

浙江伟星实业发展股份有限公司

2005年半年度报告



二 五年七月

重要提示

公司及公司全体董事保证本半年度报告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司董事长章卡鹏先生、主管会计工作的负责人沈利勇先生及会计机构负责人王以洪先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二〇一五年半年度财务会计报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	公司管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告（未经审计）.....	24
第八节	备查文件.....	67

第一节 公司基本情况

一、中文名称：浙江伟星实业发展股份有限公司

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

中文简称：伟星股份

英文简称：WEIXING CO.,LTD.

二、公司注册地址：浙江省临海市花园工业区

公司办公地址：浙江省临海市花园工业区

邮政编码：317025

公司互联网网址：<http://www.weixing.cn>

公司电子邮箱：002003@weixing.cn

三、公司法定代表人：章卡鹏

四、公司董事会秘书及证券事务代表联系方式：

股票简称	伟星股份		
股票代码	002003		
上市交易所	深圳证券交易所		
	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	谢瑾琨	谭素英	章卡鹏
联系地址	浙江省临海市花园工业区		
电话	0576-5125002	0576-5125002	0576-5125002
传真	0576-5126598	0576-5126598	0576-5126598
电子信箱	002003@weixing.cn	002003@weixing.cn	002003@weixing.cn

五、选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》、
《上海证券报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

六、其他有关资料：

公司企业法人营业执照注册号：企股浙总字第002355号（1/1）

公司税务登记证号码：331082722765769

公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：杭州市文三路388号钱江科技大厦15-20层

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	294,360,940.34	239,876,347.34	22.71
流动负债	225,727,420.75	111,713,829.16	102.06
总资产	498,384,937.67	382,842,629.88	30.18
股东权益(不含少数股东权益)	234,082,116.82	235,369,135.80	-0.55
每股净资产	3.13	3.15	-0.63
调整后的每股净资产	3.10	3.11	-0.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	12,815,859.31	9,083,769.82	41.09
扣除非经常性损益后的净利润	13,274,620.80	9,672,199.88	37.25
每股收益	0.17	0.12	41.67
净资产收益率	5.47%	4.14%	上升了1.33个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,278,539.69	2,428,195.96	-6.16

二、报告期内扣除非经常性损益的项目及相关金额(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
补贴收入及财政贴息	10,000.00
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-56,180.69
营业外收支净额	-628,687.20

所得税影响	216,106.40
合计	-458,761.49

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股东情况

报告期末股东总数	11,256户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量（股）	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
伟星集团有限公司		35,518,234	47.49	未流通	0	发起人境内法人股
章卡鹏		8,108,719	10.84	未流通	0	发起人自然人股
张三云		5,368,309	7.18	未流通	0	发起人自然人股
谢瑾琨		2,678,672	3.58	未流通	0	发起人自然人股
香港威事达有限公司		2,109,499	2.82	未流通	0	发起人境外法人股
付承华		200,000	0.27	已流通	未知	社会公众股
霍巧兵		164,100	0.22	已流通	未知	社会公众股
严水法		140,900	0.19	已流通	未知	社会公众股
吴向前		107,999	0.14	已流通	未知	社会公众股
黄海勋		102,580	0.14	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）		种类（A、B、H股或其它）			
付承华	200,000		A 股			
霍巧兵	164,100		A 股			
严水法	140,900		A 股			
吴向前	107,999		A 股			
黄海勋	102,580		A 股			

黄昌贵	95,000	A 股
符玉展	80,000	A 股
台州市台信投资管理有限公司	73,000	A 股
李方华	68,000	A 股
王荣基	66,918	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中章卡鹏、张三云、谢瑾琨分别持有伟星集团有限公司5.14%、4.89%、2.55%的股份，三者与伟星集团有限公司存在关联关系；发起人股东与流通股股东间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；流通股股东间未知是否存在关联关系。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

二、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为伟星集团有限公司；伟星集团有限公司的注册资金、法定代表人、经营范围等也未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	期初持股数（股）	期末持股数（股）	变动情况及原因
章卡鹏	董事长	8,108,719	8,108,719	无
张三云	副董事长、总经理	5,368,309	5,368,309	无
谢瑾琨	董事、董秘、副总	2,678,672	2,678,672	无

其余董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、2005年上半年公司经营成果和财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金净流量同比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	234,037,111.35	143,758,160.65	62.80
主营业务利润	63,119,265.73	40,690,718.77	55.12
净利润	12,815,859.31	9,083,769.82	41.09
现金净流量	-21,437,924.77	133,290,992.21	--

(1)公司2005年上半年主营业务收入比上年同期增长62.80%。主要原因是：公司募集资金投入的钮扣、拉链等项目已形成一定的生产规模，产量大幅增长，增加了公司的营业收入。其中：钮扣营业收入同比增长58.48%，拉链营业收入同比增长38.12%。自2005年1月1日起，本公司将控股51%的子公司深圳联达钮扣有限公司纳入合并范围。

(2)公司主营业务利润增长55.12%。主要原因是：由于公司主营业务收入增长；公司加大了新产品的开发与应用，并通过改进工艺、内部挖潜和加强管理，提高了原料利用率和全过程发货率。

(3)净利润同比增长41.09%的主要原因是由于主营业务收入增长。

(4)现金净流量减少主要是公司购建固定资产支出所致。

2、总资产、流动资产、股东权益与期初数相比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	498,384,937.67	382,842,629.88	30.18

流动资产	294,360,940.34	239,876,347.34	22.71
股东权益（不含少数股东权益）	234,082,116.82	235,369,135.80	-0.55

公司总资产、流动资产比年初增加的主要原因系报告期内公司增加流动资金贷款及由于销售业务的增长导致应收帐款、存货占用资金的增加。

二、报告期内经营活动的总体状况

1、公司主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为纽扣、拉链及其他服装辅料等。经营范围为：纽扣、拉链、金属制品、塑料制品和标牌、塑胶工艺品等服装辅料及原辅料、树脂制品（不含危险品）的生产、销售、技术开发、技术转让及咨询服务。

报告期内公司整体保持了良好的发展态势，实现主营业务收入23,403.71万元，比去年同期增加9,027.90万元，同比增长62.80%。实现净利润1,281.59万元，比去年同期增加373.21万元，同比增长41.09%。

2、主营业务行业及地区构成情况

（1）分行业资料（单位：人民币万元）

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
其他制造业	23,403.71	16,965.97	27.51	62.80	66.14	-1.45
其中：关联交易	1,011.22	743.75	26.45	-6.00	-4.59	-1.09

（2）分产品资料（单位：人民币万元）

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
纽扣	15,630.43	10,666.24	31.76	98.88	117.60	-5.87
拉链	45,81.95	3,574.56	21.99	58.81	79.88	1.81
电镀加工	902.35	805.08	10.78	38.12	35.00	-10.45
其他服装辅料	2,288.98	1,920.09	16.12	-13	-13.30	0.30

合 计	23,403.71	16,965.97	27.51	62.80	66.14	-1.45
关联交易的定价原则	公司关联交易价格按照市场价原则结算					

(3) 分地区资料 (单位: 人民币万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	17,861.75	45.83
国际	5,541.96	160.52
合计	23,403.71	62.80

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；报告期内公司亦无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 深圳联达钮扣有限公司系公司控股子公司，注册资本925万元，公司持股51%，主要生产经营各种钮扣及其他塑料服装辅料。截止2005年6月30日，该公司总资产3,685.24万元，报告期实现主营业务收入3,845.71万元，净利润255.28万元。

(2) 无对公司净利润影响达到10%以上的参股公司。

5、经营中的问题与困难以及应对措施

报告期内，公司主要面临了两大问题和困难，一是公司产品的主要原材料为不饱和树脂、苯乙烯、锌铜料、铜扁丝、涤纶丝等，报告期内，由于原材料价格上涨的影响，导致了公司原材料采购成本的增加，一定程度上影响了公司产品的获利能力；二是我国纺织品、服装外销政策变化及我国与欧美部分国家存在的贸易摩擦，对纺织品、服装及辅料生产企业的产品出口带来了一定影响。对此，公司采取了积极的应对措施：一方面加强内部挖潜，降低生产成本，减少主要原材料价格上涨对成本的影响；另一方面加大了工艺创新和新产品研发的力度，不断开发出具有较高技术含量和较高附加值的产品，拓宽市场销路；同时及时深化公司产品的品牌建设，并根据市场情况及时调整出口产品的价格体系，从而提高产品的市场竞争力。

三、公司2005年上半年投资情况

1、募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		14,518.13			报告期内使用募集资金总额				2,572.14	
					已累计使用募集资金总额				13,116.96	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合预计进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
1、激光雕刻钮扣的技改项目	否	3,799.00	410.07	3,799.00	100	146.96	2005.06	是	是	否
2、金属钮扣技改项目	否	4,108.00	808.26	4,108.00	100	931.23	2005.07	是	是	否
3、塑钢、金属拉链技改项目	否	3,862.00	613.44	2,781.37	72.02	284.34	2006.06	是	是	否
4、尼龙、隐形拉链技改项目	否	4,292.00	1,140.37	2,828.59	65.90	134.69	2006.06	是	是	否
合计	-	16,061.00	2,972.14	13,516.96	—	1,497.22	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因		无								
项目可行性发生重大变化的情况说明		无								
募集资金项目实施地点变更情况		公司募集资金项目中金属钮扣的技改项目原计划在浙江省临海市花园工业区的现有厂区内实施。2004年度，公司考虑金属钮扣的市场销售情况，为减少中间加工环节，降低生产成本，将金属钮扣技改项目的一部分变更至深圳实施，另一部分变更至由公司控股子公司临海市伟星电镀有限公司所在的临海工业园区内实施。								
募集资金项目实施方式调整情况		无								
募集资金项目先期投入及弥补情况		募集资金到位后，公司于2004年7月5日以募集资金归还先期投入的银行贷款4,500.00万元，并弥补了募集资金项目先期投入的自有资金311.35万元。上述募集资金使用情况已在公司2004年年度报告中披露。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		无								

募集资金其他使用情况	无
------------	---

(1) 募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内公司严格遵守所制定的《募集资金管理制度》，对募集资金实施专户存储，专门管理，并随时接受保荐代表人的监督。

(2) 各募集资金项目进展情况

报告期内，公司的募集资金继续投入使用，截止本报告期末，承诺投入的募集资金项目累计使用募集资金13,116.96万元，占募集资金总额的90.35%，尚未使用的募集资金金额为1,401.17万元。报告期内募集资金使用情况如下：

1) 激光雕刻钮扣的技改项目：计划投资3,799.00万元，报告期内投入410.07万元，累计完成投资3,799.00万元，完成计划投资进度100%。计划使用募集资金3,599.00万元，报告期内使用210.07万元，累计使用募集资金3,599.00万元，完成项目募集资金投入进度100%。该项目已于2005年6月份完成。

2) 金属钮扣技改项目：计划投资4,108.00万元，报告期内投入808.26万元，累计完成投资4,108.00万元，完成计划投资进度100%。计划使用募集资金3,908.00万元，报告期内使用608.26万元，累计使用募集资金3,908.00万元，完成项目募集资金投入进度100%。该项目于2005年7月份完成。

3) 塑钢、金属拉链技改项目：计划投资3,862.00万元，报告期内投入613.44万元，累计完成投资2,781.37万元，完成计划投资进度72.02%。计划使用募集资金3,248.31万元，报告期内使用613.44万元，累计使用募集资金2,781.37万元，完成项目募集资金投入进度85.63%。预计该项目于2006年6月份完成。

4) 尼龙、隐形拉链技改项目：计划投资4,292.00万元，报告期内投入1,140.37万元，累计完成投资2,828.59万元，完成计划投资进度65.90%。计划使用募集资金3,762.82万元，报告期内使用1,140.37万元，累计使用募集资金2,828.59万元，完成项目募集资金投入进度75.17%。预计该项目于2006年6月份完成。

2、非募集资金投资项目

(1) 经公司第二届董事会第四次会议审议同意，公司以评估价31,997,300.00元的价格受让了控股股东伟星集团位于深圳市龙岗区布吉镇坂田第一工业区的深圳工业园的房地产。2005年4月28日本公司向伟星集团有限公司支付了该笔房地产转让款，2005年6月21日本公司办妥了该项房地产的过户手续。

该笔资产收购完成后,公司控股子公司深圳联达钮扣有限公司和公司下属深圳分公司,今后不再租赁公司控股股东伟星集团有限公司的房产,将减少公司与公司控股股东伟星集团有限公司之间的关联交易,同时进一步加强公司资产的独立性和完整性,促进了公司控股子公司、分公司长期可持续发展。

(2) 2005年3月3日,本公司与临海市经济开发区管委会签定《土地征用协议书》,由本公司在临海经济开发区征用土地255亩,土地征用费计人民币1,173万元。本公司于2005年3月22日支付上述款项。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定,认真做好各项治理工作,不断健全公司的内部控制体系,加强业绩考核,构建合理的公司治理结构。报告期内,公司根据深圳证券交易所《上市规则(2004年修订)》、中国证监会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》的要求,修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》、《独立董事工作制度》等规范性文件,进一步完善了公司的制度管理。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

经浙江天健会计师事务所有限公司审计,公司2004年度实现净利润24,939,231.97元。根据公司2004年度股东大会会议决议,按2004年度母公司实现的净利润的10%提取法定盈余公积金,5%提取法定公益金,加上年初未分配利润31,670,719.72元,扣除支付2002、2003年度股东现金红利30,118,722.48元后,以2004年12月31日的公司总股本74,783,433股为基数,向全体股东每10股派现金股利2元(含税),共计派发现金14,956,686.60元。公司剩余未分配利润7,305,502.80元滚存至下一年度。

上述利润分配方案已于2005年4月21日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登了分红派息实施公告,并于报告期内实施完毕。

三、2005年半年度利润分配方案

2005年半年度公司不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

四、公司股权分置改革相关情况

根据国务院（国发[2004]3号）《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、中国证监会（证监发[2005]32号）《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》、《关于做好第二批上市公司股权分置改革试点工作有关问题的通知》等文件精神，公司非流通股股东协商一致提出股权分置改革意向并由保荐机构推荐，被中国证券监督管理委员会确定为第二批股权分置改革试点单位。具体内容分别于2005年6月20日、6月29日、7月25日刊登在公司指定报纸《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

公司股权分置改革方案主要内容为：

公司非流通股股东向流通股股东每10股送4股，公司控股股东伟星集团有限公司承诺满足一定条件下启动“股份追送”条款，具体如下：

1、公司非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权，向本方案实施的股权登记日登记在册的流通股股东共支付 840 万股，即流通股股东每 10 股获付 4 股，使流通股股东持有公司的股份数量从 2,100 万股增加到 2,940 万股，持股比例由 28.08%上升为 39.31%；非流通股股东持股总数由 5,378.3433 股下降到 4,538.3433 股，持股比例由 71.92%下降为 60.69%。非流通股股东所持伟星股份在获得流通权后，按照《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》（证监发[2005]32号），可分阶段通过证券交易所挂牌交易出售。

2、公司控股股东伟星集团有限公司承诺，如果公司2004至2006年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率低于25%（即按照2004年度扣除非经常性损益后的净利润2,597.12万元为基准计算，2005年度扣除非经常性损益后的净利润未达到3,246.40万元，或2006年度扣除非经常性损益后的净利润未达到4,058.00万元），或公司2005年度或2006年度财务报告被出具非标准审计意见，公司控股股东伟星集团有限公司承诺：将在上述情况首次满足时，按照现有流通股股份每10股送1股的比例，无偿向追加支付对价股权登记日在册的无限售条件的流通股股东追加支付对价，追加支付对价的股份总数共计210万股。

3、为了维护二级市场的稳定，保护流通股股东的合法权益，公司非流通股股东对获得流通权后的股份做出分步上市的承诺后，持有公司股份 5%以上的股东伟星集团有限公司、章卡鹏先生、张三云先生还同时承诺，在前条承诺期满后二十四个月内，只有当二级市场股票价格不低于 2005 年 6 月 17 日前三十个交易日收盘价平均价格 7.08 元的 113%，即二级市场价格不低于 8 元（若自非流通股取得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）时，才可以通过深圳证券交易所挂牌交易出售公司股票。

4、因实施股权分置改革方案而涉及的香港威事达有限公司所持的外资股流通事宜须报中华人民共和国商务部批准，若届时尚未获得商务部批准，为保证股权分置改革的实施进度不受影响，伟星集团有限公司承诺且香港威事达有限公司同意由伟星集团有限公司代香港威事达有限公司支付其应支付给流通股股东的对价股份。若商务部最终未批准，则仅香港威事达有限公司持有的股份不能流通，股权分置改革方案其他内容的实施不受影响。

五、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

经公司第二届董事会第四次会议审议同意，公司以市场价 31,997,300.00 元的价格了控股股东伟星集团位于深圳市龙岗区布吉镇坂田第一工业区的深圳工业园的房地产。深圳工业园房地产的转让价格系根据具有证券从业评估资格的深圳市中勤信资产评估有限公司于 2005 年 2 月 28 日出具的中勤信资评报字（2005）第 B008 号《关于伟星集团有限公司部分房地产的资产评估报告书》而定。2005 年 4 月 28 日本公司向伟星集团有限公司支付了该笔房地产转让款，2005 年 6 月 21 日本公司办妥了该项房地产的过户手续。

该笔资产收购完成后，公司控股子公司深圳联达钮扣有限公司和公司下属深圳分公司，今后不再租赁公司控股股东伟星集团有限公司的房产，将减少公司与公司控股股东伟星集团有限公司之间的关联交易，同时进一步加强公司资产的独立性和完整性，促进了公司控股子公司、分公司长期可持续发展。

七、重大关联事项

1、购销商品、提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联销售		关联采购	
	金额	占总销售额比例(%)	金额	占总采购额比例(%)
广州联星服装用品有限公司	892.08	3.81		
临海市伟星新型建材有限公司	72.43	0.31	15.99	0.16
深圳市伟星工艺品有限公司	39.39	0.17	46.52	0.46
合计	1,003.90	4.29	62.51	0.62

2、资产收购、出售交易情况

经公司第二届董事会第四次会议审议同意，公司以市场价31,997,300.00元的价格受让了控股股东伟星集团位于深圳市龙岗区布吉镇坂田第一工业区的深圳工业园的房地产。该项交易为关联交易，其交易价格系根据具有证券从业评估资格的深圳市中勤信资产评估有限公司于2005年2月28日出具的中勤信资评报字(2005)第B008号《关于伟星集团有限公司部分房地产的资产评估报告书》而定。2005年4月28日本公司向伟星集团有限公司支付了该笔房地产转让款，2005年6月21日本公司办妥了该项房地产的过户手续。

该笔资产收购完成后，公司控股子公司深圳联达钮扣有限公司和公司下属深圳分公司，今后不再租赁公司控股股东伟星集团有限公司的房产，将减少公司与公司控股股东伟星集团有限公司之间的关联交易，同时进一步加强公司资产的独立性和完整性，促进了公司控股子公司、分公司长期可持续发展。

3、公司与关联方的债权、债务或担保事项

本报告期内公司无对外担保和对控股子公司担保事项；也无公司控股股东及其控股子公司占用公司资金的情况。

4、其他重大关联交易信息

(1)根据本公司与临海市伟星新型建材有限公司签订的租赁合同，拉链分公司租用临海市伟星新型建材有限公司位于临海市经济开发区的房屋，面积共计4,374平方米，租期2002年11月1日至2005年11月1日，年租金为314,928.00

元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(2) 本公司深圳分公司和控股子公司深圳联达钮扣有限公司 2005 年 1-4 月份向伟星集团有限公司租用位于深圳市龙岗区布吉坂田第一工业区的房屋, 年租金分别为 452,544 元、1,293,912.00 元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(3) 根据本公司与伟星集团有限公司签订的房屋租赁协议规定, 本公司杭州分公司租用伟星集团有限公司位于杭州的办公用房, 年租金为 100,800.00 元。

(4) 根据本公司控股子公司上海伟星钮扣有限公司与伟星集团上海实业发展有限公司签订的房屋租赁协议, 上海伟星钮扣有限公司租用伟星集团上海实业发展有限公司位于上海市奉贤区金汇经济园区的房屋, 租用面积为 3,430 平方米, 租赁期限为 2004 年 8 月 31 日至 2005 年 8 月 31 日, 年租金为 370,440 元。

(5) 根据本公司与临海市伟华工艺有限公司签订的租赁合同, 临海金属制品分公司租用临海市伟华工艺有限公司的生产及办公用房, 面积共计 3,245 平方米, 租期 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日, 年租金为 233,640.00 元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(6) 根据伟星集团有限公司与中国工商银行临海市支行签订的 2005 年临海保字第 0007 号《最高额保证合同》, 伟星集团有限公司为本公司在 2005 年 1 月 25 日至 2006 年 1 月 24 日期间内的 2,700 万元最高额贷款余额提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司已取得借款 1,600 万元, 期限为 2004 年 11 月 9 日至 2006 年 3 月 20 日。

根据伟星集团有限公司与上海浦东发展银行台州支行签订的 TP 保证 030087 号《中长期贷款最高额保证合同》, 伟星集团有限公司为本公司在 2003 年 8 月 15 日至 2006 年 8 月 15 日期间的 2,000 万元最高额贷款余额提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司已取得上述长期借款 2,000 万元, 期限为 2003 年 8 月 15 日至 2006 年 8 月 15 日。

(7) 根据临海市伟星新型建材有限公司与中国光大银行宁波分行签订的编号为 SX745 《最高额保证合同》, 临海市伟星新型建材有限公司为本公司在 2005 年 4 月 19 日至 2006 年 4 月 19 日期间内的 4,500 万元最高额贷款余额提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司已取得借款 4,000 万元, 期限为 2005 年 4 月 19 日至 2006 年 4 月 19 日。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项，也无以前委托现金资产管理事项。

4、其他重大合同

(1) 2004年9月29日，本公司与浙江标力集团建筑工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，由浙江标力集团建筑工程有限公司承建本公司临海金属制品分公司位于江南工业园的宿舍楼、五金车间、合金车间和拉链车间及配套工程，总建筑面积为24,500平方米，建筑合同总金额为2,600万元。截至2005年6月30日，本公司已支付建设工程款24,574,593.00元。

(2) 2005年3月3日，本公司与临海市经济开发区管委会签定《土地征用协议书》，由本公司在临海经济开发区征用土地255亩，土地征用费计人民币1,173万元。本公司于2005年3月22日支付上述款项。

(3) 重大借款合同

序号	借款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方
1	中国工商银行临海市支行	1,600	2004年11月9日— 2006年3月20日	伟星集团有限公司
2	上海浦东发展银行台州支行	2,000	2003年8月15日— 2006年8月15日	伟星集团有限公司
3	中国光大银行宁波分行	4,000	2005年4月19日— 2006年4月19日	临海市伟星新型建材有限公司
4	兴业银行杭州分行清泰支行	3,000	2005年2月25日— 2006年2月25日	升华集团控股有限公司

(4) 2005年6月14日，本公司与捷克LITMAS公司签署了关于购买钮扣相关辅助设备（钮扣配件水晶钻石的设备）的合同，合同总价值88.6734万美元。报告期内，合同具体条款尚未履行。

九、独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联

方资金往来等情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“通知”)对上市公司的规定和要求,我们作为浙江伟星实业发展股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,对公司的对外担保情况和关联方资金往来情况进行了认真核查,现对公司2005年半年度的对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字(2003)56号文件规定情况发表以下独立意见:

我们认为:公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定,严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截止2005年6月30日,公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况,也不存在公司控股股东及其他关联方、公司占50%以下股份的关联方占用公司资金的情况。

十、投资者关系管理具体情况

公司一直非常重视投资者关系管理,报告期内更是做了大量的工作:

1、为了保证投资者与公司形成良好互动,公司除了在全景网建立了与投资者网络联系的互动平台外;还在公司网站中增设了投资者关系管理专栏和投资者联系信箱,在投资者关系管理专栏中放置一些公司对外公开的重要事项和公告信息,并定期更新;同时由专人负责投资者的咨询电话、传真、电子邮件;对于中小投资者以及机构投资者等的来访则实行专人接待、带领参观、提供宣传资料等方式,促其加深对公司的了解。报告期内,公司接待了多批投资者、行业分析师以及媒体到公司现场参观、考察。

2、积极举办业绩说明会,使投资者对公司有全面的了解。2004年年度报告披露后,公司于2005年3月17日以远程网络方式举行了2004年年度业绩说明会,公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监以及独立董事、保荐代表人通过互联网对广大股东和投资者提出的关于公司经营管理、新产品开发、募集资金使用、股利分配等方面的问题进行了详实、认真地回答,并就企业的文化理念、经营战略、奋斗目标、行业发展态势及公司的市场地位提升等话题进行了深入地交流和沟通。说明会上共提出问题137个,公司嘉宾回答问题131个,问题回复率高达95%以上,效果良好。

3、注重对重大事项的充分沟通。报告期内，公司在获知被中国证监会列为第二批股权分置改革试点企业后，立即在第一时间刊登了重大事项的公告，并通过网上路演、现场交流会、发放投资者意见征询函等多种方式与流通股股东展开了广泛交流。从6月21日到公司董事会会议召开前一天，短短一个星期的时间，公司举办了一次投资者网上交流会、两次现场恳谈会，发放了上百份投资者意见征询函，接听了几百个投资者问询电话，与广大流通股股东进行了较为充分的沟通，认真听取他们对公司股权分置改革的意见和建议。

十一、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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

2、根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，本公司控股股东对所持本公司股份作如下承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让所持有的该公司股份，也不会要求或接受该公司回购本公司所持有的股份。目前控股股东持有本公司股份无变化。

3、为了推动公司股权分置改革工作的顺利进行，报告期内公司非流通股股东就股权分置改革相关事项作了如下承诺：

(1)全体非流通股股东承诺，其持有的公司股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

(2)持有公司股份 5%以上的股东伟星集团有限公司、章卡鹏先生、张三云先生承诺，在第 1 条承诺期期满后，其通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。

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

(4)持有公司股份5%以上的股东伟星集团有限公司、章卡鹏先生、张三云先生承诺，在第1条承诺期满后的二十四个月内，只有当二级市场股票价格不低于2005年6月17日前三十个交易日收盘价平均价格7.08元的113%，即二级市场价格不低于8元时，才可以通过深圳证券交易所挂牌交易出售公司股票。

上述价格不因股权分置改革实施造成的股价变化进行调整。但当公司派发红股、转增股本、增资扩股（包括可转换债券转换的股本）、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时须作相应的调整。

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

（6）因实施股权分置改革方案而涉及的香港威事达有限公司所持的外资股流通事宜须报中华人民共和国商务部批准，若届时尚未获得商务部批准，伟星集团有限公司承诺且香港威事达有限公司同意由伟星集团有限公司代香港威事达有限公司支付其应支付给流通股股东的对价股份。但香港威事达有限公司持有的股份在获商务部批准前暂不流通；若商务部最终未批准，则仅香港威事达有限公司持有的股份不能流通，股权分置改革方案其他内容的实施不受影响。

（7）在股权分置改革期间，如公司非流通股股东的股份发生被质押、冻结等情形而无法向流通股支付对价股份的情况，控股股东伟星集团有限公司承诺由其代为支付因质押、冻结而无法支付给流通股的对价股份。

十二、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况

根据深圳证券交易所《中小企业板块上市公司特别规定》的要求，以及公司经营的实际需要，公司设立了内部审计部，明确了审计部负责人，并进一步完善了审计部的内部管理和职能。报告期内，公司审计部严格按照《内部审计制度》规定的工作内容及程序开展进行，审计人员积极参加公司财务部组织的财务工作会议，及时了解各项财务工作的最新进展；并对公司的资金及财产管理、会计报表的合规合法情况、内部控制制度的执行情况等进行了监督检查；对公司业绩快报进行了内部审核，对分公司经理进行了离任审计，并出具了相应的审核意见和审计报告。报告期内，审计部在工作中独立行使审计监督权，不受其他部门或个人的干涉，直接对董事会负责。

十三、公司董事长、独立董事及其他董事按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况。

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上〔2005〕10号深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市规则》及有关法律法规、《公司章程》履行职责，遵守《董事声明及承诺书》，持续关注公司的经营管理，主动了解已发生和可能发生的重大事项，亲自出席董事会会议，审慎审议各项议案。有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东合法权益。

在董事长的积极推动下，报告期内，公司根据深圳证券交易所2004年修订的《上市规则》、中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定，还对《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》等公司内部各项制度进行了及时地修订和完善，并为全体董事特别是独立董事和董秘履行职责创造了良好的条件，促进了董事会的规范管理和正常运作。报告期内，公司以及董事个人未发生被中国证监会行政处罚和深交所公开谴责的情况。

公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《公司独立董事制度》等的规定，认真行使公司赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，按时参加报告期内的董事会会议，并充分运用自己专业所长，对董事会审议的各项议案做出客观判断，发表独立、公正的意见，切实维护了公司和股东特别是社会公众股股东的合法利益。

报告期内董事出席董事会会议情况：

报告期内董事会会议召开次数			6次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
章卡鹏	董事长	6次	0次	0次	否
张三云	副董事长	6次	0次	0次	否
谢瑾琨	董事	6次	0次	0次	否
罗仕万	董事	6次	0次	0次	否
朱立权	董事	6次	0次	0次	否
朱美春	董事	6次	0次	0次	否
金雪军	独立董事	6次	0次	0次	否

孙维林	独立董事	5次	1次	0次	否
郑丽君	独立董事	6次	0次	0次	否

十四、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

十五、其他事项

央行于2005年7月21日对人民币汇率制度进行了调整，自2005年7月21日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。7月22日，美元对人民币交易价格中间价为1美元兑换8.11元人民币，人民币对美元升值2%。本公司为内外销结合型的企业，公司2004年外销收入占主营业务收入比例为16.39%，2005年新增纳入合并范围的控股子公司深圳联达钮扣有限公司之后，外销收入的占比有所上升，2005年1-6月份外销收入占主营业务收入比例为23.68%。为此，人民币汇率制度的调整，可能会对公司的收益带来影响。但由于目前本公司的主营业务收入仍以国内销售为主；同时本公司的主要产品钮扣的部分原材料从国外采购，可抵消人民币对美元升值的部分不利影响。因此，本次央行对人民币汇率制度的调整，不会对本公司未来的收益带来重大影响。

十六、报告期内公司公告索引

披露日期	公告内容	信息披露报纸及版面
2005-01-24	2004年度业绩快报	中国证券报第九版 证券时报第4版 上海证券报第12版
2005-03-05	2004年度报告摘要	中国证券报C05、C06版 证券时报第17版 上海证券报33、34版
	第二届董事会第四次会议决议公告	
	第二届监事会第四次会议决议公告	
	关于募集资金2004年度使用情况的专项说明	
	独立董事关于对公司累计和当期对外担保等情况的专项说明	

	重大关联交易公告	
	关于召开2004年度股东大会会议的通知	
2005-03-15	关于举行网上年度报告说明会的通知	中国证券报C04版 证券时报第19版 上海证券报C24版
2005-04-13	2004年度股东大会决议公告	中国证券报C01版 证券时报第21版 上海证券报C16版
2005-04-21	分红派息公告	中国证券报A08版 证券时报第5版 上海证券报C41版
2005-04-26	2005年第一季度报告	中国证券报C69版 证券时报第36版 上海证券报C41版
2005-06-17	股票交易异常波动公告	中国证券报C04版 证券时报第24版 上海证券报C8版
2005-06-20	关于股权分置改革试点事项的公告	中国证券报A12版 证券时报第16版 上海证券报16版
2005-06-22	关于举行股权分置改革网上交流会等三项活动的通知	中国证券报A08版 证券时报第8版 上海证券报C1版
2005-06-29	第二届董事会第十一次临时会议决议公告	中国证券报A13版 证券时报第25版 上海证券报A17版
	股权分置改革说明书	
	关于召开2005年第一次临时股东大会的通知	

以上内容同时刊登在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

第七节 公司财务报告（未经审计）

一、会计报表

二、会计报表附注

资产负债表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	68,524,489.52	76,843,171.89	85,397,069.19	98,281,096.66
短期投资	2				
应收票据	3	418,418.83	1,103,644.33	2,341,786.32	3,111,786.32
应收股利	4	948,907.91		1,869,142.19	
应收利息	5				
应收账款	6	57,297,574.66	65,173,020.91	36,099,108.61	43,709,570.38
其他应收款	7	34,612,853.37	7,593,189.66	28,699,420.42	5,026,678.31
预付账款	8	40,668,243.48	43,894,684.64	20,749,083.11	21,762,194.67
应收补贴款	9				
存 货	10	83,872,145.22	97,493,902.68	57,448,035.69	65,773,476.89
待摊费用	11	1,741,200.24	2,259,326.23	1,760,082.46	2,211,544.11
其他流动资产	13				
流动资产合计	18	288,083,833.23	294,360,940.34	234,363,727.99	239,876,347.34
长期投资：					
长期股权投资	19	22,618,384.68	794,069.21	21,476,069.60	830,044.46
长期债权投资	20				
长期投资合计	21	22,618,384.68	794,069.21	21,476,069.60	830,044.46
其中：股权投资差额	22		442,271.93		495,858.66
其中：合并价差	23	442,271.93		495,858.66	
固定资产					
固定资产原价	26	170,155,457.47	225,371,221.91	112,011,515.35	167,190,563.48
减：累计折旧	27	43,952,855.50	63,653,907.63	38,239,367.58	56,268,594.91
固定资产净值	28	126,202,601.97	161,717,314.28	73,772,147.77	110,921,968.57
减：固定资产减值准备	29	844,147.84	872,147.84	844,147.84	872,147.84
固定资产净额	30	125,358,454.13	160,845,166.44	72,927,999.93	110,049,820.73
工程物资	31				
在建工程	32	35,315,448.41	35,944,110.35	24,764,609.94	25,500,508.77
固定资产清理	33				
固定资产合计	34	160,673,902.54	196,789,276.79	97,692,609.87	135,550,329.50
无形资产及其他资产：					
无形资产	37	6,023,987.09	6,423,987.33	6,119,243.69	6,560,910.58
长期待摊费用	38	16,664.00	16,664.00	24,998.00	24,998.00
其他长期资产	39				
无形资产及其他资产合计	40	6,040,651.09	6,440,651.33	6,144,241.69	6,585,908.58
递延税项：					
递延税款借项	43				
资 产 总 计	44	477,416,771.54	498,384,937.67	359,676,649.15	382,842,629.88

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

资产负债表（续）

负债和股东权益	行次	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	46	100,800,000.00	100,800,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	47	19,630,000.00	19,630,000.00	18,368,200.00	18,368,200.00
应付帐款	48	59,077,347.21	61,589,313.38	31,792,823.41	35,629,333.17
预收帐款	49	9,269,403.75	9,626,235.65	10,485,913.83	10,878,649.76
应付工资	50	3,796,421.98	4,742,313.56	3,281,158.08	4,075,599.28
应付福利费	51	7,289,222.10	10,027,345.58	5,897,151.29	8,498,682.11
应付股利	52		545,037.30		2,411,121.29
应交税金	53	7,867,071.14	8,449,111.82	10,062,256.86	10,894,772.20
其他应交款	54	244,476.92	255,849.59	168,643.63	178,761.16
其他应付款	55	16,395,423.82	8,556,974.90	15,814,341.87	9,863,234.69
预提费用	56	786,289.20	1,505,238.97	63,835.50	515,475.50
预计负债	57				400,000.00
一年内到期的长期负债	58				
其他流动负债	59				
流动负债合计	62	225,155,656.12	225,727,420.75	105,934,324.47	111,713,829.16
长期负债：					
长期借款	66	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	67				
长期应付款	68				
专项应付款	69				
其他长期负债	70				
长期负债合计	71	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
递延税项：	72				
递延税款贷项	73				
负债合计	74	245,155,656.12	245,727,420.75	125,934,324.47	131,713,829.16
少数股东权益	76		18,575,400.10		15,759,664.92
股东权益：					
股本	78	74,783,433.00	74,783,433.00	74,783,433.00	74,783,433.00
减：已归还投资	79				
股本净额	80	74,783,433.00	74,783,433.00	74,783,433.00	74,783,433.00
资本公积	81	124,608,145.71	124,608,145.71	124,605,653.71	124,605,653.71
盈余公积	82	12,091,048.57	12,091,048.57	12,091,048.57	12,091,048.57
其中：法定公益金	83	4,030,349.52	4,030,349.52	4,030,349.52	4,030,349.52
未分配利润	84	20,778,488.13	22,599,489.54	22,262,189.40	23,889,000.52
其中：拟分配的现金股利	85			14,956,686.60	14,956,686.60
股东权益合计	88	232,261,115.41	234,082,116.82	233,742,324.68	235,369,135.80
负债和股东权益总计	89	477,416,771.53	498,384,937.67	359,676,649.15	382,842,629.88

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

合并利润及利润分配表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	母公司	合并	母公司	合并
一．主营业务收入	193,907,295.65	234,037,111.35	138,255,665.93	143,758,160.65
减：主营业务成本	140,918,622.54	169,659,689.35	99,240,635.63	102,119,888.32
主营业务税金及附加	1,163,867.68	1,258,156.27	888,855.17	947,553.56
二．主营业务利润	51,824,805.43	63,119,265.73	38,126,175.13	40,690,718.77
加：其他业务利润	3,075,062.07	3,050,662.46	2,272,264.19	2,289,021.45
减：营业费用	12,746,603.34	14,907,894.22	9,552,773.59	10,027,426.00
管理费用	21,042,338.49	26,426,882.91	16,922,712.74	17,024,756.35
财务费用	1,788,668.28	1,998,417.38	1,995,388.10	1,993,535.11
三．营业利润	19,322,257.39	22,836,733.68	11,927,564.89	13,934,022.76
加：投资收益	1,286,101.39	-35,975.24	991,618.55	686,494.05
补贴收入	10,000.00	10,000.00	105,214.73	105,579.63
营业外收入	5,665.92	15,665.92	14,361.48	14,788.83
减：营业外支出	673,983.66	700,533.81	792,591.37	801,607.35
四．利润总额	19,950,041.04	22,125,890.55	12,246,168.28	13,939,277.92
减：所得税	7,328,372.02	7,944,836.29	4,642,540.54	4,736,111.12
减：少数股东损益		1,365,194.95		119,396.98
五．净利润	12,621,669.02	12,815,859.31	7,603,627.74	9,083,769.82
加：年初未分配利润	22,262,189.40	23,889,000.52	31,670,719.72	32,723,230.83
其他转入	851,316.31	851,316.31		
六．可供分配的利润	35,735,174.73	37,556,176.14	39,274,347.46	41,807,000.65
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七．可供投资者分配的利润	35,735,174.73	37,556,176.14	39,274,347.46	41,807,000.65
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	14,956,686.60	14,956,686.60	30,118,722.48	30,118,722.48
转作股本的普通股股利				
八．未分配利润	20,778,488.13	22,599,489.54	9,155,624.98	11,688,278.17
利润表（补充资料）				
1．出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2．自然灾害发生的损失				
3．会计政策变更增加(或				

减少) 利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少) 利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

现金流量表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母公司	合并
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	185,325,848.42	237,119,534.62
收到的税费返还	851,316.31	851,316.31
收到的其他与经营活动有关的现金	302,045.41	262,915.60
现金流入小计	186,479,210.14	238,233,766.53
购买商品、接受劳务支付的现金	123,493,911.49	147,963,838.85
支付给职工以及为职工支付的现金	28,847,128.85	42,727,942.73
支付的各项税费	21,056,221.06	23,244,323.24
支付的其他与经营活动有关的现金	18,230,218.23	22,019,122.02
现金流出小计	191,627,479.63	235,955,226.84
经营活动产生的现金流量净额	-5,148,269.49	2,278,539.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,064,020.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,568.00	21,689.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,066,588.59	21,689.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	83,614,083.61	87,386,487.39
投资所支付的现金	2,929,614.87	2,929,614.87
其中：购买子公司所支付的现金	2,929,614.87	2,929,614.87
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	86,543,698.48	90,316,102.26
投资活动产生的现金流量净额	-85,477,109.89	-90,294,413.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	90,800,000.00	90,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	90,800,000.00	90,800,000.00
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,047,200.29	19,222,051.20
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	17,047,200.29	24,222,051.20
筹资活动产生的现金流量净额	73,752,799.71	66,577,948.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,872,579.67	-21,437,924.77

现金流量表（续）

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	母公司	合并
项 目		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,621,669.02	12,815,859.31
加：少数股东本期损益（合并报表填列）		1,365,194.95
计提的资产减值准备	3,352,177.91	3,070,324.90
固定资产折旧	5,288,885.30	7,595,897.70
无形资产摊销	95,256.60	136,923.25
长期待摊费用摊销	8,334.00	8,334.00
待摊费用减少（减：增加）	18,882.22	-47,782.12
预提费用增加（减：减少）	569,181.48	698,846.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44,540.69	56,180.69
固定资产报废损失		
财务费用	1,613,805.55	1,759,966.18
投资损失（减：收益）	-1,286,101.39	35,975.24
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-28,069,014.65	-33,362,601.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-26,516,781.89	-21,517,686.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,110,895.67	29,663,106.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,148,269.49	2,278,539.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	68,524,489.52	76,843,171.89
减：现金的期初余额	85,397,069.19	98,281,096.66
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	-16,872,579.67	-21,437,924.77

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

利润表附表

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2005 年1-6月

单位：人民币万元

项 目		净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
		全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
		本期数	上年同期	本期数	上年同期	本期数	上年同期	本期数	上年同期
主营业务利润	6311.93	26.96	18.58	26.89	25.89	0.844	0.544	0.844	0.633
营业利润	2283.67	9.76	6.36	9.73	8.87	0.305	0.186	0.305	0.217
净利润	1281.58	5.47	4.14	5.46	5.78	0.171	0.121	0.171	0.141
扣除非经营性损益后的净利润	1327.46	5.67	4.41	5.66	6.15	0.178	0.129	0.178	0.150

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

各项资产减值准备明细表

会企01 表附表1

编制单位：浙江伟星实业发展股份有限公司 2005 年6 月30日

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、坏帐准备合计	3,865,804.44	1,452,408.11	24,258.49	5,293,954.06
其中：应收账款	3,254,160.63	1,452,408.11		4,706,568.74
其他应收款	611,643.71		24,258.49	587,385.22
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	3,351,603.28	1,642,175.28		4,993,778.56
其中：库存商品	2,630,032.55	1,295,552.65		3,925,585.20
原材料	420,331.21	198,567.55		618,898.76
在产品	301,239.52	148,055.08		449,294.60
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	872,147.84			872,147.84
其中：机器设备	844,147.84			844,147.84
运输设备	28,000.00			28,000.00
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	8,089,555.56	3,094,583.39	24,258.49	11,159,880.46

单位负责人：章卡鹏

主管会计工作负责人：沈利勇

会计机构负责人：王以洪

会计报表附注

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江伟星实业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]10 号文批准，在临海市伟星塑胶制品有限公司基础上整体改制变更设立的股份有限公司，于 2000 年 8 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001007089 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,378.34 万元，折 5,378.34 万股（每股面值 1 元）。2004 年 5 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]62 号文核准，本公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行人民币普通股（A 股）股票 2,100 万股，每股面值人民币 1 元。增发后公司注册资本为人民币 7,478.34 万元，折 7,478.34 万股（每股面值 1 元）。其中已流通股份 2,100 万股（A 股），公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他制造行业。公司经营范围：纽扣、拉链、金属制品、塑胶制品和标牌、塑料工艺品等服装辅料及原辅料、树脂制品（不含危险品）的生产、销售、技术开发、技术转让及咨询服务。主要产品为：纽扣、拉链及服装辅料。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

本公司及控股子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的

差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的，属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的15%计提；账龄2-3年的，按其余额的40%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以及破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品、为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用移动平均法计价；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备;但对为生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量,如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资,按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但有重大影响的,采用权益法核算。

2. 股权投资差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不超过 10 年的期限摊销,初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额,如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过 10 年的期限摊销,初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资,以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内,按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息,经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额,确认为当期投资收益;债券初始投资成本中包含的相关费用,如金额较大的,于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销,计入损益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致长期投资可收回金额低于账面价值,按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项,按实际委托的贷款金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提,计入损益;按期计提的利息到期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

3. 期末, 按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。

(十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;(2)使用年限超过一年;(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%; 土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额, 也作为净残值预留; 符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产改良支出, 不预留残值)确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.85
机器设备	10	9.70
运输设备	5	19.40
电子设备	5	19.40
其他设备	5	19.40
固定资产装修	5	20.00
经营租入固定资产改良	5(或租赁期内摊销)	20.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

(十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 转入固定资产。尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待确定实际价值后, 再进行调整。

3. 期末, 存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工;

(2) 项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化期间和资本化金额的条件下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化:若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化:当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积;每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额,对资本化利率作相应的调整;汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:(1)合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,按合同规定的受益年限摊销;(2)合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,按法律规定的有效年限摊销;(3)合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,按受益年限和有效年限两

者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十七) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠的确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1)与交易相关的经济利益能够流入公司；(2)收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益

性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

国内销售按 17%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

（二）营业税

按 5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

本公司及本公司桥头分公司按应缴流转税税额的 5%计缴；本公司深圳分公司和深圳销售分公司按应缴流转税税额的 1%计缴；其余公司按应缴流转税税额的 7%计缴。

（四）教育费附加

本公司及本公司下属控股子公司临海伟星优利雅钮扣有限公司按营业收入的 0.4%计缴；本公司义乌分公司按营业收入的 0.2%计缴；其余公司按应缴流转税税额的 3-6%计缴。

（五）企业所得税

本公司及控股子公司临海市伟星电镀有限公司按 33%的税率计缴。本公司控股的外商投资企业临海伟星优利雅钮扣有限公司的企业所得税从 2000 年度开始享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期为企业所得税减半征收期，所得税税率为 13.2%；上海伟星钮扣有限公司的企业所得税从 2003 年度开始享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期为企业所得税减半征收期，所得税税率为 13.2%。

本公司分设在北京、天津、石家庄、桥头、温州、西安、临海（金属制品分公司）的 7 家分公司经当地税务局批准并入本公司一并按 33%税率计缴；分设在武汉、成都、石狮、杭州、义乌、上海、潍坊、大连、南京、深圳（两家分公司）及临海（拉链分公司）的 12 家分公司均在当地按规定的税率单独纳税。其中：深圳分公司根据深圳市地方税务局龙岗分局深地税龙减免[2002]46 号文批复，本期为企业所得税减半征收期，所得税税率为 7.5%；石狮分公司根据当地税务局的有关规定，企业所得税按销售收入的 3%再乘以 33%计缴。

（六）房产税

自有房产按房产原值的 70%的 1.2%计缴，出租房产按房租收入的 12%计缴。

(七) 水利建设基金

按营业收入的 0.1% 计缴。

(八) 农村教育经费

按营业收入的 0.4% 计缴。

(九) 地方养老金

按营业收入的 0.05%-0.1% 计缴。

(十) 堤防费

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

(十一) 平抑副食品价格基金

按营业收入的 0.1% 计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
临海市伟星电镀有限公司	其他制造业	200 万元	电镀加工	155 万元	75%
上海伟星钮扣有限公司	其他制造业	22 万美元	钮扣生产销售	16.5 万美元	75%
临海伟星优利雅钮扣有限公司	其他制造业	1,000 万元	钮扣生产销售	522 万元	51%
深圳联达钮扣有限公司	其他制造业	925 万元	钮扣生产销售	471.75 万元	51%

(二) 合并报表范围发生变更的内容、原因

本公司原持有深圳联达钮扣有限公司 35% 的股权，根据 2004 年 11 月 11 日公司第二届董事会第五次临时会议决议和本公司与香港威事达有限公司签订的《股权转让协议书》，本公司受让香港威事达有限公司所持有该公司的 16% 的股权，股权转让价格以该公司经审计的 2004 年 8 月 31 日的净资产为依据，作价 2,929,614.87 元。转让后，本公司拥有深圳联达钮扣有限公司 51% 的股权。2004 年度本公司将深圳联达钮扣有限公司资产负债表按持股比例 51% 纳入合并报表范围。2005 年 1 月 1 日起本公司按持股比例 51% 计算应享有的投资收益，并将该公司的损益表纳入合并报表范围。

五、利润分配

根据 2005 年 3 月 3 日公司董事会二届四次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，5% 的法定公益金，每股派发现金股利 0.20 元。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 76,843,171.89

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	2,389,802.35	719,678.28
银行存款	63,768,114.88	81,028,849.04
其他货币资金	10,685,254.66	16,532,569.34
合计	<u>76,843,171.89</u>	<u>98,281,096.66</u>

(2) 货币资金--外币货币资金

项目	期末数			期初数			
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额	
现金	USD	25,215.18	8.2765	208,693.44	9,990.54	8.2765	82,686.70
	HKD	131,549.89	1.0637	139,929.62	67,830.60	1.0637	72,151.41
银行存款	USD	498,193.55	8.2765	4,123,298.92	426,394.23	8.2765	3,529,051.84
	HKD	2,229,325.13	1.0637	2,371,333.14	1,617,981.57	1.0637	1,721,047.00
其他货币资金	USD	93,470.99	8.2765	773,612.65	120,008.05	8.2765	993,246.63
小计			<u>7,616,867.77</u>			<u>6,398,183.58</u>	

2. 应收票据 期末数 1,103,644.33

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,103,644.33	3,111,786.32
合计	<u>1,103,644.33</u>	<u>3,111,786.32</u>

(2) 无用于贴现和质押的应收票据。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收股利

期末数 0.00

4. 应收账款

期末数 65,173,020.91

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	65,643,245.51	93.94	3,282,162.28	62,361,083.23	42,980,181.33	91.52	2,149,009.07	40,831,172.26
1-2年	2,524,146.24	3.61	378,621.94	2,145,524.30	2,855,913.52	6.08	428,387.03	2,427,526.49
2-3年	1,110,688.96	1.59	444,275.58	666,413.38	751,452.72	1.60	300,581.09	450,871.63
3年以上	601,508.94	0.86	601,508.94		376,183.44	0.80	376,183.44	
合计	<u>69,879,589.65</u>	<u>100</u>	<u>4,706,568.74</u>	<u>65,173,020.91</u>	<u>46,963,731.01</u>	<u>100</u>	<u>3,254,160.63</u>	<u>43,709,570.38</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为12,488,824.59元,占应收账款账面余额的17.87%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款---外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	295,399.06	8.2765	2,444,870.32	723,307.49	8.2765	5,986,454.44
HKD	7,990,473.18	1.0637	8,499,466.32	7,467,080.19	1.0637	7,942,733.20
小计			10,944,336.64			13,929,187.64

5. 其他应收款

期末数 7,593,189.66

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,210,422.45	88.14	360,521.12	6,849,901.33	4,290,267.88	76.70	214,513.39	4,075,754.49
1-2年	750,717.07	9.18	112,607.56	638,109.51	1,053,069.06	18.20	157,960.36	895,108.70
2-3年	175,298.04	2.14	70,119.22	105,178.82	93,025.20	1.61	37,210.08	55,815.12
3年以上	44,137.32	0.54	44,137.32		201,959.88	3.49	201,959.88	
合计	<u>8,180,574.88</u>	<u>100</u>	<u>587,385.22</u>	<u>7,593,189.66</u>	<u>5,638,322.02</u>	<u>100</u>	<u>611,643.71</u>	<u>5,026,678.31</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为2,281,149.42元,占其他应

收款账面余额的 27.88%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	2,200.00	8.2765	18,208.30	3,257.80	8.2765	26,963.76
小计			<u>18,208.30</u>			<u>26,963.76</u>

6. 预付账款 期末数 43,894,684.64

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,717,320.78	67.70	7,843,360.88	36.04
1-2 年	348,680.00	0.79	13,899,209.01	63.87
2-3 年	13,815,930.60	31.48	11,080.85	0.05
3 年以上	12,753.26	0.03	8,544.53	0.04
合计	<u>43,894,684.64</u>	<u>100</u>	<u>21,762,194.67</u>	<u>100</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄 1 年以上的预付账款未结算的原因说明

本公司账龄超过 1 年以上预付账款主要系预付临海经济开发区征用土地款 1,372 万元，因相关的土地审批手续尚在办理之中而暂挂。其余均系未结算的预付材料款。

(4) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	118,048.93	8.2765	977,031.97	45,948.74	8.2765	380,294.75
HKD	567,086.64	1.0637	603,210.06			
小计			<u>1,580,242.03</u>			<u>380,294.75</u>

7. 应收补贴款 期末数 0.00

8. 存货 期末数 97,493,902.68

(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	32,686,292.97	618,898.76	32,067,394.21	24,689,344.09	420,331.21	24,269,012.88
产成品	52,455,396.58	3,925,585.20	48,529,811.38	33,606,104.43	2,630,032.55	30,976,071.88
发出商品	2,460,847.78		2,460,847.78	2,033,937.20		2,033,937.20
在产品	14,767,152.67	449,294.60	14,317,858.07	8,768,863.25	301,239.52	8,467,623.73
低值易耗品						
委托加工物资	117,991.24		117,991.24	26,831.20		26,831.20
合 计	<u>102,487,681.24</u>	<u>4,993,778.56</u>	<u>97,493,902.68</u>	<u>69,125,080.17</u>	<u>3,351,603.28</u>	<u>65,773,476.89</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转回	
原材料	420,331.21	372,376.41			618,898.76
产成品	2,630,032.55	1,295,552.65			3,925,585.20
在产品	301,239.52	148,055.09			449,294.61
小 计	<u>3,351,603.28</u>	<u>1,642,175.28</u>			<u>4,993,778.56</u>

9. 待摊费用

期末数 2,259,326.23

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
装修费	151,095.74	14,208.33	受益期未满足
房租费	577,355.62	707,878.29	受益期未满足
保险费	9,610.26	19,509.75	受益期未满足
模具	501,933.26	814,696.37	受益期未满足
其他	1,019,331.35	655,251.37	受益期未满足
合 计	<u>2,259,326.23</u>	<u>2,211,544.11</u>	

10. 长期股权投资

期末数 794,069.21

(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
对子公司的投资	442,271.93		442,271.93	495,858.66		495,858.66
对联营企业的投资	351,797.28		351,797.28	334,185.80		334,185.80
合计	<u>794,069.21</u>		<u>794,069.21</u>	<u>830,044.46</u>		<u>830,044.46</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	投资比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
广州联星服装用品有限公司	40%	长期	200,000.00	151,797.28			351,797.28
小计			200,000.00	151,797.28			351,797.28

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
广州联星服装用品有限公司	334,185.80		17,611.48				351,797.28
小计	334,185.80		17,611.48				351,797.28

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 合并价差

a. 明细情况

被投资单位	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
临海市伟星电镀有限公司	8,073.36	4,440.33		403.67		4,036.66	10年
上海伟星钮扣有限公司	382,636.17	197,703.37		34,710.87		162,992.50	10年
临海伟星优雅钮扣有限公司	168,286.10	92,557.40		8,414.30		84,143.10	10年
深圳联达钮扣有限公司	201,157.55	201,157.55		10,057.88		191,099.67	10年
小计	760,153.19	495,858.66		53,586.72		442,271.93	

b. 合并价差形成原因说明

合并价差均系公司在取得上述控股子公司股权时的投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额的差额所产生的股权投资差额，在编制合并报表时形成合并价差。

5) 其他股权投资减值准备说明

被投资公司经营状况良好，故不需计提长期股权投资减值准备。

11. 固定资产原价 期末数 225,371,221.91

(1)、明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	41,477,888.09	36,888,098.51		78,365,986.60
机器设备	103,241,287.90	18,718,966.15	248,131.00	121,712,123.05
运输设备	9,907,629.78	1,885,826.45	124,358.40	11,669,097.83
电子设备	5,423,318.99	835,132.62	64,023.82	6,194,427.79
其他设备	895,129.77	38,781.43	6,510.00	4,508,401.20
固定资产装修	450,181.46	123,876.49		574,057.95
经营租入固定资产改良	5,795,127.49	133,000.00		5,928,127.49
合 计	<u>167,190,563.48</u>	<u>58,623,681.65</u>	<u>443,023.22</u>	<u>225,371,221.91</u>

(2) 期末固定资产未用作债务担保和抵押。

12. 累计折旧 期末数 63,653,907.63

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,765,289.78	1,262,362.26		10,027,652.04
机器设备	36,029,263.02	4,752,700.53	71,519.60	40,710,443.95
运输设备	5,609,135.77	400,788.03	108,000.00	5,901,923.80
电子设备	2,738,711.69	485,936.93	24,766.03	3,199,882.59
其他设备	464,752.18	30,902.07	6,299.35	489,354.90
固定资产装修	96,956.56	25,346.64		122,303.20
经营租入固定资产改良	2,564,485.91	637,861.25		3,202,347.16
合 计	<u>56,268,594.91</u>	<u>7,595,897.70</u>	<u>210,584.98</u>	<u>63,653,907.63</u>

13. 固定资产净值 期末数 161,717,314.28

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	68,338,334.56	32,712,598.31
机器设备	81,001,679.10	67,212,024.88
运输设备	5,767,174.03	4,298,494.01
电子设备	2,994,545.21	2,684,607.30
其他设备	438,046.30	430,377.59
固定资产装修	451,754.75	353,224.90
经营租入固定资产改良	2,725,780.33	3,230,641.58
合计	<u>161,717,314.28</u>	<u>110,921,968.57</u>

14. 固定资产减值准备 期末数 872,147.84

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	844,147.84			844,147.84
运输设备	28,000.00			28,000.00
合计	<u>872,147.84</u>			<u>872,147.84</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

机器设备计提的减值准备系因机器设备在搬迁过程中发生毁损，按账面净值全额计提。

运输设备计提的减值准备系根据债务重组协议所列账面成本高于车辆交易评估价的差额计提。

15. 在建工程 期末数 35,944,110.35

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电镀园区工程	628,661.94		628,661.94	563,941.00		563,941.00
激光雕刻钮扣的技改项目	3,729,724.60		3,729,724.60	10,120,562.17		10,120,562.17
金属钮扣技改项目	31,295,796.69		31,295,796.69	14,378,277.00		14,378,277.00

待安装设备			154,000.00	154,000.00
其他零星工程	289,927.12		289,927.12	283,728.60
合计	<u>35,944,110.35</u>	<u>35,944,110.35</u>	<u>25,500,508.77</u>	<u>25,500,508.77</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
电镀园区工程	563,941.00	64,720.94			628,661.94
激光雕刻钮扣的技改项目	10,120,562.17	2,658,062.43	9,048,900.00		3,729,724.60
金属钮扣技改项目	14,378,277.00	16,917,519.69			31,295,796.69
待安装工程	154,000.00			154,000.00	
其他零星工程	283,728.60	96,788.32	90,589.80		289,927.12
合计	25,500,508.77	19,737,091.38	9,139,489.80	154,000.00	35,944,110.35

(3) 无借款费用资本化。

(4) 在建工程减值准备

本公司期末在建工程无可收回金额低于账面价值的现象,故不需计提在建工程减值准备。

16. 无形资产 期末数 6,423,987.33

(1) 明细情况

种类	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
专有技术	643,017.33		643,017.33	715,707.58		715,707.58
土地使用权	5,780,970.00		5,780,970.00	5,845,203.00		5,845,203.00
合计	<u>6,423,987.33</u>		<u>6,423,987.33</u>	<u>6,560,910.58</u>		<u>6,560,910.58</u>

(2) 无形资产增减变动情况

明细情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
专有技术	投入	1,672,500.00	715,707.58			72,690.25	643,017.33	1,029,482.67	47-48个月
土地使用权	投入	6,423,300.00	5,845,203.00			64,233.00	5,780,970.00	642,330.00	540个月
合计		<u>8,095,800.00</u>	<u>6,560,910.58</u>			<u>136,923.25</u>	<u>6,423,987.33</u>	<u>1,671,812.67</u>	

(3) 无形资产减值准备

期末无形资产账面价值无高于其可收回金额情况，故不需计提无形资产减值准备。

17. 长期待摊费用						期末数 16,664.00		
项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
房租费	50,000.00	24,998.00		8,334.00		16,664.00	33,336.00	13个月
合计	<u>50,000.00</u>	<u>24,998.00</u>		<u>8,334.00</u>		<u>16,664.00</u>	<u>33,336.00</u>	

18. 短期借款

期末数 100,800,000.00

借款类别	期末数	期初数
保证借款	90,000,000.00	10,000,000.00
存款质押借款	10,800,000.00	
合计	<u>100,800,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

19. 应付票据

期末数 19,630,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,630,000.00	18,368,200.00
合计	<u>19,630,000.00</u>	<u>18,368,200.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

20. 应付账款

期末数 61,589,313.38

(1) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	20,845.14	8.2765	172,524.80	40,004.44	8.2765	331,096.75
小计			<u>172,524.80</u>			<u>331,096.75</u>

(3) 无账龄超过3年以上的大额应付账款。

21. 预收账款 期末数 9,626,235.65

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	537,675.89	8.2765	4,450,074.50	454,786.25	8.2765	3,764,038.40
小计			4,450,074.50			3,764,038.40

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

账龄 1 年以上的预收账款主要是本公司未及时清算的销货尾款以及预收的定金等。

22. 应付工资 期末数 4,742,313.56

期末余额系本公司计提的次月应支付的工资。

23. 应付股利 期末数 545,037.30

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
香港威事达有限公司	276,663.44	2,142,747.43
池桂仙	268,373.86	268,373.86
合计	<u>545,037.30</u>	<u>2,411,121.29</u>

(2) 欠付原因说明

均系子公司应付未付的以前年度股利。

24. 应交税金 期末数 8,449,111.82

税种	期末数	期初数
增值税	2,421,786.09	1,179,396.80
营业税	1,628.81	12,882.00
城市维护建设税	148,045.98	77,125.03
企业所得税	5,825,257.95	9,295,675.53
房产税	963.86	210,115.50
城镇土地使用税	963.86	39,742.01

代扣代缴个人所得税	50,465.27	79,835.33
合 计	<u>8,449,111.82</u>	<u>10,894,772.20</u>

25.其他应交款 期末数 255,849.59

项 目	期末数	期初数
教育费附加	180,581.76	137,027.05
水利建设基金	64,934.17	34,571.14
农村教育经费		2,005.50
地方养老金	10,177.42	1,825.88
堤防费	156.24	681.38
平抑副食品价格基金		2,650.21
合 计	<u>255,849.59</u>	<u>178,761.16</u>

26.其他应付款 期末数 8,556,974.90

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款

股东单位名称	期末数	期初数
伟星集团有限公司	1,064,083.08	2,435,200.81
小 计	1,064,083.08	2,435,200.81

(2) 无账龄超过 3 年以上的大额其他应付款项。

27.预提费用 期末数 1,505,238.97

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	341,406.51	50,490.00	应付未付利息
房租费	1,058,319.50	414,985.50	应计未付房租费
物业费	41,067.48	50,000.00	应计未付物业费
水电费	64,445.48		应计未付水电费
合计	<u>1,505,238.97</u>	<u>515,475.50</u>	

28.预计负债 期末数 0.00

29. 长期借款 期末数 20,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

30. 股本 期末数 74,783,433.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股份	1 国家拥有股份						
	· 境内法人持有股份	35,518,234.00					35,518,234.00
	· 外资法人持有股份	2,109,499.00					2,109,499.00
	· 其他	16,155,700.00					16,155,700.00
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
	5. 其他						
	未上市流通股份合计	53,783,433.00					53,783,433.00
(二) 已流通股份	1 境内上市的人民币普通股	21,000,000.00					21,000,000.00
	2 境内上市的外资股						
	3 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计						
(三) 股份总数	74,783,433.00					74,783,433.00	

31. 资本公积 期末数 124,608,145.71

(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	124,181,279.76			124,181,279.76
股权投资准备	269,988.60			
其他资本公积	154,385.35	2,492.00		156,877.35

合 计	<u>124,605,653.71</u>	<u>2,492.00</u>		<u>124,608,145.71</u>
-----	-----------------------	-----------------	--	-----------------------

(2) 资本公积增减原因及依据说明

其他资本公积增加系本公司将不需支付款项转入。

32. 盈余公积				期末数 12,091,048.57
----------	--	--	--	-------------------

(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	8,060,699.05			8,060,699.05
法定公益金	4,030,349.52			4,030,349.52
合 计	<u>12,091,048.57</u>			<u>12,091,048.57</u>

33. 未分配利润				期末数 22,599,489.54
-----------	--	--	--	-------------------

(1) 明细情况

项 目	
期初数	23,889,000.52
本期增加	13,667,176.62
本期减少	14,956,686.60
期末数	<u>22,599,489.54</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加原因系 本期净利润转入； 根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》等有关文件精神，临海市地方税务局下发了（临地税政[2005]8号）文件《关于临海市利民化工有限公司等 35 户企业要求技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，审核通过本公司下属分公司临海拉链分公司技改项目国产设备投资可抵免 2004 年度比上年新增的企业所得税 851,316.31 元，转入未分配利润。

本期减少明细情况如下：

根据公司 2004 年年度股东大会会议审议通过的 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，对全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税），共计减少未分配利润 14,956,686.60 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 234,037,111.35/169,659,689.35

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
钮扣销售业务	156,304,354.29	78,592,153.26
拉链销售业务	45,819,488.58	33,172,743.12
电镀加工业务	9,023,471.67	5,682,093.68
其他服装辅料销售业务	22,889,796.81	26,311,170.59
合 计	<u>234,037,111.35</u>	<u>143,758,160.65</u>
主营业务成本		
钮扣销售业务	106,662,373.52	49,017,992.49
拉链销售业务	35,745,634.31	26,478,820.27
电镀加工业务	8,050,767.91	4,475,551.39
其他服装辅料销售业务	19,200,913.61	22,147,524.17
合 计	<u>169,659,689.35</u>	<u>102,119,888.32</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售业务	178,617,538.20	122,485,323.22
国外销售业务	55,419,573.15	21,272,837.43
合 计	<u>234,037,111.35</u>	<u>143,758,160.65</u>
主营业务成本		
国内销售业务	126,641,029.14	85,896,153.44
国外销售业务	43,018,660.21	16,223,734.88
合 计	<u>169,659,689.35</u>	<u>102,119,888.32</u>

(3) 2005年1-6月份向前5名客户销售的收入总额为41,954,617.15元,占公司全部主营业务收入17.93%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 1,258,156.27

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	578,992.96	409,933.16
教育费附加	670,987.74	535,785.36
营业税	8,175.57	1,835.04
合 计	<u>1,258,156.27</u>	<u>947,553.56</u>

3. 其他业务利润 本期数 3,050,662.46

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	业务利润	业务收入	业务支出	业务利润
原材料销售	4,034,281.37	1,004,728.46	3,029,552.91	3,183,626.41	911,427.45	2,272,198.96
其他	21,109.55		21,109.55	19,096.72	2,274.23	16,822.49
合 计	<u>4,627,932.84</u>	<u>1,577,270.38</u>	<u>3,050,662.46</u>	<u>3,202,723.13</u>	<u>913,701.68</u>	<u>2,289,021.45</u>

4. 财务费用 本期数 1,998,417.38

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,261,132.98	1,975,117.11
减：利息收入	501,166.80	95,082.32
汇兑损失	61,374.69	21,620.67
减：汇兑收益		
其 他	177,076.51	91,879.65
合 计	<u>1,998,417.38</u>	<u>1,993,535.11</u>

5. 投资收益 本期数 -35,975.24

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	17,611.48	715,860.11
股权投资差额摊销	-53,586.72	-29,366.06
合 计	<u>-35,975.24</u>	<u>686,494.05</u>

6. 补贴收入		本期数	10,000.00
项 目	本期数	上年同期数	
出口贴息收入		26,422.90	
其 它	10,000.00	79,156.73	
合 计	<u>10,000.00</u>	<u>105,579.63</u>	
7. 营业外收入		本期数	15,665.92
项 目	本期数	上年同期数	
其 他	15,665.92	14,788.83	
合 计	<u>15,665.92</u>	<u>14,788.83</u>	
8. 营业外支出		本期数	700,533.81
项 目	本期数	上年同期数	
水利建设基金	183,749.46	127,425.42	
罚款支出	23,701.97	4,646.23	
赔款支出	385,299.64	148,477.06	
捐赠及赞助支出	30,000.00	429,088.00	
处置固定资产净损失	56,180.69	4,329.66	
滞纳金	478.76	1,602.63	
其 他	21,123.29	86,038.35	
合 计	<u>700,533.81</u>	<u>801,607.35</u>	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 支付的价值较大的其他与经营有关的现金

项 目	本 期 数
运输费	4,089,248.98
邮电费	1,799,130.67
差旅费	2,813,101.98
交际应酬费	2,371,354.86
办公费	802,546.82

房租费	1,513,554.71
包装费	1,813,878.15
广告费	721,193.14
保险费	2,052,085.85
小计	17,976,095.16

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 57,297,574.66

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	57,440,364.78	93.28	2,872,018.24	54,568,346.54	34,992,656.57	89.84	1,749,632.83	33,243,023.74
1-2年	2,426,840.87	3.94	364,026.13	2,062,814.74	2,829,662.63	7.26	424,449.39	2,405,213.24
2-3年	1,110,688.96	1.80	444,275.58	666,413.38	751,452.72	1.93	300,581.09	450,871.63
3年以上	601,508.94	0.98	601,508.94		376,183.44	0.97	376,183.44	
合计	<u>61,579,403.55</u>	<u>100</u>	<u>4,281,828.89</u>	<u>57,297,574.66</u>	<u>38,949,955.36</u>	<u>100</u>	<u>2,850,846.75</u>	<u>36,099,108.61</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为5,205,040.99元,占应收账款账面余额的8.45%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款---外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	224,399.06	8.2765	1,857,238.82	663,294.80	8.2765	5,489,759.41
HKD	338,100.63	1.0637	359,537.64	130,853.95	1.0637	139,189.35
小计			2,216,776.46			5,628,948.76

2. 其他应收款 期末数 34,612,853.37

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备

1 年以内	35,794,572.19	97.78	1,789,728.61	34,004,843.58	29,209,838.53	96.03	1,460,491.93	27,749,346.60
1-2 年	591,565.84	1.62	88,734.88	502,830.96	1,052,069.06	3.46	157,810.36	894,258.70
2-3 年	175,298.04	0.48	70,119.22	105,178.82	93,025.20	0.31	37,210.08	55,815.12
3 年以上	44,137.32	0.12	44,137.32		60,917.01	0.20	60,917.01	
合计	<u>36,605,573.39</u>	<u>100</u>	<u>1,992,720.02</u>	<u>34,612,853.37</u>	<u>30,415,849.80</u>	<u>100</u>	<u>1,716,429.38</u>	<u>28,699,420.42</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为2,068,450.06元,占其他应收款账面余额的5.65%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
USD	2,200.00	8.2765	18,208.30	3,257.80	8.2765	26,963.76
小计			18,208.30			26,963.76

3. 长期股权投资

期末数 22,618,384.68

(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
对子公司的投资	22,266,587.40		22,266,587.40	21,492,443.09		21,492,443.09
对联营企业的投资	351,797.28		351,797.28	334,185.80		334,185.80
合计	<u>22,618,384.68</u>		<u>22,618,384.68</u>	<u>21,826,628.89</u>		<u>21,826,628.89</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	投资比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
广州联星服装用品有限公司	40%	长期	200,000.00	151,797.28			351,797.28
深圳联达钮扣	51%	15年	6,697,852.99	3,253,451.93	31,549.57	191,099.67	10,173,954.16

有限公司							
临海市伟星电 镀有限公司	75%	20年	1,541,926.64	533,780.36	115,482.66	4,036.66	2,195,226.32
上海伟星钮扣 有限公司	75%	11年	1,241,237.96	2,966,631.70	135,416.66	162,992.50	4,506,278.82
临海伟星优利雅 钮扣有限公司	51%	10年	5,051,713.90	265,325.13	-10,054.03	84,143.10	5,391,128.10
小 计			14,732,731.49	7,170,986.40	272,394.86	442,271.93	22,618,384.68

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资 成本增减 额	本期损益调整 增减额	本期分得现 金红利额	本期投资 准备增减 额	本期股权 投资差额 增减额	期末数
广州联星服装 用品有限公司	334,185.80		17,611.48				351,797.28
深圳联达钮扣 有限公司	8,898,115.25		1,285,896.79			10,057.88	10,173,954.16
临海市伟星电 镀有限公司	2,735,202.81		-539,572.82			403.67	2,195,226.32
上海伟星钮扣 有限公司	3,964,200.94		576,788.75			34,710.87	4,506,278.82
临海伟星优利雅 钮扣有限公司	5,544,364.80		-1,036.09	143,786.31		8,414.30	5,391,128.10
小 计	21,476,069.60		1,339,688.11	143,786.31		53,586.72	22,618,384.68

2) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 其他股权投资减值准备说明

本公司被投资单位经营状况良好，故不需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

本期数 193,907,295.65

(1) 明细情况

项 目	本 期 数	上年同期数
钮扣销售	126,253,994.85	79,372,428.56
拉链销售	44,918,191.15	32,726,441.83
其他服装辅料销售	22,735,109.64	26,156,795.54
合 计	<u>193,907,295.65</u>	<u>138,255,665.93</u>

(2) 2005 年 1-6 月份向前 5 名客户销售的收入总额为 19,526,774.13 元，占公司全部主营业务收入 10.07%。

2. 主营业务成本		本期数	140,918,622.54
项 目		本 期 数	上年同期数
钮扣销售	86,763,811.17		51,087,268.56
拉链销售	34,985,036.85		26,087,229.68
其他服装辅料销售	19,169,774.52		22,066,137.38
合 计	<u>140,918,622.54</u>		<u>99,240,635.63</u>

3. 投资收益 本期数 1,286,101.39

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	1,339,688.11	1,020,984.61
股权投资差额摊销	-53,586.72	-29,366.06
合 计	<u>1,286,101.39</u>	<u>991,618.55</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营 业务	与本企 业关系	经济 性质	法定代 表 人
伟星集团有限公司	临海市尤溪镇	首饰及房地产	母公司	有限责任	胡素文
临海市伟星电镀有限公司	临海市城关江 滨路	各种材质电镀产品、五金、工艺品等	子公司	有限责任	金红阳
深圳联达钮扣有限公司	深圳市龙岗区	生产销售钮扣	子公司	外商投资	詹耀良
上海伟星钮扣有限公司	上海市奉贤区	生产销售钮扣	子公司	外商投资	张三云

临海伟星优利雅钮扣有限公司	临海市尤溪镇	生产销售脲醛树脂钮扣及其他合成饰品	子公司	外商投资	章卡鹏
---------------	--------	-------------------	-----	------	-----

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
伟星集团有限公司	9,769.21 万元			9,769.21 万元
临海市伟星电镀有限公司	200 万元			200 万元
深圳联达钮扣有限公司	925 万元			925 万元
上海伟星钮扣有限公司	22 万美元			22 万美元
临海伟星优利雅钮扣有限公司	1,000 万元			1,000 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
伟星集团有限公司	35,518,234.00	66.04					35,518,234.00	47.49
临海市伟星电镀有限公司	1,550,000.00	75					1,550,000.00	75
深圳联达钮扣有限公司	4,753,500.00	35		16			4,753,500.00	51
上海伟星钮扣有限公司	165,000.00 美元	65		10			165,000.00 美元	75
临海伟星优利雅钮扣有限公司	5,220,000.00	51					5,220,000.00	51

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
香港威事达有限公司	本公司股东
章卡鹏	本公司股东
张三云	本公司股东
临海市伟星工艺品有限公司	同一母公司

深圳市伟星工艺品有限公司	同一母公司
临海市伟星房地产开发有限公司	同一母公司
临海市伟星新型建材有限公司	同一母公司
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司
临海市伟华工艺有限公司	同一母公司
临海市市政工程有限公司	同一母公司
上海伟星光学有限公司	同一母公司
伟星文化发展有限公司	同一母公司
广州联星服装用品有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
广州联星服装用品有限公司		比照市场价	15,379.23	比照市场价
深圳联达钮扣有限公司		比照市场价	3,285,055.22	比照市场价
临海市伟星工艺品有限公司	44,142.14	比照市场价	34,485.47	比照市场价
临海市伟星新型建材有限公司	159,874.71	比照市场价	6,340.96	比照市场价
深圳市伟星工艺品有限公司	465,226.48	比照市场价	26,077.62	比照市场价
临海市伟华工艺有限公司		比照市场价	2,909.40	比照市场价
小 计	669,243.33		3,370,247.90	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
广州联星服装用品有限公司	8,920,843.29	比照市场价	6,223,610.42	比照市场价
深圳联达钮扣有限公司		比照市场价	3,735,165.55	比照市场价
临海市伟星工艺品有限公司		比照市场价	44,829.92	比照市场价
临海市伟星新型建材有限公司	724,339.63	比照市场价	463,123.18	比照市场价

深圳市伟星工艺品有限公司	393,942.01	比照市场价	89,024.21	比照市场价
临海市伟华工艺有限公司	73,082.03	比照市场价	202,327.16	比照市场价
小 计	10,112,206.96		10,758,080.44	

3. 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	余 额		占全部应收（预收）应付 （预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
香港威事达有限公司	9,238,663.02	7,782,190.96		16.57
广州联星服装用品有限公司	503,794.02			
临海市伟星新型建材有限公司	527,696.56	490,524.26		1.04
深圳市伟星工艺品有限公司	216,852.51	317,855.52		0.68
临海市伟华工艺有限公司	400,000.00	400,000.00		0.85
小 计	10,887,006.11	8,990,570.74		19.14
(2) 其他应收款				
香港威事达有限公司		33,139.36		0.59
临海市伟星工艺品有限公司	1,131.39	1,131.39		0.02
临海市伟星新型建材有限公司		2,750.40		0.05
小 计	295,682.30	1,223,027.64		23.98
(3) 应付账款				
广州联星服装用品有限公司		29,583.21		0.08
小 计		29,583.21		0.08
(4) 预收账款				
广州联星服装用品有限公司		1,181,444.23		10.86
小 计		1,181,444.23		10.86
(5) 其他应付款				

香港威事达有限公司		1,936,783.33		19.64
伟星集团有限公司	1,064,083.08	2,435,200.81		24.69
广州联星服装用品有限公司	720,150.53	478,056.38		4.85
临海市伟星房地产开发有限公司		237,600.00		2.41
临海市伟华工艺有限公司		116,820.00		1.18
小 计	1,784,233.61	5,204,460.52		52.77

4. 其他关联方交易

(1) 根据本公司与临海市伟星新型建材有限公司签订的租赁合同,拉链分公司租用临海市伟星新型建材有限公司位于临海市经济开发区的房屋,面积共计4,374平方米,租期2002年11月1日至2005年11月1日,年租金为314,928.00元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(2) 本公司深圳分公司和控股子公司深圳联达钮扣有限公司2005年1-4月份向伟星集团有限公司租用位于深圳市龙岗区布吉坂田第一工业区的房屋,年租金分别为452,544元、1,293,912.00元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(3) 根据本公司与伟星集团有限公司签订的房屋租赁协议规定,本公司杭州分公司租用伟星集团有限公司位于杭州的办公用房,年租金为100,800.00元。

(4) 根据本公司控股子公司上海伟星钮扣有限公司与伟星集团上海实业发展有限公司签订的房屋租赁协议,上海伟星钮扣有限公司租用伟星集团上海实业发展有限公司位于上海市奉贤区金汇经济园区的房屋,租用面积为3,430平方米,租赁期限为2004年8月31日至2005年8月31日,年租金为370,440元。

(5) 根据本公司与临海市伟华工艺有限公司签订的租赁合同,金属制品分公司租用临海市伟华工艺有限公司的生产及办公用房,面积共计3,245平方米,租期2005年1月1日至2005年12月31日,年租金为233,640.00元。本公司已按上述租赁协议计提相应的租赁费用。

(6) 公司2005年3月3日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司伟星集团有限公司部分房地产》的议案,根据该议案的内容,公司与公司控股股东伟星集团有限公司协商,伟星集团有限公司同意将其全额所有的位于深圳市龙岗区布吉镇坂田第一工业区的深圳工业园房地产有偿转让给本公司。深圳工业园房地产的转让价格系根据具有证券从业评

估资格的深圳市中勤信资产评估有限公司于2005年2月28日出具的中勤信资评报字(2005)第B008号《关于伟星集团有限公司部分房地产的资产评估报告书》，确定评估基准日2004年12月31日的市场价值31,997,300.00元(大写:叁仟壹佰玖拾玖万柒仟叁佰元整)。2005年4月28日本公司向伟星集团有限公司支付了该笔房地产转让款，2005年6月21日本公司办妥了该房地产的过户手续。

(7)根据伟星集团有限公司与中国工商银行临海市支行签订的2005年临海保字第0007号《最高额保证合同》，伟星集团有限公司为本公司在2005年1月25日至2006年1月24日期间的2,700万元最高额贷款余额提供保证。截至2005年6月30日，本公司已取得借款1,600万元，期限为2004年11月9日至2006年3月20日。

根据伟星集团有限公司与上海浦东发展银行台州支行签订的TP保证030087号《中长期贷款最高额保证合同》，伟星集团有限公司为本公司在2003年8月15日至2006年8月15日期间的2,000万元最高额贷款余额提供保证。截至2005年6月30日，本公司已取得上述长期借款2,000万元，期限为2003年8月15日至2006年8月15日。

(8)根据临海市伟星新型建材有限公司与中国光大银行宁波分行签订的编号为SX745《最高额保证合同》，临海市伟星新型建材有限公司为本公司在2005年4月19日至2006年4月19日期间的4,500万元最高额贷款余额提供保证。截至2005年6月30日，本公司已取得借款4,000万元，期限为2005年4月19日至2006年4月19日。

5. 关键管理人员报酬

2004年1-6月公司共有关键管理人员16人，其中，在本公司领取报酬12人，报酬总额19.99万元。2005年1-6月公司共有关键管理人员13人，其中，在本公司领取报酬7人，报酬总额15.16万元。经公司董事会会议审议通过的关键管理人员报酬方案如下：

2004年1-6月份

报酬档次	1-2万	2-3万	3-4万	4-5万
人数	10	2	0	0

2005年1-6月份

报酬档次	1-2万	2-3万	3-4万	4-5万
人数	2	5	0	0

九、或有事项

(一) 本期本公司及控股子公司的涉诉款项如下：

公司名称	所列会计科目	款项性质	涉诉金额	款项发生时间	诉讼结果
本公司上海分公司	应收账款	货款	228,993.62 元	2003 年	胜诉, 款项未收回
本公司上海分公司	应收账款	货款	74,495.70 元	2003 年	发回重审
本公司北京分公司	应收账款	货款	149,188.51 元	2002 年	胜诉, 款项未收回
本公司义乌分公司	应收账款	货款	43,440.69 元	2003 年	胜诉, 款项未收回
本公司石家庄分公司	应收账款	货款	118,359.58 元	2004 年	胜诉, 款项未收回
深圳联达钮扣 有限公司	应收账款	货款	127,726.02 元	2004 年	胜诉, 款项未收回
合 计			742,204.12 元		

十、承诺事项

根据本公司与浙江标力集团建筑工程有限公司签订的《建设工程施工合同》，由浙江标力集团建筑工程有限公司承建本公司金属制品分公司位于江南工业园的宿舍楼、五金车间、合金车间和拉链车间及配套工程，总建筑面积为 24,500 平方米，建筑合同总金额为 2,600 万元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付建设工程款 24,574,593.00 元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十二、其他重要事项

(一) 本公司于 2005 年 3 月 3 日与临海经济开发区管委会签定《土地征用协议书》，由本公司在临海经济开发区征用土地 255 亩，土地征用费计人民币 1,173 万元。本公司于 2005 年 3 月 22 日支付上述款项，支付的土地征用款暂挂“预付账款”科目。

(二) 重大借款合同情况

序号	借款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方
1	中国工商银行临海市支行	1,600	2004年11月9日— 2006年3月20日	伟星集团有限公司
2	上海浦东发展银行台州支行	2,000	2003年8月15日— 2006年8月15日	伟星集团有限公司

3	中国光大银行宁波分行	4,000	2005年4月19日— 2006年4月19日	临海市伟星新型建 材有限公司
4	兴业银行杭州分行清泰支行	3,000	2005年2月25日— 2006年2月25日	升华集团控股有限 公司

(三)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号----非经常性损益》(2004年修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	2004 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	10,000.00
各种形式的政府补贴	-56,180.69
各项非经常性营业外收入、支出	-628,687.20
小 计	-674,867.89
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	216,106.40
非经常性损益净额	-458,761.49

第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
 - 四、公司章程；
 - 五、其他备查文件。
- 文件存放地：公司董事会秘书处。

浙江伟星实业发展股份有限公司

董事长：章卡鹏

2005年7月28日