

证券代码：002003

证券简称：伟星股份

公告编号：2011-041

浙江伟星实业发展股份有限公司

ZHEJIANG WEIXING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.

二〇一一年半年度报告



披露日期：二〇一一年八月十七日

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五次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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	4
第二节	主要财务数据和指标	6
第三节	股本变动和主要股东持股情况	8
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	11
第五节	董事会报告	12
第六节	重要事项	23
第七节	财务报告	31
第八节	备查文件	89

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：2011年5月20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：3300000000007347

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8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	2,330,995,427.79	1,795,809,994.76	29.80
归属于上市公司股东的所有者权益	1,570,095,448.71	1,178,531,527.20	33.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.06	5.68	6.69
	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	921,059,293.49	783,516,028.06	17.55
营业利润	138,554,892.22	125,252,873.75	10.62
利润总额	136,937,359.21	130,928,171.92	4.59
归属于上市公司股东的净利润	103,023,739.49	97,831,487.64	5.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,539,920.32	93,991,713.21	10.16
基本每股收益(元/股)	0.43	0.48	-10.42
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.47	-8.51
加权平均净资产收益率 (%)	7.05	9.80	减少 2.75 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.09	9.41	减少 2.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-25,346,882.24	23,536,538.40	-207.69
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.10	0.11	-190.91

注：1、2011 年 1-6 月基本每股收益按总股本 241,795,684 (207,411,040+51,576,966*4/6) 股计算，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；2011 年 6 月 30 日每股净资产按总股本 258,988,006 股计算，2010 年 6 月 30 日每股净资产按总股本 207,411,040 股计算。

2、上述数据以合并报表数据填列。

3、上述基本每股收益指标以归属于公司股东的数据填列，加权平均净资产收益率按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》（2010 年修订）规定计算。

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	-1,440,517.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,068,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-378,382.64
所得税影响额	187,486.04
少数股东权益影响额	46,333.14
合计	-516,180.83

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

(一) 股份数量及股份结构变动的情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]86文核准，公司于2011年2月17日—2月23日向截至2011年2月16日股权登记日下午收市后登记在册的公司全体股东按10:2.5的比例配售股份，共计配售股份51,576,966股。经深圳证券交易所同意，该部分股份于2011年3月3日起可上市交易。

截至2011年6月30日，公司股份总数为258,988,006股，其中有限售条件股份为35,606,650股，无限售条件股份为223,381,356股。

(二) 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(%)
一、有限售条件股份	29,172,305	14.06	7,121,330			-686,985	6,434,345	35,606,650	13.75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股									
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	29,172,305	14.06	7,121,330			-686,985	6,434,345	35,606,650	13.75

二、无限售条件股份	178,238,735	85.94	44,455,636			686,985	45,142,621	223,381,356	86.25
1、人民币普通股	178,238,735	85.94	44,455,636			686,985	45,142,621	223,381,356	86.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	207,411,040	100	51,576,966			0	51,576,966	258,988,006	100

注：1、发行新股变动系公司于 2011 年 2 月 17 日至 23 日向截至 2011 年 2 月 16 日收市后登记在册的公司全体股东配售股份共计 51,576,966 股所致；

2、其他变动是因为公司高管上年新增股份年初解除限售可上市流通所致。

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		19,362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	28.52	73,863,405	0	56,700,200
章卡鹏	境内自然人	6.70	17,345,192	13,008,894	17,345,190
张三云	境内自然人	4.43	11,483,235	8,612,425	11,483,200
谢瑾琨	境内自然人	2.93	7,580,442	5,685,331	4,750,000
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.87	7,428,793	0	0
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.50	6,466,102	0	0
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.24	5,813,569	0	0
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.20	3,102,837	0	0
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.16	3,000,000	0	0
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.95	2,464,108	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	73,863,405	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	7,428,793	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	6,466,102	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	5,813,569	人民币普通股
章卡鹏	4,336,298	人民币普通股
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	3,102,837	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
张三元	2,870,810	人民币普通股
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	2,464,108	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	2,250,000	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、张三元、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。 公司前十名股东中章卡鹏先生和张三元先生于 2011 年 3 月 10 日签署了《一致行动协议》，该协议约定，双方在直接或间接履行股东权利和义务方面始终保持一致行动。 前十名无限售条件的股东中除伟星集团有限公司与章卡鹏、张三元之间存在关联关系外，未知其他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元先生。

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	其中：持有限 制性股票数量	期末持有股 票期权数量	变动 原因
章卡鹏	董事长	13,876,153	3,469,039	0	17,345,192	0	0	参与配股
张三云	副董事长、总经理	9,186,588	2,296,647	0	11,483,235	0	0	参与配股
谢瑾琨	董事、董秘、副总经理	6,064,354	1,516,088	0	7,580,442	0	0	参与配股
罗仕万	董事、副总经理	1,295,385	323,847	0	1,619,232	0	0	参与配股
朱立权	董事	0	0	0	0	0	0	-
朱美春	董事	0	0	0	0	0	0	-
徐金发	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
罗文花	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
王陆冬	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
叶立君	监事会召集人	1,338,480	334,620	0	1,673,100	0	0	参与配股
郑福华	监事	1,338,480	334,620	0	1,673,100	0	0	参与配股
施加民	监事	1,338,480	334,620	0	1,673,100	0	0	参与配股
张祖兴	副总经理	1,171,170	292,792	0	1,463,962	0	0	参与配股
蔡礼永	副总经理	1,171,170	292,792	0	1,463,962	0	0	参与配股
沈利勇	副总经理、财务总监	1,200,170	300,043	0	1,500,213	0	0	参与配股
合计		37,980,430	9,495,108	0	47,475,538	0	0	-

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

2011 年国内外经济形势依然错综复杂。世界经济受主要发达国家量化宽松政策的持续影响，全球性通货膨胀压力进一步增大，国际大宗商品价格波动加剧；同时，新一轮的欧美国家主权债务危机，导致全球金融市场动荡加剧，后金融危机时期世界经济的复苏面临着层层考验。国内发展形势总体向好，但为抗通胀、调结构，不断紧缩的货币政策在一定程度上限制了经济的快速发展。在这种复杂的经济背景下，公司继续以“可持续发展”战略为指南，以打造现代化、国际化企业为目标，着力抓好技术创新、品牌运营与营销服务、精细化管理三项核心工作，努力克服劳动力成本上升、原材料价格上涨等诸多压力，不断提升企业综合实力。报告期内，公司主要工作如下：

- 1、强化技术革新、工艺创新以及新材料的应用，努力提升研发技术水平，不断推出具有竞争优势的产品；
- 2、根据公司年初制定的计划和目标，加大对重点市场与重点客户的拓展力度，并紧跟市场变化，及时做出相关调整，进一步深挖市场潜力；
- 3、继续深化 SAB 品牌内涵，提升公司的产品形象，不断提高 SAB 品牌在业内的知名度和美誉度；
- 4、以先进制造业为标准，充分运用信息化等科学管理工具，优化流程管理、提高生产管理效率；
- 5、进一步完善绩效考评与激励机制，并加大骨干队伍的培育力度，提升干部队伍综合素质，增强公司核心竞争力；
- 6、有序推进四个募投项目的实施，促使各项目尽快建成、投产。

报告期内公司实现营业总收入 92,105.93 万元，比上年同期增长 17.55%；实现营业利润 13,855.49 万元，比上年同期增长 10.62%；实现利润总额 13,693.74 万元，比上年同期增长 4.59%；实现净利润 10,302.37 万元，比上年同期增长 5.31%。

二、主营业务及经营状况

（一）公司主营业务的范围

公司主营业务为钮扣、拉链、人造水晶钻及其他服饰辅料等。经营范围为：纽扣、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）、机械配件、模具的生产、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	89,974.68	58,717.53	34.74	18.86	20.35	减少 0.81 个百分点
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	49,248.09	29,786.27	39.52	21.54	24.63	减少 1.50 个百分点
拉链	29,563.23	19,886.66	32.73	29.11	21.81	增加 4.03 个百分点
人造水晶钻	3,628.46	3,022.99	16.69	-29.91	-2.05	减少 23.69 个百分点
电镀加工	208.03	167.72	19.38	-82.11	-82.31	增加 0.91 个百分点
光学镜片	4,160.54	3,278.31	21.20	69.83	98.87	减少 11.51 个百分点
其他服装辅料	3,166.33	2,575.58	18.66	-9.25	-10.57	增加 1.20 个百分点

注：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 208.03 万元。

变动原因：

(1) 报告期电镀加工营业收入比上年同期减少 82.11%，营业成本比上年同期减少 82.31%，主要原因系报告期公司调整了电镀加工业务的定位，削减了大部分外加工业务所致。

(2) 报告期光学镜片营业收入比上年同期增长 69.83%，营业成本比上年同期增长 98.87%，主要原因系报告期转变经营思路，加大市场开拓力度所致。

(3) 报告期人造水晶钻毛利率比上年同期减少 23.69 个百分点，主要原因：一是水晶钻市

场无序竞争，销售价格同比下降幅度较大；二是原辅材料及劳动力成本同比上升所致。

(4) 报告期光学镜片毛利率比上年同期减少11.51个百分点，主要原因：一是原辅材料及劳动力成本同比上升；二是部分库存产品折价出售；三是市场竞争激烈，部分产品销售价格同比有所下降所致。

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	75,881.36	16.33
国际	14,093.32	34.65
合计	89,974.68	18.86

变动原因：

报告期国际营业收入比上年同期增长34.65%，主要原因系加大国际市场开拓力度所致。

(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	2011年6月30日	2010年12月31日	增减幅度(%)
货币资金	410,605,262.87	274,708,117.75	49.47
应收票据	69,320,194.41	44,357,077.10	56.28
应收账款	308,750,800.57	166,617,087.28	85.31
预付款项	81,542,006.45	38,156,094.85	113.71
存货	340,430,495.51	256,669,102.77	32.63
在建工程	224,947,315.91	154,689,595.31	45.42
递延所得税资产	8,419,948.31	5,427,338.26	55.14
应付票据	60,500,000.00	11,150,000.00	442.60

应付账款	261,430,455.10	188,111,503.89	38.98
长期借款	133,330,000.00	93,380,000.00	42.78
资本公积	763,032,752.58	448,373,134.76	70.18
项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
营业外收入	1,378,849.19	10,302,922.03	-86.62
营业外支出	2,996,382.20	4,627,623.86	-35.25

变动原因：

1、货币资金期末数较年初数增加 49.47%，主要原因系报告期公司实施完成配股方案募集资金净额 36,623.66 万元所致。

2、应收票据期末数较年初数增加 56.28%，主要原因系报告期用票据结算货款增加所致。

3、应收账款期末数较年初数增加 85.31%，主要原因系报告期末处于销售旺季，发货额较大，货款尚在信用期内所致。

4、预付款项期末数较年初数增加 113.71%，主要原因系报告期原辅材料、设备采购款增加及支付部分在建工程款所致。

5、存货期末数较年初数增加 32.63%，主要原因系报告期末处于销售旺季，订单增加，公司相应增加备货所致。

6、在建工程期末数较年初数增加 45.42%，主要原因系报告期深圳观澜工业园和江南工业园项目投入增加所致。

7、递延所得税资产期末数较年初数增加 55.14%，主要原因系报告期末资产减值准备增加所致。

8、应付票据期末数较年初数增加 442.60%，主要原因系报告期新办承兑汇票支付原辅材料、设备采购款增加所致。

9、应付账款期末数较年初数增加 38.98%，主要原因系报告期末处于销售旺季，公司原材料采购增加所致。

10、长期借款期末数较年初数增加 42.78%，主要原因系为加快深圳观澜工业园建设，向银行融资借入专项贷款所致。

11、资本公积期末数较年初数增加70.18%，主要原因系报告期公司实施完成配股方案募集资金净额36,623.66 万元，溢价部分31,465.96万元转入资本公积所致。

12、营业外收入较去年同期减少 86.62%，主要原因系去年同期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，产生 816.48 万元土地处置税前收益，本期未有此类项目收入。

13、营业外支出较去年同期减少 35.25%，主要原因系本期固定资产处置及赞助费支出较去年同期减少所致。

（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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-25,346,882.24	23,536,538.40	-207.69
经营活动产生的现金流入量	863,705,349.13	772,837,600.37	11.76
经营活动产生的现金流出量	889,052,231.37	749,301,061.97	18.65
二、投资活动产生的现金流量净额	-185,338,982.31	8,849,586.90	-2,194.32
投资活动产生的现金流入量	3,000,179.28	68,832,821.49	-95.64
投资活动产生的现金流出量	188,339,161.59	59,983,234.59	213.99
三、筹资活动产生的现金流量净额	347,075,009.67	89,885,789.77	286.13
筹资活动产生的现金流入量	540,164,583.82	523,843,117.25	3.12
筹资活动产生的现金流出量	193,089,574.15	433,957,327.48	-55.50
四、现金及现金等价物净增加额	136,389,145.12	122,271,915.07	11.55
现金流入总计	1,406,870,112.23	1,365,513,539.11	3.03
现金流出总计	1,270,480,967.11	1,243,241,624.04	2.19

原因分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 207.69%，主要原因系报告期支付的原辅材料采购款和职工薪酬较多等因素所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 2194.32%，主要原因：一是报告期为加快募集资金项目建设，各项固定资产投资较去年同期增加较多；二是去年同期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，收

到土地使用权补偿款 66,159,960 元，本期未有此类项目流入。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 286.13%，主要原因系报告期公司实施完成配股方案募集资金净额 36,623.66 万元所致。

（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、伟星股份（香港）有限公司三家全资子公司。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。

截止2011年6月30日，该公司总资产为4,676.17万元，净资产为877.86万元，2011年1-6月实现净利润-17.77万元。以上数据未经会计师事务所审计。

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。

截止2011年6月30日，该公司总资产为6,609.63万元，净资产为2,386.11万元，2011年1-6月实现净利润26.62万元。以上数据未经会计师事务所审计。

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。

截止2011年6月30日，该公司总资产为7,472.09万元，净资产为3,003.39万元，2011年1-6月实现净利润484.72万元。以上数据未经会计师事务所审计。

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。

截止2011年6月30日，该公司总资产为6,794.08万元，净资产为2,416.08万元，2011年1-6月实现净利润-3.38万元。以上数据未经会计师事务所审计。

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）。

截止2011年6月30日，该公司总资产为35,273.38万元，净资产为5,059.77万元，2011年1-6月实现净利润-14.82万元。以上数据未经会计师事务所审计。

6、伟星股份（香港）有限公司

该公司成立于2010年9月，注册资本6.5万美元，公司持有其100%的股权。该公司法定代表人：叶立君；公司住所：香港九龙湾宏开道其士商业中心1510室；经营范围：钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料及原材料、金属制品、塑胶工艺品、水晶制品、光学镜片树脂制品的销售。

截止2011年6月30日，该公司总资产为42.59万元，净资产为42.59万元，报告期该公司没有实际经营业务。以上数据未经会计师事务所审计。

（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，未来的市场需求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。2011年上半年，尽管国际消费品市场有复苏回暖的趋势，但在复杂多变的国际经济背景下，这种趋势是否可持续难以确定。2011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波动加剧、劳动力成本持续上升、人民币汇率变动、国际贸易保护等问题的影响。事实上，近年来急剧上升的劳动力成本已经使我国的纺织服装业国际比较优势有所削弱；而周边东南亚国家凭借低廉的劳动力及政府扶持措施，在中低档纺织服装领域逐渐成为与国内同行争夺国际订单的竞争对手，因此，我国的服装辅料业同时也面临着产业升级的巨大压力。

针对以上情况，公司将继续以“可持续发展”战略为指南，以打造现代化、国际化企业为目标，充分运用新模式以及新的科学管理工具，逐步改善劳动密集型企业的特质；同时着力抓好技术创新、品牌运营与营销服务三项核心工作，不断提升企业核心竞争力。

三、公司投资情况

（一）募集资金使用情况

1、报告期内募集资金运用情况

单位：人民币万元

募集资金总额			36,623.66		本报告期投入募集资金总额		19,655.06			
报告期内变更用途的募集资金总额			0		已累计投入募集资金总额		19,655.06			
累计变更用途的募集资金总额			0		截至期末累计投入金额(2)		19,655.06			
累计变更用途的募集资金总额比例			0		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)		19,655.06			
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
激光雕刻钮扣技改项目	否	7,915.00	7,915.00	2,616.70	2,616.70	33.06	2012.08	0	不适用	否
高档拉链技改项目	否	9,451.30	9,451.30	4,129.81	4,129.81	43.70	2013.02	0	不适用	否
深圳市联星服装辅料有限公司高品质钮扣扩建项目	否	9,836.00	9,836.00	5,749.80	5,749.80	58.46	2012.08	0	不适用	否
深圳市联星服装辅料有限公司高档拉链扩建项目	否	8,850.00	8,850.00	7,158.75	7,158.75	80.89	2013.02	0	不适用	否
合计	—	36,052.30	36,052.30	19,655.06	19,655.06	—	—	0	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体				无						

项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在配股募集资金到位前，公司利用自有资金先期投入募集资金项目 16,675.23 万元。募集资金到位后，经公司第四届董事会第十二次临时会议审核同意，公司独立董事和保荐人太平洋证券股份有限公司出具明确同意意见，浙江天健会计师事务所有限公司出具鉴证报告，公司以募集资金归还先期投入募集资金项目金额 16,675.23 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于募集资金承诺投资项目，存放在募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、募集资金项目变更情况

报告期内公司未发生变更募集资金项目情况。

(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2011年1—9月经营业绩的预计

2011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 0-30%。
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润：181,417,795.29元
业绩变动的原因说明	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

公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，历来重视投资者关系管理工作，并建立了完善的沟通机制和畅通的沟通渠道，指定专人负责投资者的接待工作。

(一) 专人解答。董秘办指定专人负责投资者电话的沟通与交流，每天整理投资者邮件，做好公司网站和深圳证券交易所互动平台投资者留言的回复工作，

听取投资者有关公司经营管理等方面的意见和建议,并及时做好转达和落实工作。上半年度,公司回复投资者留言和邮件问题共92个。

(二) 专人接待。公司设专人负责投资者来访的接待工作,为了保证投资者关系活动的有序开展和信息披露的公平性,严格按照《公司投资者现场参观管理细则》的要求开展交流与参观接待工作,努力规避公司未披露信息的提前泄露;投资者活动结束后及时完备相关档案,并向监管部门做好资料报备工作。报告期内公司共接待投资者调研活动 30 人次,没有出现公司经营业绩或内幕信息提前泄露等情况。公司现场调研具体情况如下:

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月	公司	实地调研	招商证券等 10 家	公司经营情况、行业情况等
2011 年 04 月	公司	实地调研	中原证券等 2 家	公司经营情况、行业情况等
2011 年 05 月	公司	实地调研	湘财证券等 10 家	公司经营情况、行业发展趋势及公司募投情况

(三) 举办2010年年度报告网上说明会。为加强让广大投资者的沟通与交流,公司于2011年4月27日通过深圳证券信息有限责任公司提供的投资者关系互动平台(<http://irm.p5w.net>)举办了2010年年度报告网上说明会,公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、独立董事和公司保荐代表人出席了本次业绩说明会,就公司经营情况、财务状况、公司治理、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。本次业绩说明会共回复投资者提问181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,公司董事会全体成员严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件要求和《公司章程》、《公司董事会议事规则》等有关规定,忠实、勤勉地履行董事职责,积极参加董事会会议,认真审议各项议案,为公司的经营管理建言献策,积极维护公司及全体股东的利益。

(二) 公司董事长严格按照有关法律法规要求,依法行使职权,积极推动公司治理,不断完善公司内控制度建设;主持公司股东大会、召集并主持公司董事会会议;督促并检查董事会决议、股东大会决议的执行情况;审慎做好董事会闭会期间的各项投资决策工作,保证公司及全体股东的利益不受侵害。

(三) 报告期内, 公司独立董事积极参加董事会会议, 独立、勤勉地履行职责, 对公司对外担保、募集资金置换、关联方资金往来、内部控制、续聘审计机构、日常关联交易以及聘任高管等事项发表了独立意见; 主动关注公司的生产经营状况及行业发展趋势, 积极参与决策管理, 并根据各自的专业特长对公司的经营管理提出建设性意见, 积极维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内公司董事会共召开了四次会议, 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			4 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	4 次	0 次	0 次	否
张三云	副董事长	4 次	0 次	0 次	否
谢瑾琨	董事	4 次	0 次	0 次	否
罗仕万	董事	4 次	0 次	0 次	否
朱立权	董事	4 次	0 次	0 次	否
朱美春	董事	4 次	0 次	0 次	否
徐金发	独立董事	4 次	0 次	0 次	否
罗文花	独立董事	4 次	0 次	0 次	否
王陆冬	独立董事	4 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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，修订了《公司董事会议事规则》和《公司章程》等内控制度，有效地促进公司规范运作水平的提升。

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

2011年5月10日，公司2010年年度股东大会审议通过了公司2010年年度利润分配方案：以总股本258,988,006股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3元(含税)，共计派发77,696,401.80元。

《公司2010年度分红派息实施公告》于2011年5月19日刊载在《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>)，分红派息工作于2011年5月26日实施完毕。

三、公司2011年半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

四、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。

五、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。

六、报告期内公司未发生也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、报告期内公司不存在重大关联交易事项。

八、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	2010.3.8-2011.3.8	2010.3.8	1,500万元	500万元
			2011.1.18-2011.10.26	2011.1.18		500万元
		抵押、保证担保	2011.3.9-2012.3.9	2011.3.9	2,500万元	500万元
			2011.4.6-2012.3.30	2011.4.6		700万元
深圳市联星服装辅料有限公司	中国工商银行股份有限公司深圳布吉支行	抵押、保证担保	2010.7.20-2017.8.1	2010.7.20	22,000万元	13,333万元
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	2010.3.22-2011.3.22	2010.3.22	1,000万元	700万元
			2011.3.11-2012.3.10	2011.3.11	1,000万元	1,000万元
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	2010.6.23-2011.6.22	2010.6.23	5,000万元	2,000万元
			2010.11.11-2011.6.30	2010.11.11		1,000万元
			2011.4.14-2011.12.4	2011.4.14		2,000万元

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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		3,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			22,233	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		33,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			18,033	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		3,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			22,233	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		33,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			18,033	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				11.49%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				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（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				以上担保全部为对全资子公司和控股子公司提供的担保，并与被担保方签署了反担保协议，上述各被担保方经营情况良好，偿债能力较强，担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。				

(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、2011年2月15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: 2011年2月15日—2012年1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。

2、2011年6月17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：2011年6月17日—2011年12月16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、2011年4月14日，公司控股子公司深圳联达钮扣有限公司与平安银行股份有限公司深圳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：2011年4月14日—2011年12月4日。该项借款由公司提供担保。

4、2010年7月20日，公司全资子公司深圳联星服装辅料有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳布吉支行签署了最高余额为22,000万元的授信合同，借款期限为：2010年8月2日—2017年8月1日。截止报告期末，实际借款金额为13,333万元。该项借款由公司提供担保。

5、2011年1月21日，公司通过招拍挂方式获得位于临海市江南街道创业大道南侧1-5-2号地块面积为57,505平方米的土地使用权，并与临海市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，转让金额为1,872万元。截止报告期末，相关手续已全部办理完毕。

九、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。

2、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、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

公司设有内部审计部，由4名专职人员组成，审计部定期向董事会审计委员会负责和报告工作。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、经营活动的合法、合规以及内控制度的健全和实施的有效性进行评估，并对公司对外投资、对外担保、关联交易、募集资金使用及信息披露等事项进行系统的审查、监督。根据2011年内部审计工作计划，报告期内，审计部对公司2010年度业绩快报、2011年第一季度的会计报表进行了审计，并出具了《公司2010年度内部审计工作报告》、《公司审计部关于内部控制的自我评价报告》、《2011年第一季度内部审计工作报告》、《2011年第一季度募集资金专项审核报告》以及5份对下属分公司的内部审计报告。

十一、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》、证监发[2003]56号《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[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章的有关规定，公司独立董事对公司控股股东及其他关联方资金往来的情况以及公司对外担保情况进行了认真的核查，并就相关情况发表独立意见如下：

1、关联方资金往来情况

截至2011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，不存在与证监发[2003]56号文规定相违背的情形，也不存在以前年度发生但延续到本报告期的违规关联方资金占用情况。

2、公司累计和当期对外担保情况

(1) 报告期内，公司对全资子公司上海伟星光学有限公司、深圳联星服装辅料有限公司及控股子公司深圳联达钮扣有限公司、上海伟星服装辅料有限公司的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	2010.3.8-2011.3.8	2010.3.8	第四届董事会第一次临时会议审议通过	1,500万元	500万元	无
			2011.1.18-	2011.1.18			500万	—

			2011. 10. 26				元	
		抵押、 保证 担保	2011. 3. 9- 2012. 3. 9	2011. 3. 9	第四届董事会 第十一次临时 会议审议通过	2, 500 万元	500 万 元	
			2011. 4. 6- 2012. 3. 30	2011. 4. 6			700 万 元	
2	深圳联星 服装辅料 有限公司	抵押、 保证 担保	2010. 7. 20- 2017. 8. 1	2010. 7. 20	2010 年第一次 临时股东大会	22, 000 万元	13, 333 万元	—
3	深圳联达 钮扣有限 公司	抵押、 保证 担保	2010. 6. 23- 2011. 6. 30	2010. 6. 23	第三届董事会 第十八次临时 会议通过	5, 000 万元	2, 000 万元	无
			2010. 11. 11- 2011. 6. 30	2010. 11. 11			1, 000 万元	无
			2011. 4. 14- 2011. 12. 4	2011. 4. 14			2, 000 万元	—
4	上海伟星 服装辅料 有限公司	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 会议通过	1, 000 万元	700 万 元	无
			2011. 3. 11- 2012. 3. 10	2011. 3. 11	第四届董事会 第十一次临时 会议	1, 000 万元	1, 000 万元	—

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司对外担保余额为 18, 033 万元, 占公司报告期末未经审计净资产的 11. 49%。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。

独立董事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。

十二、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。

十三、其他重大事项

为了进一步健全公司的治理结构，完善公司的激励与约束机制，形成科学的价值分配体系，吸引并留住更多优秀的经营管理人才，提高公司的市场竞争能力和可持续发展能力，公司拟实施第二期股票期权激励计划，授予10名核心骨干600万份股票期权。该激励计划已于2011年7月11日经公司第四届董事会第十四次临时会议审议通过，公司监事会对激励对象的资格予以了审查确认，独立董事发表了明确同意意见，浙江天册律师事务所就其合法合规性出具了法律意见书。具体详见刊载在2011年7月12日的《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>）的相关公告资料。

该股票期权激励计划需报中国证监会备案无异议，并经公司股东大会批准方可实施。目前，相关申请文件已报送中国证监会审核备案。

十四、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
2011-01-20	2011-001	浙江伟星实业发展股份有限公司关于配股事宜获得中国证监会核准的公告	证券时报D8 上海证券报B16 中国证券报D002
2011-02-14	2011-002	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年度配股说明书	证券时报D5 上海证券报16 中国证券报A18
	2011-003	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年度配股说明书摘要	
	2011-004	浙江伟星实业发展股份有限公司配股发行公告	
	2011-005	浙江伟星实业发展股份有限公司配股网上路演公告	
2011-02-17	2011-006	浙江伟星实业发展股份有限公司配股提示性公告	证券时报D5 上海证券报B4 中国证券报A26
2011-02-18	2011-007	浙江伟星实业发展股份有限公司配股提示性公告	证券时报D9 上海证券报B4 中国证券报A34
2011-02-21	2011-008	浙江伟星实业发展股份有限公司配股提示性公告	证券时报D4 上海证券报15 中国证券报A03
2011-02-22	2011-009	浙江伟星实业发展股份有限公司配股提示性公告	证券时报D4 上海证券报B1 中国证券报A24
2011-02-23	2011-010	浙江伟星实业发展股份有限公司配股提示性公告	证券时报D4 上海证券报B10 中国证券报A33
2011-02-25	2011-011	浙江伟星实业发展股份有限公司配股发行结果公告	证券时报D45 上海证券报B4 中国证券报A37
	2011-012	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第十	证券时报D48

		一次临时会议决议公告	上海证券报B40 中国证券报A37
	2011-013	浙江伟星实业发展股份有限公司对外担保公告	
	2011-014	浙江伟星实业发展股份有限公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	
2011-02-26	2011-015	浙江伟星实业发展股份有限公司2010年度业绩快报	证券时报B9 上海证券报41 中国证券报036
2011-03-02	2011-016	浙江伟星实业发展股份有限公司股份变动及获配股票上市公告书	证券时报D9 上海证券报B4 中国证券报A23
2011-03-15	2011-017	浙江伟星实业发展股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议公告	证券时报D8 上海证券报B64 中国证券报B038
2011-03-18	2011-018	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第十二次临时会议决议公告	证券时报D5
	2011-019	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届监事会第六次临时会议决议公告	上海证券报B40
	2011-020	浙江伟星实业发展股份有限公司关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的公告	中国证券报B011
2011-03-26	2011-021	浙江伟星实业发展股份有限公司关于签署募集资金三方监管协议的公告	证券时报B1 上海证券报131 中国证券报B227
2011-04-20	2011-022	浙江伟星实业发展股份有限公司年度报告摘要	证券时报D57、58
	2011-023	浙江伟星实业发展股份有限公司年度报告	
	2011-024	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告	
	2011-025	浙江伟星实业发展股份有限公司第四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报B21、22
	2011-026	浙江伟星实业发展股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
	2011-027	浙江伟星实业发展股份有限公司 2011 年度日常关联交易预计公告	中国证券报B045、046
	2011-028	浙江伟星实业发展股份有限公司关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	
	2011-029	浙江伟星实业发展股份有限公司关于实际控制人签署一致行动协议的公告	
2011-04-22	2011-030	浙江伟星实业发展股份有限公司 2011 年第一季度报告	证券时报D80 上海证券报B176 中国证券报B137
2011-05-11	2011-031	浙江伟星实业发展股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	证券时报D21 上海证券报B32 中国证券报B011
2011-05-19	2011-032	浙江伟星实业发展股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告	证券时报C12 上海证券报B14 中国证券报B019

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、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 2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	410,605,262.87	322,781,043.24	274,708,117.75	233,089,126.68
交易性金融资产				
应收票据	69,320,194.41	64,980,550.62	44,357,077.10	42,349,340.43
应收账款	308,750,800.57	297,713,678.97	166,617,087.28	142,951,364.46
预付款项	81,542,006.45	58,367,463.81	38,156,094.85	30,771,086.15
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,429,586.16	176,952,368.97	6,724,422.07	86,170,193.85
存货	340,430,495.51	272,408,308.27	256,669,102.77	209,080,466.79
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,217,078,345.97	1,193,203,413.88	787,231,901.82	744,411,578.36
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		86,641,733.14		86,215,807.64
投资性房地产				
固定资产	698,624,843.50	622,307,826.28	687,504,205.11	615,722,141.54
在建工程	224,947,315.91	41,753,953.65	154,689,595.31	24,857,277.29
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	161,466,937.48	123,157,229.48	143,277,110.09	104,703,614.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	20,458,036.62	6,862,971.98	17,679,844.17	5,585,938.47
递延所得税资产	8,419,948.31	7,536,629.87	5,427,338.26	5,445,330.78
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,113,917,081.82	888,260,344.40	1,008,578,092.94	842,530,110.61
资产总计	2,330,995,427.79	2,081,463,758.28	1,795,809,994.76	1,586,941,688.97

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	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	144,000,000.00	102,000,000.00	120,913,307.04	78,913,307.04
交易性金融负债				
应付票据	60,500,000.00	57,700,000.00	11,150,000.00	11,150,000.00
应付账款	261,430,455.10	253,467,879.32	188,111,503.89	180,538,325.68
预收款项	29,180,300.78	21,026,003.75	37,497,803.28	32,464,878.71
应付职工薪酬	40,452,117.46	33,109,218.48	57,269,587.63	49,473,728.78
应交税费	53,595,569.31	54,084,600.19	72,663,949.65	70,222,331.47
应付利息	369,151.88	153,379.50	325,711.95	114,122.22
应付股利				
其他应付款	16,391,984.86	27,782,637.25	15,425,525.98	21,367,801.02
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	605,919,579.39	549,323,718.49	503,357,389.42	444,244,494.92
非流动负债：				
长期借款	133,330,000.00		93,380,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	133,330,000.00		93,380,000.00	
负债合计	739,249,579.39	549,323,718.49	596,737,389.42	444,244,494.92
股东权益：				
股本	258,988,006.00	258,988,006.00	207,411,040.00	207,411,040.00
资本公积	763,032,752.58	763,683,495.85	448,373,134.76	449,023,878.03
减：库存股				
盈余公积	91,077,534.74	91,077,534.74	91,077,534.74	91,077,534.74
未分配利润	456,997,155.39	418,391,003.20	431,669,817.70	395,184,741.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,570,095,448.71	1,532,140,039.79	1,178,531,527.20	1,142,697,194.05
少数股东权益	21,650,399.69		20,541,078.14	
所有者权益合计	1,591,745,848.40	1,532,140,039.79	1,199,072,605.34	1,142,697,194.05
负债和所有者权益总计	2,330,995,427.79	2,081,463,758.28	1,795,809,994.76	1,586,941,688.97

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 2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	921,059,293.49	843,421,070.94	783,516,028.06	736,837,905.11
其中：营业收入	921,059,293.49	843,421,070.94	783,516,028.06	736,837,905.11
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本	782,504,401.27	710,193,336.02	658,263,154.31	623,408,971.70
利息支出	598,327,816.40	563,381,803.90	501,505,253.16	491,450,795.58
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
营业税金及附加	7,813,534.95	7,039,967.99	6,509,818.41	6,298,598.25
销售费用	72,082,266.49	60,991,510.54	61,961,614.83	54,240,563.53
管理费用	92,801,351.96	70,551,845.98	74,959,743.62	57,108,335.05
财务费用	3,635,599.98	1,835,394.57	3,981,925.44	2,653,475.22
资产减值损失	7,843,831.49	6,392,813.04	9,344,798.85	11,657,204.07
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）	138,554,892.22	133,227,734.92	125,252,873.75	113,428,933.41
加：营业外收入	1,378,849.19	1,199,436.03	10,302,922.03	10,352,901.26
减：营业外支出	2,996,382.20	2,213,902.46	4,627,623.86	3,254,254.48
其中：非流动资产处置损失	1,514,590.68	802,181.55	2,100,608.39	762,599.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,937,359.21	132,213,268.49	130,928,171.92	120,527,580.19
减：所得税费用	32,804,298.17	31,310,604.77	31,532,139.20	28,559,799.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,133,061.04	100,902,663.72	99,396,032.72	91,967,780.70
归属于母公司股东的净利润	103,023,739.49	100,902,663.72	97,831,487.64	91,967,780.70
少数股东损益	1,109,321.55		1,564,545.08	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.43	0.42	0.48	0.45
（二）稀释每股收益	0.43	0.42	0.47	0.44
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	104,133,061.04	100,902,663.72	99,396,032.72	91,967,780.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,023,739.49	100,902,663.72	97,831,487.64	91,967,780.70
归属于少数股东的综合收益总额	1,109,321.55		1,564,545.08	

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 2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	855,440,853.94	747,986,373.75	765,290,109.40	685,726,652.16
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	2,352,785.75		1,564,047.94	361,383.84
收到其他与经营活动有关的现金	5,911,709.44	52,590,054.61	5,983,443.03	21,681,075.57
经营活动现金流入小计	863,705,349.13	800,576,428.36	772,837,600.37	707,769,111.57
购买商品、接受劳务支付的现金	503,675,809.35	432,551,749.26	420,357,671.86	409,256,949.04
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	208,164,759.46	164,273,244.12	175,825,014.81	139,019,571.55
支付的各项税费	100,917,116.32	87,841,704.31	81,990,272.80	75,921,982.20
支付其他与经营活动有关的现金	76,294,546.24	239,896,814.13	71,128,102.50	115,677,349.82
经营活动现金流出小计	889,052,231.37	924,563,511.82	749,301,061.97	739,875,852.61
经营活动产生的现金流量净额	-25,346,882.24	-123,987,083.46	23,536,538.40	-32,106,741.04
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	1,002,766.85	99,486.54	67,132,680.36	67,311,022.34
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	1,997,412.43	1,591,293.58	1,700,141.13	1,515,089.14
投资活动现金流入小计	3,000,179.28	1,690,780.12	68,832,821.49	68,826,111.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,339,161.59	97,816,429.58	59,983,234.59	39,819,235.54
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		425,925.50		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	188,339,161.59	98,242,355.08	59,983,234.59	39,819,235.54
投资活动产生的现金流量净额	-185,338,982.31	-96,551,574.96	8,849,586.90	29,006,875.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	366,236,583.82	366,236,583.82	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	171,950,000.00	90,000,000.00	515,461,900.25	480,461,900.25
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,978,000.00	1,978,000.00		
筹资活动现金流入小计	540,164,583.82	458,214,583.82	523,843,117.25	488,843,117.25
偿还债务支付的现金	108,913,307.04	66,913,307.04	354,000,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,176,267.11	80,578,701.80	52,979,327.48	44,317,080.89
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	193,089,574.15	147,492,008.84	433,957,327.48	370,295,080.89
筹资活动产生的现金流量净额	347,075,009.67	310,722,574.98	89,885,789.77	118,548,036.36
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	136,389,145.12	90,183,916.56	122,271,915.07	115,448,171.26
加：期初现金及现金等价物余额	272,730,117.75	231,111,126.68	245,338,630.73	205,927,207.01
六、期末现金及现金等价物余额	409,119,262.87	321,295,043.24	367,610,545.80	321,375,378.27

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

2011 半年度

单位：元

项 目	本期金额					少数股东权益	所有者权益合计	上年金额					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	207,411,040.00	448,373,134.76		91,077,534.74	431,669,817.70	20,541,078.14	1,199,072,605.34	204,663,100.00	442,739,857.76		65,602,554.34	242,004,968.16	19,787,845.41	974,798,325.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	207,411,040.00	448,373,134.76		91,077,534.74	431,669,817.70	20,541,078.14	1,199,072,605.34	204,663,100.00	442,739,857.76		65,602,554.34	242,004,968.16	19,787,845.41	974,798,325.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,576,966.00	314,659,617.82			25,327,337.69	1,109,321.55	392,673,243.06	2,747,940.00	5,633,277.00		25,474,980.40	189,664,849.54	753,232.73	224,274,279.67
(一) 净利润					103,023,739.49	1,109,321.55	104,133,061.04					256,072,449.94	5,503,232.73	261,575,682.67
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计					103,023,739.49	1,109,321.55	104,133,061.04					256,072,449.94	5,503,232.73	261,575,682.67
(三) 所有者投入和减少资本	51,576,966.00	314,659,617.82					366,236,583.82	2,747,940.00	5,633,277.00					8,381,217.00
1. 所有者投入资本	51,576,966.00	314,659,617.82					366,236,583.82	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														
3. 其他														
(四) 利润分配					-77,696,401.80		-77,696,401.80				25,474,980.40	-66,407,600.40	-4,750,000.00	-45,682,620.00
1. 提取盈余公积											25,474,980.40	-25,474,980.40		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配					-77,696,401.80		-77,696,401.80					-40,932,620.00	-4,750,000.00	-45,682,620.00
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	258,988,006.00	763,032,752.58		91,077,534.74	456,997,155.39	21,650,399.69	1,591,745,848.40	207,411,040.00	448,373,134.76		91,077,534.74	431,669,817.70	20,541,078.14	1,199,072,605.34

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

2011 半年度

单位：元

项 目	本期金额						上年金额					
	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	207,411,040.00	449,023,878.03		91,077,534.74	395,184,741.28	1,142,697,194.05	204,663,100.00	443,390,601.03		65,602,554.34	206,842,537.71	920,498,793.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	207,411,040.00	449,023,878.03		91,077,534.74	395,184,741.28	1,142,697,194.05	204,663,100.00	443,390,601.03		65,602,554.34	206,842,537.71	920,498,793.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,576,966.00	314,659,617.82			23,206,261.92	389,442,845.74	2,747,940.00	5,633,277.00		25,474,980.40	188,342,203.57	222,198,400.97
（一）净利润					100,902,663.72	100,902,663.72					254,749,803.97	254,749,803.97
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					100,902,663.72	100,902,663.72					254,749,803.97	254,749,803.97
（三）所有者投入和减少资本	51,576,966.00	314,659,617.82				366,236,583.82	2,747,940.00	5,633,277.00				8,381,217.00
1. 所有者投入资本	51,576,966.00	314,659,617.82				366,236,583.82	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												
3. 其他												
（四）利润分配					-77,696,401.80	-77,696,401.80				25,474,980.40	-66,407,600.40	-40,932,620.00
1. 提取盈余公积										25,474,980.40	-25,474,980.40	
2. 提取一般风险准备												
2. 对所有者的分配					-77,696,401.80	-77,696,401.80					-40,932,620.00	-40,932,620.00
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	258,988,006.00	763,683,495.85		91,077,534.74	418,391,003.20	1,532,140,039.79	207,411,040.00	449,023,878.03		91,077,534.74	395,184,741.28	1,142,697,194.05

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

二、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

2011 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 3300000000007347。截至 2011 年 6 月 30 日，公司注册资本 258,988,006.00 元，股份总数 258,988,006 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 35,606,650 股，无限售条件的流通股份 223,381,356 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）、机械配件、模具的生产、销售、技术开发、技术转让及咨询服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司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

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	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 (%)	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

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、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

低值易耗品和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。

（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。

（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，按照账面价值与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。

(十三) 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，单位价值较高的有形资产。

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	3	4.85
电子设备	5	3	19.40
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	5
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，按照账面价值与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。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）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。

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 9%-15%
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、深圳市联星服装辅料有限公司、上海伟星服装辅料有限公司和上海伟星光学有限公司为 1%；其余分、子公司为 7%
教育费附加	应缴流转税税额	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	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	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为 24%；本公司及其余分、子公司为 25%

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

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》，2011 年按 24% 的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 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
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	74493509-5
上海伟星光学科技有限公司	子公司的控股子公司	上海	制造业	400 万元	色盲矫正眼镜等	78955199-2
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	70474019-7
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	钮扣等服装辅料生产销售	60939156-6
深圳联达钮扣有限公司	控股子公司	深圳	制造业	1,000 万元	钮扣等服装辅料生产销售	61884506-4

(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	255,355.79		
临海市伟星电镀有限公司	2,194,654.52		
上海伟星服装辅料有限公司	7,508,470.80		
深圳联达钮扣有限公司	11,691,918.58		

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，因该借款时间较长，且无明确偿还计划，已实质构成了本公司对该公司的投资。

2. 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
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	钮扣、拉链生产销售	76919714-8
伟星股份（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易	6.5 万美元	钮扣、拉链等服装辅料产品的销售	

（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
伟星股份（香港）有限公司	425,925.50		100	100	是

（二）报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期内新纳入合并范围的子公司

为了加快公司的国际化进程，更好的开拓香港及国际市场，2010年6月22日第四届董事会第七次临时会议审议通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》。全资子公司名称为：伟星股份（香港）有限公司，法定代表人由叶立君先生担任；注册资本为6.5万美元；经营地址为香港九龙湾宏开道其士商业中心1510室；经营范围为：钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料及原材料、金属制品、塑胶工艺品、水晶制品、光学镜片树脂制品的销售。

伟星股份（香港）有限公司于2010年9月3日登记设立，公司出资款于2011年4月26日划转到账。因此，自4月份起将其纳入合并范围。

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			6,110,813.20			3,943,754.07
美元	10,680.74	6.4716	69,121.48	12,396.00	6.6227	82,094.99
港元	63,513.72	0.8316	52,818.01	262,416.90	0.8509	223,290.54
新加坡元				120.00	5.1191	614.29
马来西亚林吉特				53.00	2.1437	113.62
小 计			6,232,752.69			4,249,867.51
银行存款：						
人民币			379,473,490.34			263,495,968.23
美元	735,522.51	6.4716	4,760,007.48	410,785.96	6.6227	2,720,512.18
港元	1,391,185.73	0.8316	1,156,910.05	266,781.71	0.8509	227,004.56
欧元	0.09	9.3612	0.84	10,193.07	8.8065	89,765.27
小 计			385,390,408.71			266,533,250.24
其他货币资金：						
人民币			18,982,101.47			3,925,000.00
小 计			18,982,101.47			3,925,000.00
合 计			410,605,262.87			274,708,117.75

(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 10,800 万元；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 1731 万元、信用证保证金 161 万元。

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	69,320,194.41		69,320,194.41	44,357,077.10		44,357,077.10
合 计	69,320,194.41		69,320,194.41	44,357,077.10		44,357,077.10

(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				
客户一	2011.05.27	2011.08.27	2,627,289.26	银行承兑汇票
客户二	2011.05.17	2011.08.17	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户三	2011.05.17	2011.08.17	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户四	2011.05.11	2011.08.11	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户五	2011.04.29	2011.07.29	900,000.00	银行承兑汇票
小 计			6,527,289.26	

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 (%)
账龄分析法组合	325,228,782.19	99.61	16,477,981.62	5.07	175,908,360.59	99.27	9,291,273.31	5.28
小 计	325,228,782.19	99.61	16,477,981.62	5.07	175,908,360.59	99.27	9,291,273.31	5.28
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	1,289,602.29	0.39	1,289,602.29	100	1,289,602.29	0.73	1,289,602.29	100
合 计	326,518,384.48	100	17,767,583.91	5.44	177,197,962.88	100	10,580,875.60	5.97

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	324,065,412.92	99.64	16,203,270.64	172,384,666.35	98.00	8,619,233.31
1-2 年	776,811.98	0.24	116,521.80	3,013,574.91	1.71	452,036.24
2-3 年	380,613.52	0.12	152,245.41	483,525.93	0.27	193,410.36
3 年以上	5,943.77	0.00	5,943.77	26,593.40	0.02	26,593.40
小 计	325,228,782.19	100	16,477,981.62	175,908,360.59	100	9,291,273.31

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
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 年已破产清算。预计无法收回, 故全额计提坏账。
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		

(2) 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
潜江市联生制衣有限责任公司	货款	275,229.50	公司已倒闭, 无法收回	否
小 计		275,229.50		

2) 应收账款核销说明

本期核销应收账款共计 571,225.74 元, 核销的应收账款账龄基本系 2 年以上, 预计无法收回。

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	非关联方	9,402,106.99	1 年以内	2.88
客户二	非关联方	8,244,720.88	1 年以内	2.52
客户三	非关联方	6,778,575.72	1 年以内	2.08
客户四	非关联方	5,374,642.17	1 年以内	1.65
客户五	非关联方	4,901,910.94	1 年以内	1.50
小 计		34,701,956.70		10.63

(5) 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 (%)
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	88,708.32	0.03
小 计		88,708.32	0.03

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

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	80,704,295.63	98.97		80,704,295.63	36,979,888.65	96.92		36,979,888.65
1-2 年	436,329.63	0.54		436,329.63	1,119,202.83	2.93		1,119,202.83
2-3 年	356,981.19	0.44		356,981.19	42,000.00	0.11		42,000.00
3 年以上	44,400.00	0.05		44,400.00	15,003.37	0.04		15,003.37
合 计	81,542,006.45	100		81,542,006.45	38,156,094.85	100		38,156,094.85

(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
供应商一	非关联方	5,221,649.51	1 年以内	货未到
供应商二	非关联方	3,378,951.79	1 年以内	货未到
供应商三	非关联方	2,668,487.40	1 年以内	预付购房款
供应商四	非关联方	2,175,500.00	1 年以内	货未到
供应商五	非关联方	2,273,420.00	1 年以内	货未到
小 计		15,718,008.70		

(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。

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 (%)
账龄分析法组合	8,654,517.14	100	2,224,930.98	25.71	8,868,895.61	100	2,144,473.54	24.18
合 计	8,654,517.14	100	2,224,930.98	25.71	8,868,895.61	100	2,144,473.54	24.18

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	5,579,131.65	64.47	278,956.58	5,706,278.12	64.34	285,313.91
1-2 年	1,015,178.86	11.73	152,276.83	1,495,403.00	16.86	224,310.45
2-3 年	444,181.77	5.13	177,672.71	53,942.18	0.61	21,576.87
3 年以上	1,616,024.86	18.67	1,616,024.86	1,613,272.31	18.19	1,613,272.31
小 计	8,654,517.14	100	2,224,930.98	8,868,895.61	100	2,144,473.54

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款共计 5,440.00 元，核销的其他应收款账龄系 3 年以上，预计无法收回。

(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	9.14	保证金
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	260,000.00	1 年以内	3.00	保证金
董小兰	非关联方	157,264.74	1 年以内	1.82	个人借款
陈秀华	非关联方	120,000.00	1 年以内	1.39	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	1.17	租赁保证金
小 计		1,429,843.74		16.52	

(5) 无其他应收关联方款项。

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	74,541,491.09	3,117,759.41	71,423,731.68	63,318,314.19	3,707,483.39	59,610,830.80
在产品	109,426,853.47		109,426,853.47	76,663,051.53		76,663,051.53
库存商品	158,949,281.15	2,944,395.33	156,004,885.82	118,233,217.98	2,944,395.33	115,288,822.65

委托加工物资	3,575,024.54		3,575,024.54	5,106,397.79		5,106,397.79
合 计	346,492,650.25	6,062,154.74	340,430,495.51	263,320,981.49	6,651,878.72	256,669,102.77

(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	3,707,483.39			589,723.98	3,117,759.41
库存商品	2,944,395.33				2,944,395.33
小 计	6,651,878.72			589,723.98	6,062,154.74

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

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

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	979,195,474.40	57,141,719.10		10,504,303.28	1,025,832,890.22
房屋及建筑物	426,393,671.52	3,581,746.20		3,907,815.09	426,067,602.63
电子设备	28,736,463.28	2,848,283.22		727,006.54	30,857,739.96
机器设备	484,382,985.06	48,153,406.92		5,211,182.92	527,325,209.06
运输工具	33,266,955.23	2,223,692.93		579,126.73	34,911,521.43
其他设备	6,415,399.31	334,589.83		79,172.00	6,670,817.14
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	291,691,269.29	40,768,230.91		5,251,453.48	327,208,046.72
房屋及建筑物	85,758,815.44	12,963,525.63		1,709,252.23	97,013,088.84
电子设备	16,360,280.97	2,503,817.34		465,393.22	18,398,705.09

机器设备	167,658,706.01		22,718,738.48	2,437,116.79	187,940,327.70
运输工具	18,481,898.75		2,115,997.41	574,834.88	20,023,061.28
其他设备	3,431,568.12		466,152.05	64,856.36	3,832,863.81
3) 账面净值小计	687,504,205.11	——			698,624,843.50
房屋及建筑物	340,634,856.08	——			329,054,513.79
电子设备	12,376,182.31	——			12,459,034.87
机器设备	316,724,279.05	——			339,384,881.36
运输工具	14,785,056.48	——			14,888,460.15
其他设备	2,983,831.19	——			2,837,953.33
4) 减值准备小计		——			
房屋及建筑物		——			
电子设备		——			
机器设备		——			
运输工具		——			
其他设备		——			
5) 账面价值合计	687,504,205.11	——			698,624,843.50
房屋及建筑物	340,634,856.08	——			329,054,513.79
电子设备	12,376,182.31	——			12,459,034.87
机器设备	316,724,279.05	——			339,384,881.36
运输工具	14,785,056.48	——			14,888,460.15
其他设备	2,983,831.19	——			2,837,953.33

本期折旧额为 40,768,230.91 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 2,036,313.73 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	4,405,835.05
小 计	4,405,835.05

(3) 其他说明

期末, 已有账面价值 31,460,721.73 元的固定资产用于担保。

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
深圳观澜工业园	182,374,917.71		182,374,917.71	129,756,562.07		129,756,562.07
临海江南工业园工程	31,799,298.46		31,799,298.46	18,869,500.00		18,869,500.00
其他零星工程	5,530,278.52		5,530,278.52	3,480,819.85		3,480,819.85
待安装设备	5,242,821.22		5,242,821.22	2,582,713.39		2,582,713.39
合 计	224,947,315.91		224,947,315.91	154,689,595.31		154,689,595.31

(2) 增减变动情况

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(%)
深圳观澜工业园	186,860,000.00	129,756,562.07	52,618,355.64			97.60
临海江南工业园工程	80,500,000.00	18,869,500.00	12,929,798.46			39.50
其他零星工程		3,480,819.85	3,310,706.84	1,261,248.17		
待安装设备		2,582,713.39	3,435,173.39	775,065.56		
合 计		154,689,595.31	72,294,034.33	2,036,313.73		

(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
深圳观澜工业园		5,204,899.27	3,103,465.31	5.95	募投及自筹资金	182,374,917.71
临海江南工业园工程					自筹资金	31,799,298.46
其他零星工程						5,530,278.52
待安装设备						5,242,821.22
合 计						224,947,315.91

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	153,260,810.63	19,480,700.17		172,741,510.80

土地使用权	152,352,007.19	19,480,700.17		171,832,707.36
软件	908,803.44			908,803.44
2) 累计摊销小计	9,983,700.54	1,290,872.78		11,274,573.32
土地使用权	9,801,939.86	1,199,992.44		11,001,932.30
软件	181,760.68	90,880.34		272,641.02
3) 账面价值合计	143,277,110.09	19,480,700.17	1,290,872.78	161,466,937.48
土地使用权	142,550,067.33	19,480,700.17	1,199,992.44	160,830,775.06
软件	727,042.76		90,880.34	636,162.42

本期摊销额 1,290,872.78 元。

(2) 其他说明

1) 期末, 已有账面价值 33,423,473.69 元的无形资产用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司账面尚有原值 42,156,000.00 元的土地使用权尚未办妥权证。

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	其他减少的原因
装修费	8,780,566.80	1,653,679.23	1,361,864.20		9,072,381.83	
房租费	201,728.20		56,607.60		145,120.60	
模具费	6,075,971.71	5,896,918.49	3,479,776.16		8,493,114.04	
其他	2,621,577.46	1,278,785.26	1,152,942.57		2,747,420.15	
合 计	17,679,844.17	8,829,382.98	6,051,190.53		20,458,036.62	

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	6,499,851.44	4,059,281.80
应付职工薪酬暂时性差异	936,566.88	936,566.88

合并抵消未实现存货毛利	983, 529. 99	431, 489. 58
合 计	8, 419, 948. 31	5, 427, 338. 26

(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	
资产减值准备	26, 054, 669. 63
应付职工薪酬暂时性差异	3, 552, 996. 46
合并抵消未实现存货毛利	3, 956, 732. 03
合 计	33, 564, 398. 12

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	12, 725, 349. 14	7, 843, 831. 49		576, 665. 74	19, 992, 514. 89
存货跌价准备	6, 651, 878. 72			589, 723. 98	6, 062, 154. 74
固定资产减值准备					
合 计	19, 377, 227. 86	7, 843, 831. 49		1, 166, 389. 72	26, 054, 669. 63

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	5, 000, 000. 00	
质押借款		1, 913, 307. 04
抵押借款	27, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
保证借款	112, 000, 000. 00	89, 000, 000. 00
合 计	144, 000, 000. 00	120, 913, 307. 04

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60, 500, 000. 00	11, 150, 000. 00

合 计	60,500,000.00	11,150,000.00
-----	---------------	---------------

下一会计期间将到期的金额为 60,500,000.00 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款及加工费	242,000,255.74	170,149,712.00
工程设备款	19,430,199.36	17,961,791.89
合 计	261,430,455.10	188,111,503.89

(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
浙江伟星文化发展有限公司	72,300.00	
小 计	72,300.00	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

主要系应付浙江恒盛建设集团有限公司工程项目质保金 1,888,722.61 元,账龄为 1-2 年。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	29,180,300.78	37,497,803.28
合 计	29,180,300.78	37,497,803.28

(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。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	52,658,669.23	176,616,221.29	193,493,836.29	35,781,054.23
职工福利费	1,724,263.61	9,975,163.52	10,005,089.72	1,694,337.41

社会保险费	104,161.85	9,836,968.12	9,728,448.97	212,681.00
其中：医疗保险费		842,837.50	842,837.50	
基本养老保险费	104,161.85	7,084,081.44	6,975,562.29	212,681.00
失业保险费		318,372.45	318,372.45	
工伤保险费		833,822.08	833,822.08	
生育保险费		757,854.65	757,854.65	
其他	2,782,492.94	677,770.28	696,218.40	2,764,044.82
合 计	57,269,587.63	197,106,123.21	213,923,593.38	40,452,117.46

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额 2,764,044.82 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末工资、奖金、津贴和补贴预计全额将在 2011 年第三季度发放。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,452,007.42	7,380,950.62
企业所得税	31,658,834.61	58,864,114.47
个人所得税	5,484,793.74	786,365.46
城市维护建设税	913,183.21	511,661.76
房产税	9,030.84	2,469,786.36
土地使用税		2,076,650.07
教育费附加	464,674.61	215,440.71
地方教育附加	242,478.27	174,215.36
水利建设基金	194,286.17	110,396.86
印花税	54,339.90	24,185.27
其他	121,940.54	50,182.71
合 计	53,595,569.31	72,663,949.65

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	215,772.38	162,150.84
短期借款应付利息	153,379.50	163,561.11
合 计	369,151.88	325,711.95

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,066,419.00	2,133,673.50
应付暂收款	5,778,722.28	7,215,515.04
其他	8,546,843.58	6,076,337.44
合 计	16,391,984.86	15,425,525.98

(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

主要系花园工业园 8,801 m²土地款 2,247,688.00 元,账龄为 3 年以上,系经临海市国土资源局批准延期缴纳;深圳市观澜镇景泰丰建筑工程有限公司工程保证金 1,000,000.00 元,账龄为 1-2 年。

(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	花园工业园土地款
深圳市观澜镇景泰丰建筑工程有限公司	1,000,000.00	深圳观澜工业园工程保证金
小 计	3,247,688.00	

21. 长期借款

(1) 长期借款情况

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	133,330,000.00	93,380,000.00
合 计	133,330,000.00	93,380,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

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
全资子公司	2010-09-08	2017-08-01	人民币	5.940	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
司 深 圳	2010-09-09	2017-08-01	人民币	5.346	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
市 联 星	2010-10-08	2017-08-01	人民币	5.940	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
服 装 辅	2010-11-24	2017-08-01	人民币	6.140	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
料 有 限	2010-12-24	2017-08-01	人民币	5.346	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
公 司	2011-04-01	2017-08-01	人民币	7.260	10,000,000.00	10,000,000.00		
小 计					69,500,000.00	69,500,000.00	59,500,000.00	59,500,000.00

22. 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	207,411,040	51,576,966		258,988,006

(2) 股本变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]86号文核准，公司于2011年2月17日—23日向截至2011年2月16日股权登记日下午收市后登记在册的公司全体股东按10:2.5的比例配售股份，共计配售股份51,576,966股（每股面值1元），每股配售价格为7.33元，募集资金总额为378,059,160.78元，扣除发行费用（包括保荐机构保荐费、承销费、中介机构以及其他费用）11,822,576.96元，募集资金净额为366,236,583.82元，其中：计入股本51,576,966.00元，计入资本公积—股本溢价314,659,617.82元。该等募集资金业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健验〔2011〕53号《验资报告》。

23. 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	448,222,522.74	314,659,617.82		762,882,140.56
其他资本公积	150,612.02			150,612.02
合 计	448,373,134.76	314,659,617.82		763,032,752.58

(2) 其他说明

本期本公司配售股份溢价部分 314,659,617.82 元计入股本溢价。

24. 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	91,077,534.74			91,077,534.74
合 计	91,077,534.74			91,077,534.74

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	431,669,817.70	——
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	431,669,817.70	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,023,739.49	——
减：提取法定盈余公积		——
应付普通股股利	77,696,401.80	每 10 股派发现金股利 3 元
期末未分配利润	456,997,155.39	——

(2) 其他说明

根据 2011 年 5 月 10 日公司召开的 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 3 元，合计分配普通股股利 77,696,401.80 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	899,746,763.19	756,960,312.14
其他业务收入	21,312,530.30	26,555,715.92
营业成本	598,327,816.40	501,505,253.16

(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	899,746,763.19	587,175,295.67	756,960,312.14	487,895,582.56
小 计	899,746,763.19	587,175,295.67	756,960,312.14	487,895,582.56

(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	492,480,911.91	297,862,740.43	405,204,108.84	239,006,331.86
拉链	295,632,253.60	198,866,557.76	228,970,641.29	163,261,131.86
水晶钻	36,284,552.86	30,229,929.11	51,767,951.34	30,861,715.55
电镀加工	2,080,268.35	1,677,226.48	11,630,996.42	9,482,719.71
光学镜片	41,605,441.71	32,783,040.64	24,497,702.07	16,484,977.53
其他服装辅料	31,663,334.76	25,755,801.25	34,888,912.18	28,798,706.05
小 计	899,746,763.19	587,175,295.67	756,960,312.14	487,895,582.56

(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	758,813,581.43	483,827,807.60	652,296,892.39	410,209,580.45
国外销售	140,933,181.76	103,347,488.07	104,663,419.75	77,686,002.11
小 计	899,746,763.19	587,175,295.67	756,960,312.14	487,895,582.56

(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	16,098,933.90	1.75
客户二	15,738,626.74	1.71
客户三	15,080,769.98	1.64
客户四	12,856,514.60	1.39
客户五	11,799,959.10	1.28
小 计	71,574,804.32	7.77

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	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	4,557,825.45	3,419,999.03	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	2,238,108.27	1,886,997.47	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	1,017,601.23	915,458.49	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	7,813,534.95	6,509,818.41	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,525,093.41	23,747,222.56
差旅费	3,617,184.83	2,923,664.88
运输费	13,425,178.27	12,737,269.79
包装费	5,008,559.16	5,176,679.22
业务招待费	5,377,671.95	4,073,138.66
房租费	3,817,721.87	2,979,942.49
汽车费	2,108,064.67	1,727,065.13
广告费	2,877,305.28	1,575,485.76
办公费	1,346,627.40	942,887.12
其他	8,978,859.65	6,078,259.22
合 计	72,082,266.49	61,961,614.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,817,450.11	28,915,236.77
研究开发费	22,564,243.29	16,227,379.20
折旧费	5,595,251.65	4,165,125.30
业务招待费	3,994,587.30	2,838,007.42
差旅费	3,926,265.37	1,868,896.82
税金	1,682,636.96	1,805,917.27

办公费	2,639,934.18	2,256,672.40
邮电费	2,883,780.28	2,233,982.38
汽车费	1,288,666.42	1,184,513.39
其他	16,408,536.40	13,464,012.67
合 计	92,801,351.96	74,959,743.62

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,941,515.61	4,737,016.83
利息收入	-1,997,412.43	-1,700,141.13
汇兑损失	923,124.15	466,418.44
汇兑收益	-44,031.98	-13,148.92
其他	812,404.63	491,780.22
合 计	3,635,599.98	3,981,925.44

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,843,831.49	7,277,031.43
存货跌价损失		2,067,767.42
合 计	7,843,831.49	9,344,798.85

7. 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	74,073.31	8,164,798.81	74,073.31
其中：固定资产处置利得	74,073.31		74,073.31
无形资产处置利得		8,164,798.81	
政府补助	1,068,900.00	1,897,569.00	1,068,900.00
罚没收入	1,200.00	7,524.13	1,200.00

无法支付款项		90,051.04	
其他	234,675.88	142,979.05	234,675.88
合 计	1,378,849.19	10,302,922.03	1,378,849.19

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	232,400.00	717,069.00	临外经贸[2010]66号《关于拨付2009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信用保险费补助款10.54万元，境外展览摊位费补助款12.7万元。
科技奖励	756,500.00	602,500.00	临政发[2011]5号《关于下达2010年度临海市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》收临海市科学技术局发放的奖励资金41万元；临工经[2011]6号《关于下达2010年临海市工业企业技改、达产项目、厂房翻建加层及村级标房补助的通知》收临海市科学技术局发放的技改补助33万元；另收临海市科学技术局发放的专利申请奖励1.65万元。
其他	80,000.00	578,000.00	临大街工委[2011]47号《关于对2010年度先进企业和企业董事长（总经理）奖励的决定》收临海经济开发区大洋中心区管理委员会奖励款2万元。古街工委[2011]3号《关于表彰2010年度“工业功勋企业”、“服务业功勋企业”、“工业实力企业”和“服务业实力企业”的通报》收临海市古城街道工作委员会奖励款6万元。
小 计	1,068,900.00	1,897,569.00	

8. 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	1,514,590.68	2,100,608.39	1,514,590.68
其中：固定资产处置损失	1,514,590.68	2,100,608.39	1,514,590.68
赞助费支出	460,000.00	1,545,000.00	460,000.00
水利建设专项资金	867,533.00	778,361.88	

赔款支出	4,203.34		4,203.34
其他	150,055.18	203,653.59	150,055.18
合 计	2,996,382.20	4,627,623.86	2,128,849.20

9. 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	35,796,908.22	27,711,778.60
递延所得税调整	-2,992,610.05	3,820,360.60
合 计	32,804,298.17	31,532,139.20

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,023,739.49
非经常性损益	B	-516,180.83
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	103,539,920.32
期初股份总数	D	207,411,040.00
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	51,576,966.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
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	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	241,795,684.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.43

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.43
(2) 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	103,023,739.49
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	103,023,739.49
非经常性损益	D	-516,180.83
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	103,539,920.32
发行在外的普通股加权平均数	F	241,795,684.00
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	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	241,795,684.00
稀释每股收益	M=C/H	0.43
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.43

(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
政府补助	1,068,900.00
3 个月以上票据保证金收回	
其他	4,842,809.44
合 计	5,911,709.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	66,036,946.24
本期增加的 3 个月以上票据保证金	1,486,000.00

其他	8,771,600.00
合 计	76,294,546.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,997,412.43
合 计	1,997,412.43

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
期初定期存款质押本期收回	1,978,000.00
合 计	1,978,000.00

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	104,133,061.04	99,396,032.72
加: 资产减值准备	7,843,831.49	9,344,798.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,768,230.91	33,129,003.44
无形资产摊销	1,290,872.78	1,145,756.07
长期待摊费用摊销	6,051,190.53	2,487,902.13
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)	1,440,517.37	-6,064,190.42
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)	1,944,103.18	3,036,875.70
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)	-2,992,610.05	3,820,360.60

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)	-83,171,668.76	-125,148,945.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-182,086,467.81	-159,536,138.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	79,432,057.08	161,925,082.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,346,882.24	23,536,538.40
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	409,119,262.87	367,610,545.80
减: 现金的期初余额	272,730,117.75	245,338,630.73
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	136,389,145.12	122,271,915.07
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	410,605,262.87	272,730,117.75
其中: 库存现金	6,232,752.69	4,249,867.51
可随时用于支付的银行存款	385,390,408.71	264,555,250.24
可随时用于支付的其他货币资金	17,496,101.47	3,925,000.00
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	409,119,262.87	272,730,117.75

期末其他货币资金中 3 个月以上银行承兑汇票保证金 1,236,000.00 元、信用证保证金

250,000.00 元不属于现金及现金等价物。

七、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	主营服装辅料、新型建材、房地产及水电开发

(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	362,000,000.00	28.52	28.52	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

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	71952501-9
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
临海市联星建筑材料有限公司	母公司的控股子公司	74201379-1

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
浙江伟星文化发 展有限公司	设计费等	参照市价	847,461.00	100	1,303,106.00	100
浙江伟星管理咨 询有限公司	管理咨询	参照市价	1,262,000.00	100		
临海市联星建筑 材料有限公司	管材管件	参照市价	10,993.60	100		

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 (%)
浙江伟星塑材科 技有限公司	电镀加工	参照市价	1,412,194.69	67.89	845,654.32	7.27
浙江伟星新型建 材股份有限公司	电镀加工	参照市价	668,073.66	32.11	426,661.15	3.67

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

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	租赁收益 定价依据	合同约定的 半年度租金
本公司	浙江伟星新型建 材股份有限公司 上海分公司	办公用 房	2011.1.1	2011.06.30	合同	96,349.50

2) 公司承租情况

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	合同约定的 年度租金
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	2011.1.1	2011.12.31	合同	586,116.00
	上海伟星 光学有限 公司	生产用房	2011.1.1	2011.12.31	合同	452,952.00
杭州伟星实 业发展有限 公司	本公司杭 州分公司	办公用房	2011.1.1	2011.12.31	合同	132,130.00

4. 关联担保情况

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日, 关联方为本公司借款提供保证担保的情况

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	2011.06.17	2011.12.16	否
		20,000,000.00	2011.02.15	2012.01.25	否
		13,000,000.00	2010.11.18	2011.09.25	否
		12,000,000.00	2010.10.01	2011.09.15	否
		12,000,000.00	2010.12.08	2011.11.20	否
合 计		97,000,000.00			

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况

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	27,200,000.00	2011.04.19	2011.07.18	否
		23,420,000.00	2011.05.23	2011.08.23	否
		2,960,000.00	2011.03.22	2011.09.17	否
		2,150,000.00	2011.04.19	2011.10.18	否
		1,970,000.00	2011.05.23	2011.11.23	否
合 计		57,700,000.00			

(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					
	浙江伟星新型建材股份有限公司	88,708.32	4,435.42	134,077.07	6,703.85
小 计		88,708.32	4,435.42	134,077.07	6,703.85

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			

	浙江伟星文化发展有限公司	72,300.00	
小 计		72,300.00	

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年上半年和去年同期，本公司关键管理人员报酬总额分别为 241.10 万元和 206.40 万元。

八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，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

重要的资产负债表日后事项说明

2011 年 7 月 11 日公司第四届董事会第十四次临时会议审议通过了《浙江伟星实业发展股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》及摘要。

十一、其他重要事项

(一) 外币金融资产和外币金融负债

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					
贷款和应收款	20,772,009.24				28,206,609.22
金融资产小计	20,772,009.24				28,206,609.22
金融负债	20,766,065.83				14,464,190.13

(二) 其他

1. 经 2010 年 12 月 13 日公司第四届董事会第十次临时会议审议批准，公司作价 6,006.30 万元购买临海市良生包装装璜有限公司位于临海市古城街道青柏路 15 号的 42,030.65 m²的土地使用权和 20,026.59 m²的钢结构厂房以及 1,469.32 m²的办公楼。公司于 2010 年 12 月 27

日支付资产购置款 6,006.30 万元，并办理了资产接收手续。截至 2011 年 6 月 30 日，上述资产过户手续尚未办理完毕。

十二、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 (%)
账龄分析法组合	313,589,139.26	99.59	15,875,460.29	5.06	150,817,972.53	99.15	7,866,608.07	5.22
小 计	313,589,139.26	99.59	15,875,460.29	5.06	150,817,972.53	99.15	7,866,608.07	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,289,602.29	0.41	1,289,602.29	100	1,289,602.29	0.85	1,289,602.29	100
合 计	314,878,741.55	100	17,165,062.58	5.45	152,107,574.82	100	9,156,210.36	6.02

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	312,499,105.41	99.65	15,624,955.27	148,693,128.89	98.59	7,434,656.44
1-2 年	756,299.12	0.24	113,444.87	1,735,767.47	1.15	260,365.12
2-3 年	327,790.96	0.11	131,116.38	362,482.77	0.24	144,993.11
3 年以上	5,943.77	0.002	5,943.77	26,593.40	0.02	26,593.40
小 计	313,589,139.26	100	15,875,460.29	150,817,972.53	100	7,866,608.07

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
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 年已破产清算。预计无法收回，故全额计提坏账。
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		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 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
潜江市联生制衣有限责任公司	货款	275,229.50	公司已倒闭,无法收回	否
小 计		275,229.50		

2) 应收账款核销说明

本期核销应收账款共计 571,225.74 元,核销的应收账款账龄均系 2 年以上,预计无法收回。

(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(%)
客户一	子公司	20,906,188.75	1 年以内	6.64
客户二	子公司	17,416,443.03	1 年以内	5.53
客户三	非关联方	9,402,106.99	1 年以内	2.99
客户四	非关联方	8,244,720.88	1 年以内	2.62
客户五	非关联方	6,778,575.72	1 年以内	2.15
小 计		62,748,035.37		19.93

(4) 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	20,906,188.75	6.64
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	17,416,443.03	5.53
深圳联达钮扣有限公司	子公司	2,496,662.72	0.79
临海市伟星电镀有限公司	子公司	89,562.41	0.03
小 计		40,908,856.91	12.99

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 (%)
账龄分析法组合	180,747,493.72	100	3,795,124.75	2.10	92,152,583.52	100	5,982,389.67	6.49
合 计	180,747,493.72	100	3,795,124.75	2.10	92,152,583.52	100	5,982,389.67	6.49

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	178,624,928.63	98.82	2,088,246.43	90,180,832.50	97.86	4,509,041.63
1-2 年	210,312.93	0.12	31,546.94	561,658.20	0.61	84,248.73
2-3 年	394,867.97	0.22	157,947.19	34,989.18	0.04	13,995.67
3 年以上	1,517,384.19	0.84	1,517,384.19	1,375,103.64	1.49	1,375,103.64
小 计	180,747,493.72	100	3,795,124.75	92,152,583.52	100	5,982,389.67

(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	138,060,471.53	1 年以内	76.38	往来款
临海市伟星电镀有限公司	子公司	12,012,846.67	1 年以内	6.65	往来款
		16,850,858.14	3 年以上	9.32	借款
上海伟星光学有限公司	子公司	9,380,650.32	1 年以内	5.19	往来款
深圳联达钮扣有限公司	子公司	1,922,536.56	1 年以内	1.06	往来款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	260,000.00	1 年以内	0.15	保证金
小 计		178,487,363.22		98.75	

(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	138,060,471.53	76.38
临海市伟星电镀有限公司	子公司	28,863,704.81	15.97
上海伟星光学有限公司	子公司	9,380,650.32	5.19
深圳联达钮扣有限公司	子公司	1,922,536.56	1.07

上海伟星服装辅料有限公司	子公司	91,866.76	0.05
小 计		178,319,229.98	98.66

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
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
伟星股份（香港）有限公司	成本法	425,925.50		425,925.50	425,925.50
合 计		86,641,733.14	86,215,807.64	425,925.50	86,641,733.14

(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				
伟星股份（香港）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	811,740,786.36	700,053,289.42

其他业务收入	31,680,284.58	36,784,615.69
营业成本	563,381,803.90	491,450,795.58

(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	811,740,786.36	541,363,020.87	700,053,289.42	467,177,387.70
小 计	811,740,786.36	541,363,020.87	700,053,289.42	467,177,387.70

(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	451,314,300.22	285,709,380.64	381,496,561.67	236,528,576.79
拉链	293,713,021.20	199,785,463.87	234,913,184.28	173,469,710.69
水晶钻	36,234,115.25	30,199,202.57	51,858,240.98	30,871,893.71
其他服装辅料	30,479,349.69	25,668,973.79	31,785,302.49	26,307,206.51
小 计	811,740,786.36	541,363,020.87	700,053,289.42	467,177,387.70

(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	717,389,369.89	472,062,631.23	623,271,276.07	410,228,905.68
国外销售	94,351,416.47	69,300,389.64	76,782,013.35	56,948,482.02
小 计	811,740,786.36	541,363,020.87	700,053,289.42	467,177,387.70

(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	16,098,933.90	1.91
客户二	15,738,626.74	1.87
客户三	12,856,514.60	1.52
客户四	11,799,959.10	1.40
客户五	10,218,173.57	1.21
小 计	66,712,207.91	7.91

(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	100,902,663.72	91,967,780.70
加: 资产减值准备	6,392,813.04	11,657,204.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,487,811.01	29,220,697.84
无形资产摊销	908,285.58	748,937.30
长期待摊费用摊销	1,507,282.47	326,552.88
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)	728,108.24	-7,402,199.11
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)	818,798.43	2,016,774.00
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)	-2,091,299.09	3,252,872.15
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)	-63,327,841.48	-98,811,964.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-287,266,978.71	-237,524,879.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	81,953,273.33	172,441,483.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,987,083.46	-32,106,741.04
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	321,295,043.24	321,375,378.27
减: 现金的期初余额	231,111,126.68	205,927,207.01
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	90,183,916.56	115,448,171.26

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-1,440,517.37	
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）	1,068,900.00	
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	-378,382.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-750,000.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-187,486.04	
少数股东权益影响额(税后)	-46,333.14	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-516,180.83	

（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	7.05	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.43	0.43

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	103,023,739.49
非经常性损益	B	-516,180.83
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	103,539,920.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,178,531,527.20
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	366,236,583.82
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
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	77,696,401.80
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,461,251,719.19
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.09%

(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、货币资金期末数较年初数增加 49.47%，主要原因系报告期公司实施完成配股方案募集资金净额 36,623.66 万元所致。

2、应收票据期末数较年初数增加 56.28%，主要原因系报告期用票据结算货款增加所致。

3、应收账款期末数较年初数增加 85.31%，主要原因系报告期末处于销售旺季，发货额较大货款尚在信用期内所致。

4、预付款项期末数较年初数增加 113.71%，主要原因系报告期原辅材料、设备采购款增加及支付部分在建工程款所致。

5、存货期末数较年初数增加 32.63%，主要原因系报告期末处于销售旺季，订单增加，公司相应增加备货所致。

6、在建工程期末数较年初数增加 45.42%，主要原因系报告期深圳观澜工业园和江南工业园项目投入增加所致。

7、递延所得税资产期末数较年初数增加 55.14%，主要原因系报告期末资产减值准备增加所致。

8、应付票据期末数较年初数增加 442.60%，主要原因系报告期新办承兑汇票支付原辅材料、设备采购款增加所致。

9、应付账款期末数较年初数增加 38.98%，主要原因系报告期末处于销售旺季，公司原材料采购增加所致。

10、长期借款期末数较年初数增加 42.78%，主要原因系为加快深圳观澜工业园建设，向银行融资借入专项贷款所致。

11、资本公积期末数较年初数增加 70.18%，主要原因系报告期公司实施完成配股方案募集资金净额 36,623.66 万元，溢价部分 31,465.96 万元转入资本公积所致。

利润表项目：

1、营业外收入较去年同期减少 86.62%，主要原因系去年同期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，产生 816.48 万元土地处置税前收益，本期未有此类项目收入。

2、营业外支出较去年同期减少 35.25%，主要原因系本期固定资产处置及赞助费支出较去年同期减少所致。

浙江伟星实业发展股份有限公司

2011 年 8 月 15 日

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签署的 2011 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 2011 年半年度财务报表；
 - 三、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；
 - 四、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

2011 年 8 月 15 日