	10,449,441.38	1.33
客户四	10,022,885.90	1.28
客户五	7,199,098.53	0.92
小 计	53,876,054.64	6.88

## 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	287,363.42	7,656.80	详见本财务报表附注税项之说明
消费税		9,501.00	
土地增值税		6,890.19	
资源税		8,794.12	
城市维护建设税	3,419,999.03	2,415,293.63	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	1,886,997.47	1,402,141.68	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	915,458.49	501,251.77	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	6,509,818.41	4,351,529.19	

## 3. 资产减值损失



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,277,031.43	2,057,308.27
存货跌价损失	2,067,767.42	
合 计	9,344,798.85	2,057,308.27

#### 4. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	8,164,798.81	5,729.91
其中：固定资产处置利得		5,729.91
无形资产处置利得	8,164,798.81	
政府补助	1,897,569.00	1,876,900.00
罚款收入	7,524.13	4,503.00
无法支付款项	90,051.04	
盘盈利得	60,000.00	
其他	82,979.05	487,111.63
合 计	10,302,922.03	2,374,244.54

##### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还			
专项补助	717,069.00	230,000.00	根据临外经贸[2009]87号《关于拨付2008年度市级外经贸发展扶持专项补助资金的通知》收临海市财政局发放的出口名牌补助款16万元；根据浙财企字[2009]346号《关于下达2009年节能与工业循环经济财政专项资金的通知》收浙江省财政厅发放的专项补助资金52万元；另收深圳市财政委员会下发中小企业补助款37,069元。
科技奖励	602,500.00	1,640,000.00	根据临工经[2010]13号《关于2009年度技改、翻建加层、村级标房建设补助及达产项目奖励的通知》收临海市财政局发放的技改补助28万元；根据临政发[2010]7号《关于下达2009年度

			临海市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》收临海市人民政府发放的奖励资金 32 万元；另收临海市科技局发放的科技创新补助款 2,500 元。
其他	578,000.00	6,900.00	根据台财企发[2010]1 号《关于下达企业奖励资金的通知》收临海市大洋街道工作委员会奖励资金 50 万元；根据古街工委[2010]7 号《关于表彰 2009 年度“工业龙头企业”、“服务业龙头企业”、“工业骨干企业”和“服务业骨干企业”的通报》收临海市古城街道工作委员会奖励款 4 万元；根据临政发[2010]7 号关于《市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》收临海市人民政府发放的清洁生产奖 3 万元；根据临大街工委[2010]15 号《关于对 2009 年度先进企业和企业董事长（总经理）奖励的决定》收临海经济技术开发区大洋中心委员会奖励款 8,000 元。
小 计	1,897,569.00	1,876,900.00	

## 5. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	2,100,608.39	59,652.47
其中：固定资产处置损失	2,100,608.39	59,652.47
对外捐赠		10,000.00
赞助费支出	1,545,000.00	1,180,000.00
水利建设基金	778,361.88	454,336.15
河道管理费	19,229.85	8,584.51
罚款支出	53,400.00	139,453.00
其他	131,023.74	409,357.15
合 计	4,627,623.86	2,261,383.28

## 6. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,711,778.60	13,744,889.85
递延所得税调整	3,820,360.60	704,690.64
合 计	31,532,139.20	14,449,580.49

## (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	上年同期数
营业外收入	1,988,072.18	2,368,514.63
其他应付款本期增加	850,470.85	1,191,304.79
票据保证金本期收回	3,144,900.00	3,544,980.58
合 计	5,983,443.03	7,104,800.00

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	63,251,294.16	42,456,941.91
其他应收款本期减少	1,760,764.60	1,699,563.43
营业外支出	1,729,423.74	1,747,394.66
本期增加的票据保证金	3,421,620.00	
本期增加的保函保证金	525,000.00	
本期增加的信用证保证金	440,000.00	
合 计	71,128,102.50	45,903,900.00

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,700,141.13	2,017,805.29
合 计	1,700,141.13	2,017,805.29

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期增加的用于质押的银行存款	26,978,000.00	
合 计	26,978,000.00	

## 5. 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	99,396,032.72	56,655,171.65
加: 资产减值准备	9,344,798.85	2,057,308.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,129,003.44	27,169,929.81
无形资产摊销	1,145,756.07	231,000.95
长期待摊费用摊销	2,487,902.13	2,998,323.33
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)	-6,064,190.42	53,922.56
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)	3,036,875.70	4,258,488.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,820,360.60	704,690.64
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)	-125,148,945.12	-42,020,063.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,536,138.49	-54,303,837.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	161,925,082.92	38,932,025.17
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	23,536,538.40	36,736,960.09
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	367,610,545.80	156,464,653.78
减: 现金的期初余额	245,338,630.73	201,294,249.30
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	122,271,915.07	-44,829,595.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	367,610,545.80	245,338,630.73
其中: 库存现金	4,915,807.55	4,247,025.72
可随时用于支付的银行存款	340,847,156.59	240,489,839.14
可随时用于支付的其他货币资金	21,847,581.66	601,765.87
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	367,610,545.80	245,338,630.73

期末其他货币资金中 3 个月以上银行承兑汇票保证金 3,421,620.00 元、信用证保证金 440,000.00 元、保函保证金 525,000.00 元及定期存款 26,978,000.00 元不属于现金及现金等价物。

## (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	11,853,047.81	7,277,031.43		256,264.69	18,873,814.55
存货跌价准备	9,830,621.83	2,067,767.42		4,108,796.43	7,789,592.82
固定资产减值准备	872,147.84			872,147.84	

合 计	22,555,817.48	9,344,798.85		5,237,208.96	26,663,407.37
-----	---------------	--------------	--	--------------	---------------

## 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
伟星集团有限公司	母公司	有 限 责 任 公 司	临海市尤溪镇	章卡鹏	主营塑胶制品、首饰及房地产

(续上表)

母公司名称	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
伟星集团有限公司	168,000,000.00	28.49	28.49	伟星集团有限公司	14795174-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	331082000006575
浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司	73993939-0
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司	70345006-7
杭州伟星实业发展有限公司	同一母公司	71610816-4
浙江伟星管理咨询有限公司	母公司的控股子公司	68787444-0
浙江伟星塑材科技有限公司	母公司的控股子公司	25519703-6
上海茗雄建材有限公司	母公司的控股子公司	76429861-X
临海市联星建筑材料有限公司	母公司的控股子公司	74201379-1
深圳市鼎力建筑材料有限公司	母公司的控股子公司	76638092-4

### (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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交	金额	占同类交

			及决策程序		易金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
浙江伟星新型建材股份有限公司	购买商品	管材管件	参照市价			2,306.26	100
临海市联星建筑材料有限公司	购买商品	管材管件	参照市价				
深圳市鼎力建筑材料有限公司	购买商品	管材管件	参照市价				
浙江伟星文化发展有限公司	购买商品	样板页	参照市价	228,024.00	100		
	接受劳务	广告、咨询	参照市价	1,075,082.00	100		
浙江伟星管理咨询有限公司	接受劳务	管理咨询	参照市价				

## (2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江伟星塑材科技有限公司	提供劳务	电镀加工	参照市价	845,654.32	33.53	562,244.89	62.01
浙江伟星新型建材股份有限公司	提供劳务	电镀加工	参照市价	426,661.15	66.47	344,451.79	37.99

## 2. 关联租赁情况

## (1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	上海茗雄建材有限公司	办公用房	192,699.00	2008.1.1	2011.12.31	192,699.00	合同	影响不大

## (2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
-------	-------	--------	-----------	-------	-------

杭州伟星实业发展有限公司	本公司杭州分公司	办公用房	132,120.00	2010-1-1	2010-12-31
伟星集团上海实业发展有限公司	上海伟星服装辅料有限公司	办公用房	293,058.00	2010-1-1	2010-12-31
	上海伟星光学有限公司	办公用房	226,476.00	2010-1-1	2010-12-31

## 3. 关联担保情况

## 明细情况

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
伟星集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2010-1-4	2010-7-4	否
		20,000,000.00	2010-2-9	2010-8-9	否
		80,000,000.00	2010-6-28	2010-9-27	否
		30,000,000.00	2010-3-2	2011-2-25	否
		30,000,000.00	2010-6-10	2011-5-20	否
		20,000,000.00	2010-6-25	2011-5-15	否
		20,000,000.00	2010-6-10	2010-11-10	否
		1,451,380.00	2010-3-23	2010-8-19	否
		881,720.00	2010-3-23	2010-9-19	否
		18,270,000.00	2010-4-23	2010-7-21	否
		2,100,000.00	2010-4-23	2010-8-21	否
		3,836,000.00	2010-4-23	2010-10-21	否
		14,574,000.00	2010-5-19	2010-8-14	否
		3,199,000.00	2010-5-19	2010-11-14	否
		10,101,000.00	2010-5-25	2010-8-24	否
948,780.00	2010-5-25	2010-11-24	否		
合计		295,361,880.00			

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			



	浙江伟星塑材科技有限公司	145,137.06	91,223.87
	浙江伟星新型建材股份有限公司	71,436.09	70,965.17
小 计		216,573.15	162,189.04
应付账款			
	浙江伟星管理咨询有限公司		448,000.00
	浙江伟星文化发展有限公司	20,244.00	
小 计		20,244.00	448,000.00

## (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	16	10	206.40
上年同期数	16	10	187.10

**七、股份支付**

## (一) 股份支付总体情况

## 1. 明细情况

公司期初已授予的各项权益工具总额	2,747,940 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,747,940 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2. 其他说明

本公司2006年9月9日召开2006年第二次临时股东大会，通过了本公司股票期权激励计划，授予激励对象608万份股票期权，每份股票期权拥有在授予日起五年内的可行权日以行权价格9.06元购买一股本公司股票的权利。

由于本公司于2006、2007、2008、2009年度实施了分红派息并以资本公积转增股本，根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整后，本公司上述股票期权激励计划的期权数量调整为1,233.024 万股，其中2008行权价格调整为4.25 元，可行权6,165,120股，2009年行权价格调整为3.25元，可行权6,165,120股，2010年行权价格调整为3.05元，可行权2,747,940股，截至2010年6月30日，该等期权已行权12,330,240股，全部行

权完毕。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	所有的激励对象都足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	21,128,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,128,000.00

### 2. 其他说明

(1) 经计算，可于第一次行权的股票期权公允价值计1,079.20 万元，可于第二次行权的股票期权公允价值计1,033.60 万元，合计2,112.80 万元，两次行权的股票期权公允价值已分别在2006年10月至2008年10月和2006年10月至2009年10月之间摊销完毕。

(2) 2008年11月、2009年12月和2010年5月，股权激励对象分别行权6,165,120股、3,417,180股和2,747,940股，分别按照股票期权的公允价值1,079.20万元、572.90万元、460.70万元将已计入资本公积（其他资本公积）的股份支付转到资本公积（股本溢价）。截至2010年6月30日，计入资本公积（其他资本公积）中以权益结算的股份支付的余额为0。

## 八、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

因保德保安制品有限公司拖欠子公司临海市电镀有限公司货款 646,501.32 元不还，临海市电镀有限公司已于 2009 年 10 月向临海市人民法院提请诉讼，截至 2010 年 6 月 30 日，本案尚未判决。

## 九、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司 2010 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第七次临时会议，为加快公司国际化进程，更好的开拓香港及国际市场，公司拟在香港设立全资子公司：伟星股份（香港）有限公司，注册资本 50 万港币；经营范围为：钮扣、拉链、塑料制品、金属制品、塑胶工艺

品、水晶制品、光学镜片等产品及其原辅材料的批发、零售，其他服饰辅料及其原辅材料的批发、零售。

(二) 根据本公司 2010 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第三次会议决议，拟以公司现有总股本 207,411,040 股为基数，按不超过每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售人民币普通股 (A 股) 股票，可配售股份共计不超过 62,223,312 股，配股募集资金拟投资于以下项目：

投资项目名称	投资总额 (万元)
本公司激光雕刻钮扣技改项目	7,915.00
本公司高档拉链技改项目	9,451.30
子公司深圳市联星服装辅料有限公司高品质钮扣扩建项目	9,836.00
子公司深圳市联星服装辅料有限公司高档拉链扩建项目	8,850.00
小 计	36,052.30

上述配股方案尚待公司 2010 年第二次临时股东大会特别决议审议通过，并报中国证券监督管理委员会核准。

## 十一、其他重要事项

因台州市城市规划调整需要，台州经济开发区土地储备开发中心收储本公司位于台州市经济开发区通化路上的两宗面积约为 120 亩的土地使用权，并按每亩 551,333 元对本公司进行补偿，补偿金总额 66,159,960 元。本公司于 2010 年 5 月 31 日已收到全部补偿款，并确认非流动资产处置损益 8,164,798.81 元。

## 十二、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

##### 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	30,160,838.80	10.71	1,508,041.94	5.00				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,289,602.29	0.46	1,289,602.29	100	1,761,687.99	1.48	1,289,602.29	73.20
其他不重大	250,167,395.52	88.83	12,895,010.42	5.15	117,587,861.67	98.52	6,682,744.16	5.68
合计	281,617,836.61	100	15,692,654.65	5.57	119,349,549.66	100	7,972,346.45	6.68

## 2) 账龄明细情况

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	277,309,548.26	98.47	13,865,477.41	113,798,334.34	95.35	6,290,043.21
1-2 年	3,408,772.44	1.21	1,048,271.15	4,971,850.71	4.17	1,234,171.41
2-3 年	858,906.56	0.31	738,296.74	218,721.30	0.18	87,488.52
3 年以上	40,609.35	0.01	40,609.35	360,643.31	0.30	360,643.31
合计	281,617,836.61	100	15,692,654.65	119,349,549.66	100	7,972,346.45

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海流行饰品有限公司	1,110,921.20	1,289,602.29	100%	两公司受同一实际控制人控制,2009 年开始进行破产清算,所欠本公司贷款全额计提坏账准备。
上海艺丽宝工艺品有限公司	178,681.09			
小计	1,289,602.29	1,289,602.29	100%	

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备,详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 大额明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津市和谦贸易发展有限公司	货款	114,474.68	公司已破产清算,无法收回	否
天津德根国际贸易有限公司	货款	121,722.16	账龄3年以上,无法收回	否
小 计		236,196.84		

## 2) 应收账款核销说明

本期核销应收账款共计 256,264.69 元,核销的应收账款账龄均系 3 年以上,预计无法收回。

(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	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户一	子公司	23,968,914.54	1 年以内	8.51
客户二	非关联方	9,780,567.80	1 年以内	3.47
客户三	非关联方	6,288,142.00	1 年以内	2.23
客户四	非关联方	6,144,172.90	1 年以内	2.18
客户五	非关联方	5,589,983.35	1 年以内	1.98
小 计		51,771,780.59		18.37

## (6) 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(%)
上海伟星服装辅料有限公司	子公司	23,968,914.54	8.51
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	4,766,872.11	1.69
深圳联达钮扣有限公司	子公司	3,659,013.47	1.30
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	71,436.09	0.03
浙江伟星塑材科技有限公司	母公司的控股子公司	145,137.06	0.05
小 计		32,611,373.27	11.58

## (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	1,264,571.50	6.7909	8,587,578.60	1,506,458.88	6.8282	10,286,402.52

小 计			8,587,578.60			10,286,402.52
-----	--	--	--------------	--	--	---------------

## 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	84,085,324.31	72.99	4,204,266.22	5.00	42,308,560.02	72.42	2,115,428.00	5.00
其他不重大	31,120,000.07	27.01	3,082,456.77	9.91	16,115,901.54	27.58	2,358,792.68	14.64
合 计	115,205,324.38	100	7,286,722.99	6.32	58,424,461.56	100	4,474,220.68	7.66

## 2) 账龄明细情况

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	113,326,222.69	98.37	5,666,311.13	56,142,661.20	96.09	2,807,133.06
1-2 年	239,605.08	0.21	35,940.76	651,122.08	1.11	97,668.31
2-3 年	91,709.18	0.08	36,683.67	102,098.28	0.17	40,839.31
3 年以上	1,547,787.43	1.34	1,547,787.43	1,528,580.00	2.63	1,528,580.00
合 计	115,205,324.38	100	7,286,722.99	58,424,461.56	100	4,474,220.68

(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
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	46,355,000.00	1 年以内	40.24	往来款
深圳联达钮扣有限公司	子公司	26,353,629.68	1 年以内	22.88	往来款
临海市伟星电镀有限公司	子公司	25,356,434.41	1-2 年	22.01	往来款
上海伟星光学有限公司	子公司	12,380,000.00	1 年以内	10.75	往来款
深圳市宝安区财政局建设部门	非关联方	790,809.00	1 年以内	0.69	保证金

小 计		111,235,873.09		96.97	
-----	--	----------------	--	-------	--

## (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(%)
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	46,355,000.00	40.24
深圳联达钮扣有限公司	子公司	26,353,629.68	22.88
临海市伟星电镀有限公司	子公司	25,356,434.41	22.01
上海伟星光学有限公司	子公司	12,380,000.00	10.75
上海伟星服装辅料有限公司	子公司	81,808.31	0.07
小 计		110,526,872.40	95.95

## (5) 其他说明

## 其他应收款——外币其他应收款

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	2,200.00	6.7909	14,939.98	2,200.00	6.8282	15,022.04
小 计			14,939.98			15,022.04

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海伟星光学有限公司	成本法	16,369,791.16	16,369,791.16		16,369,791.16
临海市伟星电镀有限公司	成本法	1,541,926.64	1,541,926.64		1,541,926.64
上海伟星服装辅料有限公司	成本法	2,926,340.96	2,926,340.96		2,926,340.96
深圳联达钮扣有限公司	成本法	7,077,748.88	7,077,748.88		7,077,748.88
深圳市联星服装辅料有限公司	成本法	58,300,000.00	58,300,000.00		58,300,000.00
合 计		86,215,807.64	86,215,807.64		86,215,807.64

(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
上海伟星光学有限公司	100	100				
临海市伟星电镀有限公司	75	75				

上海伟星服装辅料有限公司	75	75				
深圳联达钮扣有限公司	51	51				
深圳市联星服装辅料有限公司	100	100				
合 计						

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	700,053,289.42	444,181,837.32
其他业务收入	36,784,615.69	10,144,556.26
营业成本	491,450,795.58	288,769,245.66

## (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
其他制造业	700,053,289.42	467,177,387.70	444,181,837.32	287,306,806.63
小 计	700,053,289.42	467,177,387.70	444,181,837.32	287,306,806.63

## (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
钮扣	381,496,561.67	236,528,576.79	234,860,000.68	138,380,107.40
拉链	234,913,184.28	173,469,710.69	150,447,108.67	106,438,431.26
水晶钻	51,858,240.98	30,871,893.71	42,412,003.92	29,525,729.64
其他服装辅料	31,785,302.49	26,307,206.51	16,462,724.05	12,962,538.33
小 计	700,053,289.42	467,177,387.70	444,181,837.32	287,306,806.63

## (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
国内销售	623,271,276.07	410,228,905.68	394,607,525.48	245,982,004.23
国外销售	76,782,013.35	56,948,482.02	49,574,311.84	41,324,802.40
小 计	700,053,289.42	467,177,387.70	444,181,837.32	287,306,806.63



## (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 (%)
客户一	11,974,011.74	1.63
客户二	10,449,441.38	1.42
客户三	10,022,885.90	1.36
客户四	8,077,465.87	1.09
客户五	7,199,098.53	0.98
小 计	47,722,903.42	6.48

## (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	91,967,780.70	52,875,279.75
加: 资产减值准备	11,657,204.07	2,897,404.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,220,697.84	24,224,275.06
无形资产摊销	748,937.30	185,354.09
长期待摊费用摊销	326,552.88	1,394,946.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,402,199.11	53,922.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,016,774.00	3,922,182.03
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,252,872.15	608,305.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-98,811,964.79	-40,839,061.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-237,524,879.20	-62,441,665.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	172,441,483.12	51,673,324.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,106,741.04	34,554,267.03

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	321,375,378.27	122,892,780.41
减：现金的期初余额	205,927,207.01	167,571,948.63
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	115,448,171.26	-44,679,168.22

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,064,190.42	
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）	1,897,569.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-1,488,869.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,472,889.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,518,839.15	
少数股东权益影响额(税后)	114,276.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,839,774.43	

## （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	9.80	0.48	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.46	0.45

### 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	97,831,487.64

非经常性损益	B	3,839,774.43
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,991,713.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	955,010,480.26
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	8,381,217.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	40,932,620.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	998,500,990.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.41%

### 3. 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	A	97,831,487.64
非经常性损益	B	3,839,774.43
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,991,713.21
期初股份总数	D	204,663,100.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,747,940.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
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	6

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	205,121,090.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.46

## 4. 稀释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	A	97,831,487.64
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	97,831,487.64
非经常性损益	D	3,839,774.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	93,991,713.21
发行在外的普通股加权平均数	F	205,121,090.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,958,039.20
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	207,079,129.20
稀释每股收益	$M=C/H$	0.47
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.45

## (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

(1) 货币资金期末数较期初数增长 60.56% (绝对额增加 15,049.16 万元), 主要系二季度末进入产销旺季, 借入大量短期借款补充营运资金。

(2) 应收账款期末数较期初数增长 92.77% (绝对额增加 13,262.16 万元), 主要系 5、6 月份销售量较大, 货款尚在信用期内。

(3) 预付款项期末数较期初数增长 1.20 倍 (绝对额增加 2,421.10 万元), 主要系本公司预付原辅材料等采购款增加。

(4) 存货期末数较期初数增长 79.36% (绝对额增加 12,719.00 万元), 主要系二季度末开始进入产销旺季, 客户订单量大幅增加, 公司相应增加备货。

(5) 无形资产期末数较期初数减少 36.27% (绝对额减少 5,785.24 万元), 主要系公司位于台州市经济开发区通化路上的两宗工业土地被台州经济开发区土地储备开发中心收储, 土

地使用权减少。

(6) 长期待摊费用期末数较期初数增长 71.96% (绝对额增加 491.62 万元), 主要系子公司上海伟星光学有限公司扩大生产规模, 模具采购增加。

(7) 递延所得税资产期末数较期初数减少 47.57% (绝对额减少 382.04 万元), 主要系本期发放职工上年年终奖金, 转回递延所得税资产。

(8) 短期借款期末数较期初数增长 96.11% (绝对额增加 16,146.19 万元), 主要系二季度末进入产销旺季, 借入较多资金满足生产备货需要。

(9) 应付票据期末数较期初数增长 19.76 倍 (绝对额增加 7,527.84 万元), 主要系本期银行授信额度增加, 相应加大票据结算业务量。

(10) 应付账款期末数较期初数增长 59.11% (绝对额增加 9,367.84 万元), 主要系期末进入产销旺季, 公司原材料采购增加。

(11) 应付利息期末数较期初数增长 57.36% (绝对额增加 12.96 万元), 主要系本期短期借款增长。

(12) 应付股利期末数较期初数减少 82.43% (绝对额减少 743.93 万元), 主要系子公司深圳联达钮扣有限公司本期支付股东股利。

浙江伟星实业发展股份有限公司

2010 年 8 月 10 日

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签署的 2010 年半年度报告正文；
  - 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 2010 年半年度财务报表；
  - 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
  - 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
  - 五、其他备查文件。
- 文件存放地：公司董事会秘书办公室

浙江伟星实业发展股份有限公司

法定代表人：章卡鹏

2010 年 8 月 10 日

## 浙江伟星实业发展股份有限公司董事、高级管理人员 关于 2010 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第68条的要求，本人作为浙江伟星实业发展股份有限公司的董事、高级管理人员，保证公司2010年半年度报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 董事签名：

章卡鹏

张三云

谢瑾琨

罗仕万

朱立权

朱美春

徐金发

罗文花

王陆冬

### 高级管理人员签名：

张祖兴

蔡礼永

沈利勇

2010 年 8 月 10 日