
证券代码：002003

证券简称：伟星股份

公告编号：2018-008

浙江伟星实业发展股份有限公司

ZHEJIANG WEIXING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.

2017 年度报告



2018 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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林娜女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 583,092,637 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	56
第十节 公司债券相关情况.....	61
第十一节 财务报告.....	62
第十二节 备查文件目录.....	143

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
伟星新材	指	浙江伟星新型建材股份有限公司
临海伟星电镀	指	临海市伟星电镀有限公司
中捷时代	指	北京中捷时代航空科技有限公司
孟加拉国	指	孟加拉人民共和国
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
年审机构/天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
科工财审〔2008〕702号文	指	《国防科工局、中国人民银行、证监会关于印发〈军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法〉的通知》科工财审[2008]702号
报告期/本报告期/本期/报告年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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		
注册地址	浙江省临海市花园工业区		
注册地址的邮政编码	317025		
办公地址	浙江省临海市前江南路 8 号		
办公地址的邮政编码	317000		
公司网址	http://www.weixing.cn		
电子信箱	002003@weixing.cn		

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	浙江省临海市前江南路 8 号
电话	0576-85125002	0576-85125002
传真	0576-85126598	0576-85126598
电子信箱	002003@weixing.cn	002003@weixing.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91330000722765769J
公司上市以来主营业务的变化情况	2016 年新增北斗卫星导航业务
历次控股股东的变更情况	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	江娟、葛爱平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	北京市西城区阜成门北大街 2 号楼国投金融大厦 12 层	许琰婕、查道钦	2016.6-2017.12

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年 增减	2015 年
营业收入（元）	2,624,372,910.75	2,173,905,062.60	20.72%	1,873,718,981.01

归属于上市公司股东的净利润（元）	364,559,003.88	295,475,427.83	23.38%	247,581,770.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	359,544,507.39	294,331,614.39	22.16%	240,153,782.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	518,643,896.02	334,690,530.32	54.96%	338,950,580.26
基本每股收益（元/股）	0.63	0.54	16.67%	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.53	18.87%	0.46
加权平均净资产收益率	15.99%	14.52%	1.47%	13.76%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	3,032,849,246.77	2,674,678,031.10	13.39%	2,153,113,336.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,398,853,142.42	2,210,612,024.95	8.52%	1,844,261,758.95

注：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》的相关规定，2017 年基本每股收益按调整后的总股本 567,580,387（435,632,798*1.3+5,031,000*3/12）股计算，2016 年、2015 年基本每股收益分别按调整后的总股本 546,766,922（407,765,288*1.3+3,744,000*11/12+19,131,510*7/12+4,992,000*5/12）股、530,094,874（339,804,407*1.2*1.3）股计算。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	351,172,260.26	823,835,890.23	680,249,559.79	769,115,200.47
归属于上市公司股东的净利润	9,362,281.79	153,782,815.59	116,371,073.48	85,042,833.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,579,847.04	150,652,240.29	113,194,981.71	86,117,438.35
经营活动产生的现金流量净额	28,783,803.98	91,482,302.12	105,008,726.02	293,369,063.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在

重大差异

 是 否

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	-4,597,576.93	-5,150,729.12	-1,185,956.70	
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）	11,788,839.08	6,408,922.11	4,237,390.00	
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	1,403,561.64	1,758,582.20	1,417,842.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,014,201.95	-1,887,560.62	-763,410.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			5,464,713.72	
减：所得税影响额	1,320,630.99	-148,769.25	1,802,261.96	
少数股东权益影响额（税后）	245,494.36	134,170.38	-59,671.06	
合计	5,014,496.49	1,143,813.44	7,427,987.64	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

1、主要业务情况

（1）服装辅料业务

公司专业从事各类中高档服装辅料产品的研发、生产与销售，主营纽扣、拉链、金属配件等产品，可广泛应用于服装、鞋帽、箱包、家纺、户外及体育用品。公司产品目前主要用于国内外各类中高档品牌服装，系纺织服装行业的配套行业。公司经营采取以单定产的方式，产品通过销售分公司、办事处等分支机构以及一些综合性的贸易公司直接或间接销售给全球的品牌服装厂家和服装加工厂。

（2）卫星导航业务

控股子公司中捷时代专业从事高端军用卫星导航产品的研发、生产和技术服务，产品包括北斗二代卫星导航系统的导航终端设备以及核心部件（卫星导航接收机、天线、抗干扰处理器等），主要应用于无线通信导航系统、机场防卫卫星定位系统、制导雷达、预警机、无人机、空地导弹、制导炸弹及民用导航等领域。中捷时代通过直销的方式为军方、大型军工企业集团下属企业及科研院所定向承制卫星导航产品。

报告期，公司主要业务及其经营模式均未发生变化。

2、行业发展状况

（1）服装辅料

作为纺织服装的配套产品，服装辅料具有品类丰富、体积小、单价低等特点，为非标准化产品，季节性、时尚性特征明显，主要依托服装企业集群分布，规模企业较少，经营较为分散，集中度偏低，市场竞争激烈。但随着居民生活水平的提高和消费观念的改变，对中高档品牌服装的需求不断加大，产品品质好、品牌美誉度高、规模和研发实力强的服装辅料企业的发展增速较快，市场竞争优势也较为明显。

（2）卫星导航

北斗卫星导航系统（“BDS”）是中国自行研制的全球卫星定位与通信系统，应用领域

按照使用主体分为军用市场、行业市场和消费市场，其中军用市场和行业市场的专业性最强、进入壁垒最高，而消费市场的市场空间最大、竞争程度也最激烈。

随着北斗二代导航系统的进一步完善，卫星导航业务的市场将迅速增加；目前我国军用航空领域，卫星导航终端产品供应单位在10家左右，因国防建设的需要，国防军工对我国卫星导航业务的需求快速增加，大众化市场和产业化服务迅速形成。

3、行业地位

(1) 服装辅料

公司作为国内服装辅料行业的龙头企业，在浙江和深圳建有四大工业基地，现已形成年产钮扣100亿粒、拉链4.80亿米的生产能力，是国内规模最大、品类最齐全的服装辅料企业；现建有中国拉链、钮扣技术研究中心、CNAS实验室、博士后工作站。是中国钮扣专业委员会会长单位，中国五金协会拉链分会副理事长单位，中国上市公司协会监事单位，中国钮扣、拉链行业标准的主要起草单位，主编、参编了10项国家和行业标准。同时，旗下“SAB”品牌在业内享有盛誉，是中国服装辅料的领军品牌，也是全球众多知名服装品牌的战略合作伙伴。

(2) 卫星导航

中捷时代一直专注于北斗卫星导航技术在国防领域的应用，形成了以高灵敏度军码快速捕获技术、抗大功率快时变干扰技术、高动态稳定跟踪技术等为核心具有自主知识产权的技术体系。导航产品在灵敏度、定位启动时间、定位精度、授时精度、抗干扰能力等技术方面处于国内领先水平，并在部分高端应用领域属于首家或独家应用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

作为国内服饰辅料行业的龙头企业，公司在研发与技术、装备与规模、营销与服务、品牌和管理团队等方面形成了较强的综合竞争优势。具体体现在：

1、研发与技术优势。公司率先在业内提出“时尚设计”理念，开国内先河在《VIEF国际纺织品流行趋势》持续解码辅料流行风向；700多位研发精英，依据服装品牌的风格以及流行趋势为客户“量身定制”一体化辅料解决方案。

公司在服装辅料的研发与生产方面积累了丰富的工艺技术诀窍，现建有中国拉链、钮扣技术研究中心、CNAS实验室、博士后工作站，主编、参编了10项国家和行业标准，拥有专利353项。多层次、专业化的研发模式能够满足不同客户的个性化需求。

2、装备与规模优势。公司拥有业内一流的技术装备，并结合生产实际不断改造升级，现有装备水平处于国际领先。同时公司已在浙江和深圳建有四大生产基地，并在孟加拉国在建新工业园，现拥有年产钮扣100亿粒、拉链4.80亿米的生产能力，成为国内规模最大、品种最齐全的服装辅料企业，为客户提供独有的一站式采购、全程服务保障。

3、营销与服务优势。国内市场，公司以服装集散地所在的重点省市为中心，设立了50多家专业的销售分公司和办事处。国际市场，公司以香港为平台，各海外办事处为基点，构建了辐射欧、美、亚、非及大洋洲等五十多个国家和地区的国际化营销和服务体系。完善的营销网络和强大的客户保障体系为全球客户提供高效、优质的一站式（全程）服务，促进公司与市场的良性互动，不断提升客户的满意度和忠诚度。

4、品牌优势。公司秉承“传承服饰文化，提升时尚品味”的使命，以成为全球知名的服饰辅料专业供应商为愿景，坚持“专业、领先、超越”的品牌核心理念，致力于为客户提供快捷、贴心的“一站式（全程）”服务。“SAB”品牌在业内享有盛誉，先后荣获“浙江名牌”、“浙江省著名商标”、“中国驰名商标”等荣誉称号，成为ADIDAS、CK等全球众多知名服装品牌的战略合作伙伴。

5、管理团队优势。公司拥有一支在服装辅料领域管理经验丰富的优秀团队，管理人员

勤勉务实，并具备较强的行业趋势研判能力和出色的团队协作能力，是公司长期可持续发展的有力保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017 年，全球经济虽然呈现复苏态势，但金融环境不佳、贸易摩擦增加、地缘政治局势紧张、逆全球化等风险凸显，不确定因素增多。国内经济总体稳中有升，处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力、积极向高质量发展的新时代，实体经济开始提振，但也有部分领域风险集聚明显。

在此背景下，纺织服装行业虽总体需求有所回暖，景气度有所回升，但跨境电商、海外代购、境外消费持续升温，给本土服装品牌带来强大冲击，全球纺织服装供应链系统正在发生深刻变革，行业加速洗牌及整合。同时，受人力成本高企、环保风暴、原材料价格上涨和汇率大幅波动等多重因素影响，服装辅料企业竞争更加白炽化，企业经营与管理难度进一步加大，企业间的竞争进一步加剧。而公司北斗卫星导航产品受国内外政治形势变化等诸多因素的影响，终端产品的需求明显增大。

报告期，公司继续坚持“可持续发展”的核心价值观，围绕“三条主线，三个坚持”的攻坚战指导思想和“深耕现场，持续攻坚；专注专业，质赢未来”的年度工作主题，重抓产品质量、服务质量、人才质量，全面深化企业转型升级，持续提升企业核心竞争力，传统产业服装辅料业务焕发新机，新兴产业北斗卫星导航业务快速发展，取得了良好的经营业绩，超额完成年初制定的经营目标。2017年度，公司实现营业收入26.24亿元，较上年同期增长20.72%；利润总额4.88亿元，较上年同期增长18.62%；归属于上市公司股东的净利润3.65亿元，较上年同期增长23.38%。公司主要经营工作情况如下：

1、因势调整，持续攻坚，狠抓执行促发展。针对原材料涨价、环保风暴等潜在经营压力，公司以“投入产出”为主线，根据市场和环境变化，适时调整经营策略，外拓增长、内控效益。同时，深入贯彻落实“三条主线、三个坚持”的攻坚战指导思想，创新营销管理机制，强化职能部门抓手作用，持续攻坚，狠抓各项思路、政策、机制的执行落地。最终成功实现规模与效益双增长，取得良好的经营业绩。

2、聚焦研发，全面升级，“质”造取得新突破。公司坚持市场导向，深度把握客户需求，聚焦研发，多策并举提升产品品质与竞争力：一是产品升级。在强化基础产品的同时，

通过组建跨界开发团队，成立 CMF 实验室等，有效把握流行趋势，强化新产品开发优势。二是品质升级，公司以“打造单项冠军”为目标，一方面聚焦品质提升，着力破解技术瓶颈；另一方面创新技术研发，全面构建新的技术壁垒，打造高端“质”造。三是标准升级。积极贯彻绿色生产理念，大力改造环保设备设施，不断提升环保水平；同时加强对化工原材料的源头把控，全面提升产品的环保性能。

3、深耕市场，精准营销，优化服务助开拓。报告期，公司有效利用产销一体化的资源整合优势，以提升服务品质为突破口，强力聚焦重点客户，并积极通过精准开发、专属服务、高层互动、品牌推广等方式全面提升客户满意度和品牌影响力；同时积极拓宽产品链，提升客户采购份额，实现规模增长。

4、“两化”融合，精益管理，生产“智”造上水平。报告期，公司进一步优化生产流程，加快信息化、自动化融合，全面提升核心保障能力：一是以“智能制造”为目标，持续推进机联网、物联网、智能物流等“+互联网”项目，不断优化工厂与市场的智能协作，通过打造数字化标杆工厂，全面提升管理效率与效益。二是深入贯彻精益生产要求，向管理要效益；并通过成立采购降本领导小组，算细账，降耗费，降本增效。

5、以军带民、以民促军，卫星导航业务良性快速发展。2017 年，随着国防军工对所涉品类采购增加，中捷时代抓住契机，在完成科研任务保障的同时，实现了多型号大批量的生产订货，营收大幅提升。同时，在“以军带民，以民促军，做专军品、做大民品”的思想指导下，军品业务不断提升研发实力，民品业务则有效利用军品的先进技术和标准，报告期内民品业务实现较大突破，为军品业务提供了有效的补充。

6、完善机制、锤炼队伍，促“人才质量”升级。一是按需因势，创新机制。以“质量元年”为契机，推行积分制、质量奖等项目，促进人才提升和政策落地。二是优化人才的“引、培、选”等工作。一方面通过深化校企合作，通过定向招聘、联合培养等方式，源头解决人才来源问题；另一方面聚焦人才质量，通过定向技能培训、素质提升等手段，打造精干团队。三是深化“论功行赏”的激励机制和“能上能下”的用人机制，全面推进干部人事考评和竞聘机制，营造“敢于冒尖、争先恐后、你追我赶”的良性竞争氛围。

7、首推员工持股计划，促进经营目标的实现。报告期内，公司推出了第一期员工持股计划，惠及 330 名公司中高层管理和业务骨干。此举有利于公司建立和完善利益共享机制，确保公司、股东和员工利益一致，较好地激发了骨干员工的工作积极性和创造性，有效促进

了公司经营目标的实现。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,624,372,910.75	100%	2,173,905,062.60	100%	20.72%
分行业					
纺织服装、服饰业	2,431,588,734.42	92.65%	2,122,259,414.08	97.62%	14.58%
软件和信息技术服务业	192,784,176.33	7.35%	51,645,648.52	2.38%	273.28%
分产品					
纽扣	1,003,755,174.43	38.25%	824,420,251.82	37.92%	21.75%
拉链	1,351,377,106.23	51.49%	1,228,050,201.39	56.49%	10.04%
其他服装辅料	76,456,453.76	2.91%	69,788,960.87	3.21%	9.55%
卫星导航	192,784,176.33	7.35%	51,645,648.52	2.38%	273.28%
分地区					
国内	2,043,211,091.99	77.86%	1,638,171,513.91	75.36%	24.73%
国际	581,161,818.76	22.14%	535,733,548.69	24.64%	8.48%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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						
纺织服装、服饰业	2,431,588,734.42	1,424,921,596.96	41.40%	14.58%	16.13%	-0.79%
软件和信息技术服务业	192,784,176.33	80,366,511.20	58.31%	273.28%	385.24%	-9.62%
分产品						
钮扣	1,003,755,174.43	587,200,296.50	41.50%	21.75%	29.71%	-3.59%
拉链	1,351,377,106.23	791,236,261.99	41.45%	10.04%	7.95%	1.13%
卫星导航	192,784,176.33	80,366,511.20	58.31%	273.28%	385.24%	-9.62%
分地区						
国内	2,043,211,091.99	1,181,813,396.56	42.16%	24.73%	28.12%	-1.53%
国际	581,161,818.76	323,474,711.60	44.34%	8.48%	0.73%	4.28%

注：公司北斗导航营业收入较上年同期增长 273.28%，营业成本较上年同期增长 385.24%，主要系报告期国防军工对所涉品类采购增加，子公司中捷时代抓住契机，实现了多型号的批量生产，且报告期开拓了部分军民融合项目，营业收入、营业成本均大幅提升；毛利率较上年同期减少 9.62 个百分点，主要系报告期增加了较多民用卫星导航产品，该部分产品毛利率低于军品业务毛利率所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
钮扣	销售量	万粒	743,682.53	728,869.78	2.03%
	生产量	万粒	744,198.34	736,205.89	1.09%
	库存量	万粒	50,252.30	49,736.49	1.04%
拉链	销售量	万米	36,035.39	35,221.60	2.31%
	生产量	万米	36,142.96	35,321.84	2.32%
	库存量	万米	621.65	514.08	20.92%

注：根据科工财审〔2008〕702号文要求，对军工项目的产销量信息豁免披露。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
纺织服装、服饰业	原材料	822,816,192.39	54.66%	670,717,905.56	53.94%	22.68%
	人工工资	314,965,159.56	20.92%	276,523,331.61	22.24%	13.90%
	制造费用	287,140,245.01	19.08%	279,739,206.06	22.49%	2.65%
软件和信息 技术服务业	原材料	73,993,446.86	4.92%	10,969,982.30	0.88%	574.51%
	人工工资	1,703,770.04	0.11%	1,499,997.58	0.12%	13.58%
	制造费用	4,669,294.30	0.31%	4,092,393.39	0.33%	14.10%

说明：公司北斗导航产品原材料较上年同期增长 574.51%，主要系报告期国防军工对所涉品类采购增加，子公司中捷时代抓住契机，实现了多型号的批量生产，且报告期开拓了部分军民融合项目，营业收入、营业成本均大幅提升。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	224,578,096.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.56%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0
--------------------------	---

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	79,361,428.78	3.02%
2	客户二	67,500,000.00	2.57%
3	客户三	32,443,837.74	1.24%
4	客户四	24,272,830.19	0.93%
5	客户五	21,000,000.00	0.80%
合计	--	224,578,096.71	8.56%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	221,731,091.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.06%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	56,259,195.86	5.34%
2	供应商二	48,429,485.94	4.60%
3	供应商三	45,390,896.23	4.31%
4	供应商四	38,513,161.15	3.66%
5	供应商五	33,138,352.73	3.15%
合计	--	221,731,091.91	21.06%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	237,370,500.53	203,468,146.69	16.66%	
管理费用	340,270,712.04	276,338,621.62	23.14%	
财务费用	14,581,201.68	-8,197,938.34	277.86%	主要系受国际汇兑损益影响,报告期汇兑净损失 1,021.44 万元,上年同期汇兑净收益 919.67 万元所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2017 年，公司坚持市场导向，积极把握客户需求，不断创新创变。一方面倡导精准开发和差异化突破，通过组建跨界开发团队和 CMF 实验室等，在巩固基础款产品的同时，积极开拓新的“爆款”产品、“明星”产品，新品开发显成效；另一方面以“打造单项冠军”为目标，多线联动，抓关键技术和节点突破，全面提升产品品质，构建新的“技术壁垒”，实现伟星高端“质”造。其中人造仿木纽扣、非荧光单丝尼龙拉链所获得的国家发明专利，填补了国内行业空白。

2017 年，公司共申报专利 150 项，并获得授权专利 110 项，其中发明专利 27 项。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	718	684	4.97%
研发人员数量占比	9.02%	9.06%	-0.04%
研发投入金额（元）	112,820,231.03	73,065,055.42	54.41%
研发投入占营业收入比例	4.30%	3.36%	0.94%
研发投入资本化的金额（元）	0	0	0
资本化研发投入占研发投入的比例	0	0	0

注：研发投入较上年同期增长 54.41%，主要原因系：一是报告期研发项目立项较去年同期有所增加；二是为增强产品核心竞争力，公司加大了新产品、新工艺方面的研发项目，如新款拉头转换、纳米黑自动化、注塑模具转换等；三是报告期加大了在智能化、物联网及自动化等方面的研发投入，加速传统制造产业的转型升级；四是在环保日趋严格的大环境下，报告期在绿色制造产品方面加大了投入，如环保防水拉链、水性喷漆拉头、无水染色等工艺

的研发。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,698,892,936.76	2,246,984,935.91	20.11%
经营活动现金流出小计	2,180,249,040.74	1,912,294,405.59	14.01%
经营活动产生的现金流量净额	518,643,896.02	334,690,530.32	54.96%
投资活动现金流入小计	131,071,786.65	262,484,681.83	-50.06%
投资活动现金流出小计	399,690,552.74	468,035,618.57	-14.60%
投资活动产生的现金流量净额	-268,618,766.09	-205,550,936.74	-30.68%
筹资活动现金流入小计	187,566,824.80	353,352,875.90	-46.92%
筹资活动现金流出小计	406,311,484.93	333,004,778.94	22.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,744,660.13	20,348,096.96	-1175.01%
现金及现金等价物净增加额	32,632,743.02	149,915,281.70	-78.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增加 54.96%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少 30.68%，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增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少 1175.01%，主要系上年同期公司收到股票期权行权款和限制性股票认购款共计 12,335.29 万元以及非公开发行股份

购买资产募集资金净额 14,500.00 万元，报告期无该两项业务所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额本期数较上年同期数减少 78.23%，主要系投资活动和筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增 减	重大变 动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	470,078,409.96	15.50%	437,715,706.64	16.37%	-0.87%	
应收账款	401,981,988.55	13.25%	313,534,965.02	11.72%	1.53%	
存货	311,761,174.76	10.28%	264,674,271.40	9.90%	0.38%	
长期股权投资	24,572,850.72	0.81%	21,881,789.02	0.82%	-0.01%	
固定资产	1,085,790,793.10	35.80%	913,555,001.31	34.16%	1.64%	
在建工程	86,332,543.37	2.85%	87,685,349.83	3.28%	-0.43%	
长期借款	8,084,824.80	0.27%			0.27%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况：无。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,700,000.00	234,700,000.00	-66.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
购买银行理财产品	其他	否	金融理财	70,000,000	170,000,000	闲置自有资金	100%	1,403,561.64	1,403,561.64	-	-	-
合计	--	--	--	70,000,000	170,000,000	--	--	1,403,561.64	1,403,561.64	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中捷时代航空科技有限公司	子公司	北斗卫星导航产品的开发、生产和销售。	10,000,000.00	310,431,786.37	114,648,481.83	192,784,176.33	87,490,114.92	74,699,145.96

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明：无。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、市场竞争格局

（1）服装辅料

服装辅料作为纺织服装的配套产品，具有品类丰富、式样繁多、价格低、体积小、时尚性强等特征。依托服装企业集群而分布，以中小企业居多，经营较为分散，行业集中度偏低，中低档产品的市场竞争尤为激烈。

随着居民生活水平的提高及消费结构的改变，对中高档品牌服装的需求不断加大，具备综合竞争实力并享有一定品牌美誉度的行业领先者在发展中取得先机，经营增速较快，市场竞争优势越趋明显，从而进一步推动行业集中度的提升。

（2）卫星导航

北斗导航在民用以及部分军用（地面、海洋等）领域，市场竞争较为激烈，竞争主体众多。在我国军用航空领域，卫星导航终端产品的竞争对手主要为国内大型军工集团下属企业

及研究所。中捷时代生产的卫星导航终端产品处于技术领先水平，在部分高端应用领域属于首家或独家应用。

2、行业发展趋势

(1) 服装辅料

服装辅料行业作为纺织服装行业的细分子行业，受全球消费经济景气度及下游服装行业发展的影响较大。随着国内人口红利下降劳动用工成本持续上升、环保趋严、国际汇率变动及贸易壁垒增加，中国纺织服装行业的国际比较优势逐步削弱，中低端市场向东南亚区域迁移速度加快。但随着居民生活水平的提高及对品质生活的追求，中高端品牌服装的消费需求将进一步提升；而快时尚品牌、定制业务的迅速发展、电商营销的异军突起等给传统的市场带来了一些生机。因此，行业发展的挑战与机遇并存。

(2) 卫星导航

“十三五”期间，国家将继续加大对高新武器装备和型号研制的支持力度，加大军工建设项目的投入，武器装备市场需求将进一步增加，竞争也将进一步加剧。随着国内产业结构调整加速，目前军方正在大力推进装备采购、价格、保障体制改革，确保到2020年实现卫星导航产业发展新格局。

(二) 公司发展战略

以“可持续发展”为指南，以“先进制造业和工业 4.0”为目标，紧扣转型升级和投入产出主线，继续贯彻落实“三条主线、三个坚持”指导思想，深化提升产品、服务、人才、管理等多个维度的运营质量，全面优化企业发展模式，进一步提升企业核心竞争力，持续向着创新型、价值型、数据驱动型企业迈进，持久攻坚，“质”赢未来。

(三) 2018年经营计划

1、经营目标

2018 年公司营业收入力争达到 29 亿元，营业总成本力争控制在 23.50 亿元左右。

2、重点工作

综合当前国内外宏观经济形势以及公司发展战略，2018 年公司经营管理工作主要围绕以下几方面重点展开：

(1) 持续贯彻“三条主线，三个坚持”的攻坚战指导思想，进一步激发创业激情、活力和干劲，在总结复盘的基础上，狠抓政策执行和措施落地，专注专业，“质”赢未来。

(2) 聚焦权重客户，创新营销。持续优化调整现有客户结构，重点聚焦权重客户的挖潜和潜力规模客户的培育，坚决贯彻落实“大客户主线战略”，积极创新营销模式，持续提升客户满意度。

(3) 以新产品开发为主线，全面提升产品研发能力。继续聚焦重点市场、重点客户，展开针对性开发与精准推广；持续打造差异化的爆款产品，强化产品的领先优势；加快三大研发中心的组建和运营，快速提升研发整体竞争力。

(4) 效益为先，精耕细作。以投入产出为主线，在加快“智能工厂”建设的同时，深入贯彻精益生产理念，持续推进采购降本和管理降本活动。同时，进一步完善考核机制，提升管理效益。

(5) 加快国际化经营步伐。在稳步推进孟加拉工业园建设的同时，加快全球市场布局，一方面要加快国际化专业团队和营销网络建设，拓展辐射面；另一方面抓紧相关服装集散地考察工作，稳步推进国际生产基地布局。

(6) 稳步推进公司“卫星导航”业务持续健康发展。继续坚持“以军带民、以民促军、做专军品、做大民品”的发展方向，坚持全方位开拓北斗卫星导航业务的市场渠道，不断提升公司在军工行业的竞争力和影响力，扩大军品市场的经营规模；同时积极寻求民品市场的准确定位，促进重点民品项目的落地实施，促进内部成果转化。

(7) 做好“三个坚持”，持续提升人才质量。一要加强作风建设，通过机制推进、树标杆等形式，强化“走市场、下现场”的工作氛围，激发全员创业激情；二要系统推进培训工作，全面提升公司员工综合业务素质；三要发挥激励机制引擎作用，推进绩效管理的优化与创新，借助信息化力量促进管理升级。

报告期，公司除了海外生产基地孟加拉工业园的投资建设，近期没有其他重大在建或拟建项目。若将来有资金投入的需求，公司将根据自身实际发展需要，有效进行财务规划，选择银行融资、发债等方式解决融资问题。

上述经营计划及目标并不代表公司对2018年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险认识，并且理解计划、目标与承诺之间的差异。

（四）可能面对的风险

随着全球经济“新常态”的逐步形成，2018年公司主要面临以下五个方面的风险：

1、生产要素成本上升的风险。服装辅料行业作为纺织服装行业的细分子行业，系传统制造业，具有劳动密集型特征，各生产要素成本对产品的市场竞争力影响较大。近年来不仅原材料、土地、劳动用工、福利保障支出等综合成本不断攀升，同时随着新《环境保护法》的颁布落实，环保相关投入大幅增加，许多中小企业被迫停产整顿，进一步加重了企业的运营负担。各项生产要素成本的上升，导致纺织服装的国际比较优势已不明显，产业及订单转移进一步加速，这对公司服装辅料生产基地的布局以及市场的拓展产生了较大影响。

2、国际贸易环境不确定性的风险。随着国际化战略的持续推进，公司外贸业务快速发展，占比逐年上升，而以美元为主的外汇结算货币汇率波动剧烈，尤其是近年来人民币升值给公司带来较大的不利影响。同时全球贸易保护主义加剧，国内出口企业将面临更多的壁垒和摩擦，国际贸易环境具有较大的不确定性。

3、全球宏观经济环境变化的风险。服装辅料为纺织服装提供配套，其发展受经济景气度以及市场需求的直接影响。2018年的全球经济总体呈现复苏态势，但不确定性因素仍然较多，各种风险凸显。随着国内结构性调整力度的加大和改革的深入，中国经济将继续维持稳增长态势，但消费需求增长动能仍显不足。

4、研发持续创新能力的风险。卫星导航产品具有专业性强、研发周期长、难度大、安全性要求高等特点，属技术密集型行业，对企业技术研发的持续创新能力要求较高，如果未能持续研制出更具竞争力的产品，中捷时代的未来发展的可持续性将存在较大的不确定性。

5、高层次人才以及生产设施建设的风险。卫星导航技术的规模化生产一方面需要具有丰富的卫星导航从业经验的高层次人才，另一方面也需要有配套完善的生产装备和设施。因此高层次人才的缺乏以及生产设施的建设，一定程度上会影响企业的规模扩张，制约企业的长期持续发展。

针对上述不利因素的影响，公司将不断加大转型升级力度，进一步优化企业发展模式；同时，将以打造“先进制造业”为目标，全面提升企业的研发能力、“智”造能力和管理能力，增强公司的核心竞争力和抗风险能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动

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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年5月3日	实地调研	机构	《2017年5月3日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年5月19日	实地调研	机构	《2017年5月19日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年8月19日	电话沟通	机构	《2017年8月19日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年8月21日	电话沟通	机构	《2017年8月21日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年8月24日	电话沟通	机构	《2017年8月24日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年9月27日	实地调研	机构	《2017年9月27日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年10月27日	电话沟通	机构	《2017年10月27日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html
2017年12月28日	实地调研	机构	《2017年12月28日投资者关系活动记录表》登载于深交所互动易 http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002003/index.html

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司2016年度股东大会审议通过的2016年度利润分配方案：以2016年12月31日公司总股本448,532,798股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利5元(含税)，并以资本公积金向全体股东每10股转增3股。公司于2017年5月19日刊登了《2016年度分红派息实施公告》，并于2017年5月25日实施完毕。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2015年度利润分配方案：以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)。

（2）2016年度利润分配方案：以公司总股本448,532,798股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)，并以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

（3）2017年度利润分配预案：拟以公司总股本583,092,637为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本预案须经公司2017年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	291,546,318.50	364,559,003.88	79.97%	0	0
2016 年	224,266,399.00	295,475,427.83	75.90%	0	0
2015 年	205,754,644.00	247,581,770.05	83.11%	0	0

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分

配预案

 适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

 适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	583,092,637
现金分红总额（元）（含税）	291,546,318.50
可分配利润（元）	428,626,347.66
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天健审(2018)2238号《审计报告》确认,2017年度公司实现归属于母公司所有者的净利润364,559,003.88元,按2017年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积金21,811,082.27元,加上年初未分配利润662,799,664.25元,扣除支付2016年度股东现金红利224,266,399.00元,期末合并报表</p>	

未分配利润为 781,281,186.86 元，母公司未分配利润为 428,626,347.66 元。根据合并报表、母公司报表未分配利润孰低原则，实际可供股东分配的利润为 428,626,347.66 元。

公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 583,092,637 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	章卡鹏、张三云	股份减持承诺	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 个月内不出售公司股份。	2014 年 3 月 24 日	2017 年 4 月 18 日前或离任后 6 个月内	履行完毕
	伟星集团、章卡鹏、张三云		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	—	严格履行承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—	—	—	—
资产重组时所作承诺	伟星集团、章卡鹏、张三云	股份限售承诺	本人/本公司在本次交易所认购的伟星股份的股票自股份发行结束上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证监会及深交所的有关规定执行。限售期内，本人/本公司由于伟星股份实施送红股、资本公积金转增股本事项而增加的伟星股份的股份，亦应遵守上述限售期限的约定。	2015 年 9 月 24 日	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	严格履行承诺
			本次交易配套募集资金发行的股份上市之日起 12 个月内，本公司/本人不转让或委托他人管理本次交易配套募集资金发行的股份上市之日前所持有伟星股份的股份，也不由伟星股份回购上述股份。		2016 年 6 月 14 日至 2017 年 6 月 13 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	伟星集团、章卡鹏、张三云	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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
股权激励承诺	—	—	—	—	—	—

其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	参加本员工持股计划的认购资金为公司员工的合法薪酬以及法律、行政法规允许的其他方式取得的资金，公司不为员工提供任何财务资助。	2017年11月8日	2017年12月26日	履行完毕
承诺是否按时履行						是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因	原预测披露日期	原预测披露索引
北京中捷时代航空科技有限公司	2015年1月1日	2017年12月31日	6,000	7,543.92	-	2015年9月28日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

中捷时代股东侯又森、唐庆、中科鑫通创业投资管理（北京）有限责任公司作为交易对手方对经营业绩做出承诺：中捷时代 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润预计分别不低于 1,000 万元、3,000 万元、6,000 万元，业绩承诺期经审计的扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 10,000 万元。

报告期，中捷时代实现扣除非经常性损益后的净利润 7,543.92 万元，业绩承诺期 2015-2017 年合计实现扣除非经常性损益后的净利润 10,335.62 万元，已超额完成所承诺的业绩。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据财政部发布的（财会[2017]13号）《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》、（财会[2017]15号）《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》要求，经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，将在资产负债表中单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产、单独列示持有待售的处置组中的负债，并将与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目单独列报。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18年
境内会计师事务所注册会计师姓名	江娟、葛爱平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	江娟3年，葛爱平1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、《公司第三期股权激励计划》经第六届董事会第二次（临时）会议审议通过后，于 2016 年 7 月 1 日经公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准实施。根据股东大会的授权，公司第六届董事会第三次（临时）会议确定以 2016 年 7 月 15 日为授予日，同意授予公司 77 名激励对象合计 1,290 万股限制性股票，授予价格为 6.39 元/股。2016 年 9 月 28 日，公司完成了第三期股权激励计划合计 1,290 万份限制性股票授予登记工作。

报告期，因公司实施了“每 10 股转增 3 股”的 2016 年度资本公积金转增股本方案，第三期股权激励计划限制性股票数量增至 1,677 万股。

经公司第六届董事会第十四次（临时）会议同意，深交所确认、中登公司核准登记，公司 77 名激励对象第三期股权激励计划第一个解锁期合计 503.10 万股限制性股票完成解锁工作，并于 2017 年 9 月 29 日上市流通。

2、《公司第一期员工持股计划》经第六届董事会第十六次（临时）会议审议通过后，于 2017 年 11 月 24 日经公司 2017 年第一次临时股东大会审议批准实施。根据股东大会的授权，截止 2017 年 12 月 26 日，“云南国际信托有限公司—伟星股份第一期员工持股集合资金信托计划”通过二级市场竞价交易方式完成标的股票的购买。

具体内容详见登载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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）		—		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		—		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		—		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		—		
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
伟星国际（香港）有限公司	2016年9月30日	2,000	2016年12月29日	1,000	一般保证	2年	否	否
深圳联达钮扣有限公司	2017年6月7日	4,000	—	0		3年	否	否
伟星实业（孟加拉）有限公司		500万美元	—	0		5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		7,267.10		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		9,267.10		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,000		

子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
—	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		—		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		—		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		—		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		—		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		7,267.10		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		9,267.10		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		1,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.42%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				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余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				公司担保的对象全部为合并报表范围的子公司, 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。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司于 2018 年 4 月 14 日披露了《公司 2017 年度社会责任报告》，报告全文登载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司 2017 年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
临海市伟星电镀有限公司	废水：总铬、总氰、六价铬、镍、铜、	重金属处理达标后纳管	1	-	(1)总铬 \leq 1.0； (2)总氰 \leq 0.3； (3)六价铬 \leq 0.2； (4)镍 \leq 0.5； (5)铜 \leq 0.5	按《电镀污染物排放标准》GB21900-2008中的二级标	7.853万吨	8.79万吨	无
公司临海拉链分公司	化学需氧量(COD _{cr})	纳管排放	1	-	化学需氧量 \leq 200mg/L	《纺织染整工业水污染物排放标准》(GB4287-2012)	24.219吨	54.64吨	无

防治污染设施的建设和运行情况：

因纽扣、拉链等产品在生产过程中需进行表面处理，会有一些废水和污水产生，因此，公司临海拉链分公司和子公司临海伟星电镀被列为环保部门监控的排污单位。为了避免对周围生态环境的影响，日常生产经营过程中，公司坚守“守环境之法令，防污患于未然，兴绿色之管理，拥碧水与蓝天”的环保方针，严格按照《中华人民共和国环境保护法》（2014年修订）等法律法规要求，倡导绿色生产，降低资源消耗，增强环保意识，履行企业社会责任。具体体现为：

(1)加大设施投入，提升排放处置能力，确保减排降耗。2017年，公司持续加大对环保设备的投入，一方面利用现有环保设施进行改造升级，利用中水回用系统，大幅降低能源耗

用，实现降本增效少污染的目的；另一方面投入新的环保处理系统，通过先进的工艺，对不同类型生产排放物进行合理控制与处置，确保合格排放。

(2) 全程跟踪检测，定期环保稽核，排除异常隐患。全程开展排放物的检测，追踪工艺指标，以检测数据指导工艺运行，通过过程追踪和末端监控，确保稳定达标排放。同时，定期进行环保稽核，加强对检测设施的维护及排放物的监控，发现异常立即排查整改，杜绝不良操作，维护环保设备的稳定性。

(3) 严控污染物处置。公司及下属分支机构生产排放的污染物主要包括废水、废气、噪声、固废和污泥等，通过不同环保设施进行分类操作、回收、处置，严格按照各排放指标，达标排放。

报告期内，公司及分、子公司不存在重大环保问题。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司临海拉链分公司高档拉链技改项目于 2016 年 12 月取得临环审[2016]157 号批复，2017 年 7 月委托浙江省环境监测中心对一期工程进行“三同时”验收监测，并出具报告。2017 年 10 月举行专家验收会，完成项目环评自行验收公示，并在环保部门备案。除此之外，公司临海拉链分公司和子公司临海伟星电镀在 2017 年度无其他新增须环境保护行政许可事项。

突发环境事件应急预案：

公司临海拉链分公司和临海伟星电镀均专项制定了《突发环境事件应急预案》（备案编号分别为 331082-2017-011-L、331082-2016-017-M）；同时，针对潜在的环境风险，公司也多次组织环境突发事件应急预案演练，如危化品泄漏应急演练、天然气泄漏应急演练等，提升公司应对环境风险的能力。

环境自行监测方案：

公司临海拉链分公司和临海伟星电镀严格按照环保部等监管机构的要求，分别制定了《污染源自行监测方案》，并严格执行，通过手工监测和自动监测两种方式，随时掌握三废排放情况：1、手工监测。公司设有专门的三废检测实验室，日常主要采用企业自行监测与

第三方服务机构委托监测相结合方式，对三废各项指标进行监测。2、自动监测。主要在标排口装有一套自动连续监测系统，委托台州市污染防治工程技术中心运行和维护，对 pH、流量等相关指标进行连续监测。

其他应当公开的环境信息：无。

其他环保相关信息：无。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，控股股东伟星集团合计 8.45%的股份被质押；截止 2017 年末，累计被质押股份占公司总股本的 18.30%。相关公告刊载于 2017 年 2 月 21 日、11 月 14 日、12 月 2 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>)。

2、2018年1月，公司顺利通过了浙江省2017年第一批高新技术企业备案，被重新认定为高新技术企业，取到证书编号为GR201733001974的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》的规定，公司自获得高新技术企业认定后连续三年（2017年-2019年度）将享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2017 年 12 月，控股子公司中捷时代被重新认定为高新技术企业，顺利取得证书编号为 GR201711006883 的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》的规定，中捷时代自获得高新技术企业认定后连续三年（2017 年-2019 年度）将享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	90,025,880	20.07%	0	0	+26,050,159	-6,390,019	+19,660,140	109,686,020	18.81%
其他内资持股	90,025,880	20.07%	0	0	+26,050,159	-6,390,019	+19,660,140	109,686,020	18.81%
其中：境内法人持股	8,267,989	1.84%	0	0	+2,480,396	0	+2,480,396	10,748,385	1.84%
境内自然人持股	81,757,891	18.23%	0	0	+23,569,763	-6,390,019	+17,179,744	98,937,635	16.97%
二、无限售条件股份	358,506,918	79.93%	0	0	+108,509,680	+6,390,019	+114,899,699	473,406,617	81.19%
人民币普通股	358,506,918	79.93%	0	0	+108,509,680	+6,390,019	+114,899,699	473,406,617	81.19%
三、股份总数	448,532,798	100%	0	0	+134,559,839	0	+134,559,839	583,092,637	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期“公积金转股”变动主要系 2017 年 5 月 25 日公司实施了“每 10 股转增 3 股”的 2016 年度资本公积金转增股本方案所致。

(2) 报告期“其他”股份变动主要系：一是离任董事、监事年度内解锁，合计所持公司 3,192,019 股限售流通股转为无限售流通股；二是完成第三期股权激励计划第一个解锁期合计 5,031,000 股限制性股票的解锁，其中蔡礼永先生、谢瑾琨先生、张祖兴先生、郑阳先生、沈利勇先生和洪波先生因遵守高管股份有关规定，合计 1,833,000 股无限售流通股转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、经 2017 年 5 月 11 日公司 2016 年度股东大会审议通过，2017 年 5 月 25 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。

2、经公司第六届董事会第十四次（临时）会议同意，深交所确认、中登公司核准登记，公司于 2017 年 9 月 29 日完成第三期股权激励计划第一个解锁期合计 503.10 万股限制性股票的解锁及上市流通。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2017 年 5 月 25 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，134,559,839 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

项目	2017 年
----	--------

	变动前	变动后
基本每股收益（元/股）	0.82	0.63
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.63
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	5.30	4.11

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
伟星集团有限公司	6,406,947	0	1,922,084	8,329,031	定增股份限售	2019年6月13日
章卡鹏	23,417,940	0	7,025,383	30,443,323	高管锁定股/定增股份限售	2019年6月13日/遵循董监高股份管理相关规定
张三云	14,997,419	0	4,499,227	19,496,646		
谢瑾琨	10,250,134	312,000	3,387,041	13,325,175	高管锁定股/定增股份限售/股权激励限售	2019年6月13日/遵循股权激励相关规定/遵循董监高股份管理相关规定
侯又森	4,905,384	113,100	1,471,615	6,263,899	定增股份限售/股权激励限售	2019年6月13日/遵循股权激励相关规定
蔡礼永	2,987,835	663,000	1,559,350	3,884,185	高管锁定股/股权激励限售	遵循股权激励相关规定/遵循董监高股份管理相关规定
沈利勇	2,317,749	292,500	987,825	3,013,074		
张祖兴	2,275,335	292,500	975,100	2,957,935		
施加民	1,957,528	0	587,258	2,544,786	高管锁定股	遵循董监高股份管理相关规定
叶立君	1,957,528	0	587,258	2,544,786		
其他限售股股东	18,552,081	3,357,900	1,688,999	16,883,180	高管锁定股/定增股份限售/股权激励限售	2019年6月13日/遵循股权激励相关规定/遵循董监高股份管理相关规定
合计	90,025,880	5,031,000	24,691,140	109,686,020	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、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

报告期，公司因实施了 2016 年度资本公积金转增股本方案、第三期股权激励计划限制性股票解锁以及离任董监事限售股解锁等事项，公司总股本由 448,532,798 股增至 583,092,637 股，其中限售条件流通股变为 109,686,020 股，无限售条件流通股变为 473,406,617 股；公司负债减少 2,279.43 万元和所有者权益增加 2,279.43 万元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,123 户	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,422 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	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	29.47%	171,825,301	+39,651,993	8,329,031	163,496,270	质押	106,701,396
章卡鹏	境内自然人	6.73%	39,237,338	+9,054,771	30,443,323	8,794,015	质押	35,176,044
张三云	境内自然人	4.46%	25,995,528	+5,998,969	19,496,646	6,498,882	-	-
谢瑾琨	境内自然人	3.05%	17,766,899	+4,100,054	13,325,175	4,441,724	-	-
郑技天	境内自然人	2.70%	15,732,142	+3,553,571	0	15,732,142	-	-
云南国际信托有限公司—伟星股份第一期员工持股集合资金信托计划	其他	2.31%	13,445,942	+13,445,942	0	13,445,942	-	-
侯又森	境内自然人	1.09%	6,376,999	+1,471,615	6,263,899	113,100	-	-
国泰君安证券—建设银行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	其他	1.03%	6,000,000	+6,000,000	0	6,000,000	-	-

蔡礼永	境内自然人	0.89%	5,178,914	+1,195,134	3,884,185	1,294,729	-	-
沈利勇	境内自然人	0.69%	4,017,432	+927,100	3,013,074	1,004,358	-	-
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		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、蔡礼永先生担任伟星集团董事职务，三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					报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
						股份种类	数量	
伟星集团有限公司					163,496,270	人民币普通股	163,496,270	
郑技天					15,732,142	人民币普通股	15,732,142	
云南国际信托有限公司－伟星股份第一期员工持股集合资金信托计划					13,445,942	人民币普通股	13,445,942	
章卡鹏					8,794,015	人民币普通股	8,794,015	
张三云					6,498,882	人民币普通股	6,498,882	
国泰君安证券－建设银行－国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划					6,000,000	人民币普通股	6,000,000	
谢瑾琨					4,441,724	人民币普通股	4,441,724	
国泰基金－工商银行－国泰 E 富 5 号资产管理计划					3,336,317	人民币普通股	3,336,317	
国泰基金－工商银行－国泰－E 富 2 号资产管理计划					3,297,271	人民币普通股	3,297,271	
国泰基金－工商银行－国泰 E 富 6 号资产管理计划					3,287,906	人民币普通股	3,287,906	
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		除伟星集团、章卡鹏、张三云外，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 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明		自然人股东郑技天先生通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 15,732,142 股，占公司总股本的 2.70%。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购

回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
伟星集团有限公司	章卡鹏	1995 年 3 月 9 日	913310821479517409	投资控股管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		截止报告期末，持有伟星新材 36.46%的股份，持有国泰君安证券股份有限公司 0.06%的股份。		

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

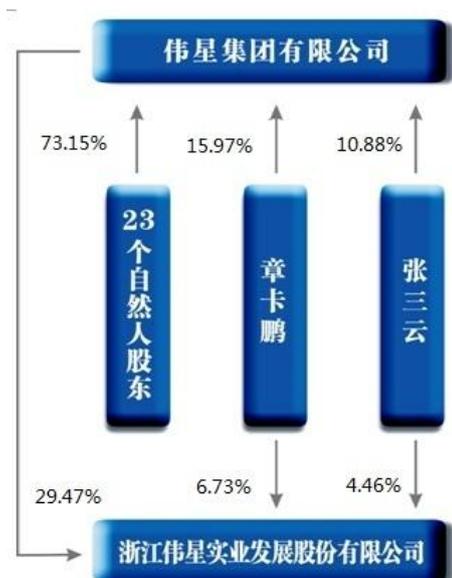
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
章卡鹏	中国	否
张三云	中国	否
主要职业及职务	章卡鹏先生：任公司董事长、伟星集团董事长兼总裁、伟星新材董事，并担任浙江省人大代表、台州市人大常委、临海市人大常委、临海市工商业联合会主席、临海市总商会会长。 张三云先生：任公司副董事长兼总经理、伟星集团副董事长、伟星新材董事，并担任中国日用杂品工业协会纽扣分会会长，台州市政协委员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截止报告期末，章卡鹏先生直接持有伟星新材 5.25%的股份，间接持有伟星新材 9.75%的股份。张三云先生直接持有伟星新材 3.50%的股份，间接持有伟星新材 6.68%的股份。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
章卡鹏	董事长	现任	男	53	2000年8月18日	2019年6月6日	30,182,567	9,054,771	0	0	39,237,338
张三云	副董事长、总经理	现任	男	55	2000年8月18日	2019年6月6日	19,996,559	5,998,969	0	0	25,995,528
蔡礼永	董事	现任	男	53	2016年6月7日	2019年6月6日	3,983,780	1,195,134	0	0	5,178,914
	副总经理				2000年8月18日	2019年6月6日					
谢瑾琨	董事、董秘、副总经理	现任	男	51	2000年8月18日	2019年6月6日	13,666,845	4,100,054	0	0	17,766,899
侯又森	董事、副总经理	现任	男	59	2016年6月7日	2019年6月6日	4,905,384	1,471,615	0	0	6,376,999
叶立君	监事会主席	现任	男	50	2000年8月18日	2019年6月6日	2,610,038	783,011	0	0	3,393,049
施加民	监事	现任	男	54	2000年8月18日	2019年6月6日	2,610,038	783,011	0	0	3,393,049
张祖兴	副总经理	现任	男	54	2000年8月18日	2019年6月6日	3,033,780	910,134	0	0	3,943,914
郑 阳	副总经理	现任	男	44	2016年6月7日	2019年6月6日	1,598,000	479,400	0	0	2,077,400
沈利勇	副总经理	现任	男	49	2011年4月18日	2019年6月6日	3,090,332	927,100	0	0	4,017,432
	财务总监				2000年8月18日	2019年6月6日					
洪 波	副总经理	现任	男	51	2014年3月20日	2019年6月6日	1,598,000	479,400	0	0	2,077,400
合计	--	--	--	--	--	--	87,275,323	2,6182,599	0	0	11,3457,922

注：1、章卡鹏先生、张三云先生、蔡礼永先生、谢瑾琨先生、侯又森先生、叶立君先生、施加民先生、张祖兴先生、郑阳先生、沈利勇先生和洪波先生本期所持股份增加，主要系公司在报告期实施了“每 10 股转增 3 股”的 2016 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

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	公司任职	专业背景及主要工作经历
章卡鹏	董事长	工商管理硕士，高级经济师，具有三十多年的企业决策管理经验，任公司董事长，伟星集团董事长兼总裁，伟星新材董事
张三云	副董事长、总经理	工商管理硕士，高级经济师，具有三十多年的企业决策管理经验，任公司副董事长兼总经理，伟星集团副董事长，伟星新材董事
朱立权	董事	工商管理硕士，具有三十多年的财务管理与投融资经验，任公司董事，伟星集团董事兼副总裁
朱美春	董事	工商管理硕士，具有三十多年的员工激励与绩效管理经验，任公司董事，伟星集团董事兼副总裁
蔡礼永	董事、副总经理	工商管理专业大专学历，具有三十多年的新产品研发与企业管理经验，任公司董事、副总经理，伟星集团董事，浙江伟星拉链配件有限公司董事长，浙江伟星进出口有限公司执行董事，伟星国际(香港)有限公司执行董事
谢瑾琨	董事、董秘、副总经理	工商管理硕士，具有二十多年的投资与管理经验，任公司董事、董秘、副总经理，伟星新材董事
侯又森	董事、副总经理	本科学历，具有十多年的企业决策管理经验，任公司董事、副总经理，中捷时代执行董事
金雪军	独立董事	经济学专业研究生学历，任浙江大学教授、博士生导师，浙江省国际金融学会会长，浙江省公共政策研究院执行院长，公司独立董事
吴冬兰	独立董事	会计学专业本科学历，高级会计师，曾任临海市粮食收储有限公司董事兼财务科科长，现任浙江协海航运有限公司财务负责人，公司独立董事
陈智敏	独立董事	工商管理硕士，任浙江天健东方工程投资咨询有限公司高级顾问、浙江省注册会计师协会常务理事、浙江省建设工程造价管理协会副会长、浙江省政协委员、界别组副组长，公司独立董事
毛美英	独立董事	会计学专业本科学历，高级会计师，现负责台州市沿海高速公路建设管理中心财务管理管理工作，公司独立董事
叶立君	监事会主席	工商管理硕士，具有二十多年的生产技术与管理经验，曾任深圳市联星服装辅料有限公司执行董事，深圳市伟星进出口有限公司执行董事，现任公司监事会主席，伟星集团监事

娄常丰	监事	数学专业本科学历，具有二十多年的企业信息化管理工作经验。曾任浙江伟星集团有限公司信息中心主任，现任公司监事，伟星集团信息部总经理
施加民	监事	市场营销专业大专学历，具有二十多年市场营销管理经验，任公司职工代表监事
张祖兴	副总经理	工商管理硕士，具有三十多年的生产与行政管理经验，任公司副总经理、花园工业园总经理，伟星集团董事
郑 阳	副总经理	金融学专业本科学历，具有二十多年市场营销与管理经验。曾任上海伟星服装辅料有限公司闵行分公司总经理、公司总经理助理，现任公司副总经理、金属事业部总经理、伟星集团监事
沈利勇	副总经理、财务总监	会计学专业本科学历，具有二十多年的财务管理经验，任公司副总经理、财务总监，浙江伟星拉链配件有限公司董事，浙江伟星进出口有限公司监事
洪 波	副总经理	数学专业本科学历，具有二十多年市场营销与管理经验，曾任公司总经理助理，现任公司副总经理、海外事业部总经理

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
章卡鹏	伟星集团有限公司	董事长、总裁	2010年3月27日	—	是
张三云	伟星集团有限公司	副董事长	2010年3月27日	—	否
朱立权	伟星集团有限公司	董事、副总裁	2010年3月27日	—	是
朱美春	伟星集团有限公司	董事、副总裁	2010年3月27日	—	是
蔡礼永	伟星集团有限公司	董事	2017年1月10日	—	否
叶立君	伟星集团有限公司	监事	2010年3月27日	—	否
娄常丰	伟星集团有限公司	信息部总经理	2003年5月15日	—	是
张祖兴	伟星集团有限公司	董事	2010年3月27日	—	否
郑 阳	伟星集团有限公司	监事	2017年1月10日	—	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
章卡鹏	浙江伟星新型建材股份有限公司	董事	2007年12月16日	—	否
	浙江伟星房地产开发有限公司	法定代表人	2002年3月1日	2017年2月17日	

	伟星集团上海实业发展有限公司	法定代表人	2001年6月13日	—	
	临海慧星投资发展有限公司	法定代表人	2007年11月1日	—	
	云南江海投资开发有限公司	董事	2005年10月12日	—	
张三云	浙江伟星新型建材股份有限公司	董事	2007年12月16日	—	否
	云南云县亚太投资置业有限公司	副董事长	2005年3月5日	—	
	云南江海投资开发有限公司	董事	2005年10月12日	—	
谢瑾琨	浙江伟星新型建材股份有限公司	董事	2007年12月16日	—	否
	云南云县亚太投资置业有限公司	董事	2005年3月5日	—	
	云南江海投资开发有限公司	董事	2005年10月12日	—	
	浙江伟星创业投资有限公司	董事长	2010年11月9日	—	
	山东深川变频科技股份有限公司	董事	2014年9月13日	2017年6月8日	
	浙江华弘投资管理有限公司	董事	2014年12月30日	—	
	浙江股权交易中心有限公司	董事	2017年9月7日	—	
	浙江台民投资资产管理有限公司	监事	2017年8月28日	—	
朱立权	云南江海投资开发有限公司	董事	2005年10月12日	—	否
金雪军	浙江大学	教授、博士生导师	1998年6月1日	—	是
	浙江省国际金融学会	会长	1998年7月1日	—	否
	浙江省公共政策研究院	执行院长	2009年8月1日	—	
吴冬兰	浙江协海航运有限公司	财务负责人	2016年1月1日	—	是
陈智敏	天健（浙江）工程咨询有限公司	高级顾问	2015年5月1日	—	是
	浙江省建设工程造价管理协会	副会长	2009年1月1日	—	否
	浙江财通资本有限公司	外部董事	2015年5月1日	—	
毛美英	台州市沿海高速公路建设管理中心	财务管理	2014年1月1日	—	是
施加民	浙江伟星物业管理有限公司	法定代表人	2002年7月1日	—	否
张祖兴	临海慧星投资发展有限公司	监事	2007年10月30日	—	否
沈利勇	浙江伟星创业投资有限公司	董事	2010年11月11日	—	否

	浙江先锋科技有限公司	董事	2010年12月12日	—	
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

经 2014 年 11 月 10 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议同意，公司董事、监事和高级管理人员薪酬方案调整如下：

董事及高级管理人员薪酬：自 2014 年起，公司董事及高级管理人员的年薪仍采取底薪加奖金的方式，其中底薪为各董事、高级管理人员 2013 年的年薪；每年的奖金总额为：以公司 2013 年的净利润为基数，从当年比 2013 年增加的净利润中提取不超过 3% 的比例。公司每位董事及高级管理人员每年具体的奖励分配金额则由董事会薪酬与考核委员会综合考评确定后授权董事长执行。

独立董事津贴：自 2014 年起，独立董事的津贴确定为每人每年 8 万元（含税）。

监事薪酬：公司监事的年度薪酬按其岗位性质，根据其在生产、经营、管理过程中所担任的相关职务，以及在实际工作中的工作绩效、履职能力和责任目标完成情况并结合公司的经营业绩综合确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
章卡鹏	董事长	男	53	现任		是
张三云	副董事长、总经理	男	55	现任	151.65	否
朱立权	董事	男	59	现任		是
朱美春	董事	女	53	现任		是
蔡礼永	董事、副总经理	男	53	现任	119.28	否

谢瑾琨	董事、董秘、副总经理	男	51	现任	106.28	否
侯又森	董事、副总经理	男	59	现任	38.00	否
金雪军	独立董事	男	60	现任	8.00	否
吴冬兰	独立董事	女	53	现任	8.00	否
陈智敏	独立董事	女	58	现任	8.00	否
毛美英	独立董事	女	55	现任	8.00	否
叶立君	监事会主席	男	49	现任	56.26	否
娄常丰	监事	男	50	现任		是
施加民	监事	男	54	现任	28.17	否
张祖兴	副总经理	男	54	现任	96.80	否
郑 阳	副总经理	男	44	现任	66.09	否
沈利勇	财务总监、副总经理	男	49	现任	86.71	否
洪 波	副总经理	男	51	现任	72.66	否
合计	--	--	--	--	853.90	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
蔡礼永	董事、副总经理	0	0	0	11.45	1,700,000	663,000	0	6.39	1,547,000
谢瑾琨	董事、董秘 副总经理	0	0	0	11.45	800,000	312,000	0	6.39	728,000
侯又森	董事、副总经理	0	0	0	11.45	290,000	113,100	0	6.39	263,900
张祖兴	副总经理	0	0	0	11.45	750,000	292,500	0	6.39	682,500

郑 阳	副总经理	0	0	0	11.45	350,000	136,500	0	6.39	318,500
沈利勇	财务总监、 副总经理	0	0	0	11.45	750,000	292,500	0	6.39	682,500
洪 波	副总经理	0	0	0	11.45	350,000	136,500	0	6.39	318,500
合计	—	0	0	—	—	4,990,000	1,946,100	0	—	4,540,900
备注（如有）	报告期初，上述董事、高管共持有限制性股票 4,990,000 股，因报告期公司实施了“每 10 股转增 3 股”的 2016 年度资本公积金转增股本方案，合计所持有的限制性股票增至 6,487,000 股。2017 年 9 月 29 日公司完成上述董事、高管第一个解锁期共计 1,946,100 股限制性股票的解锁及上市流通，剩余 4,540,900 股未解锁。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	5,867
主要子公司在职员工的数量（人）	2,097
在职员工的数量合计（人）	7,964
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,518
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,211
销售人员	1,036
技术人员	793
财务人员	214
行政人员	710
合计	7,964
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	28
本科	633

大专	1,045
中专及以下	6,258
合计	7,964

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关制度法规要求，遵循“论功行赏”、“按劳取酬”的分配原则，根据岗位职责及履职能力，以岗定酬，建立了完善的绩效考核和薪酬管理体系，为进一步健全长效激励机制，公司分期实施股权激励计划，执行差别化奖励分配政策，以充分调动员工的积极性和创造性。

3、培训计划

公司重视对人才的培育，并为之搭建了一个健全的职业发展平台，通过常态化开展专业、个性的业务培训，加强理论与实践的有机结合，着重实效与专业力的提升，关注成果转化，让每一位骨干员工明确自身发展的方向和目标，实现自我价值，不断推动员工业务能力和综合素养的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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、规范性文件以及公司内控制度要求，不断完善法人治理结构，加强风险防范及内部管控，提高规范运作水平。报告期内，公司因注册资本变动对《公司章程》进行了修订。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规要求，在人员、资产和财务等方面与控股股东相互分开，业务、机构保持独立。在法人治理方面，公司治理结构完善，内控体系健全有效，机构设置合理、职责明确，产权清晰，具有独立完整的经营体系及自主经营能力，不依赖于控股股东及其他任何关联方。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2016 年度股东大会	年度股东大会	0.48%	2017 年 5 月 11 日	2017 年 5 月 12 日	《公司 2016 年度股东大会决议公告》(2017-013) 登载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.59%	2017 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 25 日	《公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》(2017-036) 登载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
金雪军	7	2	5	0	0	否	1
吴冬兰	7	2	5	0	0	否	2
陈智敏	7	1	5	1	0	否	1
毛美英	7	2	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

2017 年度，公司四位独立董事勤勉尽责，关心公司经营发展，积极为公司发展献计献策，对其在完善内部激励机制、风险管控和加快智能化改造等合理化建议，公司予以了采纳并实施。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

报告期，公司董事会审计委员会共召开了五次会议，对公司审计部提交的内审报告、内部控制评价等内容进行审阅、核查，并就审计委员会2016年度工作情况进行全面的总结分析。同时，审计委员会每季度听取审计部的工作汇报，及时了解公司各个主体的运营情况，将形成的核查意见及时向公司董事会报告。在年报编制期间，委员会根据相关法律法规以及公司内控制度的要求，认真履行年报规程，积极协调审计计划及各项安排，督促审计进程并保持与会计师的实时沟通，并对年审机构2017年度的审计工作进行总结和评价，积极发挥审核和监督职能。

2、董事会薪酬与考核委员会

2017年度，公司董事会薪酬与考核委员会共召开了三次会议，总结和分析了薪酬与考核委员会2016年度工作情况；对高级管理人员上一年度绩效情况进行考评，并根据考评结果，拟定2016年度奖励分配预案；此外，还对公司第三期股权激励计划限制性股票解锁条件成就情况以及公司实施第一期员工持股计划等事项进行审查，并将形成的相关决议提交公司董事会审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司2014年第二次临时股东大会审议通过的董事及高级管理人员薪酬方案，公司董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员在2017年度的履职情况、经营目标成果、管理和领导能力、团队建设等方面进行综合考评，同时结合2017年经审计的净利润增长情况，拟定了具体的年度奖励分配方案，并交由董事长执行。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 4 月 14 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《公司 2017 年度内部控制评价报告》全文登载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重要错报，虽然未达到重大缺陷认定标准，仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：销售收入错报\geq销售收入总额 2%，资产总额错报\geq资产总额的 2%。</p> <p>重要缺陷：销售收入的 1%\leq销售收入错报$<$销售收入总额 2%，资产总额的 1%\leq资产总额错报$<$资产总额的 2%。</p> <p>一般缺陷：销售收入错报$<$销售收入总额 1%，资产总额错报$<$资产总额的 1%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 5000 万元以上。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额 2000 万元-5000 万元（含 5000 万元）。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额 2000 万元以下（含 2000 万元）。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，伟星股份公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 4 月 14 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 4 月 12 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审〔2018〕2238 号
注册会计师姓名	江娟、葛爱平

审计报告正文

天健审〔2018〕2238 号

浙江伟星实业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江伟星实业发展股份有限公司（以下简称伟星股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟星股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伟星股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如后附合并财务报表附注中报告分部所示，伟星股份公司 2017 年度北斗导航业务收入为 19,278.42 万元，较 2016 年度增长 273.28%，增幅较大。伟星股份公司在北斗导航业务销售合同已签订，相关产品已交付客户并验收合格，客户已签署产品交接书时，判断主要风险报酬已经转移并确认收入。

北斗导航业务系子公司北京中捷时代航空科技有限公司（以下简称中捷时代）的主营业务。伟星股份公司于 2016 年完成对中捷时代的收购，中捷时代原股东暨现有管理团队对伟星股份公司做出了为期三年的自 2015 年度开始的业绩承诺。收入确认是否适当将对中捷时代业绩承诺是否完成及其管理团队的利益产生较大影响，因此我们将北斗导航业务的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

(1) 审阅销售合同，与管理层进行访谈，了解和评估了北斗导航业务的收入确认政策及交易背景。

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：分项目比较毛利率情况、跨年度比较毛利率、将本期实现批产销售的项目与其研发进度匹配分析等。

(3) 检查了收入确认的销售合同、产品交接书。

(4) 结合应收账款的函证，对本期主要客户的销售收入进行了函证。

(二) 商誉减值的评估

1. 关键审计事项

如后附合并财务报表附注五(一)13 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，伟星股份公司商誉的余额为人民币 145,021,867.60 元，系因 2016 年度收购中捷时代而形成。管理层每年对商誉进行减值测试，将资产组的账面价值与其可收回金额进行比较。以确定是否需要计提减值。可收回金额采用预计未来现金流量现值计算所得，系由管理层作出重大判断，特别是对长期收入增长率的估计和适用折现率的选择。由于商誉金额重大且评估商誉减值时涉及管理层的重大判断和会计，可能存在错误及受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值的评估识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对：

我们针对商誉减值的评估拟执行了以下审计程序：

(1) 检查了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(2) 了解了资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(3) 检查了管理层对于现金流量预测和所采用折现率的合理性；

(4) 获取了第三方评估专家出具的企业价值评估报告，复核其选择的估值方法和采用的主要假设；

(5) 复核财务报表中对于商誉减值评估的披露。

四、其他信息

伟星股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伟星股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟星股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟星股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伟星股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就伟星股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：江 娟
（项目合伙人）

中国注册会计师：葛爱平

二〇一八年四月十二日

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 2017 年 12 月 31 日 单位：元

项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	470,078,409.96	437,715,706.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	136,298,134.06	107,174,216.56
应收账款	3	401,981,988.55	313,534,965.02
预付款项	4	39,912,931.87	26,624,574.92
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	5	41,448,403.32	25,209,258.38
买入返售金融资产			
存货	6	311,761,174.76	264,674,271.40
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	62,834,566.80	117,827,718.86
流动资产合计		1,464,315,609.32	1,292,760,711.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	24,572,850.72	21,881,789.02
投资性房地产			
固定资产	9	1,085,790,793.10	913,555,001.31
在建工程	10	86,332,543.37	87,685,349.83
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	11	189,974,053.65	174,262,933.19
开发支出	12	9,100,244.60	6,058,192.11
商誉	13	137,917,081.17	137,917,081.17
长期待摊费用	14	21,383,635.64	19,868,580.28
递延所得税资产	15	13,462,435.20	10,298,710.41
其他非流动资产	16		10,389,682.00
非流动资产合计		1,568,533,637.45	1,381,917,319.32

资产总计		3,032,849,246.77	2,674,678,031.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	457,380.67	1,181,721.70
应付账款	18	306,393,729.16	207,038,518.72
预收款项	19	31,508,929.36	44,974,350.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	97,484,536.33	59,695,904.25
应交税费	21	29,013,096.05	11,879,022.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	22	59,332,049.84	90,265,825.97
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		524,189,721.41	415,035,343.71
非流动负债：			
长期借款	23	8,084,824.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	24	9,308,447.51	900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,393,272.31	900,000.00
负债合计		541,582,993.72	415,935,343.71
所有者权益：			
股本	25	583,092,637.00	448,532,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	855,914,222.12	973,122,121.75
减：库存股	27	53,186,700.00	82,431,000.00
其他综合收益	28	1,773,796.25	421,523.03
专项储备			

盈余公积	29	229,978,000.19	208,166,917.92
一般风险准备			
未分配利润	30	781,281,186.86	662,799,664.25
归属于母公司所有者权益合计		2,398,853,142.42	2,210,612,024.95
少数股东权益		92,413,110.63	48,130,662.44
所有者权益合计		2,491,266,253.05	2,258,742,687.39
负债和所有者权益总计		3,032,849,246.77	2,674,678,031.10

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：林娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		250,102,161.61	263,814,896.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		130,928,134.06	105,503,609.11
应收账款	1	145,483,482.10	155,141,364.73
预付款项		30,251,773.12	15,487,310.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	465,882,821.36	394,431,754.89
存货		224,688,835.81	192,948,662.18
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,925,561.28	102,734,504.93
流动资产合计		1,296,262,769.34	1,230,062,102.99
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	3	294,333,967.16	283,619,487.74
投资性房地产			
固定资产		657,390,542.30	562,329,713.96
在建工程		35,354,460.56	83,528,726.40
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		128,804,273.00	127,848,308.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,171,714.92	11,579,569.59
递延所得税资产		9,080,340.94	6,822,250.27
其他非流动资产			9,579,182.00
非流动资产合计		1,141,135,298.88	1,085,307,238.50
资产总计		2,437,398,068.22	2,315,369,341.49

流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		233,568,666.82	175,800,441.89
预收款项		17,266,976.90	11,456,597.93
应付职工薪酬		66,997,953.01	34,228,836.25
应交税费		2,302,003.05	744,654.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		65,143,397.52	88,292,683.47
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		385,278,997.30	310,523,214.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,832,280.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,832,280.84	
负债合计		392,111,278.14	310,523,214.44
所有者权益：			
股本		583,092,637.00	448,532,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		856,776,505.23	973,984,404.86
减：库存股		53,186,700.00	82,431,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		229,978,000.19	208,166,917.92
未分配利润		428,626,347.66	456,593,006.27
所有者权益合计		2,045,286,790.08	2,004,846,127.05
负债和所有者权益总计		2,437,398,068.22	2,315,369,341.49

3、合并利润表

单位：元

项目	注释号	本期发生额	上期发生额
----	-----	-------	-------

一、营业总收入		2,624,372,910.75	2,173,905,062.60
其中：营业收入	1	2,624,372,910.75	2,173,905,062.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,137,608,415.33	1,758,454,480.47
其中：营业成本	1	1,505,288,108.16	1,243,542,816.50
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			
税金及附加	2	33,647,325.86	29,615,747.28
销售费用	3	237,370,500.53	203,468,146.69
管理费用	4	340,270,712.04	276,338,621.62
财务费用	5	14,581,201.68	-8,197,938.34
资产减值损失	6	6,450,567.06	13,687,086.72
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）	7	-3,605,376.66	-1,986,020.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,008,938.30	-3,744,602.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-4,142,049.64	-5,150,729.12
其他收益	9	11,306,839.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		490,323,908.20	408,313,832.73
加：营业外收入	10	749,897.95	7,236,872.23
减：营业外支出	11	3,282,119.10	4,322,804.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		487,791,687.05	411,227,900.65
减：所得税费用	12	78,950,234.98	97,716,097.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,841,452.07	313,511,802.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		408,841,452.07	313,511,802.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		364,559,003.88	295,475,427.83
少数股东损益		44,282,448.19	18,036,374.95
六、其他综合收益的税后净额	13	1,352,273.22	427,591.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,352,273.22	427,591.16
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,352,273.22	427,591.16
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额		1,352,273.22	427,591.16
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		410,193,725.29	313,939,393.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		365,911,277.10	295,903,018.99
归属于少数股东的综合收益总额		44,282,448.19	18,036,374.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.54
（二）稀释每股收益		0.63	0.53

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：林娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	注释号	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	2,029,829,411.31	1,745,043,697.38
减：营业成本	1	1,361,660,682.68	1,170,845,031.48
税金及附加		25,740,261.74	21,689,661.08
销售费用		134,533,368.07	111,868,284.77
管理费用		245,980,186.15	194,627,142.76
财务费用		-4,624,713.36	-2,664,952.10
资产减值损失		15,525,710.24	10,991,430.07
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）	2	-830,458.94	-1,841,017.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,234,020.58	-3,599,600.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,896,426.49	-3,438,870.89
其他收益		8,383,109.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,670,139.88	232,407,210.53
加：营业外收入		474,975.69	5,050,195.15
减：营业外支出		1,487,081.22	2,936,774.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,658,034.35	234,520,630.71
减：所得税费用		35,547,211.69	60,009,229.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,110,822.66	174,511,400.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,110,822.66	174,511,400.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		218,110,822.66	174,511,400.79
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

5、合并现金流量表

单位：元

项目	注释号	本期发生额	上期发生额
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		2,646,918,967.83	2,196,073,846.19
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		40,719,695.05	42,383,790.70
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,254,273.88	8,527,299.02
经营活动现金流入小计		2,698,892,936.76	2,246,984,935.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,081,670,066.39	893,791,814.83
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		587,395,513.83	533,074,700.66
支付的各项税费		282,798,916.77	315,890,184.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	228,384,543.75	169,537,705.71
经营活动现金流出小计		2,180,249,040.74	1,912,294,405.59
经营活动产生的现金流量净额		518,643,896.02	334,690,530.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	257,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,403,561.64	1,758,582.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		692,125.01	3,726,099.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,976,100.00	
投资活动现金流入小计		131,071,786.65	262,484,681.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,990,552.74	160,157,113.14
投资支付的现金		27,700,000.00	234,700,000.00
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			73,178,505.43
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		399,690,552.74	468,035,618.57
投资活动产生的现金流量净额		-268,618,766.09	-205,550,936.74
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			268,352,875.90
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		187,084,824.80	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	482,000.00	
筹资活动现金流入小计		187,566,824.80	353,352,875.90
偿还债务支付的现金		179,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,311,484.93	206,989,861.13
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	5		37,514,917.81
筹资活动现金流出小计		406,311,484.93	333,004,778.94
筹资活动产生的现金流量净额		-218,744,660.13	20,348,096.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,352,273.22	427,591.16
五、现金及现金等价物净增加额		32,632,743.02	149,915,281.70
加：期初现金及现金等价物余额		437,445,666.94	287,530,385.24
六、期末现金及现金等价物余额		470,078,409.96	437,445,666.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,051,495,362.55	1,805,943,960.80
收到的税费返还	1,646,580.36	1,353,716.76
收到其他与经营活动有关的现金	8,757,832.55	5,868,258.77
经营活动现金流入小计	2,061,899,775.46	1,813,165,936.33
购买商品、接受劳务支付的现金	932,468,391.99	893,348,181.20
支付给职工以及为职工支付的现金	396,553,421.26	363,629,897.53
支付的各项税费	241,545,297.66	222,057,397.85
支付其他与经营活动有关的现金	155,477,923.94	128,813,149.91
经营活动现金流出小计	1,726,045,034.85	1,607,848,626.49
经营活动产生的现金流量净额	335,854,740.61	205,317,309.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	255,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,403,561.64	1,758,582.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	655,636.33	2,503,912.17
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	8,383,991.46	
投资活动现金流入小计	130,443,189.43	259,262,494.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,397,224.63	95,572,679.65
投资支付的现金	32,948,500.00	234,140,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		74,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	53,000,000.00	89,000,000.00
投资活动现金流出小计	253,345,724.63	493,413,259.65
投资活动产生的现金流量净额	-122,902,535.20	-234,150,765.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		268,352,875.90

取得借款收到的现金	150,000,000.00	80,000,000.00
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	150,000,000.00	348,352,875.90
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,664,940.69	206,551,054.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	376,664,940.69	286,551,054.97
筹资活动产生的现金流量净额	-226,664,940.69	61,801,820.93
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	-13,712,735.28	32,968,365.49
加：期初现金及现金等价物余额	263,814,896.89	230,846,531.40
六、期末现金及现金等价物余额	250,102,161.61	263,814,896.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	优先股	永续债		
一、上年期末余额	448,532,798.00			973,122,121.75	82,431,000.00	421,523.03		208,166,917.92		662,799,664.25	48,130,662.44	2,258,742,687.39	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	448,532,798.00			973,122,121.75	82,431,000.00	421,523.03		208,166,917.92		662,799,664.25	48,130,662.44	2,258,742,687.39	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	134,559,839.00			-117,207,899.63	-29,244,300.00	1,352,273.22		21,811,082.27		118,481,522.61	44,282,448.19	232,523,565.66	
(一)综合收益总额						1,352,273.22				364,559,003.88	44,282,448.19	410,193,725.29	
(二)所有者投入和减少资本				17,351,939.37	-29,244,300.00							46,596,239.37	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				17,351,939.37	-29,244,300.00							46,596,239.37	
4. 其他													
(三)利润分配								21,811,082.27		-246,077,481.27		-224,266,399.00	
1. 提取盈余公积								21,811,082.27		-21,811,082.27			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-224,266,399.00		-224,266,399.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	134,559,839.00			-134,559,839.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	134,559,839.00			-134,559,839.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	583,092,637.00			855,914,222.12	53,186,700.00	1,773,796.25		229,978,000.19		781,281,186.86	92,413,110.63	2,491,266,253.05	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	407,765,288.00				655,256,740.74		-6,068.13		190,715,777.84		590,530,020.50	22,429,023.02	1,866,690,781.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	407,765,288.00				655,256,740.74		-6,068.13		190,715,777.84		590,530,020.50	22,429,023.02	1,866,690,781.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,767,510.00				317,865,381.01	82,431,000.00	427,591.16		17,451,140.08		72,269,643.75	25,701,639.42	392,051,905.42
(一)综合收益总额							427,591.16				295,475,427.83	18,036,374.95	313,939,393.94
(二)所有者投入和减少资本	40,767,510.00				317,865,381.01	82,431,000.00						7,665,264.47	283,867,155.48
1. 股东投入的普通股	40,767,510.00				305,885,365.90	82,431,000.00							264,221,875.90
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,980,015.11								11,980,015.11
4. 其他												7,665,264.47	7,665,264.47
(三)利润分配									17,451,140.08		-223,205,784.08		-205,754,644.00
1. 提取盈余公积									17,451,140.08		-17,451,140.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-205,754,644.00		-205,754,644.00
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	448,532,798.00				973,122,121.75	82,431,000.00	421,523.03		208,166,917.92		662,799,664.25	48,130,662.44	2,258,742,687.39

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：林娜

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,532,798.00				973,984,404.86	82,431,000.00			208,166,917.92	456,593,006.27	2,004,846,127.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	448,532,798.00				973,984,404.86	82,431,000.00			208,166,917.92	456,593,006.27	2,004,846,127.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,559,839.00				-117,207,899.63	-29,244,300.00			21,811,082.27	-27,966,658.61	40,440,663.03
(一)综合收益总额										218,110,822.66	218,110,822.66
(二)所有者投入和减少资本					17,351,939.37	-29,244,300.00					46,596,239.37
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					17,351,939.37	-29,244,300.00					46,596,239.37
4.其他											
(三)利润分配									21,811,082.27	-246,077,481.27	-224,266,399.00
1.提取盈余公积									21,811,082.27	-21,811,082.27	
2.对所有者(或股东)的分配										-224,266,399.00	-224,266,399.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	134,559,839.00				-134,559,839.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	134,559,839.00				-134,559,839.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	583,092,637.00				856,776,505.23	53,186,700.00			229,978,000.19	428,626,347.66	2,045,286,790.08

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	407,765,288.00				656,119,023.85				190,715,777.84	505,287,389.56	1,759,887,479.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	407,765,288.00				656,119,023.85				190,715,777.84	505,287,389.56	1,759,887,479.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,767,510.00				317,865,381.01	82,431,000.00			17,451,140.08	-48,694,383.29	244,958,647.80
(一)综合收益总额										174,511,400.79	174,511,400.79
(二)所有者投入和减少资本	40,767,510.00				317,865,381.01	82,431,000.00					276,201,891.01
1. 股东投入的普通股	40,767,510.00				305,885,365.90	82,431,000.00					264,221,875.90
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,980,015.11						11,980,015.11
4. 其他											
(三)利润分配									17,451,140.08	-223,205,784.08	-205,754,644.00
1. 提取盈余公积									17,451,140.08	-17,451,140.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-205,754,644.00	-205,754,644.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	448,532,798.00				973,984,404.86	82,431,000.00			208,166,917.92	456,593,006.27	2,004,846,127.05

三、公司基本情况

浙江伟星实业发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，总部位于浙江省临海市。公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。现持有统一社会信用代码为 91330000722765769J 的营业执照，注册资本 583,092,637.00 元，股份总数 583,092,637 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 109,686,020 股；无限售条件的流通股份 A 股 473,406,617 股。

本公司属其他制造行业。主要经营钮扣、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，从事进出口业务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 12 日第六届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将浙江伟星进出口有限公司、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北京中捷时代航空科技有限公司等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允

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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

服装辅料业务计提比例为：

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

北斗导航业务计提比例为：

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10

3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十四) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5
排污权	10
软件著作权	5

3. 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。

子公司北京中捷时代航空科技有限公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究开发项目在收到军方任务书或技术指标协议并形成项目立项文件后，进入开发阶段。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同

时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表

日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 服装辅料业务

主要销售钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 北斗导航业务

主要销售导航相关设备。在销售合同已签订，相关产品已发出并交付客户并验收合格签署产品交接书，主要风险报酬已经转移时确认收入。

公司提供的劳务收入主要为技术开发服务。在劳务交易结果可靠估计的情况下，按照合同约定的进度，确认各阶段收入，并按照比例结转成本。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

（二十五）经营租赁

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

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

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）会计政策变更的说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度合并报表营业外收入 262,183.62 元、营业外支出 5,412,912.74 元，调增合并报表资产处置收益-5,150,729.12 元。

六、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%；6%；浙江伟星进出口有限公司、深圳市伟星进出口有限公司、上海伟星服装辅料有限公司和上海伟星国际贸易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%
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%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% 或 15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市联星服装辅料有限公司	15%
北京中捷时代航空科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201号),公司被重新认定为高新技术企业,有效期自2017年1月1日至2019年12月31日,2017年度公司按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于深圳市 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)222号),子公司深圳市联星服装辅料有限公司被认定为高新技术企业,自2015年度起3年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于军品免征增值税政策的通知》(财税(2014)28

号)以及《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》(科工财审〔2014〕1532号)规定,子公司北京中捷时代航空科技有限公司经国防科技工业局等主管单位登记备案的军品销售及研发合同取得的业务收入免缴增值税。

4. 子公司北京中捷时代航空科技有限公司于 2017 年 12 月被重新认定为高新技术企业,自 2017 年度起 3 年内减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

七、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

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,920,403.50	1,968,524.63
银行存款	466,158,006.46	435,477,142.31
其他货币资金		270,039.70
合 计	470,078,409.96	437,715,706.64

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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	132,093,276.47		132,093,276.47	106,086,060.51		106,086,060.51
商业承兑汇票	4,204,857.59		4,204,857.59	1,088,156.05		1,088,156.05
合 计	136,298,134.06		136,298,134.06	107,174,216.56		107,174,216.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,670,820.37	
小 计	65,670,820.37	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到

期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,702,470.55	100.00	16,720,482.00	3.99	401,981,988.55
合 计	418,702,470.55	100.00	16,720,482.00	3.99	401,981,988.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,209,806.60	100.00	15,674,841.58	4.76	313,534,965.02
合 计	329,209,806.60	100.00	15,674,841.58	4.76	313,534,965.02

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
服装辅料业务			
1 年以内	215,549,516.74	10,777,475.84	5
1-2 年	1,022,857.87	153,428.68	15
2-3 年	365,714.39	146,285.75	40
3 年以上	68,724.15	68,724.15	100
小 计	217,006,813.15	11,145,914.42	5.14
北斗导航业务			
1 年以内	138,427,875.40	692,139.38	0.5
1-2 年	30,945,000.00	1,547,250.00	5
2-3 年	31,808,282.00	3,180,828.20	10

3-4 年	514,500.00	154,350.00	30
小 计	201,695,657.40	5,574,567.58	2.76
账龄分析法小计	418,702,470.55	16,720,482.00	3.99

(2) 本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 888,353.12 元，收回坏账准备 464,277.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 306,989.70 元，系多笔小额货款构成，并无重要的应收账款核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 178,839,282.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.71%，相应计提的坏账准备合计数为 5,147,178.20 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	39,052,200.64	97.84		39,052,200.64	25,040,152.38	94.05		25,040,152.38
1-2 年	729,152.67	1.83		729,152.67	1,269,618.56	4.77		1,269,618.56
2-3 年	44,460.56	0.11		44,460.56	278,551.12	1.04		278,551.12
3 年以上	87,118.00	0.22		87,118.00	36,252.86	0.14		36,252.86
合 计	39,912,931.87	100.00		39,912,931.87	26,624,574.92	100.00		26,624,574.92

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,543,102.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 16.39%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,241,310.02	100.00	6,792,906.70	14.08	41,448,403.32
合 计	48,241,310.02	100.00	6,792,906.70	14.08	41,448,403.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,893,104.84	100.00	5,683,846.46	18.40	25,209,258.38
合 计	30,893,104.84	100.00	5,683,846.46	18.40	25,209,258.38

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
服装辅料业务			
1 年以内	42,599,538.73	2,129,976.94	5
1-2 年	773,000.03	115,950.00	15
2-3 年	466,451.92	186,580.77	40
3 年以上	4,360,188.34	4,360,188.34	100
小 计	48,199,179.02	6,792,696.05	14.09
北斗导航业务			
1 年以内	42,131.00	210.65	0.5
小 计	42,131.00	210.65	0.5
账龄分析法小计	48,241,310.02	6,792,906.70	14.08

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,109,060.24 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	16,343,420.83	5,173,680.59
应收暂付款	1,227,094.45	2,538,173.04

应收出口退税	24,575,690.16	19,450,001.79
备用金	182,147.75	772,880.03
其他	5,912,956.83	2,958,369.39
合 计	48,241,310.02	30,893,104.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
出口退税	出口退税	24,575,690.16	1 年以内	50.94	1,228,784.51	否
浙江中非国际经贸港服务有限公司	保证金	9,450,000.00	1 年以内	19.59	472,500.00	否
临海市国土资源局	土地促建履 约保证金	3,189,875.00	1 年 以 内 1,235,600.00 元，3 年 以 上 1,954,275.00 元	6.61	2,016,055.00	否
临海市人民政府江南街道办事处	土地保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.07	50,000.00	否
临海市墙体材料改革办公室	押金	932,950.00	3 年以上	1.94	932,950.00	否
小 计		39,148,515.16		81.15	4,700,289.51	

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	60,123,320.10	4,737,780.24	55,385,539.86	57,363,706.17	2,757,473.51	54,606,232.66
在产品	128,920,812.42		128,920,812.42	108,245,655.21		108,245,655.21
库存商品	126,856,232.26	1,511,204.27	125,345,027.99	101,272,652.74	604,356.23	100,668,296.51
委托加工物资	2,109,794.49		2,109,794.49	1,154,087.02		1,154,087.02
合 计	318,010,159.27	6,248,984.51	311,761,174.76	268,036,101.14	3,361,829.74	264,674,271.40

(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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,757,473.51	3,449,104.54		1,468,797.81		4,737,780.24
库存商品	604,356.23	1,004,049.16		97,201.12		1,511,204.27
小 计	3,361,829.74	4,453,153.70		1,565,998.93		6,248,984.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据
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

上期末已计提跌价的存货部分实现销售，公司相应转销存货跌价准备 1,565,998.93 元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	12,547,648.90	15,188,698.92
预缴税金	45,072,652.33	1,370,003.96
理财产品		100,000,000.00
其他	5,214,265.57	1,269,015.98
合 计	62,834,566.80	117,827,718.86

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	24,572,850.72		24,572,850.72	21,881,789.02		21,881,789.02
合 计	24,572,850.72		24,572,850.72	21,881,789.02		21,881,789.02

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江伟星光学有限公司	17,354,538.07			-708,643.24	
浙江星锋智能设备有限公司	672,253.33	6,300,000.00		-1,525,377.34	
北京中鹏航安信息技术有限公司	3,854,997.62			-2,774,917.72	
浙江融汇环境科技有限公司		1,400,000.00			
合 计	21,881,789.02	7,700,000.00		-5,008,938.30	

(续上表)

被投资	本期增减变动	期末数	减值准备
-----	--------	-----	------

单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
浙江伟星光学有限公司					16,645,894.83	
浙江星锋智能设备有限公司					5,446,875.99	
北京中鹏航安信息技术有限公司					1,080,079.90	
浙江融汇环境科技有限公司					1,400,000.00	
合计					24,572,850.72	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备
账面原值			
期初数	861,599,830.86	54,716,603.12	658,878,962.23
本期增加金额	144,073,603.34	7,525,749.86	131,540,397.10
1) 购置	94,412,151.99	7,525,749.86	113,783,689.56
2) 在建工程转入	49,661,451.35		17,756,707.54
本期减少金额		2,566,044.31	32,505,681.93
1) 处置或报废		2,566,044.31	32,505,681.93
期末数	1,005,673,434.20	59,676,308.67	757,913,677.40
累计折旧			
期初数	301,519,490.04	41,869,925.73	346,513,632.13
本期增加金额	39,128,453.88	6,746,545.16	55,386,108.25
1) 计提	39,128,453.88	6,746,545.16	55,386,108.25
本期减少金额		2,393,634.29	23,066,417.94
1) 处置或报废		2,393,634.29	23,066,417.94
期末数	340,647,943.92	46,222,836.60	378,833,322.44
账面价值			
期末账面价值	665,025,490.28	13,453,472.07	379,080,354.96
期初账面价值	560,080,340.82	12,846,677.39	312,365,330.10

(接上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	40,842,992.02	33,522,919.27	1,649,561,307.50
本期增加金额	3,678,095.22	7,498,229.89	294,316,075.41
1) 购置	3,678,095.22	7,498,229.89	226,897,916.52
2) 在建工程转入			67,418,158.89
本期减少金额	3,237,366.83	703,304.01	39,012,397.08
1) 处置或报废	3,237,366.83	703,304.01	39,012,397.08
期末数	41,283,720.41	40,317,845.15	1,904,864,985.83
累计折旧			
期初数	30,800,591.32	15,302,666.97	736,006,306.19
本期增加金额	3,000,071.08	7,935,593.10	112,196,771.47
1) 计提	3,000,071.08	7,935,593.10	112,196,771.47
本期减少金额	3,051,459.46	617,373.24	29,128,884.93
1) 处置或报废	3,051,459.46	617,373.24	29,128,884.93
期末数	30,749,202.94	22,620,886.83	819,074,192.73
账面价值			
期末账面价值	10,534,517.47	17,696,958.32	1,085,790,793.10
期初账面价值	10,042,400.70	18,220,252.30	913,555,001.31

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,129,028.43
小 计	6,129,028.43

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
临海大洋工业园 24#、25#厂房	31,063,636.95	房产证尚在办理
临海江南工业园厂房	5,059,311.60	房产证尚在办理
南京分公司办公楼	6,845,781.84	房产证尚在办理

临海花园工业园厂房	16,707,171.77	房产证尚在办理
温州分公司办公楼	9,007,684.76	房产证尚在办理
小 计	68,683,586.92	

10. 在建工程

(1) 明细情况

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
江南外洋工业园	26,621,058.57		26,621,058.57	26,621,058.57		26,621,058.57
尤溪坎头工业园				43,456,752.49		43,456,752.49
待安装设备	5,569,380.08		5,569,380.08	4,783,337.62		4,783,337.62
焚烧炉工程				10,174,463.14		10,174,463.14
孟加拉工业园	43,209,781.58		43,209,781.58	973,053.00		973,053.00
头门港厂区	4,895,102.79		4,895,102.79			
花园工业园	1,898,035.34		1,898,035.34			
其他零星工程	4,139,185.01		4,139,185.01	1,676,685.01		1,676,685.01
合 计	86,332,543.37		86,332,543.37	87,685,349.83		87,685,349.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江南外洋工业园	35,000,000.00	26,621,058.57				26,621,058.57
尤溪坎头工业园	49,660,000.00	43,456,752.49	6,477,698.86	49,934,451.35		
待安装设备		4,783,337.62	7,525,281.77	6,622,710.87	116,528.44	5,569,380.08
焚烧炉工程	11,000,000.00	10,174,463.14	547,029.64	10,721,492.78		
孟加拉工业园	70,000,000.00	973,053.00	42,236,728.58			43,209,781.58
头门港厂区	130,000,000.00		4,895,102.79			4,895,102.79
花园工业园	44,397,758.00		1,898,035.34			1,898,035.34
其他零星工程		1,676,685.01	3,467,210.51	139,503.89	865,206.62	4,139,185.01
小 计		87,685,349.83	67,047,087.49	67,418,158.89	981,735.06	86,332,543.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

江南外洋工业园	76.06	76.06				自有资金
尤溪坎头工业园	100.55	100.00				自有资金
待安装设备						自有资金
焚烧炉工程	97.47	100.00				自有资金
孟加拉工业园	61.73	61.73				自有资金
头门港厂区	3.77	3.77				自有资金
花园工业园	4.28	4.28				自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	排污权	软件著作权	合 计
账面原值					
期初数	200,999,735.58	10,208,200.67	581,800.00	3,808,000.00	215,597,736.25
本期增加金额	21,607,300.00	162,051.28			21,769,351.28
1) 购置	21,607,300.00	162,051.28			21,769,351.28
期末数	222,607,035.58	10,370,251.95	581,800.00	3,808,000.00	237,367,087.53
累计摊销					
期初数	32,119,635.70	7,883,682.49	189,084.87	1,142,400.00	41,334,803.06
本期增加金额	4,185,772.87	1,052,677.99	58,179.96	761,600.00	6,058,230.82
1) 计提	4,185,772.87	1,052,677.99	58,179.96	761,600.00	6,058,230.82
期末数	36,305,408.57	8,936,360.48	247,264.83	1,904,000.00	47,393,033.88
账面价值					
期末账面价值	186,301,627.01	1,433,891.47	334,535.17	1,904,000.00	189,974,053.65
期初账面价值	168,880,099.88	2,324,518.18	392,715.13	2,665,600.00	174,262,933.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
头门港新区土地使用权	16,674,864.00	因厂房尚未建造完成，待建设完工

江南外洋土地使用权	16,686,680.40	后一起办理
尤溪花联土地使用权	5,516,289.84	
尤溪坎头土地使用权	9,423,063.20	
大洋土地使用权	4,683,564.49	
小 计	52,984,461.93	

12. 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
B 项目	590,149.35	48,775.00	638,924.35		
C 项目	2,757,105.98	261,058.86	252,166.67		2,765,998.17
E 项目	801,275.00	595,140.68	1,396,415.68		
F 项目	1,169,276.23	1,218,574.00			2,387,850.23
G 项目		2,727,924.86			2,727,924.86
H 项目		1,218,471.34			1,218,471.34
其他零星工程	740,385.55	14,462,076.17	15,202,461.72		
合 计	6,058,192.11	20,532,020.91	17,489,968.42		9,100,244.60

注：根据科工财审〔2008〕702号文，本公司针对上述军工涉密研发项目采用脱密处理方式披露。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
北京中捷时代航空科技有限公司	145,021,867.60			145,021,867.60
合 计	145,021,867.60			145,021,867.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期减少	期末数
北京中捷时代航空科技有限公司	7,104,786.43			7,104,786.43

小 计	7,104,786.43			7,104,786.43
-----	--------------	--	--	--------------

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司将北京中捷时代航空科技有限公司的所有资产认定为一个资产组，结合该资产组对商誉进行减值测试，比较资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，按可收回金额小于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。该预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，在此基础上，采用折现率 13.76%折成现值，预测期以后的现金流量按照稳定值进行预测。

减值测试中采用的其他关键数据包括：军品研发进度、预计批产价格、预计批产数量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展状况的预测确定上述关键数据。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字 JG2018-0004 号报告，北京中捷时代航空科技有限公司 51%股权评估值为 28,646.02 万元，高于资产组账面价值。

根据以上减值测试的结果，本公司认定本期无需计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	15,875,557.86	1,411,524.29	8,041,008.75	9,246,073.40
房租费	170,698.29	756,047.16	574,497.73	352,247.72
模具费	1,264,728.74	145,832.19	1,123,280.00	287,280.93
其 他	2,557,595.39	14,265,885.16	5,325,446.96	11,498,033.59
合 计	19,868,580.28	16,579,288.80	15,064,233.44	21,383,635.64

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,935,163.35	3,797,012.59	18,994,196.23	3,714,371.23
内部交易未实现利润	9,895,344.51	2,473,836.13	8,156,668.27	2,039,167.07
股权激励计划预计可抵扣金额	47,943,909.89	7,191,586.48	30,301,147.41	4,545,172.11

合 计	80,774,417.75	13,462,435.20	57,452,011.91	10,298,710.41
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,827,209.86	5,726,321.55
可抵扣亏损	68,740.15	1,424,771.05
小 计	6,895,950.01	7,151,092.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		526,895.67	
2021 年		897,875.38	
2022 年	68,740.15		
小 计	68,740.15	1,424,771.05	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		9,529,182.00
预付设备工程款		860,500.00
合 计		10,389,682.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	457,380.67	911,682.00
银行承兑汇票		270,039.70
合 计	457,380.67	1,181,721.70

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款及加工费	278,982,829.73	167,232,382.55
工程设备款	19,727,542.19	33,929,244.13
其他	7,683,357.24	5,876,892.04

合 计	306,393,729.16	207,038,518.72
-----	----------------	----------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	31,508,929.36	44,974,350.25
合 计	31,508,929.36	44,974,350.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 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
短期薪酬	59,634,136.39	597,320,698.90	559,550,933.96	97,403,901.33
离职后福利—设定提存计划	61,767.86	27,813,268.09	27,794,400.95	80,635.00
合 计	59,695,904.25	625,133,966.99	587,345,334.91	97,484,536.33

(2) 短期薪酬明细情况

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	59,284,970.29	562,510,192.89	524,700,691.42	97,094,471.76
职工福利费	1,538.46	17,011,338.39	17,012,876.85	
社会保险费		15,558,391.16	15,558,391.16	
其中：医疗保险费		11,311,576.18	11,311,576.18	
工伤保险费		3,435,193.89	3,435,193.89	
生育保险费		811,621.09	811,621.09	
住房公积金		1,822,665.01	1,822,665.01	
工会经费和职工教育经费	347,627.64	418,111.45	456,309.52	309,429.57
小 计	59,634,136.39	597,320,698.90	559,550,933.96	97,403,901.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	61,767.86	26,915,021.06	26,896,153.92	80,635.00
失业保险费		898,247.03	898,247.03	
小 计	61,767.86	27,813,268.09	27,794,400.95	80,635.00

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,656,606.51	3,012,434.90
企业所得税	16,371,223.33	6,302,081.93
代扣代缴个人所得税	1,143,278.52	1,087,323.71
城市维护建设税	447,946.57	539,831.52
房产税	553,441.89	326,395.29
土地使用税	377,795.79	65,787.93
教育费附加	200,886.57	247,420.79
地方教育附加	128,524.91	173,571.14
印花税	126,531.72	100,917.30
地方水利建设基金		8,662.56
其他	6,860.24	14,595.75
合 计	29,013,096.05	11,879,022.82

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,370,118.71	2,343,799.01
应付暂收款	1,846,810.90	847,520.32
限制性股票回购义务	53,186,700.00	82,431,000.00
其他	1,928,420.23	4,643,506.64
合 计	59,332,049.84	90,265,825.97

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
临海市国土资源局	2,247,688.00	系经临海市国土资源局批准延期

		缴纳的土地使用权款
小 计	2,247,688.00	

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,084,824.80	
合 计	8,084,824.80	

24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	900,000.00	8,976,100.00	567,652.49	9,308,447.51	专项补助
合 计	900,000.00	8,976,100.00	567,652.49	9,308,447.51	

[注]政府补助明细情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,532,798			134,559,839		134,559,839	583,092,637

(2) 其他说明

经公司 2016 年度股东大会审议通过，公司以截至 2016 年 12 月 31 日的股份总数 448,532,798 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 134,559,839 股（每股 1 元），增加股本 134,559,839.00 元。上述资本公积转增股本已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2017）215 号）。

26. 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	949,061,884.62	8,262,930.00	134,559,839.00	822,764,975.62
其他资本公积	24,060,237.13	17,351,939.37	8,262,930.00	33,149,246.50
合 计	973,122,121.75	25,614,869.37	142,822,769.00	855,914,222.12

(2) 其他说明

1) 股本溢价

本期增加系本期公司第三期股权激励计划第一个解锁期解锁条件成立后，部分限制性股票于 2017 年 9 月解禁，该股权激励计划在等待期内的股份支付费用由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价计 8,262,930.00 元。

本期减少详见本财务报表附注五(一)25 股本之说明，减少股本溢价 134,559,839.00 元。

2) 其他资本公积

本期增加系①公司第三期股权激励计划确认的股份支付费用 12,164,900.00 元；②因股份支付费用会计与税法的差异，本期应确认第三期股权激励计划对应的递延所得税资产 7,191,586.48 元，其中计入递延所得税费用 1,807,525.50 元，计入资本公积 5,384,060.98 元，其中 3,322,942.11 元已于上期确认，本期确认 2,061,118.87 元；③本期第三期股权激励计划第一个解锁期解锁条件成立后，部分限制性股票于 2017 年 9 月解禁，根据解禁日股价与行权价的差异计算税前可抵扣金额，超过会计上确认的期权激励费用部分的所得税影响计入资本公积共计 3,125,920.50 元。

本期减少系第三期股权激励计划第一个解锁期解锁条件成立后，部分限制性股票于 2017 年 9 月解禁，相应确认股份支付费用转入股本溢价。

27. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	82,431,000.00		29,244,300.00	53,186,700.00
合 计	82,431,000.00		29,244,300.00	53,186,700.00

(2) 其他说明

本期减少系 1) 经公司 2016 年度股东大会审议通过，本期公司以总股本 448,532,798 股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），期末限制性股票对应的可撤销的现金股利为

4,515,000.00 元，相应减少库存股 4,515,000.00 元；2) 第三期股权激励计划第一个解锁期解锁条件成立后，部分限制性股票于 2017 年 9 月解禁，公司相应转销库存股 24,729,300.00 元。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	421,523.03	1,352,273.22			1,352,273.22		1,773,796.25
外币财务报表折算差额	421,523.03	1,352,273.22			1,352,273.22		1,773,796.25
其他综合收益合计	421,523.03	1,352,273.22			1,352,273.22		1,773,796.25

29. 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	208,166,917.92	21,811,082.27		229,978,000.19
合 计	208,166,917.92	21,811,082.27		229,978,000.19

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按 2017 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	662,799,664.25	590,530,020.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	364,559,003.88	295,475,427.83
减：提取法定盈余公积	21,811,082.27	17,451,140.08
应付普通股股利	224,266,399.00	205,754,644.00
期末未分配利润	781,281,186.86	662,799,664.25

(2) 其他说明

根据 2017 年 5 月 11 日公司 2016 年度股东大会审议通过的 2016 年度利润分配方案，公司以总股本 448,532,798 股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计分配股利 224,266,399.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,576,915,057.36	1,481,989,619.26	2,136,314,747.30	1,227,869,827.86
其他业务	47,457,853.39	23,298,488.90	37,590,315.30	15,672,988.64
合 计	2,624,372,910.75	1,505,288,108.16	2,173,905,062.60	1,243,542,816.50

2. 税金及附加

项 目	本年数	上年数
营业税		22,790.80
城市维护建设税	12,341,276.80	12,663,669.28
教育费附加	5,593,125.30	5,700,920.29
地方教育附加	3,720,933.31	3,799,059.45
房产税[注]	6,796,631.63	4,266,689.02
土地使用税[注]	3,828,811.08	2,404,514.13
印花税[注]	1,283,668.76	734,003.49
其他	82,878.98	24,100.82
合 计	33,647,325.86	29,615,747.28

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税和印花税等税费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	115,208,381.04	90,978,545.38
差旅费	14,744,020.57	13,603,313.55
运输费	46,660,638.06	43,471,791.58
包装费	13,668,728.96	11,208,105.27
业务招待费	13,222,278.74	11,663,725.65
房租费	8,186,728.10	7,507,250.04
汽车费	3,737,583.37	4,096,851.22
广告费	429,924.25	392,635.74
办公费	1,661,584.42	1,914,732.30
折旧费	3,027,345.00	3,194,284.97
其他	16,823,288.02	15,436,910.99
合 计	237,370,500.53	203,468,146.69

4. 管理费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	118,848,995.43	100,474,154.25
研究开发费	112,820,231.03	73,065,055.42
折旧费	20,427,862.80	20,992,439.95
业务招待费	7,828,424.71	7,019,356.80
差旅费	9,377,984.90	8,320,806.43
税金[注]	2,419,347.57	5,622,781.89
办公费	3,358,698.99	2,685,484.39
邮电费	7,795,977.35	7,250,160.46
汽车费	2,921,155.23	2,909,845.97
房租费	3,705,992.86	3,631,289.61
中介费	3,545,443.30	6,711,902.72
无形资产摊销	4,409,632.70	4,278,413.87
股权激励费用	11,593,245.17	8,937,600.00

其他	31,217,720.00	24,439,329.86
合 计	340,270,712.04	276,338,621.62

[注]：详见本财务报表附注五（二）之税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,045,085.93	1,229,709.50
利息收入	-1,942,483.85	-2,872,689.12
汇兑损失	10,946,885.85	568,508.01
汇兑收益	-732,459.50	-9,765,250.53
其他	3,264,173.25	2,641,783.80
合 计	14,581,201.68	-8,197,938.34

6. 资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	1,997,413.36	4,535,742.30
存货跌价损失	4,453,153.70	2,046,557.99
商誉减值损失		7,104,786.43
合 计	6,450,567.06	13,687,086.72

7. 投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,008,938.30	-3,744,602.48
理财产品投资收益	1,403,561.64	1,758,582.20
合 计	-3,605,376.66	-1,986,020.28

8. 资产处置收益

项 目	本年数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产、在建工程等	-4,142,049.64	-5,150,729.12	-4,142,049.64

合 计	-4,142,049.64	-5,150,729.12	-4,142,049.64
-----	---------------	---------------	---------------

9. 其他收益

项 目	本年数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,306,839.08		11,306,839.08
合 计	11,306,839.08		11,306,839.08

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		6,408,922.11	
罚没、赔款收入	494,589.69		494,589.69
无法支付款项	95,030.02	37,527.63	95,030.02
其他	160,278.24	790,422.49	160,278.24
合 计	749,897.95	7,236,872.23	749,897.95

(2) 政府补助明细

补助项目	本年数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助		2,541,500.00	与收益相关
科技奖励		886,000.00	与收益相关
电镀示范工程专项补助款		180,000.00	与资产相关
其他		2,801,422.11	与收益相关
小 计		6,408,922.11	

11. 营业外支出

项 目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	455,527.29		455,527.29

其中：固定资产处置损失	455,527.29		455,527.29
对外捐赠	420,000.00	300,330.00	420,000.00
赞助费支出	401,898.00	350,000.00	401,898.00
地方水利建设基金	62,491.91	1,607,293.57	
赔款支出	1,654,739.96		1,654,739.96
其他	287,461.94	2,065,180.74	287,461.94
合 计	3,282,119.10	4,322,804.31	3,219,627.19

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	80,052,840.90	99,564,418.79
递延所得税费用	-1,102,605.92	-1,848,320.92
合 计	78,950,234.98	97,716,097.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年数	上年数
利润总额	487,791,687.05	411,227,900.65
按法定税率计算的所得税费用	73,168,753.07	102,806,975.16
子公司适用不同税率的影响	13,052,598.65	-1,886,128.63
调整以前期间所得税的影响	-1,302,629.77	550,915.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,394,161.23	4,440,674.90
研发费加计扣除	-8,367,698.12	-8,042,473.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-958,857.83	-944,006.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,212,567.00	228,449.98
非应税收入的影响	751,340.75	561,690.37
所得税费用	78,950,234.98	97,716,097.87

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收

益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
政府补助	9,044,060.66	4,826,659.78
存款利息收入	1,942,483.85	2,872,689.12
其他	267,729.37	827,950.12
合 计	11,254,273.88	8,527,299.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
付现费用	220,864,120.56	167,791,745.75
捐赠赞助支出	821,898.00	650,330.00
其他	6,698,525.19	1,095,629.96
合 计	228,384,543.75	169,537,705.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到与资产相关的政府补助	8,976,100.00	
合 计	8,976,100.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收到财政贴息款	482,000.00	
合 计	482,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
偿还临海慧星投资发展有限公司款项		25,915,075.34
偿还中科芯通信息技术（北京）有限责任公司款项		11,599,842.47
合 计		37,514,917.81

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	408,841,452.07	313,511,802.78
加: 资产减值准备	6,450,567.06	13,687,086.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,196,771.47	108,709,668.23
无形资产摊销	6,058,230.82	5,929,178.46
长期待摊费用摊销	15,064,233.44	13,807,722.67
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)	4,142,049.64	5,150,729.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	455,527.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,045,085.93	1,229,709.50
投资损失(收益以“-”号填列)	3,605,376.66	1,986,020.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,102,605.92	11,794,152.08
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)	-53,180,782.65	-62,686,671.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-198,863,514.92	-136,417,543.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	199,766,605.13	49,051,075.34
其他	12,164,900.00	8,937,600.00
经营活动产生的现金流量净额	518,643,896.02	334,690,530.32
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	470,078,409.96	437,445,666.94
减: 现金的期初余额	437,445,666.94	287,530,385.24

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	32,632,743.02	149,915,281.70
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	470,078,409.96	437,445,666.94
其中：库存现金	3,920,403.50	1,968,524.63
可随时用于支付的银行存款	466,158,006.46	435,477,142.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	470,078,409.96	437,445,666.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,349,387.84	6.5342	93,761,770.02
欧元	145,731.97	7.8023	1,137,044.55
港币	64,780,934.33	0.8359	54,150,383.01
塔卡	55,653,058.99	0.0790	4,396,591.66
应收账款			
其中：美元	6,625,082.32	6.5342	43,289,612.90
欧元	176.96	7.8023	1,380.70

港币	5,815,344.47	0.8359	4,861,046.44
其他应收款			
其中：港币	166,100.00	0.8359	138,842.99
应付账款			
其中：美元	385.08	6.5342	2,516.19
港币	3,108,457.09	0.8359	2,598,359.28
塔卡	19,858,395.19	0.0790	1,568,813.22
其他应付款			
其中：港币	916,744.46	0.8359	766,306.69
塔卡	319,291.14	0.0790	25,224.00
长期借款			
其中：港币	9,672,000.00	0.8359	8,084,824.80

(2) 境外经营实体说明

子公司伟星股份（香港）有限公司、伟星国际（香港）有限公司的注册地及主要经营地均位于香港，并以港币结算商品销售业务，会计核算以港币为记账本位币。在本公司编制合并财务报表时，对该两家公司资产负债表中的资产和负债项目按 2017 年 12 月 31 日汇率 0.8359 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折算成人民币，其中：伟星股份（香港）有限公司折算汇率为 0.8519，伟星国际（香港）有限公司折算汇率为 0.7898；对利润表项目按 2017 年度平均汇率 0.8652 折算成人民币。

子公司伟星实业（孟加拉）有限公司的注册地位于孟加拉，并以塔卡结算商品销售业务，会计核算以塔卡为记账本位币。在本公司编制合并财务报表时，对该公司资产负债表中的资产和负债项目按 2017 年 12 月 31 日汇率 0.0790 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折算成人民币；对利润表项目按 2017 年度平均汇率 0.0835 折算成人民币。

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本年新增 补助金额	本年计入当期损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
电镀示范工程专项补助款	900,000.00		180,000.00	720,000.00	与资产相关
振兴实体经济财政专项激励资金		6,960,000.00	60,833.33	6,899,166.67	与资产相关
工业与信息化发展财政专项资金		1,300,000.00	43,333.33	1,256,666.67	与资产相关
推进工业经济转型升级专项资金		86,100.00	10,485.83	75,614.17	与资产相关
除尘系统工程补贴		630,000.00	273,000.00	357,000.00	与资产相关
小 计	900,000.00	8,976,100.00	567,652.49	9,308,447.51	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
加快推进工业经济转型升级科技奖励	4,943,900.00	其他收益	
税费返还	1,695,125.93	其他收益	
企业发展专项资金补助	1,860,000.00	其他收益	
临海市工业企业“空间换地”财政奖励	688,000.00	其他收益	
经济服务局财政贴息	482,000.00	财务费用	
企业管理提升专项奖励	350,000.00	其他收益	
上市企业兼并重组专项补助	306,000.00	其他收益	
其他	896,160.66	其他收益	
小 计	11,221,186.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,788,839.08 元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江伟星进出口有限公司	临海	临海	商业	100		设立
深圳市伟星进出口有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立
深圳市联星服装辅料有限公司	深圳	深圳	制造业	100		非同一控制下企业合并
伟星股份(香港)有限公司	香港	香港	商业	100		设立
伟星国际(香港)有限公司	香港	香港	商业		100	设立

上海伟星服装辅料有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海伟星国际贸易有限公司	上海	上海	商业	100		设立
临海市伟星电镀有限公司	临海	临海	制造业	100		同一控制下企业合并
伟星实业（孟加拉）有限公司	孟加拉	孟加拉	制造业	10	90	设立
浙江伟星拉链配件有限公司	临海	临海	制造业	51		设立
深圳联达钮扣有限公司	深圳	深圳	制造业	51		同一控制下企业合并
北京中捷时代航空科技有限公司	北京	北京	制造业	51		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江伟星拉链配件有限公司	49%	6,553,192.49		19,273,169.82
深圳联达钮扣有限公司	49%	1,126,674.18		16,962,184.71
北京中捷时代航空科技有限公司	49%	36,602,581.52		56,177,756.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江伟星拉链配件有限公司	37,282,741.87	12,073,850.33	49,356,592.20	10,066,128.63		10,066,128.63
深圳联达钮扣有限公司	33,133,792.22	14,867,672.48	48,001,464.70	13,027,761.21	357,000.00	13,384,761.21
北京中捷时代航空科技有限公司	214,576,328.17	95,855,458.20	310,431,786.37	195,783,304.54		195,783,304.54

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江伟星拉链配件有限公司	17,054,699.41	12,693,443.08	29,748,142.49	3,831,541.15		3,831,541.15
深圳联达钮扣有限公司	25,134,260.93	17,570,153.28	42,704,414.21	10,387,045.78		10,387,045.78
北京中捷时代航空科技有限公司	142,917,556.00	19,984,680.81	162,902,236.81	122,952,900.94		122,952,900.94

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江伟星拉链配件有限公司	71,555,668.43	13,373,862.23	13,373,862.23	3,687,422.83

深圳联达钮扣有限公司	93,149,283.85	2,299,335.06	2,299,335.06	-989,930.95
北京中捷时代航空科技有限公司	192,784,176.33	74,699,145.96	74,699,145.96	-387,744.78

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江伟星拉链配件有限公司	42,762,582.21	7,785,251.53	7,785,251.53	408,110.70
深圳联达钮扣有限公司	90,455,013.55	4,717,737.93	4,717,737.93	6,537,998.27
北京中捷时代航空科技有限公司	51,645,648.52	17,101,495.01	17,101,495.01	-11,389,977.45

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江伟星光学有限公司	临海	临海	制造业	20.87		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本年数	期初数/上年数
	浙江伟星光学有限公司	浙江伟星光学有限公司
流动资产	91,716,656.03	106,357,273.99
非流动资产	167,544,071.35	167,747,424.53
资产合计	259,260,727.38	274,104,698.52
流动负债	93,370,809.68	82,619,269.36
非流动负债	86,130,000.00	108,330,000.00
负债合计	179,500,809.68	190,949,269.36
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	79,759,917.70	83,155,429.16
按持股比例计算的净资产份额	16,645,894.83	17,354,538.07
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	16,645,894.83	17,354,538.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	186,237,123.66	149,063,415.22

净利润	1,321,500.76	-18,538,710.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,321,500.76	-18,538,710.28
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本年数	期初数/上年数
联营企业		
投资账面价值合计	7,926,955.89	4,527,250.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,300,295.06	-172,749.05
其他综合收益		
综合收益总额	-4,300,295.06	-172,749.05

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司

不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 42.71%(2016 年 12 月 31 日: 27.86%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	136,298,134.06				136,298,134.06
小 计	136,298,134.06				136,298,134.06

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	107,174,216.56				107,174,216.56
小 计	107,174,216.56				107,174,216.56

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并主要采取短期融资方式,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	457,380.67	457,380.67	457,380.67		

应付账款	306,393,729.16	306,393,729.16	306,393,729.16		
其他应付款	59,332,049.84	59,332,049.84	6,145,349.84	53,186,700.00	
长期借款	8,084,824.80	8,361,474.49		8,361,474.49	
小 计	374,267,984.47	374,544,634.16	312,996,459.67	61,548,174.49	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	1,181,721.70	1,181,721.70	1,181,721.70		
应付账款	207,038,518.72	207,038,518.72	207,038,518.72		
其他应付款	90,265,825.97	90,265,825.97	90,265,825.97		
长期借款					
小 计	298,486,066.39	298,486,066.39	298,486,066.39		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 8,084,824.80 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
伟星集团有限公司	临海市尤溪镇	投资控股管理	362,000,000.00	29.47	29.47

(2) 本公司最终控制方是章卡鹏、张三云。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 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
浙江伟星新型建材股份有限公司	同一母公司
浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司
浙江伟星环境建设有限公司	同一母公司
杭州伟星实业发展有限公司	同一母公司
浙江伟星塑料科技有限公司	同受控制
侯又森	董事

(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	关联交易内容	本年数	上年数
浙江伟星环境建设有限公司	绿化养护	403,237.35	525,395.44
	工程款	8,699,967.74	3,801,459.11

浙江伟星文化发展有限公司	咨询费等	1,455,399.97	1,637,783.04
浙江伟星新型建材股份有限公司	管材、管件	777,882.77	292,965.19

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
北京中鹏航安信息技术有限公司	无人机定位设备及技术服务收入	10,834,593.74	
浙江伟星新型建材股份有限公司	电镀加工	469,553.83	586,209.18
浙江伟星塑材科技有限公司	电镀加工	4,895,760.62	4,915,308.80

(2) 其他说明

本公司代收代付浙江伟星新型建材股份有限公司电费 12,854,233.09 元，代收代付浙江伟星环境建设有限公司水电费 51,817.95 元。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
浙江伟星环境建设有限公司	办公用房	262,037.84	262,037.84
浙江伟星新型建材股份有限公司	办公用房	207,567.57	207,567.57

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
伟星集团有限公司	生产用房	166,405.72	
杭州伟星实业发展有限公司	办公用房	156,428.58	160,339.24
浙江伟星新型建材股份有限公司	生产用房	523,278.92	484,006.92

3. 关键管理人员报酬

项 目	本年数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,539,000.00	7,703,667.00

(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	浙江伟星塑材科技有限公司	1,012,583.96	50,629.20	519,871.40	25,993.57

	浙江伟星新型建材股份有限公司	116,479.65	5,823.98	205,972.52	10,298.63
	北京中鹏航安信息技术有限公司	7,851,875.40	39,259.38		
小 计		8,980,939.01	95,712.56	725,843.92	36,292.20

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	浙江伟星新型建材股份有限公司		2,904.54
	浙江伟星文化发展有限公司	7,940.00	
小 计		7,940.00	2,904.54

3. 预付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项	浙江伟星新型建材股份有限公司	1,342.08	
小 计		1,342.08	

(四) 关联方承诺

根据本公司与侯又森、唐庆、中科鑫通创业投资管理（北京）有限责任公司（以下简称中科鑫通）的约定，侯又森、唐庆、中科鑫通向本公司承诺北京中捷时代航空科技有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,000 万元、3,000 万元、6,000 万元，合计不低于 10,000 万元。

若北京中捷时代航空科技有限公司在业绩承诺期累积实际净利润未达上述承诺，侯又森、唐庆、中科鑫通应就不足部分对本公司进行补偿。补偿原则为：首先由侯又森、中科鑫通以其在本次交易中获得的上市公司股份对本公司进行补偿；不足以补偿时，由侯又森、唐庆、中科鑫通以其在本次交易中获得的现金对本公司进行补偿；对于侯又森、中科鑫通股份补偿部分，本公司有权以 1 元的总价格予以回购并注销。

本期北京中捷时代航空科技有限公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润为 7,543.92 万元，业绩承诺期累积实际净利润 10,335.62 万元，已达到上述承诺。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票解锁30%，计503.10万股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予的限制性股票价格为6.39元/股，在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的30%，35%，35%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,313,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,164,900.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司第六届董事会第十七次会议审议批准，拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 583,092,637 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。上述利润分配预案尚待 2017 年度股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分

部为基础确定报告分部。分别对服装辅料业务、北斗导航业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(二) 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	服装辅料业务	北斗导航业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,384,130,881.03	192,784,176.33		2,576,915,057.36
主营业务成本	1,401,623,108.06	80,366,511.20		1,481,989,619.26
资产总额	2,870,132,847.94	310,431,786.37	147,715,387.54	3,032,849,246.77
负债总额	493,515,076.72	195,783,304.54	147,715,387.54	541,582,993.72

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,255,178.70	100.00	7,771,696.60	5.07	145,483,482.10
合 计	153,255,178.70	100.00	7,771,696.60	5.07	145,483,482.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,523,123.61	100.00	8,381,758.88	5.13	155,141,364.73
合 计	163,523,123.61	100.00	8,381,758.88	5.13	155,141,364.73

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
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,932,175.05	7,646,608.75	5.00
1-2 年	181,392.39	27,208.86	15.00
2-3 年	72,887.11	29,154.84	40.00
3 年以上	68,724.15	68,724.15	100.00
小 计	153,255,178.70	7,771,696.60	5.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-824,019.81 元，本期收回坏账准备 464,277.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 250,319.47 元，系多笔小额非关联方货款构成，并无重要的应收账款核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 32,569,471.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.25%，相应计提的坏账准备合计数为 1,628,473.57 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	119,328,508.38	23.98			119,328,508.38
按信用风险特征组合计提坏账准备	378,346,939.83	76.02	31,792,626.85	8.40	346,554,312.98
合 计	497,675,448.21	100.00	31,792,626.85	6.39	465,882,821.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	119,328,508.38	28.89			119,328,508.38

按信用风险特征组合计提坏账准备	293,661,979.18	71.11	18,558,732.67	6.32	275,103,246.51
合计	412,990,487.56	100.00	18,558,732.67	4.49	394,431,754.89

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市联星服装辅料有限公司	119,328,508.38			系拨付其扩建高品质钮扣和高档拉链项目的专项资金,不计提坏账
小计	119,328,508.38			

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,547,195.71	14,227,359.79	5.00
1-2 年	89,628,325.16	13,444,248.77	15.00
2-3 年	84,001.11	33,600.44	40.00
3 年以上	4,087,417.85	4,087,417.85	100.00
小计	378,346,939.83	31,792,626.85	8.40

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,233,894.18 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,305,578.68	3,753,734.90
合并范围内往来	479,724,155.96	405,219,936.50
应收暂付款	579,189.57	2,403,738.52
备用金	176,147.75	466,176.96
其他	2,890,376.25	1,146,900.68
合计	497,675,448.21	412,990,487.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市联星服装辅料有限公司	往来款	84,979,275.96	1 年以内	17.07	4,248,963.80
	专项资金	119,328,508.38	3 年以上	23.98	
北京中捷时代航空科技有限公司	往来款	147,715,387.54	1 年以内 58,715,387.54 元, 1-2 年 89,000,000.00 元	29.68	16,285,769.38

临海市伟星电镀有限公司	往来款	65,110,402.61	1 年以内	13.08	3,255,520.13
浙江伟星进出口有限公司	往来款	51,545,221.47	1 年以内	10.36	2,577,261.07
浙江中非国际经贸港服务有限公司	保证金	9,450,000.00	1 年以内	1.90	472,500.00
小 计		478,128,795.96		96.07	26,840,014.38

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	272,241,196.34		272,241,196.34	265,592,696.34		265,592,696.34
对联营、合营企业投资	22,092,770.82		22,092,770.82	18,026,791.40		18,026,791.40
合 计	294,333,967.16		294,333,967.16	283,619,487.74		283,619,487.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
临海市伟星电镀有限公司	5,652,101.00			5,652,101.00		
上海伟星服装辅料有限公司	6,376,340.96			6,376,340.96		
深圳联达钮扣有限公司	7,077,748.88			7,077,748.88		
深圳市联星服装辅料有限公司	58,300,000.00			58,300,000.00		
浙江伟星进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江伟星拉链配件有限公司	16,320,000.00			16,320,000.00		
伟星股份(香港)有限公司	425,925.50			425,925.50		
深圳市伟星进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海伟星国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京中捷时代航空科技有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
伟星实业(孟加拉)有限公司	3,440,580.00	6,648,500.00		10,089,080.00		
小 计	265,592,696.34	6,648,500.00		272,241,196.34		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合

				资损益	收益调整
联营企业					
浙江伟星光学有限公司	17,354,538.07			-708,643.24	
浙江星锋智能设备有限公司	672,253.33	6,300,000.00		-1,525,377.34	
合 计	18,026,791.40	6,300,000.00		-2,234,020.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江伟星光学有限公司					16,645,894.83	
浙江星锋智能设备有限公司					5,446,875.99	
合 计					22,092,770.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,975,527,705.06	1,325,963,796.64	1,696,193,505.58	1,142,904,941.91
其他业务	54,301,706.25	35,696,886.04	48,850,191.80	27,940,089.57
合 计	2,029,829,411.31	1,361,660,682.68	1,745,043,697.38	1,170,845,031.48

2. 投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,234,020.58	-3,599,600.10
理财产品投资收益	1,403,561.64	1,758,582.20
合 计	-830,458.94	-1,841,017.90

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

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	-4,597,576.93	
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）	11,788,839.08	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,403,561.64	
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	-2,014,201.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,580,621.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,320,630.99	
少数股东权益影响额(税后)	245,494.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,014,496.49	

(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	15.99	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.63	0.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本年数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	364,559,003.88	
非经常性损益	B	5,014,496.49	
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	359,544,507.39	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,210,612,024.95	
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	22,794,300.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
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	217,816,399.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	第三期股权激励计划第一批解禁,计算的税前允许扣除金额超过已确认的期权激励费用部分计入资本公积	I1	3,125,920.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	本期确认股票期权费用	I2	12,164,900.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	第三期股权激励计划确认递延所得税资产对应的资本公积	I3	2,061,118.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	其他综合收益变动	I4	1,352,273.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,280,101,161.98	
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.99%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.77%	

3. 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	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	364,559,003.88
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	A2	4,515,000.00
非经常性损益	B	5,014,496.49
扣除非经常性损益和当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A1-A2-B	355,029,507.39
期初股份总数	D	435,632,798.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	130,689,839.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,031,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
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	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	567,580,387.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	364,559,003.88
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	364,559,003.88
非经常性损益	D	5,014,496.49
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	359,544,507.39
发行在外的普通股加权平均数	F	567,580,387.00
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	6,791,712.77
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	574,372,099.77
稀释每股收益	$M=C/H$	0.63
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.63

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、其他备查文件。

文件存放地：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

2018年4月12日