

**浙江伟星新型建材股份有限公司**  
ZHEJIANG WEIXING NEW BUILDING MATERIALS CO., LTD.

# 2010年半年度财务报告

(未经审计)



股票简称：伟星新材

证券代码：002372

2010年8月19日

# 目 录

一、会计报表

二、会计报表附注

## 一、会计报表

### 资产负债表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,099,873,036.93	1,066,386,431.75	77,839,925.00	56,795,992.41
交易性金融资产				
应收票据	9,907,455.57	6,690,679.87	2,770,139.80	2,000,139.80
应收账款	88,134,372.37	57,876,861.54	57,776,077.94	37,592,544.56
预付款项	48,652,428.03	37,723,654.87	61,939,796.84	60,526,005.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,331,041.85	52,465,057.79	6,272,332.07	30,845,308.47
存货	208,172,539.82	78,663,304.88	153,192,297.00	58,513,372.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,463,070,874.57	1,299,805,990.70	359,790,568.65	246,273,362.90
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		89,266,238.10		89,266,238.10
投资性房地产				
固定资产	153,944,661.91	119,223,632.65	148,756,026.59	117,320,861.83
在建工程	29,507,622.96	9,870,515.89	16,284,379.87	6,000,000.00
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	120,515,903.21	88,041,584.21	121,764,386.97	88,950,009.47
开发支出				
商誉	716,429.26		716,429.26	
长期待摊费用	2,546,031.94		1,903,769.91	
递延所得税资产	6,316,841.27	1,085,398.97	4,200,138.72	713,444.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	313,547,490.55	307,487,369.82	293,625,131.32	302,250,553.94
资产总计	1,776,618,365.12	1,607,293,360.52	653,415,699.97	548,523,916.84

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 资 产 负 债 表 (续)

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	95,500,000.00	85,500,000.00	149,240,235.53	139,240,235.53
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	60,575,748.91	36,763,708.73	44,563,359.72	44,823,421.12
预收款项	82,777,218.87	15,808,775.46	76,260,667.37	20,617,030.78
应付职工薪酬	5,580,424.50	2,000,000.00	13,544,793.22	2,233,556.87
应交税费	-1,317,317.17	2,958,990.72	4,271,803.79	6,193,814.52
应付利息	204,101.25	189,498.75	274,571.00	260,208.50
应付股利				
其他应付款	9,590,601.90	19,715,849.83	7,314,195.92	18,049,305.75
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	252,910,778.26	162,936,823.49	295,469,626.55	231,417,573.07
非流动负债：				
长期借款	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
负债合计	306,910,778.26	216,936,823.49	349,469,626.55	285,417,573.07
股东权益：				
股本	253,400,000.00	253,400,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	1,036,194,552.65	1,036,194,552.65	8,321,712.40	8,321,712.40
减：库存股				
盈余公积	22,227,140.09	22,093,142.00	22,227,140.09	22,093,142.00
未分配利润	157,885,894.12	78,668,842.38	83,397,220.93	42,691,489.37
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	1,469,707,586.86	1,390,356,537.03	303,946,073.42	263,106,343.77
少数股东权益				
股东权益合计	1,469,707,586.86	1,390,356,537.03	303,946,073.42	263,106,343.77
负债和股东权益总计	1,776,618,365.12	1,607,293,360.52	653,415,699.97	548,523,916.84

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

# 利 润 表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司 2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	505,627,650.43	325,270,613.17	387,392,459.43	260,669,125.11
其中：营业收入	505,627,650.43	325,270,613.17	387,392,459.43	260,669,125.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	419,590,783.64	284,595,323.47	319,445,836.52	232,013,994.43
其中：营业成本	312,369,502.60	240,921,409.49	231,586,631.20	188,143,141.04
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	3,407,957.83	1,711,563.47	3,437,569.01	1,683,481.77
销售费用	69,677,856.19	18,875,172.36	54,541,728.59	17,962,825.25
管理费用	29,597,373.65	18,489,900.69	23,834,567.51	17,360,079.45
财务费用	2,163,811.00	2,117,581.26	4,759,425.38	4,317,647.49
资产减值损失	2,374,282.37	2,479,696.20	1,285,914.83	2,546,819.43
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）				82,444,278.73
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）	86,036,866.79	40,675,289.70	67,946,622.91	111,099,409.41
加：营业外收入	5,061,289.84	693,681.26	4,345,516.62	817,824.47
减：营业外支出	1,281,086.34	798,281.10	991,631.74	703,640.02
其中：非流动资产处置损失	13,517.66	5,734.59	98,542.20	75,232.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,817,070.29	40,570,689.86	71,300,507.79	111,213,593.86
减：所得税费用	15,328,397.10	4,593,336.85	13,823,581.90	2,773,491.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,488,673.19	35,977,353.01	57,476,925.89	108,440,102.86
归属于母公司股东的净利润	74,488,673.19		57,476,925.89	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.34	0.16	0.30	0.57
（二）稀释每股收益	0.34	0.16	0.30	0.57
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	74,488,673.19	35,977,353.01	57,476,925.89	108,440,102.86
归属于母公司股东的综合收益总额	74,488,673.19		57,476,925.89	
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 现金流量表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司 2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	638,995,260.01	348,443,842.15	562,368,137.87	338,649,494.84
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	1,019,468.13		3,842,476.10	
收到其他与经营活动有关的现金	7,233,199.08	2,887,150.08	6,839,992.08	2,447,715.01
经营活动现金流入小计	647,247,927.22	351,330,992.23	573,050,606.05	341,097,209.85
购买商品、接受劳务支付的现金	484,550,972.69	278,339,923.71	308,734,898.06	210,822,893.80
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	48,397,289.42	17,457,523.44	31,551,870.31	10,451,767.78
支付的各项税费	30,244,372.51	22,216,361.42	43,842,319.44	19,289,131.43
支付其他与经营活动有关的现金	66,022,149.37	45,680,407.39	60,473,573.31	83,291,732.30
经营活动现金流出小计	629,214,783.99	363,694,215.96	444,602,661.12	323,855,525.31
经营活动产生的现金流量净额	18,033,143.23	-12,363,223.73	128,447,944.93	17,241,684.54
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				82,444,278.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,634.72	415,846.16	485,266.73	43,269.24
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	2,405,373.17	2,072,251.75	1,459,203.23	1,341,814.28
投资活动现金流入小计	2,422,007.89	2,488,097.91	1,944,469.96	83,829,362.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,563,912.93	19,952,739.21	24,930,743.97	11,150,657.10
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	37,563,912.93	19,952,739.21	24,930,743.97	11,150,657.10
投资活动产生的现金流量净额	-35,141,905.04	-17,464,641.30	-22,986,274.01	72,678,705.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,109,815,550.00	1,109,815,550.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	140,500,000.00	140,500,000.00	306,952,213.61	306,952,213.61
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	1,250,315,550.00	1,250,315,550.00	306,952,213.61	306,952,213.61
偿还债务支付的现金	194,240,235.53	194,240,235.53	338,200,000.00	318,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,987,934.78	4,711,504.15	63,185,123.64	62,705,341.29
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	23,852,709.75	23,852,709.75	640,000.00	640,000.00
筹资活动现金流出小计	223,080,880.06	222,804,449.43	402,025,123.64	381,445,341.29
筹资活动产生的现金流量净额	1,027,234,669.94	1,027,511,100.57	-95,072,910.03	-74,493,127.68
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	1,010,125,908.13	997,683,235.54	10,388,760.89	15,427,262.01
加：期初现金及现金等价物余额	47,996,875.00	26,952,942.41	88,197,932.49	55,128,966.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,058,122,783.13	1,024,636,177.95	98,586,693.38	70,556,228.66

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 现金流量表(续)

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司 2010年1-6月

单位：人民币元

补充资料	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	74,483,822.77	35,977,353.01	57,476,925.89	108,440,102.86
加：资产减值准备	2,374,282.37	2,479,696.20	1,285,914.83	2,546,819.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,767,909.08	7,612,410.25	8,985,098.06	6,405,512.84
无形资产摊销	1,500,022.23	1,159,963.73	1,500,021.21	1,159,963.71
长期待摊费用摊销	592,882.97		268,355.92	
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）	-9,040.03	-227,340.67	98,542.20	75,232.07
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）	2,512,091.86	2,568,542.65	4,590,625.91	4,228,232.51
投资损失（收益以“-”号填列）				-82,444,278.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,116,702.55	-371,954.43	-1,992,790.20	-382,022.91
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）	-54,980,242.82	-20,149,932.79	-2,985,092.33	-7,950,301.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,948,590.06	-25,342,157.38	-14,583,335.32	-76,883,560.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,856,707.41	-16,069,804.30	73,803,678.76	62,045,984.72
其他				
经营活动产生的现金流量净额	18,033,143.23	-12,363,223.73	128,447,944.93	17,241,684.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	1,058,122,783.13	1,024,636,177.95	98,586,693.38	70,556,228.66
减：现金的期初余额	47,996,875.00	26,952,942.41	88,197,932.49	55,128,966.65
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	1,010,125,908.13	997,683,235.54	10,388,760.89	15,427,262.01

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳



## 合并股东权益变动表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月					少数 股 东 权 益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		22,227,140.09	83,397,220.93		303,946,073.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	190,000,000.00	8,321,712.40		22,227,140.09	83,397,220.93		303,946,073.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,400,000.00	1,027,872,840.25			74,488,673.19		1,165,761,513.44
（一）净利润					74,488,673.19		74,488,673.19
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					74,488,673.19		74,488,673.19
（三）股东投入和减少资本	63,400,000.00	1,027,872,840.25					1,091,272,840.25
1. 股东投入资本	63,400,000.00	1,027,872,840.25					1,091,272,840.25
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,036,194,552.65		22,227,140.09	157,885,894.12		1,469,707,586.86

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司      2010年1-6月      单位：人民币元

项 目	2009年1-6月					少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		7,275,930.69	117,722,757.52		323,320,400.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	190,000,000.00	8,321,712.40		7,275,930.69	117,722,757.52		323,320,400.61
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）				10,844,010.29	-10,367,084.40		476,925.89
（一）净利润					57,476,925.89		57,476,925.89
（二）其他综合收益							
上述（一）和 （二）小计					57,476,925.89		57,476,925.89
（三）股东投入和 减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入 股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				10,844,010.29	-67,844,010.29		-57,000,000.00
1. 提取盈余公 积				10,844,010.29	-10,844,010.29		
2. 对股东的分配					-57,000,000.00		-57,000,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内 部结转							
1. 资本公积转增 资本							
2. 盈余公积转增 资本							
3. 盈余公积弥补 亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		18,119,940.98	107,355,673.12		323,797,326.50

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 母公司股东权益变动表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司 2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		22,093,142.00	42,691,489.37	263,106,343.77
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	190,000,000.00	8,321,712.40		22,093,142.00	42,691,489.37	263,106,343.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	63,400,000.00	1,027,872,840.25			35,977,353.01	1,127,250,193.26
(一) 净利润					35,977,353.01	35,977,353.01
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二) 小计					35,977,353.01	35,977,353.01
(三) 股东投入和减少 资本	63,400,000.00	1,027,872,840.25				1,091,272,840.25
1. 股东投入资本	63,400,000.00	1,027,872,840.25				1,091,272,840.25
2. 股份支付计入股东 权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 股东权益内部结 转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	253,400,000.00	1,036,194,552.65		22,093,142.00	78,668,842.38	1,390,356,537.03

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	2009年1-6月					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		7,141,932.60	60,130,604.80	265,594,249.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	190,000,000.00	8,321,712.40		7,141,932.60	60,130,604.80	265,594,249.80
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）				10,844,010.29	40,596,092.57	51,440,102.86
（一）净利润					108,440,102.86	108,440,102.86
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二） 小计					108,440,102.86	108,440,102.86
（三）股东投入和减少 资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东 权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				10,844,010.29	-67,844,010.29	-57,000,000.00
1. 提取盈余公积				10,844,010.29	-10,844,010.29	
2. 对股东的分配					-57,000,000.00	-57,000,000.00
3. 其他						
（五）股东权益内部结 转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	190,000,000.00	8,321,712.40		17,985,942.89	100,726,697.37	317,034,352.66

法定代表人：金红阳

主管会计工作的负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

## 二、会计报表附注

# 浙江伟星新型建材股份有限公司

## 财务报表附注

2010年1-6月

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（以下简称本公司或公司）系在临海市伟星新型建材有限公司基础上整体改制变更设立的股份有限公司，于2007年12月20日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为331082000006575的《企业法人营业执照》。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）。其中，有限售条件的流通股190,000,000股，无限售条件的流通股份63,400,000股，均系A股。公司股票自2010年3月18日起在深圳证券交易所挂牌交易。

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料、卫生洁具、水表、阀门的批发、零售等。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额300万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项
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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据		单项金额不重大且账龄3年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	100	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	100

### 3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项), 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并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。	

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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) 存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 初始投资成本的确定

(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股东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和各项直接相关费用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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的



减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

#### (十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	原价的3-5	4.85-4.75
机器设备	10	原价的3-5	9.70-9.50
电子设备	5	原价的3-5	19.40-19.00
运输工具	5	原价的3-5	19.40-19.00
其他设备	5	原价的3-5	19.40-19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十三) 在建工程的确认和计量

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结算的，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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十四) 无形资产的确认和计量

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. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十五）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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。

#### （十六）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资

产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）收入确认

##### 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。

#### （十八）政府补助的确认和计量

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；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%；子公司浙江伟星塑材科技有限公司为福利企业，享受由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退的增值税优惠。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值为计税依据；从租计征的，按租金收入为计税依据	从价计征为1.2%；从租计征为12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司子公司深圳市鼎力建筑材料有限公司按1%计缴；其余公司按7%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	本公司及子公司浙江伟星塑材科技有限公司、杭州通泰建筑材料有限公司、临海市联星建筑材料有限公司、临海市云星建筑材料有限公司按2%计缴，子公司沈阳市恒汇达建材有限公司、合肥市荣锦建筑材料有限公司、无锡

		市凯威建筑材料有限公司、青岛浙伟星新型建材有限公司按 1%计缴，其余子公司不征地方教育附加。
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按 15%计缴，深圳市鼎力建筑材料有限公司按 22%计缴，其余子公司按 25%计缴。
水利建设基金	营业收入	本公司及子公司浙江伟星塑材科技有限公司、杭州通泰建筑材料有限公司、临海市联星建筑材料有限公司、临海市云星建筑材料有限公司按 0.1%计缴，其余子公司不计缴。

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2007]92号、国税[2007]67号文及浙国税发[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 819,584.27 元。

根据无锡市锡山区人民政府锡府发[2006]133号文的规定，子公司无锡市凯威建筑材料有限公司本期收到增值税退税 27,786.00 元。

### 2. 企业所得税

2008 年本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，子公司上海伟星新型建材有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期均为三年，自 2008 年起 3 年内按 15%的税率计缴企业所得税。

根据国务院国发[2007]39号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知规定》，本公司子公司深圳市鼎力建筑材料有限公司属深圳经济特区内企业，2010 年按 22%的税率计缴企业所得税。

根据无锡市锡山区人民政府锡府发[2006]133号文的规定，子公司无锡市凯威建筑材料有限公司本期收到所得税退税 19,401.89 元。

### 3. 其他

根据临海市地方税务局城区税务分局浙地税政[2009]5784号文批复，本公司获准减免 2009 年度 20%的城镇土地使用税。

## 四、企业合并及合并财务报表

## 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
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
青岛浙伟星新型建材有限公司	全资	青岛市	批发和零售业	50 万元	批发塑料管道, 卫生洁具等

(续上表)

子公司 全称	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	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	金红阳	66305360-5	30,000,000.00	100	100	是
青岛浙伟星新型建材有限公司	苏烈强	67529650-8	500,000.00	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
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、工艺品的制造、加工等
上海伟星新型建材有限公司	全资	上海市	制造业	1,000 万元	塑料管道制造加工等
杭州通泰建筑材料有限公司	全资	杭州市	批发和零售业	80 万元	建筑材料批发零售
临海市云星建筑材料有限公司	全资	临海市	批发和零售业	50 万元	塑料管道等批发零售
临海市联星建筑材料有限公司	全资	临海市	批发和零售业	50 万元	塑料管道等批发零售
合肥市荣锦建筑材料有限公司	全资	合肥市	批发和零售业	50 万元	建材五金等的销售
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
深圳市鼎力建筑材料有限公司	全资	深圳市	批发和零售业	50 万元	建筑材料批发零售
上海茗旭新型建材有限公司	全资	上海市	批发和零售业	50 万元	塑料制品的销售
上海茗雄建材有限公司	全资	上海市	批发和零售业	100 万元	塑料管道等的销售
重庆市海特建筑材料有限公司	全资	重庆市	批发和零售业	50 万元	销售建筑材料等
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
无锡市凯威建筑材料有限公司	全资	无锡市	批发和零售业	50 万元	建筑材料批发零售

(续上表)

子公司 全称	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	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	朱立权	25519703-6	17,378,785.72	100	100	是
上海伟星新型建材有限公司	章卡兵	74762881-6	38,175,915.33	100	100	是
杭州通泰建筑材料有限公司	许小春	71957456-6	391,263.76	100	100	是
临海市云星建筑材料有限公司	秦向阳	79558552-3	896,075.87	100	100	是
临海市联星建筑材料有限公司	戚锦秀	74201379-1	-159,065.08	100	100	是
合肥市荣锦建筑材料有限公司	郑水生	79811308-9	517,902.36	100	100	是
北京中汇世纪建材有限公司	李斌	80222479-4	898,835.14	100	100	是
深圳市鼎力建筑材料有限公司	屈三炉	76638092-4	-1,437,535.58	100	100	是
上海茗旭新型建材有限公司	戚锦秀	79568073-1	1,017,591.63	100	100	是
上海茗雄建材有限公司	方赛健	76429861-X	590,221.20	100	100	是
重庆市海特建筑材料有限公司	戚锦秀	77487246-X	-226,178.00	100	100	是
沈阳市恒汇达建材有限公司	施国军	74270609-6	743,357.49	100	100	是
无锡市凯威建筑材料有限公司	戚锦秀	77686938-7	-20,931.74	100	100	是

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日，上年同期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。母公司同。

### (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		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,845,365.78			798,751.64
欧元	2,509.00	8.2710	20,751.94	9.00	9.7971	88.17
小 计			2,866,117.72			798,839.81

银行存款						
人民币			1,092,491,805.01			46,676,194.51
美元	407,141.97	6.7909	2,764,860.40	76,424.34	6.8282	521,840.68
小计			1,095,256,665.41			47,198,035.19
其他货币资金						
人民币			1,750,253.80			29,843,050.00
小计			1,750,253.80			29,843,050.00
合计			1,099,873,036.93			77,839,925.00

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
期末银行存款中定期存单 4,000 万元已用于借款质押，其他货币资金中信用证保证金 1,094,000.00 元、保函保证金 656,253.80 元，均已使用受限。

## 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	9,907,455.57		9,907,455.57	2,770,139.80		2,770,139.80
合计	9,907,455.57		9,907,455.57	2,770,139.80		2,770,139.80

### (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
北京业之峰诺华装饰股份有限公司	2010-5-27	2010-8-27	643,616.92	
黄山市徽州庆宏建材有限公司	2010-5-12	2010-11-12	600,000.00	
无锡天康环保设备有限公司	2010-1-7	2010-7-7	500,000.00	
衢州市汇钢商贸有限公司	2010-2-10	2010-8-10	500,000.00	
衢州中建物资有限公司	2010-3-11	2010-9-11	500,000.00	
小计			2,743,616.92	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况



1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	146,935.75	0.16	146,935.75	2.34	18,728.77	0.03	18,728.77	0.43
其他不重大	94,264,087.98	99.84	6,129,715.61	97.66	62,070,326.23	99.97	4,294,248.29	99.57
合 计	94,411,023.73	100	6,276,651.36	100	62,089,055.00	100	4,312,977.06	100

2) 账龄明细情况

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	84,735,280.86	89.75	4,236,764.04	52,403,194.90	84.40	2,620,159.75
1-2 年	7,674,285.12	8.13	1,151,142.77	8,771,056.04	14.13	1,315,658.42
2-3 年	1,854,522.00	1.96	741,808.80	896,075.29	1.44	358,430.12
3 年以上	146,935.75	0.16	146,935.75	18,728.77	0.03	18,728.77
合 计	94,411,023.73	100	6,276,651.36	62,089,055.00	100	4,312,977.06

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄明细情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款合计 13,390.09 元，均系账龄 3 年以上，预计无法收回的零星欠款。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
杭州余杭水务有限公司	非关联方	2,716,201.54	1 年以内	2.88
南京丰盛新能源科技股份有限公司	非关联方	1,534,694.28	1 年以内	1.63
中机环建建设工程有限公司泰州分公司	非关联方	1,291,574.29	1 年以内	1.37

河南省中原建设有限公司	非关联方	1,290,020.95	1年以内	1.37
上海渝尔贸易有限公司	非关联方	1,124,207.02	1年以内	1.19
小计		7,956,698.08		8.43

(6) 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
美元	251,521.09	6.7909	1,708,054.57	216,902.11	6.8282	1,481,050.99
小计			1,708,054.57			1,481,050.99

4. 预付款项

(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	47,701,346.06	98.05		47,701,346.06	56,166,408.05	90.68		56,166,408.05
1-2年	827,770.19	1.70		827,770.19	4,567,978.79	7.37		4,567,978.79
2-3年	123,311.78	0.25		123,311.78	1,205,410.00	1.95		1,205,410.00
3年以上								
合计	48,652,428.03	100		48,652,428.03	61,939,796.84	100		61,939,796.84

(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
临海市国土资源局市区一分局	非关联方	10,537,200.00	1年以内	预付土地款
中国石油天然气股份有限公司华东销售分公司	非关联方	6,118,266.75	1年以内	货未到
中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司	非关联方	3,027,054.80	1年以内	货未到
北京南方腾龙化工有限公司	非关联方	2,830,815.20	1年以内	货未到
Basell Asia Pacific Ltd.	非关联方	2,119,898.28	1年以内	货未到
小计		24,633,235.03		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	312,167.50	2,119,898.28	428,315.22	2,924,621.99
欧元			196,127.47	1,921,480.44
小计		2,119,898.28		4,846,102.43

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	977,700.00	10.58	140,355.00	15.46				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	85,119.00	0.92	85,119.00	9.38	63,619.00	0.94	63,619.00	12.46
其他不重大	8,176,076.29	88.50	682,379.44	75.16	6,719,348.53	99.06	447,016.46	87.54
合计	9,238,895.29	100	907,853.44	100	6,782,967.53	100	510,635.46	100

#### 2) 账龄明细情况

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	6,612,920.14	71.58	330,646.01	5,835,513.30	86.03	291,775.68
1-2年	2,097,016.15	22.70	314,552.43	793,173.23	11.69	118,975.98
2-3年	443,840.00	4.80	177,536.00	90,662.00	1.34	36,264.80
3年以上	85,119.00	0.92	85,119.00	63,619.00	0.94	63,619.00
合计	9,238,895.29	100	907,853.44	6,782,967.53	100	510,635.46

#### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄3年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄明细情况。

#### (3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关	期末余额	账龄	占其他应收	款项性质或
------	-------	------	----	-------	-------

	系			款余额的比例 (%)	内容
三门县沿海水务投资有限公司	非关联方	63,000.00	1年以内	10.58	履约保证金
		914,700.00	1-2年		
南京市排水管理处	非关联方	184,984.90	1年以内	9.21	履约保证金
		259,690.20	1-2年		
		406,000.00	2-3年		
青阳县招标采购管理司	非关联方	500,000.00	1年以内	5.41	投标保证金
界首市财政局农饮水安全工程资金专户	非关联方	233,204.00	1年以内	2.52	履约保证金
启东市财政局	非关联方	200,000.00	1年以内	2.16	投标保证金
小计		2,761,579.10		29.89	

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,150,290.45		63,150,290.45	36,386,249.29		36,386,249.29
在产品	5,905,124.18		5,905,124.18	4,834,574.89		4,834,574.89
库存商品	139,117,125.19		139,117,125.19	111,971,472.82		111,971,472.82
合 计	208,172,539.82		208,172,539.82	153,192,297.00		153,192,297.00

### (2) 期末库存商品明细情况

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
PPR 管材管件	37,707,617.73		37,707,617.73	42,225,065.94		42,225,065.94
PE 管材管件	59,195,323.37		59,195,323.37	33,612,425.16		33,612,425.16
PB 管材管件	10,597,615.62		10,597,615.62	9,366,170.82		9,366,170.82
HDPE 双壁波纹管	10,182,145.17		10,182,145.17	8,019,071.37		8,019,071.37

其 他	21,434,423.30		21,434,423.30	18,748,739.53		18,748,739.53
小 计	139,117,125.19		139,117,125.19	111,971,472.82		111,971,472.82

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
小 计	237,795,682.08	15,964,139.08	68,900.00	253,690,921.16
房屋及建筑物	66,657,894.86	2,826,279.64		69,484,174.50
电子设备	6,906,431.97	685,776.62		7,592,208.59
机器设备	153,132,890.36	2,436,107.62	37,200.00	155,531,797.98
运输工具	10,354,725.29	4,050,689.10		14,405,414.39
其他设备	743,739.60	5,965,286.10	31,700.00	6,677,325.70
二、累计折旧				
小 计	89,039,655.49	10,767,909.07	61,305.31	99,746,259.25
房屋及建筑物	7,468,974.75	1,657,092.65		9,126,067.40
电子设备	4,110,868.61	473,908.35		4,584,776.96
机器设备	72,370,182.77	5,517,979.32	35,339.90	77,852,822.19
运输工具	4,798,465.92	876,634.56		5,675,100.48
其他设备	291,163.44	2,242,294.19	25,965.41	2,507,492.22
三、账面价值				
合 计	148,756,026.59	5,196,230.01	7,594.69	153,944,661.91
房屋及建筑物	59,188,920.11	1,169,186.99		60,358,107.10
电子设备	2,795,563.36	211,868.27		3,007,431.63
机器设备	80,762,707.59	-3,081,871.70	1,860.10	77,678,975.79
运输工具	5,556,259.37	3,174,054.54		8,730,313.91
其他设备	452,576.16	3,722,991.91	5,734.59	4,169,833.48

注：本期折旧额 10,767,909.07 元；本期由在建工程转入固定资产原值 2,826,279.64

元。

(2) 期末固定资产中有账面原值为 30,942,858.19 元, 净值为 22,884,706.45 元的房屋及建筑物已用于抵押担保。

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临海新工业园	6,499,435.15		6,499,435.15	6,000,000.00		6,000,000.00
天津工业园	19,637,107.07		19,637,107.07	10,284,379.87		10,284,379.87
北京办公房	3,303,876.26		3,303,876.26			
待安装设备	67,204.48		67,204.48			
合计	29,507,622.96		29,507,622.96	16,284,379.87		16,284,379.87

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
临海新工业园	152,430,000.00	6,000,000.00	3,325,714.79	2,826,279.64	6,499,435.15	29.55	30	募集资金
天津工业园	28,000,000.00	10,284,379.87	9,352,727.20		19,637,107.07	70.13	70	其他
北京办公房			3,303,876.26		3,303,876.26			
待安装设备			67,204.48		67,204.48			
合计		16,284,379.87	16,049,522.73	2,826,279.64	29,507,622.96			

## 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
一、账面原值				
小计	129,923,883.92	251,538.47		130,175,422.39
土地使用权	128,011,883.92			128,011,883.92
软件	1,912,000.00	251,538.47		2,163,538.47
二、累计摊销	8,159,496.95	1,500,022.23		9,659,519.18

小 计				
土地使用权	6,991,698.90	1,296,090.94		8,287,789.84
软 件	1,167,798.05	203,931.29		1,371,729.34
三、账面价值				
合 计	121,764,386.97	-1,248,483.76		120,515,903.21
土地使用权	121,020,185.02	-1,296,090.94		119,724,094.08
软 件	744,201.95	47,607.18		791,809.13

注：本期摊销额 1,500,022.23 元。

(2) 期末无形资产中已有账面原值为 94,177,333.92 元，净值为 87,249,775.08 元的土地使用权用于担保。

## 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
无锡市凯威建筑材料有限公司	25,299.84			25,299.84	
临海市联星建筑材料有限公司	24,641.14			24,641.14	
重庆市海特建筑材料有限公司	50,400.17			50,400.17	
深圳市鼎力建筑材料有限公司	616,088.11			616,088.11	
合 计	716,429.26			716,429.26	

(2) 期末，未发现商誉存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	1,876,828.41	1,235,145.00	583,902.47		2,528,070.94	
其 他	26,941.50		8,980.50		17,961.00	
合 计	1,903,769.91	1,235,145.00	592,882.97		2,546,031.94	

## 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		
资产减值准备	1,526,974.96	1,135,882.62
合并抵销未实现存货毛利	4,789,866.31	3,064,256.10
合 计	6,316,841.27	4,200,138.72

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	7,184,504.80
合并抵销未实现存货毛利	24,638,584.90
可抵扣暂时性差异小计	31,823,089.70

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	61,000,000.00
保证借款	50,500,000.00	50,000,000.00
质押借款		28,000,000.00
进口押汇		10,240,235.53
合 计	95,500,000.00	149,240,235.53

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及设备、工程款	60,575,748.91	44,563,359.72
合计	60,575,748.91	44,563,359.72

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

单位名称	期末数	期初数
临海市伟星电镀有限公司	216,573.15	162,189.04
浙江伟星文化发展有限公司	631,090.00	961,970.00



小 计	847,663.15	1,124,159.04
-----	------------	--------------

## 15. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	82,777,218.87	76,260,667.37
合 计	82,777,218.87	76,260,667.37

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

### (3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	131,995.31	896,366.95	104,799.92	715,594.81
小 计		896,366.95		715,594.81

## 16. 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	13,202,015.74	32,204,602.67	40,023,411.52	5,383,206.89
职工福利费		1,369,176.13	1,369,176.13	
社会保险费		6,755,250.65	6,755,250.65	
其中：基本养老保险费		5,325,362.38	5,325,362.38	
医疗保险费		506,812.57	506,812.57	
失业保险费		115,029.20	115,029.20	
工伤保险费		472,158.67	472,158.67	
生育保险费		335,887.83	335,887.83	
住房公积金		6,280.00	6,280.00	
工会经费	150,582.11	71,803.91	191,183.72	31,202.30
职工教育经费金额	192,195.37	42,221.63	68,401.69	166,015.31
合 计	13,544,793.22	40,449,334.99	48,413,703.71	5,580,424.50

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末未付工资主要系预提 2010 年 6 月工资，预计将在 2010 年 7 月发放。

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-11,800,832.33	-5,439,082.57
营业税	63.00	4,137.28
城市维护建设税	329,560.33	117,135.76
企业所得税	9,612,849.56	9,279,499.34
代扣代缴个人所得税	208,661.75	159,223.40
教育费附加	140,561.33	54,822.16
地方教育附加	71,195.21	25,066.73
水利建设基金	120,623.98	71,001.69
合 计	-1,317,317.17	4,271,803.79

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	131,201.25	201,671.00
长期借款应付利息	72,900.00	72,900.00
合 计	204,101.25	274,571.00

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,661,398.34	4,596,467.26
应付暂收款	751,22.00	263,630.00
其 他	3,854,081.56	2,454,098.66
合 计	9,590,601.90	7,314,195.92

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

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
深圳市东泽顺通财经顾问有限公司	1,400,000.00	上市发行费用
小 计	1,400,000.00	

## 20. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	54,000,000.00	54,000,000.00
合 计	54,000,000.00	54,000,000.00

## (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
华夏银行 杭州分行	2009.3.31	2012.3.31	人民币	4.86	54,000,000.00	54,000,000.00
小 计					54,000,000.00	54,000,000.00

## 21. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		3,122,579			-3,122,579	0	0
3. 其他内资持股	190,000,000	888,585			-888,585	0	190,000,000
其中：							
境内法人持股	159,600,000	888,585			-888,585	0	159,600,000
境内自然人持股	30,400,000						30,400,000
4. 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 其他		8,668,836			-8,668,836	0	0

	有限售条件股份合计	190,000,000						190,000,000
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股		50,720,000			12,680,000	63,400,000	63,400,000
	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		63,400,000				63,400,000	63,400,000
(三)	股份总数	190,000,000	63,400,000			0	63,400,000	253,400,000

## (2) 股本变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 219 号文核准，公司于 2010 年 3 月 8 日委托主承销商东北证券股份有限公司采用网下向询价对象定价配售与网上向社会投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 63,400,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 17.97 元，共募集资金 1,139,298,000.00 元。扣除发行费用 48,025,159.75 元，公司本次募集资金净额为 1,091,272,840.25 元，其中：计入股本 63,400,000 元，计入资本公积（股本溢价）1,027,872,840.25 元。此次增资已由天健会计师事务所有限公司审验，并出具了天健验〔2010〕50 号《验资报告》。本次发行完成后，增加注册资本人民币 63,400,000 元。

## 22. 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	8,321,712.40	1,027,872,840.25		1,036,194,552.65
合 计	8,321,712.40	1,027,872,840.25		1,036,194,552.65

### (2) 其他说明

详见本财务报表附注五之股本说明。

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,227,140.09			22,227,140.09

合 计	22,227,140.09			22,227,140.09
-----	---------------	--	--	---------------

24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	83,397,220.93	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	74,488,673.19	—
减：提取法定盈余公积		—
应付普通股股利		—
期末未分配利润	157,885,894.12	

(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	499,354,316.24	381,866,474.25
其他业务收入	6,273,334.19	5,525,985.18
营业成本	312,369,502.60	231,586,631.20

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他制造业	499,354,316.24	306,586,120.35	381,866,474.25	228,060,130
小 计	499,354,316.24	306,586,120.35	381,866,474.25	228,060,130

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

(单位：人民币万元)

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	23,815.05	12,526.63	17,179.31	8,691.78
PE 管材管件	16,732.96	11,300.26	13,458.13	8,472.45
PB 管材管件	1,822.04	1,120.50	1,138.06	694.17
HDPE 双壁波纹管	2,066.94	1,410.50	2,860.49	1,834.06

其 他	5,498.44	4,300.72	3,550.66	3,113.55
小 计	49,935.43	30,658.61	38,186.65	22,806.01

(4) 主营业务收入（分地区） (单位：人民币万元)

地区名称	本期数	上年同期数
华东地区	28,508.87	24,169.63
华北地区	10,410.34	6,549.02
东北地区	2,708.52	2,150.62
西部地区	3,109.28	1,994.49
中部地区	2,081.75	1,286.07
华南地区	1,849.39	1,189.78
出 口	1,267.28	847.04
小 计	49,935.43	38,186.65

(5) 公司前五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	7,638,104.38	1.51
客户二	5,333,441.68	1.05
客户三	5,127,359.21	1.01
客户四	4,883,102.99	0.97
客户五	4,075,439.37	0.81
小 计	27,057,447.63	5.35

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	26,794.54	904.50	详见本附注税（费）项之说明
城市维护建设税	2,061,929.69	2,091,242.71	详见本附注税（费）项之说明
教育费附加	870,179.33	924,020.74	详见本附注税（费）项之说明
地方教育附加	449,054.27	421,401.06	详见本附注税（费）项之说明
合 计	3,407,957.83	3,437,569.01	

### 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,374,282.37	1,285,914.83
合 计	2,374,282.37	1,285,914.83

### 4. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	22,557.69	
其中：固定资产处置利得	22,557.69	
无形资产处置利得		
政府补助	4,811,856.34	4,310,202.81
罚没收入	101,056.52	31,105.08
无法支付款项	120,508.04	
其他	5,311.25	4,208.73
合 计	5,061,289.84	4,345,516.62

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还	849,650.58	927,501.06	根据财政部、国家税务总局财税[2007]92号、国税[2007]67号文及浙国税发[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收到增值税退税819,584.27元；根据无锡市锡山区人民政府锡府发[2006]133号《关于加快培育重点专业市场现代物流企业的意见》的规定，子公司无锡市凯威建筑材料有限公司收到增值税退税27,786.00元，收到三项基金返还2,280.31元。
专项补助	802,000.00	87,900.00	根据上海市奉贤区人民政府沪奉府[2006]47号《关于依靠科技进

			步增强经济发展活力的若干意见》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司收到名牌产品补贴 3 万元；根据《上海市科技小巨人工程实施办法》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司收到小巨人培育企业专项经费 77.20 万元。
科技奖励	710,500.00	1,121,500.00	根据临海市工业经济局、临海市财政局临工经[2010]13号《关于2009年度技改、翻建加层、村级标房建设补助及达产项目奖励的通知》本公司收到技改补助 26 万元；根据临海市人民政府临政发[2010]7号《关于下达2009年度临海市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》本公司收到先进制造业基地建设专项奖励 10 万元；根据中共临海市大洋街道工作委员会临大街工委[2010]15号《关于对2009年度先进企业和企业董事长(总经理)奖励的决定》本公司收到科技自主创新奖 2 万元；根据临海市人民政府临政发[2002]123号《临海市人民政府关于印发〈临海市鼓励发明创造实施办法(试行)〉的通知》，本公司收到专利申请奖奖金 5,500 元；根据台州市人民政府台政办发[2009]123号《关于公布2009年度市科学技术进步奖获奖项目名单的通知》，本公司收到科学技术进步奖奖金 5,000.00 元；根据中共天津市北辰区委津辰党发(2007)79号《关于促进工业经济又好又快发展的若干政策意见》，本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司收到区级技术中心奖励 10 万元；根据天津市北辰区科学技术委员会与本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司签订的《科技发展计项目任务合同书》，本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司收



			到科技经费 12 万元。根据上海市奉贤区人民政府沪奉府[2006]47号《关于依靠科技进步增强经济发展活力的若干意见》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司收到技术改造补贴 10 万元。
企业发展扶持资金	2,449,705.76	2,173,301.75	根据天津市北辰区大张庄镇工业园区投资兴业鼓励政策，本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司收到企业发展扶持资金 2,449,705.76 元。
小 计	4,811,856.34	4,310,202.81	

#### 5. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	13,517.66	98,542.20
其中：固定资产处置损失	13,517.66	98,542.20
无形资产处置损失		
对外捐赠	398,400.00	364,000.00
水利建设专项基金	640,704.84	445,563.09
赞助费	65,000.00	
其他	163,463.84	83,526.45
合 计	1,281,086.34	991,631.74

#### 6. 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	17,335,109.71	15,816,372.10
递延所得税调整	-2,006,712.61	-1,992,790.20
合 计	15,328,397.10	13,823,581.90

### (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

票据保证金减少	2,160,000.00
其他应付款增加	876,405.98
营业外收入	4,196,793.10
小 计	7,233,199.08

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
票据保证金增加	2,067,203.80
其他应收款增加	2,455,927.76
付现费用	60,864,442.44
营业外支出	634,575.37
小 计	66,022,149.37

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	2,405,373.17
小 计	2,405,373.17

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存单质押	12,000,000.00
上市发行费用	11,852,709.75
小 计	23,852,709.75

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1). 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,483,822.77	57,476,925.89

加：资产减值准备	2,374,282.37	1,285,914.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,767,909.08	8,985,098.06
无形资产摊销	1,500,022.23	1,500,021.21
长期待摊费用摊销	592,882.97	268,355.92
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)	-9,040.03	98,542.20
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)	2,512,091.86	4,590,625.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,116,702.55	-1,992,790.20
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)	-54,980,242.82	-2,985,092.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,948,590.06	-14,583,335.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,856,707.41	73,803,678.76
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	18,033,143.23	128,447,944.93
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	1,058,122,783.13	98,586,693.38
减：现金的期初余额	47,996,875.00	88,197,932.49
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	1,010,125,908.13	10,388,760.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

1) 现金	1,058,122,783.13	98,586,693.38
其中：库存现金	2,866,117.72	973,978.69
可随时用于支付的银行存款	1,055,256,665.41	97,612,714.69
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	1,058,122,783.13	98,586,693.38

### (3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中定期存款 40,000,000.00 元和其他货币资金中信用证保证金 1,094,000.00 元、保函保证金 656,253.80 元不属于现金及现金等价物。

### (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,823,612.52	2,374,282.37		13,390.09	7,184,504.80
合 计	4,823,612.52	2,374,282.37		13,390.09	7,184,504.80

## 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	母公司	有限责任公司	临海市尤溪镇	章卡鹏	主营塑胶制品、首饰及房地产等

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码

伟星集团有限公司	168,000,000.00	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四之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司	70345006-7
杭州伟星实业发展有限公司	同一母公司	71610816-4
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司	72276576-9
临海市伟星电镀有限公司	同受控制	70474019-7
深圳联达钮扣有限公司	同受控制	61884506-4
浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司	73993939-0
临海市伟星园林绿化工程有限公司	同受控制	75491093-2
浙江伟星建设有限公司	同一母公司	14795830-1

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
临海市伟星电镀有限公司	接受劳务	电镀加工	市场定价	1,272,315.47	100	1,929,728.16	100
浙江伟星文化发展有限公司	接受劳务	设计制作费	市场定价	167,972.00	9.32	21,500.00	1.33
	接受劳务	咨询费	市场定价			560,000.00	75.95
临海市伟星园林绿化工程有限公司	接受劳务	绿化护理费	市场定价	49,152.00	7.04	10,347.00	3.04
浙江伟星建设有限公司	接受劳务	工程	市场定价	82,000.00	0.51		

### 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	合同约定的	租赁起始日	租赁终止
-------	-------	------	-------	-------	------

		情况	年度租金		日
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	办公用房	1,216,944.00	2008-1-1	2013-12-31
伟星集团有限公司	临海市云星建筑材料有限公司	办公用房	78,000.00	2010-1-1	2011-12-31
	临海市联星建筑材料有限公司	办公用房	126,000.00	2010-1-1	2011-12-31
杭州伟星实业发展有限公司	杭州通泰建筑材料有限公司	办公用房	131,400.00	2009-1-1	2014-12-31
浙江伟星实业发展股份有限公司	上海茗雄建材有限公司	办公用房	192,699.00	2008-1-1	2011-12-31

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伟星集团有限公司[注1]	本公司	54,000,000	2009.3.31	2012.3.31	否
伟星集团有限公司	上海伟星新型建材有限公司	10,000,000	2009.8.24	2010.8.17	否
伟星集团有限公司	本公司	500,000	2010.3.24	2010.11.27	否
升华集团控股有限公司[注2]	本公司	40,000,000	2010.3.1	2011.1.1	否

注1：伟星集团有限公司为本公司提供最高额保证1,100万元；伟星集团有限公司与升华集团控股有限公司提供互保，升华集团控股有限公司为本公司该笔借款提供保证4,300万元。

注2：伟星集团有限公司与升华集团控股有限公司提供互保，互保期限自2009年3月20日至2012年3月20日。

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	临海市伟星电镀有限公司	216,573.15	162,189.04
	浙江伟星文化发展有限公司	631,090.00	961,970.00
小计		847,663.15	1,124,159.04

### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
------	----------	------------	----------

本期数	16	7	86.12
上年同期数	16	7	74.39

## 七、或有事项

提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### 1. 抵押

担保单位	被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
				账面原值	账面价值			
本公司	本公司	土地	农业银行临海支行	64,923,955.00	61,785,963.89	10,000,000.00	2011-1-5	
						15,000,000.00	2011-1-17	
						15,000,000.00	2011-1-18	
						5,000,000.00	2010-8-24	
本公司	本公司	土地及房屋建筑物	工商银行临海支行	60,196,237.11	48,348,517.64			
小计				125,120,192.11	110,134,481.53			

### 2. 质押

担保单位	被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保借款金额	借款到期日	备注
				账面原值	账面价值			
本公司	本公司	定期存单	华夏银行杭州分行	40,000,000.00	40,000,000.00			
小计				40,000,000.00	40,000,000.00			

## 八、承诺事项

无重大承诺事项

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

2008年2月22日临海市土地储备中心与本公司签约，收回本公司位于临海市区大洋街道柏叶路北侧面积37,864.58平方米、土地证号为[2002]第1309号的国有土地使用权，且一并收回地上建筑物及构筑物，相应向本公司支付补偿费23,258,602.00元。本公司2008

年已收到上述补偿费，并对相应资产进行处置。其中，建筑物及构筑物的账面净值 2,938,247.47 元，土地使用权的账面净值 11,332,581.90 元，在建工程的账面净值 1,313,078.63 元。本公司将补偿金扣除土地使用权、建筑物及构筑物和在建工程账面净值之后的金额 7,674,694.00 元计入营业外收入。2008 年 6 月 10 日，临海市伟星房地产开发有限公司通过挂牌方式获得了上述土地使用权。经临海市伟星房地产开发有限公司同意，截至 2010 年 6 月 30 日，本公司尚无偿使用上述建筑物中的部分办公楼。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	25,818,217.23	42.28	1,290,910.86	40.51	22,875,377.37	57.60	1,143,768.87	54.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	49,144.98	0.08	49,144.98	1.54	94,062.57	0.24	94,062.57	4.44
其他不重大	35,196,328.03	57.64	1,846,772.86	57.95	16,741,017.00	42.16	880,080.94	41.56
合 计	61,063,690.24	100	3,186,828.70	100	39,710,456.94	100	2,117,912.38	100

##### 2) 账龄明细情况

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	60,327,664.87	98.79	3,016,383.24	38,721,845.30	97.51	1,936,092.27
1-2 年	613,806.70	1.01	92,071.00	894,549.07	2.25	134,182.36



2-3 年	73,073.69	0.12	29,229.48	77,374.70	0.20	30,949.88
3 年以上	49,144.98	0.08	49,144.98	16,687.87	0.04	16,687.87
合 计	61,063,690.24	100	3,186,828.70	39,710,456.94	100	2,117,912.38

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
临海市云星建筑材料有限公司	关联方	9,859,136.55	1 年以内	16.15
上海伟星新型建材有限公司	关联方	9,693,456.77	1 年以内	15.87
无锡市凯威建筑材料有限公司	关联方	6,265,623.91	1 年以内	10.26
深圳市鼎力建筑材料有限公司	关联方	5,702,846.81	1 年以内	9.34
北京中汇世纪建材有限公司	关联方	5,350,240.20	1 年以内	8.76
小 计		36,871,304.24		60.38

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
临海市云星建筑材料有限公司	子公司	9,859,136.55	16.15
上海伟星新型建材有限公司	子公司	9,693,456.77	15.87
无锡市凯威建筑材料有限公司	子公司	6,265,623.91	10.26
深圳市鼎力建筑材料有限公司	子公司	5,702,846.81	9.34
北京中汇世纪建材有限公司	子公司	5,350,240.20	8.76
上海茗旭新型建材有限公司	子公司	4,431,649.94	7.26
沈阳市恒汇达建材有限公司	子公司	2,266,681.56	3.71
合肥市荣锦建筑材料有限公司	子公司	2,245,483.73	3.68
上海茗雄建材有限公司	子公司	1,765,974.62	2.89
浙江伟星塑材科技有限公司	子公司	1,699,232.59	2.78
重庆市海特建材材料有限公司	子公司	1,083,027.28	1.77

天津市伟星新型建材有限公司	子公司	878,314.51	1.44
青岛浙伟星新型建材有限公司	子公司	549,418.39	0.90
小计		51,791,086.86	84.81

(5) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 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
美元	59,247.22	6.7909	402,341.95	67,802.23	6.8282	462,967.19
小计			402,341.95			462,967.19

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	52,157,899.14	92.29	3,526,684.87	87.10	29,187,899.14	87.17	2,377,394.87	90.11
其他不重大	4,356,323.10	7.71	522,479.58	12.90	4,295,793.90	12.83	260,989.70	9.89
合计	56,514,222.24	100	4,049,164.45	100	33,483,693.04	100	2,638,384.57	100

2) 账龄明细情况

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	45,294,688.90	80.15	2,264,734.45	23,841,693.90	71.20	1,192,084.70
1-2 年	10,813,533.34	19.13	1,622,030.00	9,641,999.14	28.80	1,446,299.87
2-3 年	406,000.00	0.72	162,400.00			
合计	56,514,222.24	100	4,049,164.45	33,483,693.04	100	2,638,384.57

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明  
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
天津市伟星新型建材有限公司	关联方	35,000,000.00	1年以内	78.19
		9,187,899.14	1-2年	
上海伟星新型建材有限公司	关联方	7,970,000.00	1年以内	14.10
三门县沿海水务投资有限公司	非关联方	63,000.00	1年以内	1.73
		914,700.00	1-2年	
南京市排水管理处	非关联方	184,984.90	1年以内	1.51
		259,690.20	1-2年	
		406,000.00	2-3年	
青阳县招标采购管理司	非关联方	500,000.00	1年以内	0.88
小计		54,486,274.24		96.41

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	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	44,187,899.14	78.19
上海伟星新型建材有限公司	子公司	7,970,000.00	14.10
小计		52,157,899.14	92.29

(5) 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. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江伟星塑材科技有限公司	成本法	47,097,121.35	17,378,785.72		17,378,785.72
上海伟星新型建材有限公司	成本法	38,175,915.33	38,175,915.33		38,175,915.33
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
杭州通泰建筑材料有限公司	成本法	391,263.76	391,263.76		391,263.76
临海市云星建筑材料有限公司	成本法	896,075.87	896,075.87		896,075.87

临海市联星建筑材料有限公司	成本法	-159,065.08	-159,065.08		-159,065.08
合肥市荣锦建筑材料有限公司	成本法	517,902.36	517,902.36		517,902.36
北京中汇世纪建材有限公司	成本法	898,835.14	898,835.14		898,835.14
深圳市鼎力建筑材料有限公司	成本法	-1,437,535.58	-1,437,535.58		-1,437,535.58
上海茗旭新型建材有限公司	成本法	1,017,591.63	1,017,591.63		1,017,591.63
上海茗雄建材有限公司	成本法	590,221.20	590,221.20		590,221.20
沈阳市恒汇达建材有限公司	成本法	743,357.49	743,357.49		743,357.49
无锡市凯威建筑材料有限公司	成本法	-20,931.74	-20,931.74		-20,931.74
青岛浙伟星新型建材有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
重庆市海特建材材料有限公司	成本法	-226,178.00	-226,178.00		-226,178.00
小 计			89,266,238.10		89,266,238.10

(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
浙江伟星塑料科技有限公司	100	100				
上海伟星新型建材有限公司	100	100				
天津市伟星新型建材有限公司	100	100				
杭州通泰建筑材料有限公司	100	100				
临海市云星建筑材料有限公司	100	100				
临海市联星建筑材料有限公司	100	100				
合肥市荣锦建筑材料有限公司	100	100				
北京中汇世纪建材有限公司	100	100				
深圳市鼎力建筑材料有限公司	100	100				
上海茗旭新型建材有限公司	100	100				
上海茗雄建材有限公司	100	100				
沈阳市恒汇达建材有限公司	100	100				
无锡市凯威建筑材料有限公司	100	100				
青岛浙伟星新型建材有限公司	100	100				
重庆市海特建材材料有限公司	100	100				

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	246,352,455.28	237,778,900.66
其他业务收入	78,918,157.89	22,890,224.45
营业成本	240,921,409.49	188,143,141.04

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他制造业	246,352,455.28	169,020,250.11	237,778,900.66	166,311,150.13
小 计	246,352,455.28	169,020,250.11	237,778,900.66	166,311,150.13

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

(单位：人民币万元)

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	14,783.66	9,602.76	10,790.27	6,984.60
PE 管材管件	7,898.92	5,763.61	7,626.63	5,319.18
HDPE 双壁波纹管	1,929.33	1,515.60	2,699.82	2,068.61
其 他	23.33	20.05	2,661.17	2,258.73
小 计	24,635.24	16,902.02	23,777.89	16,631.12

(4) 公司前五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	64,086,474.09	19.70
临海市联星建筑材料有限公司	57,870,877.09	17.79
杭州通泰建筑材料有限公司	49,203,177.74	15.13
临海市云星建筑材料有限公司	37,798,371.38	11.62
天津市伟星新型建材有限公司	29,786,855.46	9.16

小 计	238,745,755.76	73.40
-----	----------------	-------

## 2. 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	35,977,353.01	108,440,102.86
加: 资产减值准备	2,479,696.20	2,546,819.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,612,410.25	6,405,512.84
无形资产摊销	1,159,963.73	1,159,963.71
长期待摊费用摊销		
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)	-227,340.67	75,232.07
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)	2,568,542.65	4,228,232.51
投资损失(收益以“-”号填列)		-82,444,278.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-371,954.43	-382,022.91
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)	-20,149,932.79	-7,950,301.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,342,157.38	-76,883,560.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,069,804.30	62,045,984.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,363,223.73	17,241,684.54
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	1,024,636,177.95	70,556,228.66
减: 现金的期初余额	26,952,942.41	55,128,966.65

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	997,683,235.54	15,427,262.01

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期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	9,040.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,992,272.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-399,988.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,601,324.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	881,849.58	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,719,474.49	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.32	0.32

### 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	74,488,673.19
非经常性损益	B	2,719,474.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,769,198.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	303,946,073.42
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	1,091,272,840.25
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	



报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	886,826,830.14
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	8.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	8.09%

### 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数.
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,488,673.19
非经常性损益	B	2,719,474.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	71,769,198.70
期初股份总数	D	190,000,000.00
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	63,400,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	221,700,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.32

### 4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

#### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 资产负债表项目

(1) 货币资金期末数较期初数增加 1312.99% (绝对额增加 102,203.31 万元), 主要系公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 6340 万股, 收到募集资金净额 109,127.28 万

元所致。

(2) 应收票据期末数较期初数增加 257.65% (绝对额增加 713.73 万元), 主要系本期客户使用票据结算较多所致。

(3) 应收账款期末数较期初数增加 52.54% (绝对额增加 3,035.83 万元), 主要系 5、6 月份销售量较大, 货款尚在信用期内所致。

(4) 其他应收款期末数较期初数增加 32.82% (绝对额增加 205.87 万元), 主要系公司支付的履约保证金及投标保证金增加所致。

(5) 存货期末数较期初数增加 35.89% (绝对额增加 5,498.02 万元), 主要系二季度生产规模扩大, 原材料备库和产成品备货增加所致。

(6) 在建工程期末数较期初数增加 81.20% (绝对额增加 1,322.32 万元), 主要系临海大洋工业园和天津工业园工程建设投入增加所致。

(7) 长期待摊费用期末数较期初数增加 33.74% (绝对额增加 64.23 万元), 主要系新增装修费所致。

(8) 递延所得税资产期末数较期初数增加 50.40% (绝对额增加 211.67 万元), 主要系期末坏账准备和合并抵销未实现销售的存货毛利引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

(9) 短期借款期末数较期初数减少 36.01% (绝对额减少 5,374.02 万元), 主要系公司以募集资金置换预先投入募集资金项目的资金偿还了部分短期借款所致。

(10) 应付账款期末数较期初数增加 35.93% (绝对额增加 1,601.24 万元), 主要系公司生产规模扩大, 本期原材料采购增加, 尚未到付款期所致。

(11) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 58.80% (绝对额减少 796.44 万元), 主要系公司计提的 2009 年度职工奖金在本期发放所致。

(12) 应交税费期末数较期初数减少 5,589,120.96 元, 主要系本期原材料采购增加, 进项抵扣多, 增值税减少较多所致。

(13) 其他应付款期末数较期初数增加 31.12% (绝对额增加 227.64 万元), 主要系上市发行费用 140 万尚未支付所致。

(14) 股本期末数较期初数增加 33.37% (绝对额增加 6340 万元), 主要系 2010 年 3 月 8 日公司首次公开发行 6,340 万股人民币普通股 (A 股) 股票所致。

(15) 资本公积期末数较期初数增加 12,351.70% (绝对额增加 102,787.28 万元), 主要系 2010 年 3 月 8 日公司首次公开发行 6,340 万股人民币普通股 (A 股) 股票股本溢价所致。

## 2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增加 30.52% (绝对额增加 11,823.52 万元), 主要系

公司在不断加大市场拓展力度的同时，积极推进募投项目的实施，使公司主要产品的生产和销售规模增加所致。

(2) 财务费用本期数较上年同期数减少 54.54%(绝对额减少 259.56 万元)，主要系本期短期借款减少，导致利息支出减少所致。

(3) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 84.64%(绝对额增加 108.84 万元)，主要系期末应收账款余额较年初数的增加额度大于去年同期，相应计提的坏账准备较多所致。

浙江伟星新型建材股份有限公司

2010 年 8 月 19 日