

# 审计报告

天健审（2013）2618号

浙江伟星新型建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江伟星新型建材股份有限公司（以下简称伟星新材公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012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，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，伟星新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟星新材公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴懿忻

中国·杭州

中国注册会计师：黄峥嵘

二〇一三年四月十六日

## 合并资产负债表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司      2012 年 12 月 31 日      单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	660,353,268.31	804,982,951.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	79,141,335.82	64,820,397.70
应收账款	147,605,897.35	157,724,545.47
预付款项	78,260,314.78	99,580,557.53
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	9,890,270.42	11,546,192.62
买入返售金融资产		
存货	293,223,017.47	285,615,028.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,268,474,104.15	1,424,269,672.67
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	546,062,800.89	504,749,822.61
在建工程	45,023,600.85	32,595,720.47
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	222,455,960.07	161,602,671.42
开发支出		
商誉		50,400.17
长期待摊费用	2,627,382.79	2,984,098.18
递延所得税资产	7,648,393.69	6,111,060.86
其他非流动资产		

非流动资产合计	823,818,138.29	708,093,773.71
资产总计	2,092,292,242.44	2,132,363,446.38
流动负债：		
短期借款	20,047,516.34	62,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	71,999,374.38	114,906,015.11
预收款项	112,040,973.82	120,846,823.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,273,089.26	22,624,962.24
应交税费	17,955,941.02	15,628,882.81
应付利息	2,019.11	218,247.22
应付股利		
其他应付款	14,603,965.21	14,587,783.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		54,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	300,922,879.14	404,812,714.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,020,000.00	9,730,000.00
非流动负债合计	19,020,000.00	9,730,000.00
负债合计	319,942,879.14	414,542,714.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	253,400,000.00	253,400,000.00
资本公积	1,066,758,561.42	1,045,446,261.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	76,818,710.40	57,960,426.47
一般风险准备		
未分配利润	375,372,091.48	361,014,044.10
外币报表折算差额		

归属于母公司所有者权益合计	1,772,349,363.30	1,717,820,731.99
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,772,349,363.30	1,717,820,731.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,092,292,242.44	2,132,363,446.38

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 母公司资产负债表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	592,138,992.77	728,880,250.42
交易性金融资产		
应收票据	56,362,853.83	31,902,912.37
应收账款	162,666,523.63	156,002,920.21
预付款项	64,866,136.02	78,528,461.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,361,158.52	211,977,464.22
存货	198,280,891.99	176,202,883.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,325,676,556.76	1,383,494,892.31
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	132,196,893.68	134,078,528.51
投资性房地产		
固定资产	382,672,130.60	370,110,598.93
在建工程	28,659,316.32	409,669.36
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	136,299,758.21	130,148,518.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,557,382.99	5,361,370.09

其他非流动资产		
非流动资产合计	688,385,481.80	640,108,685.81
资产总计	2,014,062,038.56	2,023,603,578.12
流动负债：		
短期借款	20,047,516.34	5,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	157,264,677.99	160,899,537.54
预收款项	101,386,544.04	100,235,742.70
应付职工薪酬	23,653,596.11	17,091,927.98
应交税费	6,953,615.94	13,375,332.44
应付利息	2,019.11	111,191.67
应付股利		
其他应付款	13,345,173.22	27,946,089.23
一年内到期的非流动负债		54,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	352,653,142.75	378,659,821.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,290,000.00	
非流动负债合计	9,290,000.00	
负债合计	361,943,142.75	378,659,821.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	253,400,000.00	253,400,000.00
资本公积	1,066,758,561.42	1,045,446,261.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	76,684,712.31	57,826,428.38
一般风险准备		
未分配利润	255,275,622.08	288,271,066.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,652,118,895.81	1,644,943,756.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,014,062,038.56	2,023,603,578.12

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 合并利润表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,857,300,980.37	1,696,755,172.39
其中：营业收入	1,857,300,980.37	1,696,755,172.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,573,368,092.55	1,430,821,692.60
其中：营业成本	1,161,614,615.39	1,115,574,809.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	11,790,645.66	8,644,992.44
销售费用	263,444,348.06	226,816,744.61
管理费用	135,496,901.16	84,895,918.81
财务费用	-5,871,850.20	-9,690,125.96
资产减值损失	6,893,432.48	4,579,353.11
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）	-50,400.17	-666,029.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	283,882,487.65	265,267,450.70
加：营业外收入	13,566,396.25	14,124,934.96
减：营业外支出	4,360,947.03	3,914,758.48
其中：非流动资产处置损失	158,244.74	1,511,504.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	293,087,936.87	275,477,627.18
减：所得税费用	57,151,605.56	56,225,153.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,936,331.31	219,252,473.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	235,936,331.31	219,252,473.64
少数股东损益		
六、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	0.93	0.87
（二）稀释每股收益	0.93	0.86
七、其他综合收益		

八、综合收益总额	235,936,331.31	219,252,473.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,936,331.31	219,252,473.64
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：金红阳      主管会计工作负责人：陈安门      会计机构负责人：王卫芳

## 母公司利润表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司      2012 年度      单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,089,094,756.37	1,749,141,992.37
减：营业成本	1,638,948,289.05	1,376,915,621.09
营业税金及附加	8,360,439.60	5,894,560.54
销售费用	208,003,951.38	190,780,662.06
管理费用	83,362,828.46	51,762,894.49
财务费用	-8,755,771.22	-10,745,508.67
资产减值损失	21,470,934.46	12,131,844.89
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)	79,211,478.70	101,651,761.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	216,915,563.34	224,053,679.77
加：营业外收入	3,686,466.29	5,728,032.59
减：营业外支出	3,884,233.32	2,118,433.51
其中：非流动资产处置损失	158,244.74	186,409.30
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	216,717,796.31	227,663,278.85
减：所得税费用	28,134,957.06	27,853,233.98
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	188,582,839.25	199,810,044.87
五、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益	0.74	0.79
(二) 稀释每股收益	0.74	0.79
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	188,582,839.25	199,810,044.87

法定代表人：金红阳      主管会计工作负责人：陈安门      会计机构负责人：王卫芳

## 合并现金流量表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,486,176,768.41	2,158,318,527.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,344,422.71	3,884,225.08
收到其他与经营活动有关的现金	36,754,083.15	44,164,807.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,528,275,274.27</b>	<b>2,206,367,559.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,642,035,135.66	1,569,543,757.29
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	168,326,204.01	127,489,396.49
支付的各项税费	172,711,889.58	113,974,551.63
支付其他与经营活动有关的现金	247,261,239.24	206,166,158.10
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,230,334,468.49</b>	<b>2,017,173,863.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>297,940,805.78</b>	<b>189,193,696.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,323,661.29	7,219,962.04
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	9,290,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>12,613,661.29</b>	<b>7,219,962.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,054,498.43	329,464,402.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	166,054,498.43	329,464,402.10
投资活动产生的现金流量净额	-153,440,837.14	-322,244,440.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	205,346,305.62	133,000,000.00
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	205,346,305.62	133,000,000.00
偿还债务支付的现金	301,298,789.28	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	213,904,325.15	84,963,204.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	515,203,114.43	165,963,204.60
筹资活动产生的现金流量净额	-309,856,808.81	-32,963,204.60
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	-165,356,840.17	-166,013,948.53
加：期初现金及现金等价物余额	802,223,951.30	968,237,899.83
六、期末现金及现金等价物余额	636,867,111.13	802,223,951.30

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 母公司现金流量表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,497,788,077.66	2,165,650,569.93
收到的税费返还		161,015.71
收到其他与经营活动有关的现金	29,334,180.67	40,689,408.36
经营活动现金流入小计	2,527,122,258.33	2,206,500,994.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,004,070,079.78	1,666,824,225.11
支付给职工以及为职工支付的现金	111,039,947.70	79,039,213.13
支付的各项税费	115,078,939.70	74,965,789.87
支付其他与经营活动有关的现金	246,142,113.34	295,279,324.17
经营活动现金流出小计	2,476,331,080.52	2,116,108,552.28
经营活动产生的现金流量净额	50,791,177.81	90,392,441.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,393,537.56	22,577,010.24
取得投资收益所收到的现金	71,388,814.06	79,262,461.15

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,511,847.10	1,362,532.80
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	9,290,000.00	
投资活动现金流入小计	87,584,198.72	103,202,004.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,260,805.70	258,250,177.01
投资支付的现金		45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,260,805.70	303,250,177.01
投资活动产生的现金流量净额	40,323,393.02	-200,048,172.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,346,305.62	76,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,346,305.62	76,000,000.00
偿还债务支付的现金	229,298,789.28	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,630,502.00	83,389,361.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	438,929,291.28	154,389,361.08
筹资活动产生的现金流量净额	-248,582,985.66	-78,389,361.08
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	-157,468,414.83	-188,045,092.18
加：期初现金及现金等价物余额	726,121,250.42	914,166,342.60
六、期末现金及现金等价物余额	568,652,835.59	726,121,250.42

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,960,426.47		361,014,044.10			1,717,820,731.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,960,426.47		361,014,044.10			1,717,820,731.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		21,312,300.00			18,858,283.93		14,358,047.38			54,528,631.31
(一) 净利润							235,936,331.31			235,936,331.31
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							235,936,331.31			235,936,331.31
(三) 所有者投入和减少资本		21,312,300.00								21,312,300.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		21,312,300.00								21,312,300.00
3. 其他										
(四) 利润分配					18,858,283.93		-221,578,283.93			-202,720,000.00

1. 提取盈余公积					18,858,283.93		-18,858,283.93		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-202,720,000.00		-202,720,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,066,758,561.42			76,818,710.40		375,372,091.48		1,772,349,363.30

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

### 合并所有者权益变动表

上年金额

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	上年金额								少数 股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其		

			存股	储备		险准备		他	东 权 益	
一、上年年末余额	253,400,000.00	1,043,608,261.42			37,979,421.98		237,762,574.95			1,572,750,258.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	253,400,000.00	1,043,608,261.42			37,979,421.98		237,762,574.95			1,572,750,258.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,838,000.00			19,981,004.49		123,251,469.15			145,070,473.64
（一）净利润							219,252,473.64			219,252,473.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							219,252,473.64			219,252,473.64
（三）所有者投入和减少资本		1,838,000.00								1,838,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,838,000.00								1,838,000.00
3. 其他										
（四）利润分配					19,981,004.49		-96,001,004.49			-76,020,000.00
1. 提取盈余公积					19,981,004.49		-19,981,004.49			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,020,000.00			-76,020,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,960,426.47		361,014,044.10	1,717,820,731.99

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

### 母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,826,428.38		288,271,066.76	1,644,943,756.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,826,428.38		288,271,066.76	1,644,943,756.56
三、本期增减变动金额（减少以		21,312,300.00			18,858,283.93		-32,995,444.68	7,175,139.25

“一”号填列)								
(一) 净利润							188,582,839.25	188,582,839.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							188,582,839.25	188,582,839.25
(三) 所有者投入和减少资本		21,312,300.00						21,312,300.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		21,312,300.00						21,312,300.00
3. 其他								
(四) 利润分配					18,858,283.93		-221,578,283.93	-202,720,000.00
1. 提取盈余公积					18,858,283.93		-18,858,283.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-202,720,000.00	-202,720,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,066,758,561.42			76,684,712.31		255,275,622.08	1,652,118,895.81

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 母公司所有者权益变动表

上年金额

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	253,400,000.00	1,043,608,261.42			37,845,423.89		184,462,026.38	1,519,315,711.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	253,400,000.00	1,043,608,261.42			37,845,423.89		184,462,026.38	1,519,315,711.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,838,000.00			19,981,004.49		103,809,040.38	125,628,044.87
（一）净利润							199,810,044.87	199,810,044.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							199,810,044.87	199,810,044.87
（三）所有者投入和减少资本		1,838,000.00						1,838,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,838,000.00						1,838,000.00
3. 其他								
（四）利润分配					19,981,004.49		-96,001,004.49	-76,020,000.00
1. 提取盈余公积					19,981,004.49		-19,981,004.49	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,020,000.00	-76,020,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,045,446,261.42			57,826,428.38		288,271,066.76	1,644,943,756.56

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

# 浙江伟星新型建材股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江伟星新型建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系临海市伟星新型建材有限公司（以下简称临海建材公司）。该公司系由浙江伟星集团有限公司（后更名为伟星集团有限公司）和临海市伟星工艺品厂（后更名为浙江伟星塑材科技有限公司）共同出资组建，于 1999 年 10 月 12 日在浙江省临海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3310821006636 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 800 万元，其中：浙江伟星集团有限公司出资 720 万元，占 90%；临海市伟星工艺品厂出资 80 万元，占 10%。临海建材公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日，整体变更设立成本公司，于 2007 年 12 月 20 日在浙江省工商行政管理局取得注册号为 331082000006575 的《企业法人营业执照》。注册资本为 190,000,000.00 元，股份总数 190,000,000 股（每股面值 1 元）。经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)219 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)63,400,000 股（每股面值 1 元），并于 2010 年 3 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司现有注册资本 253,400,000.00 元，股份总数 253,400,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属制造行业。经营范围：塑料管道制造、加工，塑料管道、新型建筑材料及原辅辅料、卫生洁具、水表、阀门的批发、零售等；普通货运。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

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资本公积。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额300万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	--------	---------

第 25 页 共 67 页

房屋及建筑物	20	3-5	4.85-4.75
电子设备	5	3-5	19.40-19.00
机器设备	10	3-5	9.70-9.50
运输工具	5	3-5	19.40-19.00
其他设备	5	3-5	19.40-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (十四) 在建工程

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

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

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

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

#### (十六) 长期待摊费用

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

益。

## (十七) 股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

## （十八）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，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。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；子公司浙江伟星塑材科技有限公司为福利企业，增值税按实际安置

		残疾人的人数限额即征即退。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%； 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%；子公司上海伟星新型建材有限公司按应缴流转税税额的1%计缴。
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%；本公司福州分公司按应缴流转税税额的1%计缴，本公司北京分公司和子公司北京中汇世纪建材有限公司无地方教育附加。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及子公司上海伟星新型建材有限公司作为高新技术企业，按15%的税率计缴。子公司重庆伟星新型建材有限公司作为西部大开发企业，按15%的税率计缴。其他分、子公司按25%税率计缴。 本公司符合促进残疾人就业的税收优惠条件，支付给残疾人的实际工资在计算应纳税所得额时按 100%加计扣除。 子公司浙江伟星塑材科技有限公司为福利企业，支付给残疾人的实际工资在计算应纳税所得额时按 100%加计扣除。 各分公司企业所得税均由本公司汇总计算，不存在异地独立缴纳。

## （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局（财税[2007]92号）、（国税[2007]67号）文及浙江省国税局（浙国税发[2007]17号）文的规定，经临海市国家税务局批准，子公司浙江伟星塑材科技有限公司本期收到增值税退税 5,287,922.71 元。根据（浙政发[2009]78号）文规定，经临海市地方税务局批准，子公司浙江伟星塑材科技有限公司本期收到水利建设专项资金返还 56,500.00 元。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
天津市伟星新型建材有限公司	全资	天津市	制造业	3,000 万元	塑料管道等制造加工	66305360-5
重庆伟星新型建材有限公司	全资	重庆市	制造业	2,000 万元	塑料管道等制造加工	58149024-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
天津市伟星新型建材有限公司	30,000,000.00		100	100	是
重庆伟星新型建材有限公司	20,000,000.00		100	100	是

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江伟星塑材科技有限公司	全资	临海市	制造业	1,200 万元	塑料管、型材、管道配件的制造、加工等	25519703-6
上海伟星新型建材有限公司	全资	上海市	制造业	3,500 万元	塑料管道制造加工等	74762881-6
北京中汇世纪建材有限公司	全资	北京市	批发和零售业	50 万元	建材五金等的销售	80222479-4
沈阳市恒汇达建材有限公司	全资	沈阳市	批发和零售业	50 万元	建筑材料批发零售	74270609-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江伟星塑材科技有限公司	17,378,785.72		100	100	是
上海伟星新型建材有限公司	63,175,915.33		100	100	是
北京中汇世纪建材有限公司	898,835.14		100	100	是
沈阳市恒汇达建材有限公司	743,357.49		100	100	是

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

全资子公司上海茗旭新型建材有限公司于 2012 年 9 月 15 日办理完成全部注销手续,不再纳入合并范围。

全资子公司上海茗雄建材有限公司于 2012 年 9 月 15 日办理完成全部注销手续,不再纳入合并范围。

全资子公司重庆市海特建筑材料有限公司于 2012 年 10 月 29 日办理完成全部注销手续,不再纳入合并范围。

全资子公司青岛浙伟星新型建材有限公司于 2012 年 7 月 24 日办理完成全部注销手续,不再纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海茗旭新型建材有限公司	1,802,149.06	84,362.10
上海茗雄建材有限公司	3,092,878.66	156,604.21
重庆市海特建筑材料有限公司	2,443,415.94	-424,851.81
青岛浙伟星新型建材有限公司	2,365,855.81	348,180.45

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			1,774,498.11			9,122,035.36
美元	1,520.00	6.2855	9,553.96	3,250.28	6.3009	20,479.71
欧元	709.00	8.3176	5,897.18	2,863.87	8.1625	23,376.34
小 计			1,789,949.25			9,165,891.41
银行存款:						
人民币			602,962,756.81			784,839,339.52

美元	2,081,528.49	6.2855	13,083,447.32	1,288,766.36	6.3009	8,120,387.96
欧元	2,288,034.74	8.3176	19,030,957.75	12,046.85	8.1625	98,332.41
小计			635,077,161.88			793,058,059.89
其他货币资金：						
人民币			23,486,157.18			2,759,000.00
小计			23,486,157.18			2,759,000.00
合计			660,353,268.31			804,982,951.30

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

其他货币资金系信用证保证金 1,453,000.00 元，银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元，进口押汇保证金 19,033,157.18 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	79,141,335.82		79,141,335.82	61,770,397.70		61,770,397.70
商业承兑汇票				3,050,000.00		3,050,000.00
合计	79,141,335.82		79,141,335.82	64,820,397.70		64,820,397.70

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中铁四局集团结算中心	2012-11-01	2013-02-01	1,370,000.00	银行承兑汇票
青阳县思源商贸有限公司	2012-09-27	2013-03-27	1,200,000.00	银行承兑汇票
安阳优创实业有限责任公司	2012-08-30	2013-02-28	1,000,000.00	银行承兑汇票
衢州市汇钢商贸有限公司	2012-09-04	2013-03-04	900,000.00	银行承兑汇票
安徽富煌钢构股份有限公司	2012-09-21	2013-03-20	800,000.00	银行承兑汇票
小计			5,270,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	157,578,054.93	99.60	9,972,157.58	6.33	166,745,871.50	99.88	9,021,326.03	5.41
小计	157,578,054.93	99.60	9,972,157.58	6.33	166,745,871.50	99.88	9,021,326.03	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	629,495.54	0.40	629,495.54	100.00	198,867.35	0.12	198,867.35	100.00
合计	158,207,550.47	100.00	10,601,653.12	6.70	166,944,738.85	100.00	9,220,193.38	5.52

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	138,504,672.41	87.89	6,925,233.62	160,969,385.81	96.53	8,048,469.29
1-2年	18,579,369.51	11.79	2,786,905.42	5,585,474.96	3.35	837,821.25
2-3年	389,990.79	0.25	155,996.32	93,292.06	0.06	37,316.82
3年以上	104,022.22	0.07	104,022.22	97,718.67	0.06	97,718.67
小计	157,578,054.93	100.00	9,972,157.58	166,745,871.50	100.00	9,021,326.03

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北羽鑫商贸有限公司	421,617.50	421,617.50	100%	无法收回
天津华勘华清新能源开发有限公司	103,613.61	103,613.61	100%	无法收回
天津日泰永利新型管材有限公司	54,094.20	54,094.20	100%	无法收回
青岛山耐斯自动化有限公司	50,170.23	50,170.23	100%	无法收回
小计	629,495.54	629,495.54		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 大额明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西中煤建设工程有限公司	货款	612,106.50	无法收回	否
北京鑫润源机械设备有限公司	货款	442,858.43	无法收回	否

中国建筑集团第七工程局安装工程公司	货款	404,729.35	无法收回	否
武汉鸿图节能技术有限公司	货款	254,811.66	无法收回	否
卢善足	货款	237,929.35	无法收回	否
小 计		1,952,435.29		

2) 应收账款核销说明

本期公司核销应收账款合计 5,298,270.64 元，均系无法收回款项。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户一	非关联方	6,624,651.80	1 年以内	4.19
客户二	非关联方	4,238,221.59	1 年以内	2.68
客户三	非关联方	3,145,298.16	1 年以内	1.99
客户四	非关联方	2,677,064.00	1 年以内	1.69
客户五	非关联方	2,304,089.29	1 年以内	1.46
小 计		18,989,324.84		12.01

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	占应收账款余额的比例(%)
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司	4,747.45	0.01
浙江伟星建设有限公司	同一母公司	2,892.28	0.01
小 计		7,639.73	0.02

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	75,753,519.65	96.80		75,753,519.65	97,427,643.84	97.84		97,427,643.84
1-2 年	2,284,023.35	2.92		2,284,023.35	2,091,333.38	2.10		2,091,333.38

2-3 年	168,210.00	0.21		168,210.00	18,268.53	0.02		18,268.53
3 年以上	54,561.78	0.07		54,561.78	43,311.78	0.04		43,311.78
合 计	78,260,314.78	100.00		78,260,314.78	99,580,557.53	100.00		99,580,557.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	29,571,751.26	1 年以内	预付原料款
供应商二	非关联方	6,684,899.65	1 年以内	预付原料款
供应商三	非关联方	4,012,969.82	1 年以内	预付原料款
供应商四	非关联方	3,623,201.70	1 年以内	预付原料款
供应商五	非关联方	3,408,800.00	1 年以内	预付原料款
小 计		47,301,622.43		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	11,199,367.74	100.00	1,309,097.32	11.69	12,655,389.84	100.00	1,109,197.22	8.76
合 计	11,199,367.74	100.00	1,309,097.32	11.69	12,655,389.84	100.00	1,109,197.22	8.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,772,954.37	60.48	338,647.73	9,634,168.32	76.13	481,708.43
1-2 年	3,411,667.88	30.46	511,750.19	2,351,994.11	18.58	352,799.12
2-3 年	926,743.49	8.27	370,697.40	657,562.90	5.20	263,025.16
3 年以上	88,002.00	0.79	88,002.00	11,664.51	0.09	11,664.51

小 计	11,199,367.74	100.00	1,309,097.32	12,655,389.84	100.00	1,109,197.22
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款合计 13,802.00 元，系多笔小额无法收回款项。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
客户一	非关联方	644,220.00	1 年以内	5.75	履约保证金
客户二	非关联方	569,548.32	1 年以内	5.09	履约保证金
客户三	非关联方	460,000.00	2-3 年	4.13	履约保证金
		3,000.00	3 年以上		
客户四	非关联方	361,800.00	1 年以内	3.23	履约保证金
客户五	非关联方	337,505.00	1 年以内	3.01	履约保证金
小 计		2,376,073.32		21.21	

(5) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

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	105,227,546.95		105,227,546.95	76,975,865.32		76,975,865.32
在产品	5,735,038.66		5,735,038.66	11,663,488.89		11,663,488.89
库存商品	182,260,431.86		182,260,431.86	196,975,673.84		196,975,673.84
合计	293,223,017.47		293,223,017.47	285,615,028.05		285,615,028.05

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	641,738,614.54	96,164,215.03	6,419,845.82	731,482,983.75

房屋及建筑物	304,044,479.29	51,707,822.65		355,752,301.94
电子设备	12,889,321.52	2,434,895.99	859,058.37	14,465,159.14
机器设备	293,832,176.55	27,912,033.30	3,813,010.51	317,931,199.34
运输工具	29,662,634.88	3,788,395.76	1,632,041.03	31,818,989.61
其他设备	1,310,002.30	10,321,067.33	115,735.91	11,515,333.72
	—	本期转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	136,988,791.93		52,161,165.19	3,729,774.26
房屋及建筑物	19,822,977.83		16,155,246.71	35,978,224.54
电子设备	6,415,405.48		2,202,780.33	8,472,044.07
机器设备	100,588,685.27		22,907,623.83	121,371,716.04
运输工具	9,752,502.52		5,367,753.26	13,748,248.92
其他设备	409,220.83		5,527,761.06	5,849,949.29
3) 账面价值小计	504,749,822.61		—	546,062,800.89
房屋及建筑物	284,221,501.46		—	319,774,077.40
电子设备	6,473,916.04		—	5,993,115.07
机器设备	193,243,491.28		—	196,559,483.30
运输工具	19,910,132.36		—	18,070,740.69
其他设备	900,781.47		—	5,665,384.43

本期计提折旧为 52,161,165.19 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 26,893,755.91 元。期末，已有账面价值 19,194,757.75 元的固定资产用于抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临海大洋工业园厂房	尚未完成验收	2013 年
天津工业园厂房	尚未完成验收	2013 年
天津市东丽软件园房屋	正在办理	2013 年
武汉汇丰企业天地房屋	正在办理	2013 年
青岛保利里院里房屋	正在办理	2013 年

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临海大洋工业园3-4号厂房	27,130,316.32		27,130,316.32			
天津工业园	16,170,230.53		16,170,230.53	32,055,357.52		32,055,357.52
零星工程	1,723,054.00		1,723,054.00	540,362.95		540,362.95
合计	45,023,600.85		45,023,600.85	32,595,720.47		32,595,720.47

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
临海大洋工业园3-4号厂房	49,800,000.00		27,130,316.32			54.48
天津工业园	133,110,000.00	32,055,357.52	8,207,223.16	24,092,350.15		83.03
零星工程		540,362.95	3,984,096.81	2,801,405.76		
合计	182,910,000.00	32,595,720.47	39,321,636.29	26,893,755.91		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
临海大洋工业园3-4号厂房	55				自有资金	27,130,316.32
天津工业园	85				募集资金及自有资金	16,170,230.53
零星工程					自有资金	1,723,054.00
合计						45,023,600.85

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)
临海大洋工业园3-4号厂房	55
天津工业园	85

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	176,295,584.22	64,859,160.52		241,154,744.74
土地使用权	173,240,806.42	64,617,750.26		237,858,556.68
软件	3,054,777.80	241,410.26		3,296,188.06
2) 累计摊销小计	14,692,912.80	4,005,871.87		18,698,784.67
土地使用权	12,552,961.35	3,681,982.99		16,234,944.34
软件	2,139,951.45	323,888.88		2,463,840.33
3) 账面价值合计	161,602,671.42	——	——	222,455,960.07
土地使用权	160,687,845.07	——	——	221,623,612.34
软件	914,826.35	——	——	832,347.73

本期摊销额 4,005,871.87 元。

(3) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 82,469,612.83 元的无形资产用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临海西新地块	正在办理	2013 年

10. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
重庆市海特建筑材料有限公司	50,400.17		50,400.17		
合 计	50,400.17		50,400.17		

(2) 本期重庆市海特建筑材料有限公司注销，对应的商誉相应转销。

11. 长期待摊费用

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数	其他减少的 原因
装修费	2,513,897.35	659,000.57	774,479.27		2,398,418.65	

其他	470,200.83	583,541.75	824,778.44		228,964.14	
合计	2,984,098.18	1,242,542.32	1,599,257.71		2,627,382.79	

## 12. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	2,570,851.61	2,355,749.57
合并抵销未实现存货毛利	5,077,542.08	3,755,311.29
合计	7,648,393.69	6,111,060.86

### (2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	11,910,750.44
合并抵销未实现存货毛利	27,435,413.22
小计	39,346,163.66

## 13. 资产减值准备明细

### 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,329,390.60	6,893,432.48		5,312,072.64	11,910,750.44
合计	10,329,390.60	6,893,432.48		5,312,072.64	11,910,750.44

## 14. 短期借款

### 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	42,000,000.00

质押借款	19,047,516.34	
合 计	20,047,516.34	62,000,000.00

15. 应付票据

明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 30,000,000.00 元。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程、设备款	5,946,897.82	41,074,785.04
费用款	6,709,795.93	2,641,639.23
材料款	59,342,680.63	71,189,590.84
合 计	71,999,374.38	114,906,015.11

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

单位名称	期末数	期初数
临海市伟星电镀有限公司	226,954.65	222,889.12
小 计	226,954.65	222,889.12

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	112,040,973.82	120,846,823.66
合 计	112,040,973.82	120,846,823.66

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,331,571.34	155,050,884.70	143,226,683.68	34,155,772.36
职工福利费		5,752,785.70	5,752,785.70	
社会保险费		16,001,760.04	16,001,760.04	
其中：医疗保险费		3,528,969.67	3,528,969.67	
基本养老保险费		10,071,632.74	10,071,632.74	
失业保险费		966,583.81	966,583.81	
工伤保险费		917,249.07	917,249.07	
生育保险费		517,324.75	517,324.75	
工会经费	170,000.00	11,469.16	181,469.16	
职工教育经费	123,390.90	1,005,715.84	1,011,789.84	117,316.90
住房公积金		135,715.00	135,715.00	
合 计	22,624,962.24	177,958,330.44	166,310,203.42	34,273,089.26

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。工会经费和职工教育经费金额117,316.90元。

### (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴已于2013年3月31日前发放完毕。

## 19. 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-6,032,641.95	-19,061,002.74
营业税		1,440.00
企业所得税	22,869,985.08	34,166,550.40
个人所得税	161,607.61	90,105.68
城市维护建设税	456,340.07	201,833.48

教育费附加	250,625.79	104,966.39
地方教育附加	136,417.14	42,664.33
水利建设专项资金	113,607.28	82,325.27
合 计	17,955,941.02	15,628,882.81

## 20. 应付利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		98,752.50
短期借款应付利息	2,019.11	119,494.72
合 计	2,019.11	218,247.22

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,387,133.77	11,064,324.55
应付暂收款	3,086,161.72	2,942,587.46
其他	1,130,669.72	580,871.34
合 计	14,603,965.21	14,587,783.35

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 22. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		54,000,000.00
合 计		54,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款		54,000,000.00
小 计		54,000,000.00

### 23. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	19,020,000.00	9,730,000.00
合 计	19,020,000.00	9,730,000.00

#### (2) 其他说明

根据天津市发改委、天津市经信委联合下发的（津发改工业[2010]812号）文批复，公司全资子公司天津市伟星新型建材有限公司的塑料管材、管件项目获准申报国家产业振兴与技术改造项目资金，于2010年收到重点产业振兴和技术改造专项资金973.00万元。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部办公厅联合下发《关于产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资项目的复函》（发改办产业[2012]1642号），本公司“新型高性能自交联聚乙烯树脂项目”被列入中央预算内投资项目，于2012年收到专项资金929.00万元。

上述两项专项资金确认为递延收益合计为1,902.00万元，将在项目建成并投入运营后按照所形成固定资产的使用年限分期转入损益。

### 24. 股本

#### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	253,400,000.00			253,400,000.00

### 25. 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	1,043,608,261.42			1,043,608,261.42
其他资本公积	1,838,000.00	21,312,300.00		23,150,300.00
合 计	1,045,446,261.42	21,312,300.00		1,066,758,561.42

(2) 其他说明

本期增加系因本公司实施股权激励,而按当期激励对象所提供的服务确认的股权激励费用。

26. 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	57,960,426.47	18,858,283.93		76,818,710.40
合 计	57,960,426.47	18,858,283.93		76,818,710.40

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	361,014,044.10	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	235,936,331.31	——
减: 提取法定盈余公积	18,858,283.93	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	202,720,000.00	每 10 股派现金股利 8 元 (含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	375,372,091.48	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,843,226,552.87	1,687,069,997.49
其他业务收入	14,074,427.50	9,685,174.90
营业成本	1,161,614,615.39	1,115,574,809.59

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,843,226,552.87	1,148,772,689.36	1,687,069,997.49	1,106,592,094.96
小 计	1,843,226,552.87	1,148,772,689.36	1,687,069,997.49	1,106,592,094.96

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PPR 管材管件	743,625,409.46	385,574,020.67	636,186,232.14	345,915,451.44
PE 管材管件	706,844,313.02	489,335,805.32	673,037,876.52	493,941,899.10
PB 管材管件	89,937,472.47	53,076,888.08	94,927,227.70	54,082,693.73
HDPE 双壁波纹管	88,784,478.27	63,911,750.52	84,497,953.12	56,385,643.34
其他	214,034,879.65	156,874,224.77	198,420,708.01	156,266,407.35
小 计	1,843,226,552.87	1,148,772,689.36	1,687,069,997.49	1,106,592,094.96

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	21,393,390.91	1.15
客户二	19,806,452.34	1.07
客户三	17,372,970.37	0.94
客户四	14,592,650.92	0.79
客户五	13,992,517.50	0.75
小 计	87,157,982.04	4.70

2. 营业税金及附加

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
-----	-----	-------	------

营业税	220,915.39	44,260.08	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	6,411,013.58	4,944,472.45	
教育费附加	3,131,331.50	2,272,638.51	
地方教育费附加	2,027,385.19	1,383,621.40	
合 计	11,790,645.66	8,644,992.44	

### 3. 销售费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
包装运输费	79,638,836.01	80,613,851.36
职工薪酬	75,974,372.24	58,784,237.54
市场推广宣传费	39,352,540.90	23,054,169.45
销售业务费	39,191,868.53	38,842,401.79
维持经营场所费用	14,998,726.20	13,556,974.38
其他	14,288,004.18	11,965,110.09
合 计	263,444,348.06	226,816,744.61

### 4. 管理费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,258,789.04	37,215,373.14
办公、差旅、招待费	21,395,727.59	20,009,085.44
折旧摊销费	16,982,105.71	14,399,115.99
税金	5,016,158.47	4,184,608.94
股权激励费	21,312,300.00	1,838,000.00
其他	12,531,820.35	7,249,735.30
合 计	135,496,901.16	84,895,918.81

### 5. 财务费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,968,097.04	9,062,710.15
利息收入	-17,447,885.72	-19,385,323.71
汇兑净损益	-231,548.79	34,862.83
其他	839,487.27	597,624.77
合 计	-5,871,850.20	-9,690,125.96

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,893,432.48	4,579,353.11
合 计	6,893,432.48	4,579,353.11

7. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,400.17	-666,029.09
合 计	-50,400.17	-666,029.09

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	791,834.47	374,447.71	791,834.47
其中：固定资产处置利得	791,834.47	374,447.71	791,834.47
政府补助	12,251,674.12	13,277,771.75	6,963,751.41
罚没收入	404,360.92	305,837.32	404,360.92
无法支付款项	42,272.43	26,608.81	42,272.43
其他	76,254.31	140,269.37	76,254.31
合 计	13,566,396.25	14,124,934.96	8,278,473.54

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	6,005,131.41	9,862,126.96	津辰党发(2007)79号,临证办(2011)151号,台证发(2012)6号等。
税收返还	5,344,422.71	3,169,503.58	
科技奖励	807,000.00	124,000.00	临政发(2012)1号
其他	95,120.00	122,141.21	
小 计	12,251,674.12	13,277,771.75	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	158,244.74	1,511,504.92	158,244.74
其中: 固定资产处置损失	158,244.74	1,511,504.92	158,244.74
对外捐赠	2,025,500.00	537,370.38	2,025,500.00
罚款支出	184,126.44	155,595.70	184,126.44
水利建设专项资金	1,829,979.74	1,696,185.28	
其他	163,096.11	14,102.20	163,096.11
合 计	4,360,947.03	3,914,758.48	2,530,967.29

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,688,938.39	54,610,878.49
递延所得税调整	-1,537,332.83	1,614,275.05
合 计	57,151,605.56	56,225,153.54

11. 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	2012 年度
-----	----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	235,936,331.31
非经常性损益	B	4,463,429.04
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	231,472,902.27
期初股份总数	D	253,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	253,400,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	235,936,331.31
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	235,936,331.31
非经常性损益	D	4,463,429.04
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	231,472,902.27
发行在外的普通股加权平均数	F	253,400,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	253,400,000.00

稀释每股收益	M=C/H	0.93
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	17,447,885.72
与收益相关的政府补助	6,907,251.41
保证金减少	10,403,854.40
其他	1,995,091.62
合 计	36,754,083.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	209,921,204.70
保证金增加	31,131,011.58
其他	6,209,022.96
合 计	247,261,239.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
与资产相关的政府补助	9,290,000.00
合 计	9,290,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	235,936,331.31	219,252,473.64
加：资产减值准备	6,893,432.48	4,579,353.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,161,165.19	37,262,006.23
无形资产摊销	4,005,871.87	3,432,802.54
长期待摊费用摊销	1,599,257.71	1,202,697.40
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)	-633,589.73	1,137,057.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,968,097.04	9,062,710.15
投资损失(收益以“-”号填列)	50,400.17	666,029.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,537,332.83	1,614,275.05
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)	-7,607,989.42	-31,151,365.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,613,901.75	-71,418,204.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,406,763.74	11,715,861.86
其他(股权激励费用)	21,312,300.00	1,838,000.00
经营活动产生的现金流量净额	297,940,805.78	189,193,696.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	636,867,111.13	802,223,951.30
减：现金的期初余额	802,223,951.30	968,237,899.83
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	-165,356,840.17	-166,013,948.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	636,867,111.13	802,223,951.30
其中：库存现金	1,789,949.25	9,165,891.41
可随时用于支付的银行存款	635,077,161.88	793,058,059.89
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	636,867,111.13	802,223,951.30

### (3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表现金期初数 802,223,951.30 元，资产负债表中货币资金期初数 804,982,951.30 元，差额 2,759,000.00 元系不符合现金及现金等价物标准的保证金。

现金流量表现金期末数 636,867,111.13 元，资产负债表中货币资金期末数 660,353,268.31 元，差额 23,486,157.18 元系不符合现金及现金等价物标准的保证金。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
伟星集团有限公司	控股股东	有限责任公司	临海市尤溪	章卡鹏	投资控股管理

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)	本公司最终控制 方	组织机构代 码
伟星集团有限公司	36,200.00	38.99	38.99	章卡鹏、张三云	14795174-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
临海市伟星电镀有限公司	同受控制	70474019-7
浙江伟星管理咨询有限公司	同一母公司	68787444-0
浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司	73993939-0
浙江伟星建设有限公司	同一母公司	14795830-1
临海市伟星房地产开发有限公司	同受控制	14799116-0
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司	70345006-7
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司	72276576-9
杭州伟星实业发展有限公司	同一母公司	71610816-4
上海伟星服装辅料有限公司	同受控制	60939156-6
上海伟星光学有限公司	同受控制	74493509-5

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
临海伟星电镀有限公司	电镀加工	市场价	2,789,968.25	100.00	3,155,622.28	100.00
浙江伟星建设有限公司	绿化养护	市场价	68,810.00	0.38	113,073.00	6.12
浙江伟星文化发展有限公司	咨询服务	市场价			1,200,000.00	61.98
	广告设计、制作及代理等	市场价	816,627.00	2.27	1,133,876.00	9.85
浙江伟星实业发展股份有限公司	设备	市场价	48,076.92	0.17		
浙江伟星管理咨询有限公司	咨询服务	市场价	987,952.00	16.45	120,000.00	6.20
上海伟星服装辅料有限公司	汽车	按账面净值作价	283,136.55	7.47		
上海伟星光学有限公司	电费	市场价	697,429.69	1.92		

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江伟星建设有限公司	管材、管件	市场价	1,276,855.30	0.07	1,387,653.94	0.08
浙江伟星实业发展股份有限公司	管材、管件	市场价	288,775.50	0.02	10,993.60	
临海市伟星房地产开发有限公司	管材、管件	市场价	5,685.18		18,695.41	

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
伟星集团上海实业发展有限公司	上海伟星新型建材有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	2008-01-01	2013-12-31	市场价	1,216,944.00
伟星集团上海实业发展有限公司	上海伟星新型建材有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	2012-01-01	2013-12-31	市场价	964,224.00
伟星集团有限公司	本公司	房屋及建筑物、土地使用权	2011-01-01	2012-12-31	市场价	204,000.00
杭州伟星实业发展有限公司	本公司	房屋及建筑物、土地使用权	2010-07-01	2014-12-31	市场价	131,400.00

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保项下借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伟星集团有限公司	本公司	1,000,000.00	2012-7-17	2013-1-17	否

## (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	浙江伟星实业发展股份有限公司	4,747.45	237.37		
应收账款	浙江伟星建设有限公司	2,892.28	144.61	91,421.46	4,571.07
应收账款	临海伟星房地产开发有限公司			1,733.90	86.70

小 计		7,639.73	381.98	93,155.36	4,657.05
-----	--	----------	--------	-----------	----------

## 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	临海伟星电镀有限公司	226,954.65	222,889.12
小 计		226,954.65	222,889.12

### (四) 关键管理人员薪酬

2012年度和2011年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为280.05万元和259.70万元。

## 七、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	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为16.59元;合同剩余期限为35个月

### (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	BS模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计激励对象在等待期内均不会离职,行权业绩条件可以实现
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,150,300.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,150,300.00

### 2. 其他说明

2011年12月7日,公司召开了第二届董事会第八次临时会议,决定授予公司13名激励对象合计1,000万份股票期权,授权日为2011年12月7日,行权价格为17.39元/股。2012年10月26日,公司第二届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整首期股权激励计划行权价格的议案》。该次调整后,公司股权激励计划的行权价格由17.39元/股调整为16.59元/股。2012年12月18日,公司第二届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》,13名激励对象自2012年12月19日起至2013年12月6日止

可行权300万份股票期权，行权价格为16.59元/股。

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2013年4月16日第二届董事会第六次会议审议通过的2012年度利润分配预案，公司以截止2012年12月31日的总股本253,400,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增3股，派发现金红利8元(含税)，共计派发202,720,000.00元。上述预案尚待公司2012年度股东大会审议批准。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2013年3月18日，公司限售股份190,000,000股，占公司股份总数的74.98%，解除限售上市流通。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	172,687,091.23	99.67	10,020,567.60	5.80	164,755,057.81	99.88	8,752,137.60	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	575,401.34	0.33	575,401.34	100.00	198,867.35	0.12	198,867.35	100.00

合计	173,262,492.57	100.00	10,595,968.94	6.12	164,953,925.16	100.00	8,951,004.95	5.43
----	----------------	--------	---------------	------	----------------	--------	--------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	159,842,911.92	92.56	7,992,145.60	160,570,724.58	97.46	8,028,536.23
1-2年	12,674,663.46	7.34	1,901,199.51	4,035,052.50	2.45	605,257.88
2-3年	70,488.94	0.04	28,195.58	51,562.06	0.03	20,624.82
3年以上	99,026.91	0.06	99,026.91	97,718.67	0.06	97,718.67
小计	172,687,091.23	100.00	10,020,567.60	164,755,057.81	100.00	8,752,137.60

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北羽鑫商贸有限公司	421,617.50	421,617.50	100%	无法收回
天津华勘华清新能源开发有限公司	103,613.61	103,613.61	100%	无法收回
青岛山耐斯自动化有限公司	50,170.23	50,170.23	100%	无法收回
小计	575,401.34	575,401.34		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 大额明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州永翔建设集团有限公司第一分公司	货款	188,876.35	无法收回	否
小计		188,876.35		

2) 应收账款核销说明

本期公司核销应收账款合计 376,342.99 元, 均系无法收回款项。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆伟星新型建材有限公司	子公司	22,732,521.96	1年以内	13.12
客户一	非关联方	6,624,651.80	1年以内	3.82

上海伟星新型建材有限公司	子公司	5,250,838.22	1年以内	3.03
客户二	非关联方	4,238,221.59	1年之内	2.45
客户三	非关联方	3,145,298.16	1年以内	1.82
小计		41,991,531.73		24.24

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
重庆伟星新型建材有限公司	子公司	22,732,521.96	13.12
上海伟星新型建材有限公司	子公司	5,250,838.22	3.03
浙江伟星塑材科技有限公司	子公司	3,050,129.02	1.76
北京中汇世纪建材有限公司	子公司	1,233,155.45	0.71
天津市伟星新型建材有限公司	子公司	94,596.54	0.05
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司	4,747.45	
浙江伟星建设有限公司	同一母公司	2,892.28	
小计		32,368,880.92	18.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	285,254,868.04	100.00	33,893,709.52	11.88	226,421,546.26	100	14,444,082.04	6.38
合计	285,254,868.04	100.00	33,893,709.52	11.88	226,421,546.26	100	14,444,082.04	6.38

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	161,855,409.12	56.74	8,092,770.47	196,742,953.86	86.90	9,837,147.70
1-2年	94,440,846.92	33.11	14,166,127.05	29,058,010.50	12.83	4,358,701.58

2-3 年	28,873,000.00	10.12	11,549,200.00	620,581.90	0.27	248,232.76
3 年以上	85,612.00	0.03	85,612.00			
小 计	285,254,868.04	100.00	33,893,709.52	226,421,546.26	100.00	14,444,082.04

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
天津市伟星新型建材有限公司	子公司	77,451,524.53	1 年以内	68.97	往来款
		91,279,179.04	1-2 年		
		28,000,000.00	2-3 年		
上海伟星新型建材有限公司	子公司	69,060,000.00	1 年以内	24.21	往来款
重庆伟星新型建材有限公司	子公司	8,000,000.00	1 年以内	2.80	往来款
客户一	非关联方	644,220.00	1 年以内	0.23	履约保证金
客户二	非关联方	569,548.32	1 年以内	0.20	履约保证金
小 计		275,004,471.89		96.41	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
天津市伟星新型建材有限公司	子公司	196,730,703.57	68.97
上海伟星新型建材有限公司	子公司	69,060,000.00	24.21
重庆伟星新型建材有限公司	子公司	8,000,000.00	2.80
小 计		273,790,703.57	95.98

### 3. 长期股权投资

明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天津市伟星新型建材有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
浙江伟星塑材科技有限公司	成本法	17,378,785.72	17,378,785.72		17,378,785.72

沈阳市恒汇达建材有限公司	成本法	743,357.49	743,357.49		743,357.49
上海伟星新型建材有限公司	成本法	63,175,915.33	63,175,915.33		63,175,915.33
上海茗旭新型建材有限公司	成本法		1,017,591.63	-1,017,591.63	
北京中汇世纪建材有限公司	成本法	898,835.14	898,835.14		898,835.14
上海茗雄建材有限公司	成本法		590,221.20	-590,221.20	
重庆市海特建筑材料有限公司	成本法		-226,178.00	226,178.00	
青岛浙伟星新型建材有限公司	成本法		500,000.00	-500,000.00	
重庆伟星新型建材有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计		132,196,893.68	134,078,528.51	-1,881,634.83	132,196,893.68

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津市伟星新型建材有限公司	100	100				15,748,445.44
浙江伟星塑材科技有限公司	100	100				24,821,510.69
沈阳市恒汇达建材有限公司	100	100				
上海伟星新型建材有限公司	100	100				30,818,857.93
上海茗旭新型建材有限公司						
北京中汇世纪建材有限公司	100	100				
上海茗雄建材有限公司						
重庆市海特建筑材料有限公司						
青岛浙伟星新型建材有限公司						
重庆伟星新型建材有限公司	100	100				
合 计						71,388,814.06

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,881,091,070.26	1,497,380,200.32

其他业务收入	208,003,686.11	251,761,792.05
营业成本	1,638,948,289.05	1,376,915,621.09

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,881,091,070.26	1,445,746,890.35	1,497,380,200.32	1,146,457,623.24
小 计	1,881,091,070.26	1,445,746,890.35	1,497,380,200.32	1,146,457,623.24

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PPR 管材管件	811,707,459.57	561,537,456.61	604,077,759.68	408,691,580.29
PE 管材管件	701,471,558.29	566,691,498.50	571,726,124.20	464,888,946.54
PB 管材管件	78,070,467.65	62,506,626.22	59,911,983.91	43,893,796.01
HDPE 双壁波纹管	84,300,330.63	60,463,209.34	93,144,078.99	67,440,470.99
其它	205,541,254.12	194,548,099.68	168,520,253.54	161,542,829.41
小 计	1,881,091,070.26	1,445,746,890.35	1,497,380,200.32	1,146,457,623.24

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海伟星新型建材有限公司	173,034,003.53	8.28
天津市伟星新型建材有限公司	148,169,110.67	7.09
重庆伟星新型建材有限公司	37,793,364.92	1.81
浙江伟星塑材科技有限公司	30,074,771.04	1.44
客户一	19,806,452.34	0.95
小 计	408,877,702.50	19.57

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益	71,388,814.06	79,262,461.15
处置长期股权投资产生的投资收益	7,822,664.64	22,389,300.65
合 计	79,211,478.70	101,651,761.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江伟星塑材科技有限公司	24,821,510.69	20,662,038.18	
上海伟星新型建材有限公司	30,818,857.93	37,350,358.54	
天津市伟星新型建材有限公司	15,748,445.44	21,250,064.43	
小 计	71,388,814.06	79,262,461.15	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	188,582,839.25	199,810,044.87
加: 资产减值准备	21,470,934.46	12,131,844.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,652,089.38	28,362,410.03
无形资产摊销	3,140,532.23	2,752,693.54
长期待摊费用摊销	583,541.75	191,044.04
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)	-617,299.47	146,452.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,801,329.44	7,400,362.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-79,211,478.70	-101,651,761.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,196,012.90	-3,671,726.63
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)	-22,078,008.28	-66,688,492.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-140,161,377.85	-149,695,855.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,511,788.50	161,305,424.80

其他	21,312,300.00	
经营活动产生的现金流量净额	50,791,177.81	90,392,441.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	568,652,835.59	726,121,250.42
减：现金的期初余额	726,121,250.42	914,166,342.60
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	-157,468,414.83	-188,045,092.18

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	633,589.73	
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）	6,963,751.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,849,834.89	
小 计	5,747,506.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,284,077.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,463,429.04	

### (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	13.87	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.61	0.91	0.91

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	235,936,331.31
非经常性损益	B	4,463,429.04
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	231,472,902.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,717,820,731.99
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	202,720,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,700,642,230.98
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.61%

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 资产负债表项目

(1) 在建工程期末数较期初数增长 38.13% (绝对额增加 1,242.79 万元)，主要系本期临海大洋工业园 3-4 号厂房土建投入所致。

(2) 无形资产期末数较期初数增长 37.66% (绝对额增加 6,085.33 万元)，主要系子公司上海伟星新型建材有限公司竞得国有土地使用权所致。

(3) 短期借款期末数较期初数下降 67.67% (绝对额减少 4,195.25 万元)，主要系本期现金流情况良好，归还部分银行贷款所致。

(4) 应付票据期末数较期初数绝对额增加 3,000.00 万元，主要系本期票据结算增加所致。

(5) 应付账款期末数较期初数下降 37.34% (绝对额减少 4,290.66 万元)，主要系本期

募投项目大部分完工，期末应付工程、设备款相应减少所致。

(6) 应付职工薪酬期末数较期初数增长 51.48% (绝对额增加 1,164.81 万元)，主要系本期劳动力成本上升、同时经营业绩提升，员工年终薪金增加所致。

(7) 一年期到期非流动负债期末数较期初数绝对额减少 5,400.00 万元，主要系本期归还银行长期借款 5400.00 万元所致。

(8) 其他非流动负债期末数较期初数增长 95.48% (绝对额增加 929.00 万元)，主要系公司本期获得专项资金 929.00 万元所致。

(9) 盈余公积期末数较期初数增长 32.54% (绝对额增加 1,885.83 万元)，主要系本期净利润增加相应计提盈余公积增加所致。

#### 利润表项目

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 36.39% (绝对额增加 314.57 万元)，主要系本期作为计税基础的应交增值税增加所致。

(2) 管理费用本期数较上年同期数增长 59.60% (绝对额增加 5,060.10 万元)，主要系本期股权激励费用摊销、职工薪酬等增加所致。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增长 39.40% (绝对额增加 381.83 万元)，主要系本期募集资金余额减少，相应的利息收入减少所致。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 50.53% (绝对额增加 231.41 万元)，主要系本期 1 年以上的应收账款增加，计提的坏账准备增加。

(5) 投资收益本期数较上年同期数增长 92.43% (绝对额增加 61.56 万元)，主要系本期注销子公司对应转销的商誉小于上年所致。

浙江伟星新型建材股份有限公司

二〇一三年四月十六日