

证券代码：002003

证券简称：伟星股份

公告编号：2014-036

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

2014年半年度报告



2014年8月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划 2014 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	91

释义

释义项	指	释义内容
伟星股份/公司/本公司	指	浙江伟星实业发展股份有限公司
控股股东/伟星集团	指	伟星集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期/本报告期/本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	伟星股份	股票代码	002003
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江伟星实业发展股份有限公司		
公司的中文简称	伟星股份		
公司的外文名称	ZHEJIANG WEIXING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	WEIXING		
公司的法定代表人	章卡鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢瑾琨	项婷婷
联系地址	浙江省临海市前江南路 8 号 伟星股份大洋工业园区	浙江省临海市前江南路 8 号 伟星股份大洋工业园区
电话	0576-85125002	0576-85125002
传真	0576-85126598	0576-85126598
电子信箱	002003@weixing.cn	002003@weixing.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	浙江省临海市花园工业区
公司注册地址的邮政编码	317025
公司办公地址	浙江省临海市前江南路 8 号伟星股份大洋工业园区
公司办公地址的邮政编码	317000
公司网址	http://www.weixing.cn/

公司电子信箱	002003@weixing.cn
临时公告披露的指定网站查询日期	2014 年 4 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	853,093,252.50	850,720,671.33	0.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,768,046.86	91,327,570.47	14.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,461,556.72	91,437,446.64	15.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,326,011.47	56,210,614.47	-5.13%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
加权平均净资产收益率	5.98%	5.46%	0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,134,037,982.29	2,072,629,911.93	2.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,632,376,347.08	1,732,650,108.48	-5.79%

注：1、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》（2010年修订）的要求，2013年1-6月基本每股收益按调整后的总股本336,684,407（258,988,006*1.3）股计算。

2、上述数据以合并报表数据填列。

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-386,880.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-861,652.21

减：所得税影响额	-228,533.10
少数股东权益影响额（税后）	7,910.60
合计	-693,509.86

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，世界经济继续温和复苏，但复苏基础并不稳固；国内经济增速放缓，消费增长动力不足，随着深层次改革深入，结构性分化态势延续。服装辅料行业受国内不断高企的人工成本、品牌服装去库存压力以及纺织服装业产业迁徙等因素影响，总体仍处在调整与转型阶段，行业竞争十分激烈。

报告期内，公司全面贯彻年初制定的经营计划，坚定不移地走创新驱动、改革引领之路，全面深化转型升级，不断优化企业发展模式，进一步增强企业核心竞争力和综合实力。2014 年上半年，公司实现营业收入 85,309.33 万元，比上年同期增长 0.28%；利润总额 13,859.56 万元，比上年同期增长 10.92%；归属于上市公司股东的净利润 10,476.80 万元，比上年同期增长 14.72%。

二、主营业务分析

概述

公司所处纺织服装行业的细分子行业，专业从事中高端纽扣、拉链等服饰辅料的生产和销售。报告期内，公司主要经营指标如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	853,093,252.50	850,720,671.33	0.28%	
营业成本	518,457,550.15	528,195,938.70	-1.84%	
销售费用	72,845,144.48	69,899,692.23	4.21%	
管理费用	104,343,164.40	99,253,037.39	5.13%	
财务费用	925,986.24	10,097,457.78	-90.83%	主要系上年同期计提长期借款及应付短期融资券的利息 1,039.56 万元，报告期未有该两项融资费用支出
所得税费用	33,797,426.16	32,622,447.59	3.60%	
研发投入	19,437,992.30	16,721,210.08	16.25%	
经营活动产生的现金流量净额	53,326,011.47	56,210,614.47	-5.13%	
投资活动产生的现金流量净额	-42,374,248.05	-62,613,307.94	32.32%	主要系报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期

				减少
筹资活动产生的现金流量净额	-136,659,971.48	-354,268,245.30	61.42%	主要系报告期银行借款和还款的净额较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-125,704,911.52	-360,684,801.77	65.15%	主要系以上投资活动和筹资活动共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014 年，公司的营业收入目标为 20 亿元，成本及费用控制目标为 16.70 亿元。报告期内，公司实现营业收入 85,309.33 万元，完成目标计划的 42.65%；成本及费用为 71,423.17 万元，占控制目标的 42.77%。

报告期，公司各项重点工作开展如下：

- 1、深入贯彻“以开发为先锋”的指导思想，加大力度提升公司技术创新和工艺创新能力，进一步明确新产品开发的定位与资源配置，构建新的竞争优势，努力提升产品的竞争力。
- 2、以提高生产保障能力为着力点，大力推进标准化、信息化、自动化建设，不断优化内部生产流程和配置，努力突破关键核心技术，全面提升制造能力和人均效率。
- 3、以市场需求为导向，一方面整合资源，建立以事业部为主线的管理体系，强化统筹能力；另一方面积极推进国际化经营战略，大力开拓国际市场，取得明显成效。
- 4、以“投入产出比”为主线，强化成本控制，纵深推进精细化管理；同时坚守“总量控制、精干高效”的原则，精兵简构，优化配置，努力提升管理能力和管理效率。
- 5、以“人”为本，全面提升团队战斗力。一方面做好各层次的领导班子的调整和优化，提升营运能力；另一方面抓好青年骨干队伍建设，优化人才结构。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
其他制造业	834,986,419.13	510,021,681.79	38.92%	0.02%	-2.25%	1.42%
分产品						
钮扣	388,571,655.95	222,393,380.97	42.77%	-8.78%	-9.48%	0.45%
拉链	423,243,224.70	268,885,969.18	36.47%	13.08%	8.63%	2.60%
其他服装辅料	23,171,538.48	18,742,331.64	19.11%	-32.86%	-34.32%	1.79%
分地区						
国内	638,920,636.62	391,058,708.98	38.79%	-5.30%	-4.67%	-0.41%
国际	196,065,782.51	118,962,972.81	39.32%	22.46%	6.64%	9.00%

四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司2013年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

公司报告期不存在募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江伟星进出口有限公司	子公司	服饰辅料	钮扣、拉链、金属制品等产品的批发、零售、货物进出口	500 万元	82,017,369.25	42,536,533.86	163,097,548.27	26,297,830.94	19,583,619.28

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0	至	30%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,702.00	至	21,712.60
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	16,702.00		
业绩变动的原因说明	预计产销规模较上年同期有所增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 4 月 18 日,公司 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》:以公司总股本 258,988,006 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元(含税),并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

2014 年 4 月 28 日,公司在《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>)刊载了《公司 2013 年度权益分派实施公告》,并于 2014 年 5 月 7 日完成了权益分派有关工作,公司总股本增至 336,684,407 股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明:	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划本半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014.03.24	公司	电话沟通	机构	广发证券等	公司当前经营情况、产品及客户结构等情况，未提供资料。
2014.04.18	新华侨大酒店	实地调研	机构	兴业证券、广发证券等五家	公司当前的经营情况、战略定位、行业形势等，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期公司实施了“每 10 股派发现金红利 8 元(含税)，并以资本公积金转增 3 股”的 2013 年度利润分配方案，经 2014 年 5 月 28 日公司第五届董事会第十六次（临时）会议审议通过，公司第二期股权激励计划股票期权数量由 800 万份调整为 1,040 万份，行权价格由 9.33 元/股调整为 6.56 元/股，已于 2014 年 6 月 19 日完成相关登记手续。

2014 年 7 月 8 日，经公司第五届董事会第十七次（临时）会议审议通过，公司第二期股票期权激励计划十名激励对象的 312 万份股票期权自 2014 年 7 月 8 日至 2015 年 7 月 7 日进入第一个可行权期，行权价格为 6.56 元/股。

公司实施第二期股权激励计划对公司未来财务状况和经营成果的影响，详见刊载于 2014 年 7 月 9 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《关于第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权的公告》。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

报告期内公司未发生与日常经营相关的重大关联交易。公司 2014 年度预计发生的日常关联交易事项已履行相应的决策审批程序，相关公告刊载在 2014 年 3 月 22 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>）。

截至本报告期末，公司日常关联交易的发生额在预计范围内，具体内容详见本报告“第九节 财务报告”之“八、关联方及关联交易”。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对参股公司浙江伟星光学有限公司增加投资的公告》	2014 年 2 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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期	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
—	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
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期	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
深圳联达钮扣有限公司	2013 年 10 月 25 日	2,000	2013 年 12 月 27 日	1,100	一般保证	3 年	否	否
			2014 年 4 月 14 日	900				

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	2,000
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)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	2,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	2,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	1.23%		
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 (如有)	公司担保的对象为控股子公司深圳联达钮扣有限公司, 该子公司经营情况良好, 担保的财务风险处于公司可控范围。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	章卡鹏先生、张三云先生	若一直担任公司董事、高管职务, 则 2017 年 4 月 18 日前不出售所持有的公司股份。若在 2017 年 4 月 18 日前发生离任等情形, 离任后 6 个月内不出售公	2014 年 3 月 24 日	2017 年 4 月 18 日前或离任后 6 个月内	严格履行承诺

		司股份。			
	伟星集团有限公司、章卡鹏先生、张三云先生	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。	2005年6月28日	-	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	-	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	-	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	伟星集团有限公司、章卡鹏先生、张三云先生	出具了《避免同业竞争的承诺函》	2001年8月26日	-	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	不为激励对象依据第二期股票期权激励计划行使股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。激励对象行使股票期权的资金全部以自筹方式解决。	2013年4月2日	2013年4月2日至2017年7月7日	严格履行承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	35,606,650	13.75%			+10,681,995		+10,681,995	46,288,645	13.75%
其他内资持股	35,606,650	13.75%			+10,681,995		+10,681,995	46,288,645	13.75%
其中：境内自然人持股	35,606,650	13.75%			+10,681,995		+10,681,995	46,288,645	13.75%
二、无限售条件股份	223,381,356	86.25%			+67,014,406		+67,014,406	290,395,762	86.25%
人民币普通股	223,381,356	86.25%			+67,014,406		+67,014,406	290,395,762	86.25%
三、股份总数	258,988,006	100%			+77,696,401		+77,696,401	336,684,407	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014 年 5 月 7 日，公司实施了“每 10 股转增 3 股”的 2013 年度资本公积金转增股本方案，公司总股本由 258,988,006 股增至 336,684,407 股。具体内容详见公司于 2014 年 4 月 28 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>) 的《公司 2013 年度权益分派实施公告》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 4 月 18 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》，相关内容详见公司于 2014 年 4 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>) 的《公司 2013 年度股东大会决议公告》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 5 月 7 日，公司实施了“每 10 股转增 3 股”的资本公积金转增股本方案，77,696,401 股转增股份直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司 2013 年度资本公积金转增股本方案实施后，总股本由 258,988,006 股增至 336,684,407 股，其变动对公司 2013 年度、2014 年 1-6 月的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响见下表：

项目	2013 年度		2014 年 1-6 月	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益（元/股）	0.81	0.62	0.40	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.81	0.62	0.40	0.31
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	6.69	5.15	6.30	4.85

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司 2013 年度资本公积金转增股本方案实施后，股份总数由 258,988,006 股增至 336,684,407 股，股东结构、公司资产和负债结构未发生变化。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	22,185 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
伟星集团有限公司	境内非国有法人	31.13%	104,805,301	+25,763,903	0	104,805,301	质押	102,752,260
章卡鹏	境内自然人	6.70%	22,548,749	+5,203,557	16,911,562	5,637,187	质押	22,548,746
张三云	境内自然人	4.43%	14,928,205	+3,444,970	11,196,152	3,732,053	质押	14,911,000
谢瑾琨	境内自然人	2.93%	9,854,574	+2,274,132	7,390,930	2,463,644	质押	6,174,999
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.70%	5,720,632	+1,920,146	0	5,720,632	-	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	1.63%	5,491,039	+3,667,240	0	5,491,039	-	

郑福华	境内自然人	0.65%	2,175,031	+501,931	1,631,273	543,758	-	
叶立君	境内自然人	0.65%	2,175,031	+501,931	1,631,273	543,758	-	
施加民	境内自然人	0.65%	2,175,031	+501,931	1,631,273	543,758	质押	2,175,029
罗仕万	境内自然人	0.63%	2,105,001	+485,769	1,578,751	526,250	-	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中章卡鹏先生、张三云先生、罗仕万先生和叶立君先生分别担任伟星集团董事长兼总裁、副董事长、监事会主席、监事，四人与伟星集团存在关联关系。</p> <p>股东章卡鹏先生和张三云先生于 2011 年 3 月 10 日签署了《一致行动协议》，为一致行动人。</p> <p>未知公司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》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无		股份种类					
	限售条件股份数量		股份种类	数量				
伟星集团有限公司	104,805,301		人民币普通股	104,805,301				
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	5,720,632		人民币普通股	5,720,632				
章卡鹏	5,637,187		人民币普通股	5,637,187				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	5,491,039		人民币普通股	5,491,039				
张三云	3,732,053		人民币普通股	3,732,053				
谢瑾琨	2,463,644		人民币普通股	2,463,644				
国泰君安证券—建设银行—国泰君安得鑫股票集合资产管理计划	2,080,000		人民币普通股	2,080,000				
浙江双井投资有限公司	1,997,449		人民币普通股	1,997,449				
国泰君安—光大—国泰君安明星价值股票集合资产管理计划	1,723,221		人民币普通股	1,723,221				
齐小培	1,161,851		人民币普通股	1,161,851				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名无限售流通股股东中章卡鹏先生、张三云先生分别担任伟星集团董事长兼总裁、副董事长，两人与伟星集团存在关联关系。</p> <p>股东章卡鹏先生和张三云先生于 2011 年 3 月 10 日签署了《一致行动协议》，为一致行动人。</p> <p>未知公司前十名无限售流通股其他股东之间以及与前十名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</p>							

	股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有)	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

公司不存在发行优先股的情形。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
章卡鹏	董事长	现任	17,345,192	5,203,557	0	22,548,749	0	0	0
张三云	副董事长、 总经理	现任	11,483,235	3,444,970	0	14,928,205	0	0	0
谢瑾琨	董事、董秘、 副总经理	现任	7,580,442	2,274,132	0	9,854,574	0	0	0
罗仕万	董事	现任	1,619,232	485,769	0	2,105,001	0	0	0
叶立君	监事会召集人	现任	1,673,100	501,931	0	2,175,031	0	0	0
郑福华	监事	现任	1,673,100	501,931	0	2,175,031	0	0	0
施加民	监事	现任	1,673,100	501,931	0	2,175,031	0	0	0
蔡礼永	副总经理	现任	1,463,962	439,188	0	1,903,150	0	0	0
张祖兴	副总经理	现任	1,463,962	439,188	0	1,903,150	0	0	0
沈利勇	副总经理、 财务总监	现任	1,500,213	450,064	0	1,950,277	0	0	0
合计	--	--	47,475,538	14,242,661	0	61,718,199	0	0	0

1、章卡鹏先生、张三云先生、谢瑾琨先生、罗仕万先生、叶立君先生、郑福华先生、施加民先生、蔡礼永先生、张祖兴先生和沈利勇先生本期所持股份增加,系公司于2014年5月7日实施了“每10股转增3股”的2013年度资本公积金转增股本方案所致。

2、除上述人员之外,公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股份。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗仕万	董事、副总经理	解聘	2014年1月10日	因工作变动,辞去公司副总经理职务,但仍担任公司董事职务。
洪波	副总经理	聘任	2014年3月20日	公司经营管理需要。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,099,446.63	384,254,358.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	55,353,936.05	88,369,028.42
应收账款	307,519,063.59	166,976,225.47
预付款项	24,283,774.48	19,350,154.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,513,186.57	16,814,318.61
买入返售金融资产		
存货	254,117,516.84	169,664,462.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	920,886,924.16	845,428,547.46
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	19,555,261.89	10,047,282.13
投资性房地产		
固定资产	949,769,697.11	974,686,515.21
在建工程	40,613,866.91	38,295,659.11
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	168,554,365.49	172,388,388.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,537,084.44	20,814,304.84
递延所得税资产	13,120,782.29	10,969,214.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,213,151,058.13	1,227,201,364.47
资产总计	2,134,037,982.29	2,072,629,911.93
流动负债：		
短期借款	83,500,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	16,850,374.65	450,000.00
应付账款	250,767,890.48	163,617,656.25
预收款项	34,099,673.07	23,585,645.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,792,308.09	48,241,188.81
应交税费	44,397,833.00	53,067,397.11
应付利息	140,000.01	
应付股利	3,909,656.99	
其他应付款	8,632,450.15	11,466,546.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	477,090,186.44	311,428,434.33
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	1,350,000.00	1,440,000.00
非流动负债合计	1,350,000.00	1,440,000.00
负债合计	478,440,186.44	312,868,434.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	336,684,407.00	258,988,006.00
资本公积	689,415,411.74	764,966,512.74
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	147,512,587.14	147,512,587.14
一般风险准备		
未分配利润	458,798,176.71	561,220,534.65
外币报表折算差额	-34,235.51	-37,532.05
归属于母公司所有者权益合计	1,632,376,347.08	1,732,650,108.48
少数股东权益	23,221,448.77	27,111,369.12
所有者权益（或股东权益）合计	1,655,597,795.85	1,759,761,477.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,134,037,982.29	2,072,629,911.93

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,750,612.30	324,051,577.80
交易性金融资产		
应收票据	51,544,156.27	86,442,822.84
应收账款	263,536,881.04	126,485,476.42
预付款项	18,413,697.96	20,455,626.63
应收利息		
应收股利	4,080,000.00	
其他应收款	343,252,303.20	337,194,422.41
存货	201,400,813.39	144,325,919.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,044,978,464.16	1,038,955,845.27
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	123,707,378.23	109,199,398.47

投资性房地产		
固定资产	609,939,604.10	628,885,940.33
在建工程	36,932,694.59	30,704,209.25
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	133,405,525.37	136,744,667.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,323,371.66	11,155,063.98
递延所得税资产	8,310,272.91	5,536,758.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	923,618,846.86	922,226,038.18
资产总计	1,968,597,311.02	1,961,181,883.45
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据	5,210,000.00	
应付账款	225,101,322.23	131,667,007.71
预收款项	32,280,428.09	20,052,970.56
应付职工薪酬	24,434,605.07	37,524,969.94
应交税费	42,160,177.67	55,264,053.25
应付利息	66,666.67	
应付股利		
其他应付款	25,692,513.22	16,811,770.77
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	394,945,712.95	261,320,772.23
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	394,945,712.95	261,320,772.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	336,684,407.00	258,988,006.00
资本公积	690,277,694.85	765,828,795.85
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	147,512,587.14	147,512,587.14
一般风险准备		
未分配利润	399,176,909.08	527,531,722.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,573,651,598.07	1,699,861,111.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,968,597,311.02	1,961,181,883.45

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

3、合并利润表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	853,093,252.50	850,720,671.33
其中：营业收入	853,093,252.50	850,720,671.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	714,231,735.51	724,255,474.60
其中：营业成本	518,457,550.15	528,195,938.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,114,161.80	8,487,535.05
销售费用	72,845,144.48	69,899,692.23
管理费用	104,343,164.40	99,253,037.39
财务费用	925,986.24	10,097,457.78
资产减值损失	8,545,728.44	8,321,813.45
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）	1,627,979.76	1,422,716.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	117,979.76	11,032.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,489,496.75	127,887,913.03
加：营业外收入	783,525.32	2,726,462.19
减：营业外支出	2,677,469.40	5,668,784.56
其中：非流动资产处置损失	503,203.80	3,287,886.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,595,552.67	124,945,590.66
减：所得税费用	33,797,426.16	32,622,447.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,798,126.51	92,323,143.07

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	104,768,046.86	91,327,570.47
少数股东损益	30,079.65	995,572.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.31	0.27
（二）稀释每股收益	0.31	0.27
七、其他综合收益	3,296.54	-13,863.00
八、综合收益总额	104,801,423.05	92,309,280.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,771,343.40	91,313,707.47
归属于少数股东的综合收益总额	30,079.65	995,572.60

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

4、母公司利润表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	721,424,887.94	744,176,624.01
减：营业成本	478,098,571.08	490,202,610.35
营业税金及附加	7,088,363.60	6,915,699.44
销售费用	53,119,048.08	53,129,603.19
管理费用	75,779,205.41	72,140,479.98
财务费用	323,967.27	2,519,495.78
资产减值损失	8,627,565.02	9,295,201.44
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）	5,707,979.76	1,422,716.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	117,979.76	11,032.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,096,147.24	111,396,250.13
加：营业外收入	379,119.96	1,534,367.86
减：营业外支出	2,299,129.75	4,276,750.09
其中：非流动资产处置损失	475,156.51	2,265,201.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,176,137.45	108,653,867.90
减：所得税费用	23,340,545.80	26,717,896.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,835,591.65	81,935,971.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.23	0.24
（二）稀释每股收益	0.23	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	78,835,591.65	81,935,971.73

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

5、合并现金流量表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	853,420,922.49	843,255,507.37
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	12,247,323.11	5,347,498.54
收到其他与经营活动有关的现金	2,468,458.25	7,919,992.82
经营活动现金流入小计	868,136,703.85	856,522,998.73
购买商品、接受劳务支付的现金	390,752,628.74	414,057,810.75
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	217,788,572.99	204,216,782.70
支付的各项税费	136,546,127.71	111,244,692.27
支付其他与经营活动有关的现金	69,723,362.94	70,793,098.54
经营活动现金流出小计	814,810,692.38	800,312,384.26
经营活动产生的现金流量净额	53,326,011.47	56,210,614.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	982,049.85	258,057.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,561,825.93
收到其他与投资活动有关的现金	141,510,000.00	
投资活动现金流入小计	142,492,049.85	18,819,883.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,476,297.90	81,433,191.19
投资支付的现金	9,390,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	
投资活动现金流出小计	184,866,297.90	81,433,191.19
投资活动产生的现金流量净额	-42,374,248.05	-62,613,307.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	222,500,000.00	
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	222,500,000.00	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	207,030,471.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,159,971.48	147,237,774.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	359,159,971.48	354,268,245.30
筹资活动产生的现金流量净额	-136,659,971.48	-354,268,245.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,296.54	-13,863.00
五、现金及现金等价物净增加额	-125,704,911.52	-360,684,801.77
加：期初现金及现金等价物余额	383,804,358.15	649,258,488.53
六、期末现金及现金等价物余额	258,099,446.63	288,573,686.76

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	709,365,962.37	742,318,256.92
收到的税费返还		351,552.12
收到其他与经营活动有关的现金	10,396,716.10	16,942,108.86
经营活动现金流入小计	719,762,678.47	759,611,917.90
购买商品、接受劳务支付的现金	343,512,967.69	394,868,583.49
支付给职工以及为职工支付的现金	157,175,458.06	149,949,314.12
支付的各项税费	116,659,590.81	95,398,154.00
支付其他与经营活动有关的现金	53,669,433.30	76,437,692.16
经营活动现金流出小计	671,017,449.86	716,653,743.77
经营活动产生的现金流量净额	48,745,228.61	42,958,174.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	821,197.92	53,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,561,825.93
收到其他与投资活动有关的现金	141,510,000.00	
投资活动现金流入小计	142,331,197.92	18,615,515.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,484,303.90	58,732,441.19
投资支付的现金	9,390,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	

投资活动现金流出小计	183,874,303.90	58,732,441.19
投资活动产生的现金流量净额	-41,543,105.98	-40,116,925.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,503,088.13	142,494,003.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	358,503,088.13	342,494,003.00
筹资活动产生的现金流量净额	-168,503,088.13	-342,494,003.00
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	-161,300,965.50	-339,652,754.13
加：期初现金及现金等价物余额	324,051,577.80	590,330,666.49
六、期末现金及现金等价物余额	162,750,612.30	250,677,912.36

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	258,988,006.00	764,966,512.74			147,512,587.14		561,220,534.65	-37,532.05	27,111,369.12	1,759,761,477.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	258,988,006.00	764,966,512.74			147,512,587.14		561,220,534.65	-37,532.05	27,111,369.12	1,759,761,477.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,696,401.00	-75,551,101.00					-102,422,357.94	3,296.54	-3,889,920.35	-104,163,681.75
（一）净利润							104,768,046.86		30,079.65	104,798,126.51
（二）其他综合收益								3,296.54		3,296.54
上述（一）和（二）小计							104,768,046.86	3,296.54	30,079.65	104,801,423.05
（三）所有者投入和减少资本		2,145,300.00								2,145,300.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,145,300.00								2,145,300.00
3. 其他										
（四）利润分配							-207,190,404.80		-3,920,000.00	-211,110,404.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-207,190,404.80		-3,920,000.00	-211,110,404.80
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	77,696,401.00	-77,696,401.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	77,696,401.00	-77,696,401.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	336,684,407.00	689,415,411.74			147,512,587.14		458,798,176.71	-34,235.51	23,221,448.77	1,655,597,795.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	258,988,006.00	761,421,212.72			125,862,289.36		503,096,276.74	-23,361.99	41,007,161.34	1,690,351,584.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	258,988,006.00	761,421,212.72			125,862,289.36		503,096,276.74	-23,361.99	41,007,161.34	1,690,351,584.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,545,300.02			21,650,297.78		58,124,257.91	-14,170.06	-13,895,792.22	69,409,893.43
（一）净利润							209,268,558.69		2,326,707.80	211,595,266.49
（二）其他综合收益								-14,170.06		-14,170.06
上述（一）和（二）小计							209,268,558.69	-14,170.06	2,326,707.80	211,581,096.43
（三）所有者投入和减少资本		3,545,300.02							-4,850,000.02	-1,304,700.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,145,300.00								2,145,300.00
3. 其他		1,400,000.02							-4,850,000.02	-3,450,000.00
（四）利润分配					21,650,297.78		-151,144,300.78		-11,372,500.00	-140,866,503.00
1. 提取盈余公积					21,650,297.78		-21,650,297.78			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-129,494,003.00		-11,372,500.00	-140,866,503.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	258,988,006.00	764,966,512.74			147,512,587.14		561,220,534.65	-37,532.05	27,111,369.12	1,759,761,477.60

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	258,988,006.00	765,828,795.85			147,512,587.14		527,531,722.23	1,699,861,111.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	258,988,006.00	765,828,795.85			147,512,587.14		527,531,722.23	1,699,861,111.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,696,401.00	-75,551,101.00					-128,354,813.15	-126,209,513.15
（一）净利润							78,835,591.65	78,835,591.65
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							78,835,591.65	78,835,591.65
（三）所有者投入和减少资本		2,145,300.00						2,145,300.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,145,300.00						2,145,300.00
3. 其他								
（四）利润分配							-207,190,404.80	-207,190,404.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-207,190,404.80	-207,190,404.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	77,696,401.00	-77,696,401.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	77,696,401.00	-77,696,401.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	336,684,407.00	690,277,694.85				147,512,587.14	399,176,909.08	1,573,651,598.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	258,988,006.00	763,683,495.85			125,862,289.36		449,259,526.84	1,597,793,318.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年年初余额	258,988,006.00	763,683,495.85			125,862,289.36		449,259,526.84	1,597,793,318.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,145,300.00			21,650,297.78		78,272,195.39	102,067,793.17
(一)净利润							216,502,977.79	216,502,977.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							216,502,977.79	216,502,977.79
(三)所有者投入和减少资本		2,145,300.00						2,145,300.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		2,145,300.00						2,145,300.00
3.其他								
(四)利润分配					21,650,297.78		-151,144,300.78	-129,494,003.00
1.提取盈余公积					21,650,297.78		-21,650,297.78	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-129,494,003.00	-129,494,003.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他							12,913,518.38	12,913,518.38
四、本期期末余额	258,988,006.00	765,828,795.85			147,512,587.14		527,531,722.23	1,699,861,111.22

法定代表人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：杨令

三、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330001007089的《企业法人营业执照》。原外资股东香港威事达有限公司将所持有的公司股份出售后，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。截至2014年6月30日公司股份总数336,684,407股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份46,288,645股，无限售条件的流通股份290,395,762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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

本报告会计期间为公历2014年1月1日起至2014年6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

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）非同一控制下的企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

①丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的会计处理方法

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

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

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，

按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(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) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5%	5%
1—2年	15%	15%
2—3年	40%	40%
3年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

(2) 后续计量及损益确认

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（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：

类别	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%
电子设备	5	3%	19.40%
运输设备	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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
专有技术	5 年	预计带来未来经济利益的期限
软件	5 年	预计带来未来经济利益的期限
排污权	10 年	排污权证的权利起止日

(3) 无形资产减值准备的计提

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

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

21、政府补助

(1) 类型

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) 会计政策

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

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。

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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负债。

23、经营租赁、融资租赁

经营租赁会计处理

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；浙江伟星进出口有限公司出口货物实行退(免)税政策，其他公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	上海伟星服装辅料有限公司本级为1%；公司本级、桥头分公司及浙江伟星进出口有限公司为5%；其余分、子公司为7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	从价计征为1.2%；从租计征为12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各分公司企业所得税均由本公司汇总计算后，按分摊金额在当地缴纳，不在异地独立计算。

2、税收优惠及批文

根据深圳市宝安区地方税务局深地税宝观澜备[2012]35号文，子公司深圳市联星服装辅料有限公司位于深圳观星园工业厂区的房产三年免征房产税，减免期间自2012年6月1日至2015年5月31日。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

浙江伟星拉链配件有限公司	控股子公司	临海	制造业	3,200万元	拉链及配件制造	16,320,000.00		51%	51%	是	11,532,529.84		
浙江伟星进出口有限公司	全资子公司	临海	商业	500万元	钮扣、拉链等产品的批发、零售,货物进出口	5,000,000.00		100%	100%	是			
伟星股份(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	50万港币	钮扣、拉链等服装辅料销售	425,925.50		100%	100%	是			
深圳市伟星进出口有限公司	全资子公司	深圳	商业	500万元	钮扣、拉链等产品的批发、零售,货物进出口	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明: 无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
临海市伟星电镀有限公司	全资子公司	临海	制造业	200万元	电镀加工	5,652,101.00		100%	100%	是			
上海伟星服装辅料有限公司	全资子公司	上海	商业	410.09万元	服装辅料的批发、零售	6,376,340.96		100%	100%	是			
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、拉链等服装辅料生产销售	7,077,748.88		51%	51%	是	11,688,918.93		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明: 无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市联星服装辅料有限公司	全资子公司	深圳	制造业	5,000万元	钮扣、拉链生产销售	58,300,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明: 无

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：报告期公司出资设立全资子公司深圳市伟星进出口有限公司，注册资本为 500 万元，已于 2014 年 2 月 27 日办妥工商设立登记手续，取得注册号为 440301108878539 的《企业法人营业执照》，故报告期将其纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：本期公司设立了全资子公司深圳市伟星进出口有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：无

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市伟星进出口有限公司	4,811,006.92	-188,993.08

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：无

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

伟星股份（香港）有限公司采用港币作为记账本位币。在本公司编制合并财务报表时，对资产负债表中的资产和负债项目按 2014 年 6 月 30 日汇率 0.7938 折算成人民币，对所有者权益项目中实收资本按原投资日的汇率 0.8519 折算成人民币；对利润表中的收入和费用项目按 2014 年 1-6 月平均汇率 0.7902 折算成人民币。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,935,717.43	--	--	2,980,241.46
人民币	--	--	1,935,717.43	--	--	2,980,241.46
银行存款：	--	--	246,522,622.79	--	--	380,824,116.69
人民币	--	--	225,374,419.87	--	--	373,017,510.70
美元	3,059,823.70	6.1528	18,826,483.26	1,184,813.01	6.0969	7,223,686.44
欧元	189,168.34	8.3946	1,587,992.55	5,242.90	8.4189	44,139.45

港元	924,322.38	0.7938	733,727.11	685,296.49	0.7862	538,780.10
其他货币资金：	--	--	9,641,106.41	--	--	450,000.00
人民币	--	--	9,641,106.41	--	--	450,000.00
合计	--	--	258,099,446.63	--	--	384,254,358.15

如有因抵押、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应单独说明：无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,353,936.05	88,369,028.42
合计	55,353,936.05	88,369,028.42

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

说明：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户一	2014年6月25日	2014年8月16日	1,042,777.27	银行承兑汇票
客户二	2014年6月18日	2014年12月18日	930,000.00	银行承兑汇票
客户三	2014年6月25日	2014年9月25日	826,502.78	银行承兑汇票
客户四	2014年5月16日	2014年10月15日	642,973.02	银行承兑汇票
客户五	2014年4月24日	2014年7月24日	608,103.00	银行承兑汇票
合计	--	--	4,050,356.07	--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	324,168,657.91	99.49%	16,649,594.32	5.14%	177,545,163.25	100%	10,568,937.78	5.95%
组合小计	324,168,657.91	99.49%	16,649,594.32	5.14%	177,545,163.25	100%	10,568,937.78	5.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,648,911.30	0.51%	1,648,911.30	100%				
合计	325,817,569.21	--	18,298,505.62	--	177,545,163.25	--	10,568,937.78	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	321,904,306.58	99.30%	16,095,215.33	173,222,685.30	97.56%	8,661,134.25
1年以内小计	321,904,306.58	99.30%	16,095,215.33	173,222,685.30	97.56%	8,661,134.25
1至2年	1,838,841.18	0.57%	275,826.18	2,294,111.74	1.29%	344,116.76
2至3年	244,928.90	0.07%	97,971.56	774,465.73	0.44%	309,786.29
3年以上	180,581.25	0.06%	180,581.25	1,253,900.48	0.71%	1,253,900.48
合计	324,168,657.91	--	16,649,594.32	177,545,163.25	--	10,568,937.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛起田服装有限公司	1,648,911.30	1,648,911.30	100%	该公司破产进入司法程序，预计无法收回
合计	1,648,911.30	1,648,911.30	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南金鹰服饰集团有限公司	货款	2014年4月1日	133,732.25	无法收回	否
其他小额汇总	货款	2014年5月23日	31,636.25	无法收回	否
合计	--	--	165,368.50	--	--

应收账款核销说明：本期公司对账龄较长、预计无法收回的应收账款 165,368.50 元予以核销。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	11,360,429.31	1年以内	3.49%
客户二	非关联方	4,911,895.34	1年以内	1.51%
客户三	非关联方	4,839,626.54	1年以内	1.49%
客户四	非关联方	3,373,299.27	1年以内	1.03%
客户五	非关联方	3,270,502.62	1年以内	1.00%
合计	--	27,755,753.08	--	8.52%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司	4,508.00	0
浙江伟星塑材科技有限公司	同受控制	440,535.74	0.14%
合计	--	445,043.74	0.14%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	25,132,400.71	100%	3,619,214.14	14.40%	19,782,740.65	100%	2,968,422.04	15.01%
组合小计	25,132,400.71	100%	3,619,214.14	14.40%	19,782,740.65	100%	2,968,422.04	15.01%
合计	25,132,400.71	--	3,619,214.14	--	19,782,740.65	--	2,968,422.04	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1年以内	20,387,017.47	81.12%	1,019,350.88	16,064,707.12	81.20%	803,235.36
1年以内小计	20,387,017.47	81.12%	1,019,350.88	16,064,707.12	81.20%	803,235.36
1至2年	1,717,995.08	6.84%	257,699.26	671,932.22	3.40%	100,789.84
2至3年	1,142,040.26	4.54%	456,816.10	1,636,174.11	8.27%	654,469.64
3年以上	1,885,347.90	7.50%	1,885,347.90	1,409,927.20	7.13%	1,409,927.20
合计	25,132,400.71	--	3,619,214.14	19,782,740.65	--	2,968,422.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	12,387,987.68	出口退税	49.29%
合计	12,387,987.68	--	49.29%

说明：无

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	非关联方	12,387,987.68	1年以内	49.29%
临海市国土资源局	非关联方	1,954,275.00	1年以内	7.78%
临海市墙体改革办公室	非关联方	218,615.00	1年以内	0.87%
		1,090,000.00	2-3年	4.34%
陈奕赐	非关联方	220,417.86	2-3年	0.88%
广州市瑜丰贸易有限公司	非关联方	101,820.00	3年以上	0.40%

合计	--	15,973,115.54	--	63.56%
----	----	---------------	----	--------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,300,156.67	95.95%	17,246,300.00	89.13%
1至2年	751,389.81	3.09%	1,606,271.43	8.30%
2至3年	142,635.00	0.59%	476,824.70	2.46%
3年以上	89,593.00	0.37%	20,758.00	0.11%
合计	24,283,774.48	--	19,350,154.13	--

预付款项账龄的说明：无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海大和衡器有限公司	非关联方	1,545,600.00	1年以内	预付设备款
江苏庆华环保设备有限公司	非关联方	1,305,500.00	1年以内	预付设备款
深圳市华得隆科技有限公司	非关联方	694,620.00	1年以内	预付设备款
东莞市芊朵胶粘制品有限公司	非关联方	476,222.32	1年以内	预付材料款
江苏双良锅炉有限公司	非关联方	416,000.00	1年以内	预付设备款
合计	--	4,437,942.32	--	--

预付款项主要单位的说明：无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	48,949,290.39	1,885,812.93	47,063,477.46	41,476,761.26	1,885,812.93	39,590,948.33
在产品	78,269,524.96		78,269,524.96	71,384,544.11		71,384,544.11
库存商品	126,526,010.61	1,494,964.51	125,031,046.10	58,108,136.99	1,494,964.51	56,613,172.48
委托加工物资	3,753,468.32		3,753,468.32	2,075,797.76		2,075,797.76
合计	257,498,294.28	3,380,777.44	254,117,516.84	173,045,240.12	3,380,777.44	169,664,462.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,885,812.93				1,885,812.93
库存商品	1,494,964.51				1,494,964.51
合计	3,380,777.44				3,380,777.44

(3) 存货跌价准备情况

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	按材料品种分类计算存货成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备		
库存商品	按库存商品品种分类计算存货成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备		

存货的说明：无

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
浙江伟星光学有限公司	20.87%	20.87%	144,577,303.69	50,862,584.52	93,714,719.17	60,283,218.77	565,307.92

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

8、长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江伟星光学有限公司	权益法	18,780,000.00	10,047,282.13	9,507,979.76	19,555,261.89	20.87%	20.87%				
合计	--	18,780,000.00	10,047,282.13	9,507,979.76	19,555,261.89	--	--	--			

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	1,437,567,333.14	26,574,404.96	2,693,614.19	1,461,448,123.91	
其中：房屋及建筑物	798,889,679.50	5,554,410.34		804,444,089.84	
机器设备	543,926,538.39	13,727,096.52	1,871,871.71	555,781,763.20	
运输工具	38,132,902.14	1,974,760.07	441,540.39	39,666,121.82	
电子设备	43,180,764.33	4,151,117.28	380,202.09	46,951,679.52	
其他设备	13,437,448.78	1,167,020.75		14,604,469.53	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	462,880,817.93		50,122,043.06	1,324,434.19	511,678,426.80
其中：房屋及建筑物	172,122,724.81		21,134,969.53		193,257,694.34
机器设备	232,374,974.68		23,199,945.21	711,923.98	254,862,995.91
运输工具	26,058,006.97		2,087,772.70	247,914.71	27,897,864.96
电子设备	26,604,872.07		3,023,333.88	364,595.50	29,263,610.45
其他设备	5,720,239.40		676,021.74		6,396,261.14
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	974,686,515.21		--		949,769,697.11
其中：房屋及建筑物	626,766,954.69		--		611,186,395.50
机器设备	311,551,563.71		--		300,918,767.29
运输工具	12,074,895.17		--		11,768,256.86
电子设备	16,575,892.26		--		17,688,069.07
其他设备	7,717,209.38		--		8,208,208.39
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	974,686,515.21		--		949,769,697.11
其中：房屋及建筑物	626,766,954.69		--		611,186,395.50
机器设备	311,551,563.71		--		300,918,767.29
运输工具	12,074,895.17		--		11,768,256.86
电子设备	16,575,892.26		--		17,688,069.07
其他设备	7,717,209.38		--		8,208,208.39

本期折旧额 50,122,043.06 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,614,193.76 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	6,206,848.03

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临海江南工业园 1#、2#、3#厂房	房产证尚在办理	2014 年
武汉分公司办公楼	房产证尚在办理	2014 年
南京分公司办公楼	房产证尚在办理	2014 年
临海大洋工业园 24#、25#厂房	房产证尚在办理	2014 年

固定资产说明：无

10、在建工程

单位：元

项目	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
江南外洋工程	8,703,951.18		8,703,951.18	7,625,878.25		7,625,878.25
花园工业园	20,401,769.33		20,401,769.33	19,013,055.33		19,013,055.33
三废处理工程	1,022,319.94		1,022,319.94	867,119.94		867,119.94
待安装设备	3,186,639.31		3,186,639.31	2,921,221.70		2,921,221.70
其他零星工程	7,299,187.15		7,299,187.15	7,868,383.89		7,868,383.89
合计	40,613,866.91		40,613,866.91	38,295,659.11		38,295,659.11

11、无形资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	195,840,844.34		1,203,616.00	194,637,228.34
土地使用权	187,655,369.22		1,203,616.00	186,451,753.22
软件	7,603,675.12			7,603,675.12
排污权	581,800.00			581,800.00
二、累计摊销合计	23,452,455.75	2,630,407.10		26,082,862.85
土地使用权	20,258,745.82	1,840,949.66		22,099,695.48
软件	3,179,164.94	760,367.46		3,939,532.40
排污权	14,544.99	29,089.98		43,634.97
三、无形资产账面净值合计	172,388,388.59	-2,630,407.10	1,203,616.00	168,554,365.49
土地使用权	167,396,623.40	-1,840,949.66	1,203,616.00	164,352,057.74
软件	4,424,510.18	-760,367.46		3,664,142.72

排污权	567,255.01	-29,089.98		538,165.03
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
排污权				
五、无形资产账面价值合计	172,388,388.59	-2,630,407.10	1,203,616.00	168,554,365.49
土地使用权	167,396,623.40	-1,840,949.66	1,203,616.00	164,352,057.74
软件	4,424,510.18	-760,367.46		3,664,142.72
排污权	567,255.01	-29,089.98		538,165.03

本期摊销额 2,630,407.10 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	19,575,734.94	856,753.36	3,209,398.22		17,223,090.08	
房租费	195,080.64	216,150.83	233,915.48		177,315.99	
模具费	14,102.56	1,401,581.24	37,462.24		1,378,221.56	
其他	1,029,386.70	2,467,187.47	738,117.36		2,758,456.81	
合计	20,814,304.84	4,941,672.90	4,218,893.30		21,537,084.44	--

长期待摊费用的说明：无

13、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,324,624.32	3,562,074.94
可抵扣亏损	5,218,798.93	6,680,419.52
合并抵消未实现存货毛利	1,577,359.04	726,720.13
小计	13,120,782.29	10,969,214.59

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

可抵扣差异项目		
资产减值准备	25,298,497.20	16,918,137.26
可抵扣亏损	20,875,195.74	26,721,678.08
合并抵消未实现存货毛利	6,309,436.16	2,906,880.54
小计	52,483,129.10	46,546,695.88

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,537,359.82	8,545,728.44		165,368.50	21,917,719.76
二、存货跌价准备	3,380,777.44				3,380,777.44
合计	16,918,137.26	8,545,728.44		165,368.50	25,298,497.20

资产减值明细情况的说明：无

15、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	23,500,000.00	
保证借款	20,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
合计	83,500,000.00	11,000,000.00

短期借款分类的说明：无

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,850,374.65	450,000.00
合计	16,850,374.65	450,000.00

下一会计期间将到期的金额 16,850,374.65 元。

应付票据的说明：无

17、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款及加工费	224,013,152.30	132,394,512.74
工程设备款	26,754,738.18	31,223,143.51

合计	250,767,890.48	163,617,656.25
----	----------------	----------------

18、预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	34,099,673.07	23,585,645.26
合计	34,099,673.07	23,585,645.26

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,324,097.27	185,568,853.27	199,043,059.99	33,849,890.55
二、职工福利费	151,750.12	8,397,027.04	8,394,744.04	154,033.12
三、社会保险费		13,504,429.83	13,438,099.83	66,330.00
其中：医疗保险费		2,408,653.38	2,408,653.38	
基本养老保险费		9,907,547.69	9,841,217.69	66,330.00
失业保险费		359,411.55	359,411.55	
工伤保险费		636,408.38	636,408.38	
生育保险费		192,408.83	192,408.83	
四、住房公积金		424,964.44	424,964.44	
五、其他	765,341.42	179,512.08	222,799.08	722,054.42
合计	48,241,188.81	208,074,786.66	221,523,667.38	34,792,308.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 722,054.42 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资、奖金、津贴和补贴将在 2014 年第三季度发放。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,628,679.56	9,218,664.65
营业税		17,361.00
企业所得税	28,509,416.40	38,169,665.06
个人所得税	2,030,735.68	440,941.29
城市维护建设税	1,080,200.09	879,679.48

房产税		3,312,824.16
土地使用税		65,787.93
教育费附加	490,650.32	442,261.18
地方教育附加	327,400.21	266,554.10
水利建设专项资金	231,841.76	125,922.28
印花税	87,642.25	14,422.01
其他	11,266.73	113,313.97
合计	44,397,833.00	53,067,397.11

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	140,000.01	
合计	140,000.01	

应付利息说明：无

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
香港威事达有限公司	3,909,656.99		
合计	3,909,656.99		--

应付股利的说明：无

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	936,012.00	912,025.00
应付暂收款	3,340,812.65	4,748,978.16
其他	4,355,625.50	5,805,543.74
合计	8,632,450.15	11,466,546.90

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

主要系应付临海花园工业园 8,801 m² 土地使用权款 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。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

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	土地使用权款
小计	2,247,688.00	

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益--政府补助	1,350,000.00	1,440,000.00
合计	1,350,000.00	1,440,000.00

其他非流动负债说明：根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅《关于下达 2011 年中央重金属污染防治专项资金的通知》（浙财建[2011]446 号），临海市伟星电镀有限公司收到示范工程专项补助 180 万元。该项目已完工，该补助分 10 年结转收入，本期结转营业外收入 9 万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
伟星电镀示范工程专项补助款	1,440,000.00		90,000.00		1,350,000.00	与资产相关
合计	1,440,000.00		90,000.00		1,350,000.00	--

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,988,006.00			+77,696,401.00		+77,696,401.00	336,684,407.00

股本变动情况说明：

经 2014 年 4 月 18 日公司 2013 年度股东大会审议批准，以公司总股本 258,988,006 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，共转增股本 77,696,401 股，转增后公司总股本增至 336,684,407 股。本次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天健验（2014）102 号《验资报告》。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	762,670,600.72		77,696,401.00	684,974,199.72
其他资本公积	2,295,912.02	2,145,300.00		4,441,212.02
合计	764,966,512.74	2,145,300.00	77,696,401.00	689,415,411.74

资本公积说明：

(1) 本期增加系公司第二期股票期权激励计划确认的股份支付费用 2,145,300.00 元，并计入资本公积——其他资本公积。

(2) 本期减少系公司向全体股东以资本公积金转增股本 77,696,401.00 元。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	147,512,587.14			147,512,587.14
合计	147,512,587.14			147,512,587.14

盈余公积说明：无

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	561,220,534.65	--
调整后年初未分配利润	561,220,534.65	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,768,046.86	--
应付普通股股利	207,190,404.80	每 10 股派发现金股利 8 元
期末未分配利润	458,798,176.71	--

未分配利润说明：无

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	834,986,419.13	834,790,450.07
其他业务收入	18,106,833.37	15,930,221.26
营业成本	518,457,550.15	528,195,938.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他制造业	834,986,419.13	510,021,681.79	834,790,450.07	521,756,210.78
合计	834,986,419.13	510,021,681.79	834,790,450.07	521,756,210.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钮扣	388,571,655.95	222,393,380.97	425,985,457.09	245,697,181.72
拉链	423,243,224.70	268,885,969.18	374,294,550.51	247,524,505.53
其他服装辅料	23,171,538.48	18,742,331.64	34,510,442.47	28,534,523.53
合计	834,986,419.13	510,021,681.79	834,790,450.07	521,756,210.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	638,920,636.62	391,058,708.98	674,686,584.84	410,198,585.61
国外销售	196,065,782.51	118,962,972.81	160,103,865.23	111,557,625.17
合计	834,986,419.13	510,021,681.79	834,790,450.07	521,756,210.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	17,111,057.05	2.01%
客户二	16,569,242.27	1.94%
客户三	13,903,577.62	1.63%
客户四	6,557,035.65	0.77%
客户五	6,402,967.24	0.75%
合计	60,543,879.83	7.10%

营业收入的说明：无

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	35,308.02		

城市维护建设税	5,076,483.62	4,741,230.13	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	2,418,054.25	2,267,851.32	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	1,584,315.91	1,434,033.48	详见本财务报表附注税项之说明
其他		44,420.12	
合计	9,114,161.80	8,487,535.05	--

营业税金及附加的说明：无

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,048,806.13	23,880,452.36
差旅费	3,969,821.89	4,102,584.58
运输费	15,857,444.83	14,709,249.60
包装费	4,743,031.84	4,451,484.39
业务招待费	4,157,075.33	5,311,019.51
房租费	3,352,070.95	3,714,444.43
汽车费	2,288,692.02	2,131,270.65
广告费	1,110,468.95	1,751,067.61
办公费	982,645.84	897,279.36
折旧费	1,390,009.63	1,503,304.73
其他	7,945,077.07	7,447,535.01
合计	72,845,144.48	69,899,692.23

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,541,719.16	41,747,340.99
研究开发费	19,437,992.30	16,721,210.08
折旧费	11,419,190.67	9,706,093.11
业务招待费	2,653,044.40	4,726,081.56
差旅费	3,192,292.50	3,011,736.94
税金	5,403,400.76	3,706,502.70
办公费	788,842.66	1,310,445.75
邮电费	3,334,498.59	2,090,358.07
汽车费	1,406,158.41	1,527,992.66
房租费	1,246,866.18	1,330,742.24

中介费	2,744,425.18	2,191,925.49
无形资产摊销	2,183,350.04	2,049,285.57
其他	10,991,383.55	9,133,322.23
合计	104,343,164.40	99,253,037.39

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,109,566.69	10,395,640.86
利息收入	-1,393,439.02	-3,738,614.03
汇兑损失	287,734.50	2,960,555.31
汇兑收益	-861,384.23	-56,882.10
其他	783,508.30	536,757.74
合计	925,986.24	10,097,457.78

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	117,979.76	11,032.98
处置长期股权投资产生的投资收益		1,411,683.32
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,510,000.00	
合计	1,627,979.76	1,422,716.30

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江伟星光学有限公司	117,979.76	11,032.98	被投资单位净利润同比增长
合计	117,979.76	11,032.98	--

投资收益的说明：无

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,545,728.44	8,321,813.45
合计	8,545,728.44	8,321,813.45

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	116,323.65	65,116.34	116,323.65
其中：固定资产处置利得	116,323.65	65,116.34	116,323.65
政府补助	334,400.00	1,659,983.00	334,400.00
无法支付款项	230,102.44	47,432.30	230,102.44
其他	102,699.23	953,930.55	102,699.23
合计	783,525.32	2,726,462.19	783,525.32

营业外收入说明：无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
专项补助	90,000.00	599,683.00	与收益相关	是
科技奖励	14,000.00	23,500.00	与收益相关	是
其他	230,400.00	1,036,800.00	与收益相关	是
合计	334,400.00	1,659,983.00	--	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	503,203.80	3,287,886.41	503,203.80
其中：固定资产处置损失	503,203.80	3,287,886.41	503,203.80
对外捐赠		20,000.00	
赞助费支出	707,620.00	291,200.00	707,620.00
水利建设专项资金	979,811.72	948,484.61	
其他	486,833.88	1,121,213.54	486,833.88
合计	2,677,469.40	5,668,784.56	1,697,657.68

营业外支出说明：无

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,948,993.86	34,670,841.45
递延所得税调整	-2,151,567.70	-2,048,393.86

合计	33,797,426.16	32,622,447.59
----	---------------	---------------

39、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	104,768,046.86
非经常性损益	B	-693,509.86
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	105,461,556.72
期初股份总数	D	258,988,006
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	77,696,401
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	336,684,407
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(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	104,768,046.86
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	104,768,046.86
非经常性损益	D	-693,509.86
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	105,461,556.72
发行在外的普通股加权平均数	F	336,684,407
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	3,756,962.03
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	340,441,369.03
稀释每股收益	$M=C/H$	0.31
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.31

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	3,296.54	-13,863.00
合计	3,296.54	-13,863.00

其他综合收益说明：无

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	244,400.00
活期存款利息收入	1,393,439.02
其他	830,619.23
合计	2,468,458.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	62,487,283.63
捐赠赞助支出	707,620.00
其他	6,528,459.31
合计	69,723,362.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行结构性存款到期收回本息	141,510,000.00
合计	141,510,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行结构性存款	140,000,000.00
合计	140,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,798,126.51	92,323,143.07
加：资产减值准备	8,545,728.44	8,321,813.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,122,043.06	47,337,876.53
无形资产摊销	2,630,407.10	2,492,938.72
长期待摊费用摊销	4,218,893.30	3,143,701.49
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）	386,880.15	3,222,770.07
财务费用（收益以“-”号填列）	2,109,566.69	10,395,640.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,627,979.76	-1,422,716.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,151,567.70	-1,952,854.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,453,054.16	-50,488,072.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,326,304.17	-156,247,123.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,073,272.01	99,083,496.01
经营活动产生的现金流量净额	53,326,011.47	56,210,614.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	258,099,446.63	288,573,686.76
减：现金的期初余额	383,804,358.15	649,258,488.53
现金及现金等价物净增加额	-125,704,911.52	-360,684,801.77

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		21,910,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		21,910,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		3,348,174.07
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,561,825.93
4. 处置子公司的净资产		29,283,309.54
流动资产		31,479,077.14

非流动资产		24,818,037.37
流动负债		27,013,804.97

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	258,099,446.63	383,804,358.15
其中：库存现金	1,935,717.43	2,980,241.46
可随时用于支付的银行存款	246,522,622.79	380,824,116.69
可随时用于支付的其他货币资金	9,641,106.41	
二、期末现金及现金等价物余额	258,099,446.63	383,804,358.15

现金流量表补充资料的说明：期初银行承兑汇票保证金 450,000.00 元因使用受限，不作为现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
伟星集团有限公司	控股股东	有限责任公司	临海市 尤溪	章卡鹏	投资控股管理	36,200 万元	31.13%	31.13%	章卡鹏、张三云	14795174-0

本企业的母公司情况的说明：无

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
浙江伟星拉链配件有限公司	控股子公司	生产型	临海	蔡礼永	制造业	3,200 万元	51%	51%	58035993-2
浙江伟星进出口有限公司	控股子公司	销售型	临海	蔡礼永	商业	500 万元	100%	100%	58356788-4
伟星股份(香港)有限公司	控股子公司	销售型	香港	叶立君	商业	50 万港币	100%	100%	—
临海市伟星电镀有限公司	控股子公司	生产型	临海	汤义俊	制造业	200 万元	100%	100%	70474019-7
上海伟星服装辅料有限公司	控股子公司	销售型	上海	郑阳	商业	410.09 万元	100%	100%	60939156-6
深圳联达纽扣有限公司	控股子公司	生产型	深圳	詹耀良	制造业	1,000 万元	51%	51%	61884506-4
深圳市联星服装辅料有限公司	控股子公司	生产型	深圳	叶立君	制造业	5,000 万元	100%	100%	76919714-8
深圳市伟星进出口有限公司	控股子公司	销售型	深圳	叶立君	商业	500 万元	100%	100%	08835203-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
联营企业									
浙江伟星光学有限公司	有限责任公司	临海	单吕龙	制造业	5,000 万元	20.87%	20.87%	联营企业	06200858-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
浙江伟星建设有限公司	同一母公司	14795830-1
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	同一母公司	68787444-0
浙江伟星塑材科技有限公司	同受控制	25519703-6
单吕龙	母公司之关键管理人员	
章卡兵	实际控制人之亲属	
李士良	关键管理人员之亲属	

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
浙江伟星新型建材股份有限公司	管材、管件	参照市价	90,975.34	100%	254,677.98	100%
浙江伟星建设有限公司	绿化养护费、工程款	参照市价	363,200.00	100%	365,300.00	100%
浙江伟星文化发展有限公司	广告、咨询	参照市价	1,670,239.67	43.33%	340,965.00	19.47%
浙江伟星管理咨询有限公司	管理咨询	参照市价			780,000.00	35.59%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
浙江伟星新型建材股份有限公司	电镀加工	参照市价	31,600.48	1.32%	36,755.81	1.67%
	电费	参照市价	2,855,279.08	100%	2,140,043.56	100%
浙江伟星塑材科技有限公司	电镀加工	参照市价	1,897,621.46	79.42%	1,602,557.83	72.95%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
本公司	浙江伟星建设有限公司	办公用房	2013年01月01日	2015年12月31日	参照市价	132,210.00
本公司	浙江伟星新型建材股份有限公司	办公用房	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市价	115,200.00

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
浙江伟星新型建材股份有限公司	本公司临海拉链分公司	生产用房	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市价	268,623.84
杭州伟星实业发展有限公司	本公司杭州分公司	办公用房	2014年01月01日	2015年12月31日	参照市价	82,125.00

关联租赁情况说明：无

(3) 其他关联交易

经公司2014年第一次临时股东大会审议批准，公司与关联人单吕龙、章卡兵、李士良及非关联人施兆昌以现金方式按出资比例共同对浙江伟星光学有限公司增加投资4,500万元，其中500万元增加注册资本，4,000万元计入资本公积。根据持股比例，公司于2014年2月27日支付投资款939.00万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	4,508.00	225.40		
应收账款	浙江伟星塑料科技有限公司	440,535.74	22,026.79	386,264.24	19,313.21
小计		445,043.74	22,252.19	386,264.24	19,313.21

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江伟星新型建材股份有限公司	9,209.16	2,617.74
应付账款	浙江伟星文化发展有限公司	842,074.06	111,052.00
应付账款	浙江伟星建设有限公司	100,000.00	

小计		951,283.22	113,669.74
----	--	------------	------------

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

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	股票期权行权价格为 6.56 元/股；合同剩余期限为 4 年
-----------------------------	--------------------------------

股份支付情况的说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-舒尔茨 (BLACK-SCHOLES) 期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
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	4,290,600.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,290,600.00

以权益结算的股份支付的说明：

公司于 2013 年 7 月 4 日召开 2013 年第二次临时股东大会，审议通过了公司第二期股票期权激励计划。经第五届董事会第八次（临时）会议审议批准，确定以 2013 年 7 月 8 日为授权日，授予十名激励对象共 800 万份股票期权，行权价格为 9.83 元/股，公司已于 2013 年 7 月 26 日完成了股票期权授予登记手续。

因公司实施了“每 10 股派 5 元（含税）”的 2012 年度利润分配方案，公司第二期股权激励计划的行权价格调整为 9.33 元/股；因公司实施了“每 10 股转增 3 股，派 8 元（含税）”的 2013 年度利润分配方案，公司第二期股权激励计划授予的股票期权数量调整为 1,040 万股，行权价格调整为 6.56 元/股。

公司本期对上述股票期权计划确认费用 2,145,300.00 元，计入本期管理费用，同时增加资本公积。截至 2014 年 6 月 30 日，累计确认管理费用 4,290,600.00 元，相应计入资本公积—其他资本公积 4,290,600.00 元。

十、资产负债表日后事项

《公司第二期股票期权激励计划（草案）修订稿》第一个行权期的行权条件已满足，经

2014年7月8日公司第五届董事会第十七次（临时）会议审议通过，公司十名激励对象自2014年7月9日起至2015年7月8日止可行权312万份股票期权。

十一、其他重要事项

外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	37,825,667.89				58,167,010.37
金融资产小计	37,825,667.89				58,167,010.37
金融负债	7,827,164.98				19,248,115.78

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	277,742,633.62	99.41%	14,205,752.58	5.11%	134,607,876.93	100%	8,122,400.51	6.03%
组合小计	277,742,633.62	99.41%	14,205,752.58	5.11%	134,607,876.93	100%	8,122,400.51	6.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,648,911.30	0.59%	1,648,911.30	100%				
合计	279,391,544.92	--	15,854,663.88	--	134,607,876.93	--	8,122,400.51	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	275,770,141.87	99.29%	13,788,507.09	131,340,576.35	97.57%	6,567,028.82
1 年以内小计	275,770,141.87	99.29%	13,788,507.09	131,340,576.35	97.57%	6,567,028.82
1 至 2 年	1,744,781.12	0.63%	261,717.17	1,580,777.93	1.17%	237,116.69
2 至 3 年	120,303.86	0.04%	48,121.55	613,779.41	0.46%	245,511.76
3 年以上	107,406.77	0.04%	107,406.77	1,072,743.24	0.80%	1,072,743.24
合计	277,742,633.62	--	14,205,752.58	134,607,876.93	--	8,122,400.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛起田服装有限公司	1,648,911.30	1,648,911.30	100%	该公司破产进入司法程序，预计无法收回
合计	1,648,911.30	1,648,911.30	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南金鹰服饰集团有限公司	货款	2014 年 4 月 1 日	133,732.25	无法收回	否
其他小额汇总	货款	2014 年 5 月 23 日	31,636.25	无法收回	否
合计	--	--	165,368.50	--	--

应收账款核销说明：本期公司对账龄较长、预计无法收回的应收账款 165,368.50 元予以核销。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	子公司	19,617,208.77	1 年以内	7.02%
客户二	子公司	12,157,585.76	1 年以内	4.35%

客户三	非关联方	11,360,429.31	1年以内	4.07%
客户四	子公司	4,252,024.53	1年以内	1.52%
客户五	非关联方	3,373,299.27	1年以内	1.21%
合计	--	50,760,547.64	--	18.17%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
浙江伟星进出口有限公司	子公司	19,617,208.77	7.02%
上海伟星服装辅料有限公司	子公司	12,157,585.76	4.35%
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	4,252,024.53	1.52%
深圳联达纽扣有限公司	子公司	141,714.82	0.05%
临海市伟星电镀有限公司	子公司	11,000.00	0.01%
合计	--	36,179,533.88	12.95%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	119,328,508.38	33.39%			119,328,508.38	34.04%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	238,013,846.61	66.61%	14,090,051.79	5.92%	231,226,032.67	65.96%	13,360,118.64	5.78%
组合小计	238,013,846.61	66.61%	14,090,051.79	5.92%	231,226,032.67	65.96%	13,360,118.64	5.78%
合计	357,342,354.99	--	14,090,051.79	--	350,554,541.05	--	13,360,118.64	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市联星服装辅料有限公司	119,328,508.38			系拨付深圳市联星服装辅料有限公司高品质纽扣扩建项目和高档拉链扩建项目专项资金，不计提坏账
合计	119,328,508.38		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	233,617,595.33	98.16%	11,680,879.77	227,875,808.55	98.55%	11,393,790.43
1年以内小计	233,617,595.33	98.16%	11,680,879.77	227,875,808.55	98.55%	11,393,790.43
1至2年	1,696,395.08	0.71%	254,459.26	643,614.31	0.28%	96,542.15
2至3年	908,572.40	0.38%	363,428.96	1,394,706.25	0.60%	557,882.50
3年以上	1,791,283.80	0.75%	1,791,283.80	1,311,903.56	0.57%	1,311,903.56
合计	238,013,846.61	--	14,090,051.79	231,226,032.67	--	13,360,118.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	197,275,935.81	1年以内	55.21%
		119,328,508.38	2-3年	33.39%
临海市伟星电镀有限公司	子公司	22,228,215.69	1年以内	6.22%
浙江伟星拉链配件有限公司	子公司	6,264,675.23	1年以内	1.75%
临海市国土资源局	非关联方	1,954,275.00	1年以内	0.55%
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	218,615.00	1年以内	0.06%
		1,090,000.00	2-3年	0.31%
合计	--	348,360,225.11	--	97.49%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳市联星服装辅料有限公司	子公司	316,604,444.19	88.60%

临海市伟星电镀有限公司	子公司	22,228,215.69	6.22%
浙江伟星拉链配件有限公司	子公司	6,264,675.23	1.75%
深圳联达钮扣有限公司	子公司	1,223,312.23	0.34%
上海伟星服装辅料有限公司	子公司	180,153.77	0.05%
浙江伟星进出口有限公司	子公司	89,648.07	0.03%
合计	--	346,590,449.18	96.99%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位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
临海市伟星电镀有限公司	成本法	5,652,101.00	5,652,101.00		5,652,101.00	100%	100%				
上海伟星服装辅料有限公司	成本法	6,376,340.96	6,376,340.96		6,376,340.96	100%	100%				
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	51%	51%				
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	100%	100%				
浙江伟星进出口有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
浙江伟星拉链配件有限公司	成本法	16,320,000.00	16,320,000.00		16,320,000.00	51%	51%				
伟星股份(香港)有限公司	成本法	425,925.50	425,925.50		425,925.50	100%	100%				
深圳市伟星进出口有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%				
浙江伟星光学有限公司	权益法	18,780,000.00	10,047,282.13	9,507,979.76	19,555,261.89	20.87%	20.87%				
合计	--	122,932,116.34	109,199,398.47	14,507,979.76	123,707,378.23	--	--	--			

长期股权投资的说明：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	704,516,080.01	718,889,174.55
其他业务收入	16,908,807.93	25,287,449.46
合计	721,424,887.94	744,176,624.01
营业成本	478,098,571.08	490,202,610.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他制造业	704,516,080.01	467,846,450.94	718,889,174.55	471,351,929.20
合计	704,516,080.01	467,846,450.94	718,889,174.55	471,351,929.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钮扣	302,646,028.98	192,550,141.58	361,017,849.37	229,796,278.58
拉链	383,776,020.57	260,784,514.26	330,185,568.12	218,126,582.75
其他服装辅料	18,094,030.46	14,511,795.10	27,685,757.06	23,429,067.87
合计	704,516,080.01	467,846,450.94	718,889,174.55	471,351,929.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	704,516,080.01	467,846,450.94	717,044,510.69	470,055,549.67
国外销售			1,844,663.86	1,296,379.53
合计	704,516,080.01	467,846,450.94	718,889,174.55	471,351,929.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	102,093,336.83	14.15%
客户二	38,693,221.49	5.36%
客户三	13,903,577.62	1.93%
客户四	10,587,172.82	1.47%
客户五	6,402,967.24	0.89%
合计	171,680,276.00	23.80%

营业收入的说明：无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,080,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	117,979.76	11,032.98
处置长期股权投资产生的投资收益		1,411,683.32
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,510,000.00	
合计	5,707,979.76	1,422,716.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳联达钮扣有限公司	4,080,000.00		本期分配利润
合计	4,080,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江伟星光学有限公司	117,979.76	11,032.98	被投资单位净利润同比增长
合计	117,979.76	11,032.98	--

投资收益的说明：无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	78,835,591.65	81,935,971.73
加：资产减值准备	8,627,565.02	9,295,201.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,443,690.58	34,461,636.32
无形资产摊销	2,135,526.10	1,998,057.76
长期待摊费用摊销	2,412,449.28	1,641,669.94
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）	411,111.51	2,200,085.49
财务费用（收益以“-”号填列）	1,379,350.00	5,669,444.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,707,979.76	-1,422,716.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,773,514.23	-1,692,949.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,074,894.22	-57,688,159.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,781,609.46	-163,384,064.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,837,942.14	129,943,996.92
经营活动产生的现金流量净额	48,745,228.61	42,958,174.13

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	162,750,612.30	250,677,912.36
减: 现金的期初余额	324,051,577.80	590,330,666.49
现金及现金等价物净增加额	-161,300,965.50	-339,652,754.13

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-386,880.15	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	334,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-861,652.21	
减: 所得税影响额	-228,533.10	
少数股东权益影响额(税后)	7,910.60	
合计	-693,509.86	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.31	0.31

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

1) 货币资金期末数较期初数减少 32.83%(绝对额减少 12,615.49 万元),主要系报告期公司分配普通股股利 2.07 亿元所致。

2) 应收票据期末数较期初数减少 37.36%(绝对额减少 3,301.51 万元),主要系报告期公司应收票据到期兑现以及使用应收票据支付原辅材料采购款等因素所致。

3) 应收账款期末数较期初数增长 84.17%(绝对额增加 14,054.28 万元),主要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) 存货期末数较期初数增长 49.78%(绝对额增加 8,445.31 万元), 主要系报告期末处于销售旺季, 订单增加, 公司库存商品增加较多所致。

5) 长期股权投资期末数较期初数增长 94.63%(绝对额增加 950.80 万元), 主要系报告期公司按出资比例对浙江伟星光学有限公司增加投资 939 万元所致。

6) 短期借款期末数较期初数增长 6.59 倍(绝对额增加 7,250.00 万元), 主要系报告期向银行借款增加所致。

7) 应付票据期末数较期初数增长 36.45 倍(绝对额增加 1,640.04 万元), 主要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。

8) 应付账款期末数较期初数增长 53.26%(绝对额增加 8,715.02 万元), 主要系报告期末处于销售旺季, 公司原材料采购增加所致。

9) 预收款项期末数较期初数增长 44.58%(绝对额增加 1,051.40 万元), 主要系报告期末处于销售旺季, 收到客户预付款增加所致。

10) 应付股利期末数较期初数增加 390.97 万元, 主要系报告期深圳联达钮扣有限公司未支付香港威事达有限公司股利所致。

11) 实收资本期末数较期初数增长 30.00%(绝对额增加 7,769.64 万元), 主要系报告期公司向全体股东实施了“以资本公积金每 10 股转增 3 股”的 2013 年度资金公积金转增股本方案所致。

(2) 利润表项目

1) 财务费用本期数较上年同期数减少 90.83%(绝对额减少 917.15 万元), 主要系上年同期计提长期借款及应付短期融资券利息 1,039.56 万元, 报告期末有该两项融资费用支出所致。

2) 营业外收入本期数较上年同期数减少 71.26%(绝对额减少 194.29 万元), 主要系报告期公司收到的政府补助较上年同期减少所致。

3) 营业外支出本期数较上年同期数减少 52.77%(绝对额减少 299.13 万元), 主要系报告期公司固定资产处置损失较上年同期减少所致。

4) 少数股东损益本期数较上年同期数减少 96.98%(绝对额减少 96.55 万元), 主要系公司受让上海伟星服装辅料有限公司外资方所持有的 25%股权导致少数股东持股比例减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他备查文件。
- 四、文件存放地点：公司证券部。

浙江伟星实业发展股份有限公司

法定代表人：章卡鹏

2014年8月25日