

二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并股东权益变动表	第 7—8 页
(五) 母公司股东权益变动表	第 9—10 页
三、浙江伟星新型建材股份有限公司财务报表附注	第 11—75 页



审计报告

天健审(2010)150号

浙江伟星新材股份有限公司

我们审计了后附的浙江伟星新材股份有限公司(以下简称伟星新材公司)财务报表,包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表,2007年度、2008年度、2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是伟星新材公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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。

这些审计程序的选择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

错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内

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已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了伟星新材公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。

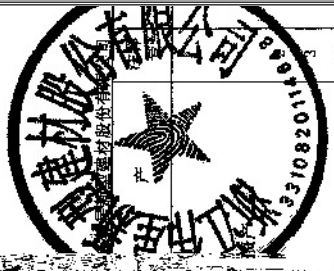


中国注册会计师

A handwritten signature in black ink, appearing to be '徐葛' (Xu Ge).



报告日期：2010 年 1 月 28 日



会计报表
单位:人民币元

	2007年12月31日	
	合并	母公司
流动资产	29,076,613.68	14,038,359.99
非流动资产	16,308,176.53	14,579,041.93
资产总计	45,384,790.21	28,617,401.92
流动负债	69,769,704.96	44,282,478.89
非流动负债	74,665,366.70	42,479,551.59
负债总计	144,435,071.66	86,762,030.48
所有者权益	3,351,711.20	20,660,355.06
合计	152,671,623.40	84,623,807.38
流动资产	346,843,196.57	220,663,594.84
非流动资产	1,000,000.00	100,380,477.83
资产总计	1,000,000.00	100,380,477.83
流动负债	115,517,339.26	93,582,935.70
非流动负债	2,741,716.63	2,741,716.63
负债总计	118,259,055.89	96,324,652.33
所有者权益	3,085,174.60	1,000,000.00
合计	121,344,230.49	97,324,652.33
流动资产	716,429.26	893,167.26
非流动资产	3,615,505.15	951,932.23
资产总计	4,331,934.41	1,845,100.49
流动负债	163,891,979.94	237,064,884.77
非流动负债	510,735,178.31	437,728,479.51
负债总计	674,627,158.25	674,793,364.28
所有者权益	115,046,056.06	115,046,056.06
合计	789,673,214.31	789,839,420.34

会计机构负责人:

鄧世

天津会计师事务所有限公司
审核之章(4)

资产负债表 (资产)

2007年12月31日

	2007年12月31日	
	合并	母公司
流动资产	118,259,055.89	96,324,652.33
非流动资产	1,000,000.00	100,380,477.83
资产总计	1,000,000.00	100,380,477.83
流动资产	115,517,339.26	93,582,935.70
非流动资产	2,741,716.63	2,741,716.63
负债总计	118,259,055.89	96,324,652.33
流动资产	3,085,174.60	1,000,000.00
非流动资产	1,000,000.00	100,380,477.83
资产总计	4,085,174.60	1,000,000.00
流动资产	716,429.26	893,167.26
非流动资产	3,615,505.15	951,932.23
资产总计	4,331,934.41	1,845,100.49

鄧世

3310623112670

263,106,343.77
263,106,343.77
548,523,216.84

!!! 益)

主 管 会 计 工 作 的 负 责 人:

第 4 页 共

单位: 人民币元
母公司

	2009年12月31日		2007年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并
16 短期借款	139,240,235.53	164,750,000.00		
17 交易性金融资产			29,315,925.68	
18 应付票据	359.72	658,697.29		
19 应付账款	667.37	167,281.47		
20 预收款项	793.22	2,834,057.13		
21 应付利息	803.79	396,727.56		
22 其他应付款	571.00	96,000.00		
23 一年内到期的非流动负债	18,049,305.75	50,569,054.89		
24 其他流动负债				
流动资产合计	235.53	10,023,994.28		
25 长期借款	44,823,421.12	228,717,744.02		
26 应付债券	20,617,030.78	20,000,000.00		
27 长期应付款	2,233,556.87	546,782.70		
28 专项应付款	6,193,814.52			
29 预计负债	260,208.80			
30 递延所得税负债				
31 其他非流动负债				
32 非流动负债合计	72,090,195.92	20,000,000.00		
33 负债合计	18,049,305.75	20,000,000.00		
34 股本	231,417,373.07	20,000,000.00		
35 资本公积	54,000,000.00	248,717,744.02		
36 盈余公积				
37 未分配利润				
38 外币报表折算差额				
39 归属于母公司所有者权益合计	54,000,000.00	190,000,000.00		
40 少数股东权益	285,417,373.07	8,321,712.40		
41 所有者权益合计	190,000,000.00	188,393.81		
42 负债和所有者权益总计	8,321,712.40	209,010,735.59		



天健会计师事务所有限公司
审 核 之 章 (4)

天
审
人:
计 机 构 章

单位:人民币元

母公司

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度

合并

2007年度

2008年度



号填列)

及投资收益

主管会计

天津天辰石化有限公司
技之象 (4)

2003年
资产负债表

单位:人民币元

	2007年度	
	合并	母公司
货币资金	897,175,618	493,984,510
应收账款	618,691,215	7,964,251
其他应收款	215,741,331	115,152,040
预付账款	330,330,920	617,100,897
存货	473,538,699	433,675,594
流动资产合计	1,428,341,567	1,335,487,919
长期股权投资	761,983,809	26,419,182
固定资产	930,087,354	34,863,244
无形资产	487,261,801	508,312,906
递延所得税资产	511,801,857	108,787,980
其他非流动资产	62,733,359	6,000,000
非流动资产合计	1,856,678,776	820,324,112
资产总计	3,285,020,343	2,155,812,031
短期借款	391,391,000	636,101,499
应付账款	962,010,669	14,346,083
预收账款	137,500,000	28,647,728
应付职工薪酬	500,773,427	55,391,993
应交税费	637,100,411	118,173,661
应付利息	100,000,000	5,000,000
应付股利	100,000,000	151,821,389
其他应付款	1,100,000,000	-137,475,301
一年内到期的非流动负债	15,000,000	0
其他流动负债	1,000,000	164,750,000
非流动负债合计	1,115,000,000	164,750,000
负债合计	2,230,000,000	1,200,000,000
所有者权益合计	1,055,020,343	955,812,031
股本	400,000,000	400,000,000
资本公积	265,000,000	3,440,070
盈余公积	834,000,000	30,845,559
未分配利润	556,020,343	521,526,402
所有者权益合计	1,055,020,343	955,812,031

天健会计师事务所
之 章 (4)

天健会计师事务所
之 章 (4)

项目	2009年度		2008年度		合计
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	
流动资产	1,017,573.37	1,000,000.00	1,017,573.37	1,000,000.00	2,017,573.37
非流动资产	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	2,035,146.74
资产总计	2,035,146.74	2,017,573.37	2,035,146.74	2,017,573.37	4,052,720.11
流动负债	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	2,035,146.74
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	2,035,146.74
所有者权益	1,017,573.37	1,000,000.00	1,017,573.37	1,000,000.00	2,017,573.37
股本	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	1,017,573.37	2,035,146.74
资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	1,017,573.37	1,000,000.00	1,017,573.37	1,000,000.00	2,017,573.37
负债和所有者权益总计	2,035,146.74	2,017,573.37	2,035,146.74	2,017,573.37	4,052,720.11

天成会计师事务所
 盖章
 日期

会计师事务所
 盖章
 日期

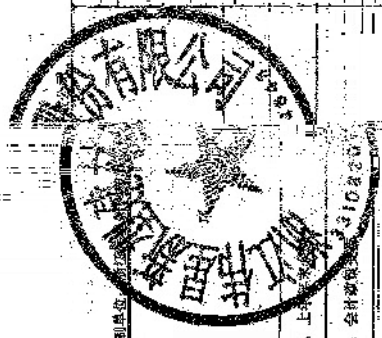
会计师事务所
 盖章
 日期

会计师事务所
 盖章
 日期

会计师事务所
 盖章
 日期

会计报表
单位：人民币元

项目	期末数		年初数	
	少数股东	股本	少数股东	股本
一、股本		52,211,737.87		52,211,737.87
二、资本公积		60,941,111.17		60,941,111.17
三、盈余公积		375,292.50		375,292.50
四、未分配利润		-30,919,344.06		-30,919,344.06
五、所有者权益合计		87,419,136.36		87,419,136.36
六、负债合计		-106,781,977.73		-106,781,977.73
七、资产总计		-19,362,841.37		-19,362,841.37
八、所有者权益合计		443,497.31		443,497.31
九、负债合计		443,497.31		443,497.31
十、所有者权益合计		-12,000,000.00		-12,000,000.00
十一、负债合计		12,000,000.00		12,000,000.00
十二、所有者权益合计		-12,000,000.00		-12,000,000.00
十三、所有者权益合计		298,186,763.81		298,186,763.81



天... 审计之章 (4)



金额单位: 人民币元

2006年度

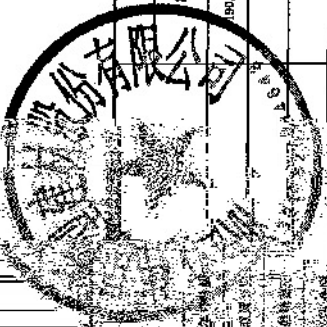
项目	2006年度		年初未分配利润	年初未弥补亏损	年初所有者权益
	期末未分配利润	期末未弥补亏损			
一、净利润	9,205,442.01		9,205,442.01		9,205,442.01
二、年初未分配利润					
三、其他转入					
四、期末未分配利润	9,205,442.01		9,205,442.01		9,205,442.01
五、提取法定盈余公积		1,483,581.18			1,483,581.18
六、提取任意盈余公积					
七、提取专项储备					
八、期末未弥补亏损					
九、期末所有者权益					190,000,000.00
十、股本					190,000,000.00
十一、资本公积					
十二、盈余公积		1,483,581.18			1,483,581.18
十三、专项储备					
十四、未分配利润	9,205,442.01		9,205,442.01		9,205,442.01
十五、所有者权益合计					190,000,000.00
十六、负债合计					
十七、所有者权益合计					190,000,000.00

第 9 页 共

会计师事务所(盖章):

母公司股东权益变动表

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
股本	190,000,000.00			190,000,000.00
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计	190,000,000.00			190,000,000.00



天健会计师事务所(普通合伙)
天健会计师事务所(普通合伙) 查(4)
审核之

会计师事务所(盖章)
天健会计师事务所(普通合伙)

资产负债表

单位：人民币元

资产		负债和所有者权益	
流动资产	1,976,340.00	流动负债	199,642,689.64
非流动资产	3,482,759.76	非流动负债	9,368,065.95
资产总计	5,459,100.76	所有者权益	40,233,201.02
流动负债	199,642,689.64	股本	199,642,689.64
非流动负债	9,368,065.95	资本公积	18,865,135.07
所有者权益	40,233,201.02	盈余公积	21,368,065.95
股本	199,642,689.64	未分配利润	122,650,870.00
资本公积	18,865,135.07	其他综合收益	122,650,870.00
盈余公积	21,368,065.95	少数股东权益	122,650,870.00
未分配利润	122,650,870.00	其他	122,650,870.00
其他综合收益	122,650,870.00	合计	5,459,100.76
少数股东权益	122,650,870.00		
其他	122,650,870.00		
合计	5,459,100.76		

甘肃通联石油有限公司
董事会之章(4)

浙江伟星新型建材股份有限公司

财务报表附注

2007年1月1日至2009年12月31日

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），临海建材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》。临海建材公司成立时注册资本800万元，其中：

伟星集团有限公司（后更名为伟星集团有限公司）出资720万元，占90%；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）出资80万元，占10%；临海市中天会计师事务所有限公司审验并由其出具中天验字[1999]29号《验资报告》。

2001年，临海建材公司增资2,000万元，各股东按原持股比例现金增资。此次增资由临海市中天会计师事务所有限公司审验，并由其出具临中衡验字[2001]182号《验资报告》。本次增资完成后，公司的注册资本增加至2,800万元。

2004年，临海建材公司增资3,000万元，各股东按原持股比例现金增资。此次增资由台州中天会计师事务所有限公司审验，并由其出具中天会验[2004]141号《验资报告》。本次增资完成后，公司的注册资本增至5,800万元。

2007年10月22日，临海建材公司股东会决议，伟星集团有限公司将其持有的临海建材公司9%股权转让给伟星集团有限公司，其余1%股权转让给自然人徐有智。

股权转让后，临海建材公司的股东变更为伟星集团有限公司和自然人徐有智，其中伟星集团有限公司出资5,742万元，占注册资本的99%；自然人徐有智出资58万元，占注册资本的1%。上述股权转让已于2007年10月22日办妥工商变更登记手续。

经2007年12月4日临海建材公司股东会决议批准，伟星集团有限公司将其所持有的临海建材公司47%（计2,726万元）的股权分别转让给临海慧星投资发展有限公司32%（计1,856万元）、自然人章卡鹏7.5%（计435万元）、自然人张三云5%（计290万元）、自然人谢瑾琨2.5%（计145万元）。股权转让后，临海建材公司的注册资本仍为5,800万元，其中伟星集团有限公司出资3,016万元，占注册资本的52%；自然人徐有智出资58万元，占注册资本的1%；临海慧星投资发展有限公司出资1,856万元，占注册资本的32%；自然人章卡鹏出资435万元，占注册资本的7.5%；自然人张三云出资290万元，占注册资本的5%；自然人谢瑾琨出资145万元，占注册资本的2.5%。

第11页共55页

天健会计师事务所有限公司
审核之章(4)

然人谢瑾珉出资 145 万元，占注册资本的 2.5%。上述股权转让已于 2007 年 12 月 4 日办妥

2007 年 10 月 31 日止经审计的净资产按各股东原出资比例折合

有限公司。以临海建材公司

浙天会计师事务所有限公司

公司全体 96,000,000.00 股(每股面值 1.00 元)

验证，出具于 2007 年 12 月 14 日出具浙天

浙天会计师事务所有限公司

2007 年 10 月 20 日在浙江省工商行政管理局

的《企业法人营业执照》。

管道制造、加工、塑料管道、新型建筑材料及机械

本公司属制造行业 经营范围 塑料

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。董事会下设董秘办、审计部，公司下设项目部、市场部、产销部、品管部、技术中心、供应部、设备部、物流中心、信息中心、人力资源部、办公室、企管部、财务部、总务部和保卫部等 15 个部门，公司拥有 15 家全资子公司。

一、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司严格执行《企业会计准则》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企

业会计准则》，本报告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。

(二) 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。

(三) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务数据的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 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，则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

本公司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

币余额，除“外币货币性项目”外，均按期末即期汇率折算。

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。

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按组合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

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。

加权平均法。

2. 发出存货采用月末一次

加权平均法与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现

净值差额计提存货跌价准备。

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金

费用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

一部分有合同价格约定、其他

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

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

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

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

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；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

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

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

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

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

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，以资产组或资产组组合为基础估计其可收回金额。因企业合并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；以资产组账面价值的抵减，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

三、税项

1. 增值税

本公司因未达到可享受安置残疾人的人数，限额即征即退的增值税优惠；2007年7月前

公司2007年至今为福利企业，2007年至今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。

2. 营业税

按5%的税率计缴。

3. 城市维护建设税

本公司全资子公司深圳市鼎力建筑材料有限公司按应缴流转税税额的1%计缴；其余子公司按应缴流转税税额的7%计缴。

4. 房产税

从价计征的，按房产原值减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

5. 教育费附加

按应缴流转税额的 3%计缴。

6. 地方教育附加

本公司及全资子公司临海市宏胜贸易有限公司、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应缴流转税税额的 2%计缴，全资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、无锡市鼎成建筑材料有限公司、青岛伟星新型建材有限公司按应缴流转税税额 1%计缴，其余子公司不征地方教育附加。

7. 水利建设专项资金

根据浙江省人民政府浙政发[1993]293 号《浙江省人民政府关于水利建设专项资金征集办法的通知》，按营业收入的 0.1%计缴。

8. 土地使用税

本公司 2007 年按 2 元/平方米，2008 年起按 3 元/平方米缴纳。全资子公司天津市伟星

新型建材有限公司按 1.5 元/平方米缴纳。

9. 企业所得税

(1) 报告期内各期所得税税率

1) 2007 年度

财税[2006]1 号、[94]财税字第 1 号、国税发[2005]129 号、沪国税所一[2006]94 号、国税发[2006]103 号文件规定，并报经上海市徐汇区国家税务局和上海市地方税务局徐汇区分局，获准免征 2007 年度所得税。子公司上海伟星新型建材有限公司已取得上海市科学技术委员会认定的高新技术企业资格，参照上海市人民政府关于实施《上海中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》若干配套政策的通知（沪府发（2006）12 号）及其《解释》的规定，根据上海市国家税务局、上海市地方税务局关于印发《企业所得税减免税事项规程（试行一）》的通知（沪国税所一[2006]94 号）有关规定，并经上海市奉贤区国家税务局和上海市地方税务局奉贤区分局认可，按 15%税率计缴。深圳市鼎力建筑材料有限公司位于深

圳特区，按 15% 的税率计缴。

2) 2008 年度

2008 年，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和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。2008 年按 15% 的税率计缴。深圳市鼎力建筑材料有限公司位于深圳特区，按 20%

缴。深圳市鼎力建筑材料有限公司位于深圳特区，按 20% 的税率计缴。其他子公司按 25% 税率计缴。

(2) 所得税税率的变化、税率优惠政策

本公司 2007 年 1-6 月为民政部门批准的福利企业，7 月开始符合促进残疾人就业的税收优惠政策。2008 年 1-6 月为民政部门批准的福利企业，7 月开始符合促进残疾人就业的税收优惠政策。

子公司浙江伟星塑料科技有限公司为民政部门批准的福利企业，自 2007 年至今，支付给残疾人的实际工资在企业所得税前按 100% 加计扣除。

(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[2006]135 号文及财政部、国家税务总局财税[2007]92

公司浙江伟

号文及浙国税流[2006]48 号文的规定，经临海市国家税务局批准，本公司及子公司伟星塑料科技有限公司 2007 年分别收到增值税退税 7,996,333.66 元、1,231,641.39 元。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，子公司浙江伟星塑料科技有限公司 2008 年收到增值税退税 1,192,918.03 元，2009 年度收到增值税退税 1,872,502.14 元。

另根据无锡市锡山区人民政府锡府发[2006]123 号文的规定，子公司无锡市凯威建筑材料有限公司 2007 年和 2008 年分别收到增值税退税 18,462.48 元和 16,203.90 元。

2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2006]135 号文及财政部、国家税务总局财税[2007]92 号文的规定，经临海市地方税务局

批准，本公司及子公司浙江伟星塑料科技有限公司 2007 年度分别减免企业所得税 2,556,765.86 元、83,382.43 元。根据财政部、国家税务总局财税字[1994]第 001 号文的规定，经合肥市瑶海区国家税务局批准，子公司合肥市荣锦建筑材料有限公司免缴 2007 年度企业所得税，2008 年收到企业所得税退税 427,595.53 元。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]290 号文的规定，经临海市地方税务局批准，本公司 2007 年度获准按照国产设备购买额度抵免企业所得税税额 1,111,472.00 元，2008 年度获准按照国产设备购买额度抵免企业所得税税额 3,175,992.00 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
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)

是否合并报表	子公司全称	法人代表	组织机构代码	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	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

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司	业务	注册	经营
-----	----	----	----

1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司出资设立天津市伟星新型建材有限公司,于2007年6月11日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为1201131007327的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元,公司出资1,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

①本公司与伟星集团有限公司和临海市伟星资产投资经营有限公司于2007年10月16日签约,分别作价人民币67,859,399.53元和7,539,933.28元受让伟星集团有限公司及临海市伟星资产投资经营有限公司持有的浙江伟星塑料科技有限公司90%和10%股权,并于2007年10月25日结清对价。浙江伟星塑料科技有限公司于2007年10月19日办妥工商变更登记手续。

②本公司与伟星集团有限公司和伟星集团上海实业发展有限公司于2007年10月16日签约,分别作价人民币19,796,296.89元和8,484,127.24元受让伟星集团有限公司及伟星集团上海实业发展有限公司持有的上海伟星新型建材有限公司90%和10%股权,并于2007年10月25日结清对价。上海伟星新型建材有限公司已于2007年10月19日办妥工商变更登记手续。

③本公司与伟星集团有限公司和伟星集团上海实业发展有限公司于2007年10月16日签约,分别作价人民币19,796,296.89元和8,484,127.24元受让伟星集团有限公司及伟星集团上海实业发展有限公司持有的杭州通泰建筑材料有限公司90%和10%股权,并于2007年10月25日结清对价。杭州通泰建筑材料有限公司已于2007年10月19日办妥工商变更登记手续。

④本公司与临海市市政工程有限公司和临海市宏胜贸易有限公司于2007年10月16日签约,分别作价人民币421,801.23元和405,260.00元受让临海市市政工程有限公司及临海市宏胜贸易有限公司持有的临海市云星建筑材料有限公司51%和49%股权,于2007年10月25日结清对价。临海市云星建筑材料有限公司已于2007年10月19日办妥工商变更登记手续。

⑤本公司与临海市市政工程有限公司和自然人戚锦秀于2007年10月16日签约,分别作价人民币56,434.64元和6,270.52元受让临海市市政工程有限公司及自然人戚锦秀持有的临海市联星建筑材料有限公司90%和10%股权,于2007年10月25日结清对价。临海市联星建筑材料有限公司已于2007年10月19日办妥工商变更登记手续。

⑥ 本公司与临海市市政工程有限公司和临海市宏胜贸易有限公司于 2007 年 10 月 16 日签约，分别作价人民币 535,435.32 元和 59,492.81 元受让临海市市政工程有限公司及临海市宏胜贸易有限公司持有的合肥市荣锦建筑材料有限公司 90%和 10%股权，于 2007 年 10 月 25 日结清对价。合肥市荣锦建筑材料有限公司已于 2007 年 10 月 22 日办妥工商变更登记手续。

⑦ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人陈红书于 2007 年 10 月 16 日签约，分别作价人民币 415,437.93 元和 46,159.77 元受让临海市市政工程有限公司及自然人陈红书持有的北京中汇世纪建材有限公司 90%和 10%股权，于 2007 年 10 月 25 日结清该对价。北京中汇世纪建材有限公司已于 2007 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

⑧ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人李清于 2007 年 10 月 19 日签约，分别作价人民币 1.00 元和 1.00 元受让临海市市政工程有限公司及自然人李清持有的深圳市鼎力建筑材料有限公司 70%和 30%股权，于 2007 年 10 月 25 日前结清对价。深圳市鼎力建筑材料有限公司已于 2007 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

⑨ 本公司与上海伟星新型建材建材有限公司和伟星集团上海实业发展有限公司于 2007 年 10 月 19 日签约，分别作价人民币 310,458.81 元和 254,011.76 元受让伟星集团上海新型建材建材有限公司及伟星集团上海实业发展有限公司持有的上海茗旭新型建材有限公司 55%和 45%股权，于 2007 年 10 月 25 日结清对价。上海茗旭新型建材有限公司已于 2007 年 10 月 23 日办妥工商变更登记手续。

⑩ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人方赛健于 2007 年 10 月 19 日签约，按零价格受让临海市市政工程有限公司及自然人方赛健分别持有的上海茗雄建材有限公司 90%和 10%股权。上海茗雄建材有限公司已于 2007 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

⑪ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人戚锦秀于 2007 年 10 月 16 日签约，分别作价人民币 204,681.15 元和 22,742.35 元受让临海市市政工程有限公司及自然人戚锦秀持有的重庆市海特建筑材料有限公司 90%和 10%股权，于 2007 年 10 月 25 日结清对价。重庆市海特建筑材料有限公司已于 2007 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

⑫ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人施国军于 2007 年 10 月 16 日签约，分别作价人民币 414,976.69 元和 46,108.52 元受让临海市市政工程有限公司及自然人施国军持有的浙江恒通建材有限公司 90%和 10%股权，于 2007 年 10 月 25 日结清对价。浙江恒通建材有限公司已于 2007 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

⑬ 本公司与临海市市政工程有限公司和自然人戚锦秀于 2007 年 10 月 23 日签约, 分别作价人民币 186, 090. 08 元和 20, 676. 68 元受让临海市市政工程有限公司及自然人戚锦秀持有的无锡市凯威建筑材料有限公司 90% 和 10% 股权, 于 2007 年 10 月 25 日结清对价。无锡市

凯威建筑材料有限公司已于 2007 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

⑭ 本公司和自然人池桂仙及蒋菊莲于 2007 年 10 月 31 日签约, 分别作价人民币

800, 000. 00 元和 200, 000. 00 元受让池桂仙及蒋菊莲持有的临海市宏胜贸易有限公司 80% 和

20% 股权, 于 2007 年 10 月 31 日办妥工商变更登记手续。

由于本公司和生达公司同受伟星集团有限公司最终控制, 故该项股权转让行为视同

为同一控制下企业合并。以上受让股权事项于 2007 年 10 月 16 日经股东大会批准并与转

让方签约, 相关的工商变更登记手续均在 2007 年 10 月份内完成, 本公司于 2007 年 10 月 31 日起拥有该等公司的实质控制权, 故将该日确定为合并日。

(2) 2008 年度

本期公司出资设立青岛浙伟星新型建材有限公司, 于 2008 年 7 月 31 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 370202020000237 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 50 万元, 公司出资 50 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

全资子公司临海市宏胜贸易有限公司于 2009 年 12 月 21 日经临海市工商行政管理局核准注销, 报告期末已经完成全部的注销手续, 不再纳入合并范围。

(二) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

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

名 称	新增当期期末净资产	新增当期净利润
2007 年度		
浙江伟星型材科技有限公司	50, 378, 785. 72	5, 911, 956. 97
上海伟星新型建材有限公司	40, 389, 503. 71	75, 779, 359. 77
杭州通泰建筑材料有限公司	614, 471. 79	3, 652, 511. 05
临海浙云星建筑材料有限公司	1, 556, 063. 35	1, 183, 229. 10
临海正兴新型建材有限公司	5, 251, 321. 17	1, 240, 321. 17

合肥市荣锦建筑材料有限公司	1,182,320.38	682,320.38
北京中汇世纪建材有限公司	1,664,216.36	2,358,983.23
深圳市鼎力建筑材料有限公司	-458,044.73	-566,618.89
上海茗旭新型建材有限公司	3,007,845.40	2,507,845.40
上海茗雄建材有限公司	1,689,699.98	3,226,924.68
重庆市海特建筑材料有限公司	242,067.47	738,944.61
沈阳市恒汇达建材有限公司	1,798,363.24	1,695,099.80
无锡市凯威建筑材料有限公司	799,500.30	970,525.85
临海市宏胜贸易有限公司	849,295.26	124,156.15
天津市伟星新型建材有限公司	9,650,975.93	-349,024.07
2008 年度		
青岛浙伟星新型建材有限公司	-34,407.31	-534,407.31

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形

控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
2009 年度		
临海市宏胜贸易有限公司	510,009.38	-43,041.47

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

合并方	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现
2009 年 1-10 月			
浙江伟星塑材科技有限公司	30,396,764.28	1,730,292.60	-30,281,695.10
上海伟星新型建材有限公司	162,155,507.15	17,515,770.39	12,510,847.83
杭州通泰建筑材料有限公司	82,180,653.58	3,429,303.32	1,172,881.77
临海市宏星建筑材料有限公司	66,429,054.29	423,241.03	1,300,327.74
临海市联星建筑材料有限公司	65,430,385.59	998,310.49	-255,527.47
合肥市荣锦建筑材料有限公司	15,694,554.13	17,902.36	95,055.87
北京中汇世纪建材有限公司	95,689,416.99	1,593,602.01	-291,869.29
深圳市鼎力建筑材料有限公司	14,714,234.60	-2,162,197.85	-324,282.21

上海茗旭新型建材有限公司	19,748,192.21	517,591.63	62,088.05
上海茗雄建材有限公司	31,319,209.50	2,127,445.90	715,775,222.48
重庆市海特建筑材料有限公司	20,894,165.37	220,298.97	434,860.98
沈阳市恒汇达建材有限公司	23,236,542.05	640,094.05	748,893.43
无锡市锦成建筑材料有限公司	505,973,420.14	224,793.97	1,282,390.74
临海市宏胜贸易有限公司	169,431,516.32	170,764.99	-216,206.76

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数为2009年12月31日资产负债表数，期末数为2009年12月31日资产负债表数，本期指2009年度。母公司同。

期末数 77,839,925.00

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

期初数			期末数		
外币金额	汇率	人民币金额	项目	外币金额	人民币金额
		1,337,283.37	库存现金		798,751.64
			人民币		
欧元	9.00	9.7971	88.17	9.00	9.6590
小计			798,839.81		1,337,370.30
银行存款					
人民币			46,676,194.51		113,869,129.05
美元	76.424.34	6.2208	521,849.62	70,257.43	110,295.16
欧元			52,859.30	9.6590	510,567.98
小计			47,198,035.19		114,860,562.19
其他货币资金					
人民币			29,843,950.00		606,000.00
小计			29,843,950.00		606,000.00
合计			77,839,925.00		116,797,932.49

(2) 银行存款由本行存款 29,843,950.00 元、中国工商银行存款 1,000,000.00 元、建设银行

证保证金，423,050.00 元系保函保证金。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数减少 33.36% (绝对额减少 3,895.8 万元), 主要系短期借款减少, 2009 年中期现金分红所致。

2009 年期末数较 2008 年期末数增加 3.02 倍 (绝对额增加 8,772 万元), 主要系短期借款增加及期末货款回收情况较好所致。

2. 应收票据

期末数 2,770,139.80

(1) 明细情况

种类	期末数	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	2,770,139.80		2,770,139.80	10,448,306.50	10,448,306.50
合计	2,770,139.80		2,770,139.80	10,448,306.50	10,448,306.50

(2) 期末无用于质押的票据。

(3) 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
衢州中建物资有限公司	2009-11-30	2010-5-30	1,100,000.00	
衢州中建物资有限公司	2009-9-27	2010-3-27	900,000.00	
衢州中建物资有限公司	2009-10-20	2010-4-20	900,000.00	
衢州中建物资有限公司	2009-8-28	2010-2-28	700,000.00	
临清三和纺织集团有限公司	2009-8-25	2010-2-24	500,000.00	
小计			4,100,000.00	

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数减少 73.49% (绝对额减少 767.82 万元), 系期末背书转让较大所致。2008 年期末数较 2007 年期末数减少 35.93% (绝对额减少 585.99 万元), 系期末票据到期承兑较大所致。

3. 应收账款

期末数 57,776,077.94

(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								
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	18,728.77	0.03	18,728.77	0.43	316,999.20	0.38	316,999.20	6.45
其他不重大	62,070,326.23	99.97	4,294,248.29	99.57	82,151,020.99	99.62	4,597,026.32	93.55
合 计	62,089,055.00	100	4,312,977.06	100	82,468,020.19	100	4,914,025.52	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	52,403,194.90	84.40	2,620,159.75	77,734,429.05	94.26	3,886,721.47		
1-2 年	8,771,056.04	14.13	1,315,658.42	4,225,327.71	5.13	633,799.16		
2-3 年	895,075.29	1.44	358,430.12	191,264.23	0.23	76,506.69		
3-4 年	18,728.77	0.03	18,728.77	316,999.20	0.38	316,999.20		
合 计	62,089,055.00	100	4,312,977.06	82,468,020.19	100	4,914,025.52		

(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) 本期实际核销的应收账款情况

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
李金山	货款	390,007.70	无法收回	否
福建闽通达水务有限公司	货款	212,770.08	无法收回	否
业洪志	货款	101,148.54	无法收回	否
安徽歙县自来水公司	货款	72,654.37	无法收回	否
泰达装饰材料有限公司	货款	62,119.59	无法收回	否
黑龙江乌苏里江制药有限公司	货款	50,800.00	无法收回	否

小 计		889,500.38		
-----	--	------------	--	--

注:本期公司核销应收账款合计 1,605,453.46 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款余额前 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	4,090,291.41	1年以内	6.59
上海电力线路器材销售有限公司	非关联方	1,956,498.06	1年以内	3.15
临海市宏伟市政有限公司	非关联方	1,847,374.70	1年以内	2.98
上海浦东凌桥建筑安装工程	非关联方	1,091,243.22	1年以内	1.76
河南省中原建设有限公司	非关联方	1,070,261.86	1年以内	1.74

(6) 预应收关联方账款

39,796.84

4. 预付款项

期末数 61,939,796.84

(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	56,166,408.05	90.68		56,166,408.05	22,541,589.94	94.08		22,541,589.94
1-2年	4,567,979.70	7.37	217,551.00	4,350,428.70	1,917,551.00	7.77		1,917,551.00
2-3年	205,410.89	0.33		205,410.89	960.30	0.00		960.30
3年以上					99,341.88	0.41		99,341.88
合计	61,939,796.84	100		61,939,796.84	23,969,385.91	100		23,969,385.91

2) 预付款项账龄的说明

预付款项账龄超过 1 年以上主要系支付的保荐费、律师费、审计费等上市费用合计 4,400,000.00 元。

(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
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司	非关联方	12,850,195.67	1 年以内	预付原料采购款
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
中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司	非关联方	5,017,119.05	1 年以内	预付原料采购款
汇龙森欧洲科技(北京)有限公司	非关联方	3,971,450.00	1 年以内	预付购房款及装修款
上海四联飞扬化工新材料有限公司	非关联方	3,180,000.00	1 年以内	预付原料采购款
小 计		35,555,964.72		

(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。

(4) 无预付关联方款项。

(5) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末数较 2008 年期末数增加 1.59 倍(绝对额增加 3,798.04 万元),主要系预付原料采购款增加、预付了北京办公用房购房款及装修款 3,971,450.00 元和土地款 10,537,200.00 元。2008 年期末数较 2007 年期末数减少 67.91%(绝对额减少 5,070.60 万元),主要系 2007 年预付的土地款金额较大,到 2008 年土地已取得相关权证,相应的土地款转入无形资产。

期末数 6,272,332.07

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					1,756,460.00	51.50	239,884.00	63.09
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	63,619.00	0.94	63,619.00	12.46	13,110.00	0.39	13,110.00	3.45
其他不重大	6,719,348.53	99.06	447,016.46	87.54	1,640,825.79	48.11	127,227.14	33.46

合 计	6,782,967.53	100	510,635.46	100	3,410,395.79	100	380,221.14	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	5,835,513.30	86.03	291,775.68	2,678,964.79	78.55	133,948.24
1-2 年	793,173.23	11.69	118,975.98	216,662.00	6.35	32,499.30
2-3 年	90,662.00	1.34	36,264.80	501,659.00	14.71	200,663.60
3-4 年	63,619.00	0.94	63,619.00	13,110.00	0.39	13,110.00
合 计	6,782,967.53	100	510,635.46	3,410,395.79	100	380,221.14

账龄	金额	比例(%)	单位名称	关联方	金额	账龄
1年以内	6,020,000.00	88.74	大田县城乡规划建设局	非关联方	408,548.00	1年
1-2年	793,173.23	11.69	北岸街道办事处	非关联方	160,000.00	1-2年
2-3年	90,662.00	1.34	厦门兴海湾监理咨询有限公司	非关联方	160,000.00	1-2年
3-4年	63,619.00	0.94				
合 计	6,778,923.10	40.96				

其中应收账款款项系应收新付款，其余均系履约保证金。

注：上述前五名款项

公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 无应收持有公

(6) 无应收关联方款项。

(7) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2009 年期末数增加 1.07 倍, 主要系公司向客户支付的履约保证金及质量

	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	36,386,249.29		36,386,249.29	45,246,735.26		45,246,735.26
在产品	3,908,567.83		3,908,567.83	4,834,574.89		4,834,574.89
库存商品	111,971,472.82		111,971,472.82	100,764,279.71		100,764,279.71
合计	153,192,297.00		153,192,297.00	149,919,582.80		149,919,582.80

(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	
33,612,425.16	33,612,425.16	25,697,053.34	8,915,371.82	25,697,053.34		8,915,371.82	PE 管材管件
9,366,170.82	9,366,170.82	9,381,668.39		9,381,668.39			PB 管材管件
5,019,079.37	5,019,079.37	5,529,649.27		5,529,649.27			HDPE 双壁波纹管
18,748,739.53	18,748,739.53	11,332,530.80		11,332,530.80			其他
小计	111,971,472.82		111,971,472.82	100,764,279.71		100,764,279.71	

(3) 期末存货未用于担保。

7. 固定资产

期末数 148,756,026.59

(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	186,860,018.71	52,816,322.77	1,880,659.40	237,795,682.08

小 计				
房屋及建筑物	29,961,163.02	36,696,731.84		66,657,894.86

二、累计折旧	589,123.14	240,032.40	87,010.00	745,739.00
小 计	71,611,957.79	18,385,554.81	957,857.11	89,039,655.49
房屋及建筑物	5,863,683.42	1,605,292.33		7,468,974.75

电子设备	3,274,008.65	995,214.00	158,254.04	4,410,868.61
机器设备	58,800,512.61	14,284,945.58	715,275.42	72,370,182.77
运输工具	3,395,809.90	1,402,656.02		4,798,465.92
其他设备	277,944.21	97,446.88	84,227.65	291,163.44
账面价值				
房屋及建筑物	24,097,429.60	35,096,771.84	1,605,292.33	59,188,922.71
电子设备	2,856,493.34	951,517.08	1,012,447.56	3,395,568.30
机器设备	83,373,303.76	12,574,129.79	15,197,725.96	80,762,707.59
运输工具	4,603,602.79	2,345,311.30	1,402,656.02	5,556,479.37
其他设备	307,178.93	245,632.46	100,235.23	452,576.16

注:本期折旧额 18,385,554.81 元;本期由在建工程转入固定资产原值 36,696,731.84

元。

(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
新工业园厂房	2009 年 12 月投入使用, 产权证正在办理	2010 年 3 月

(3) 期末固定资产中有原值为 30,942,858.19 元的房屋及建筑物已用于抵押担保。

8. 在建工程

期末数 16,284,379.87

(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	6,000,000.00		6,000,000.00	20,471,151.61		20,471,151.61
天津工业园	10,284,379.87		10,284,379.87			
其他零星工程				981,695.17		981,695.17
合计	16,284,379.87		16,284,379.87	21,452,846.78		21,452,846.78

(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	工程	资金来源
						入占预	进度	
						算比例	(%)	
						(%)		
临海新工业园	15,243 万	20,471,151.61	21,243,885.06	35,715,036.67	6,000,000.00	27.37	30	其他
天津工业园	2,800 万		10,284,379.87		10,284,379.87	36.73	40	其他
其他零星工程		981,695.17		981,695.17				
合计		21,452,846.78	31,528,264.93	36,696,731.84	16,284,379.87			

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较 2007 年增加 6.82 倍 (绝对额增加 1,871.11 万元), 主要系 2008 年临海新工业园开始建设。

9. 无形资产

期末数 121,764,386.97

(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	129,923,883.92			129,923,883.92
土地使用权	128,011,883.92			128,011,883.92
软件	1,912,000.00			1,912,000.00
— 累计摊销				
合计				
6,991,698.90				6,991,698.90
4,399,519.03				4,399,519.03
2,592,179.87				2,592,179.87
759,935.47				759,935.47
407,813.05				407,813.05

三、账面价值				
合计	124,764,429.42		3,000,042.45	121,764,386.97
土地使用权	123,612,364.89		2,592,179.87	121,020,185.02
软件	1,152,064.53		407,862.58	744,201.95

注：本期摊销额 3,000,042.45 元。

(2) 期末无形资产中已有原价为 94,177,333.92 元的土地使用权用于担保。

(3) 期末无未办妥权证的无形资产。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较 2007 年期末数增加 2.17 倍 (绝对额增加 8,535.66 万元), 主要系本公司购入新工业园土地和子公司天津市伟星新型建材有限公司购入土地所致。

10. 商誉

期末数 716,429.26

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减
无锡市凯威建筑材料有限公司	25,299.84			25,299.84	

11. 长期待摊费用

期末数 1,903,769.91

(1) 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	1,283,979.20	1,264,333.04	671,483.83		1,876,828.41	
其他	46,399.25		19,457.75		26,941.50	
合计	1,330,378.45	1,264,333.04	690,941.58		1,903,769.91	

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末增加 43.10%(绝对额增加 57.34 万元), 2008 年期末数较 2007 年年末增加 48.95% (绝对额增加 43.72 万元), 主要均系新增装修费较多。

12. 递延所得税资产 期末数 4,200,138.72

(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	1,135,882.62	1,225,315.87
合并抵销未实现存货毛利	3,064,256.10	2,189,448.08
合 计	4,200,138.72	3,424,663.95

(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	4,823,612.52
合并抵销未实现存货毛利	18,374,890.40
可抵扣暂时性差异小计	23,198,502.92

13. 短期借款 期末数 149,240,235.53

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	61,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	154,200,000.00
质押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
进口押汇	10,240,235.53	

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数减少 37.35% (绝对额减少 8,895.98 万元), 主要系公司为

7,245.00 万元), 主要系公司扩大生产规模, 占用较多流动资金而增加了流动资金短期借款

14. 应付账款

期末数 44,563,359.72

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	44,423,412.04	26,691,438.95
1-2 年	109,280.65	75,987.00
2-3 年	20,511.00	253,615.03
3 年以上	10,156.03	322,985.51
合计	44,563,359.72	27,344,026.49

(2) 无应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情...

况。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数增加 62.97% (绝对额增加 1,721.93 万元), 主要系公司对部分供应商的付款周期由之前的 60 天延长到现在的 90 天左右。

15. 预收款项

期末数 76,260,667.37

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	75,723,179.84	48,512,611.44
1-2 年	470,680.28	497,688.80
2-3 年	13,618.92	489.39
3 年以上	53,194.33	55,820.81
合计	76,260,667.37	49,066,610.44

(2) 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

增长 37.52% (绝对额增加 1,338.67 万元), 主要系 PE 类管材销售增加较大,

较 2007 年期末数增

16. 应付职工薪酬

期末数 13,544,793.22

(1) 明细情况

项目	2007年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2008年12月31日
生育保险费		531.14	248,595.03	249,126.17
其他		327.85	66,883.54	68,211.39
合计		859.99	315,478.57	317,337.56
职工教育经费余额	289,974.83	42,256.75	140,146.23	192,195.37
合计	5,471,075.11	7,232,887.07	86,360,168.96	13,544,793.22

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末的工资及奖金预计在 2010 年 2 月 15 日之前发放。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应付职工薪酬较 2007 年期末数增加 53.85% (绝对额增加 304.34 万元), 主要是本期计提

利润较 2008 年有较大提高, 期末的计提的奖金增加; 2008 年期末数较 2007 年期末数上升

6.30 倍 (绝对额增加 731.08 万元), 系 2008 年业务规模扩大, 职工人数增加, 计提工资提高, 同时销售收入较上期提升较大, 期末计提奖金增加。

17. 应交税费

期末数 4,271,803.79

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-5,439,082.57	-1,744,093.68
营业税	4,137.28	54.00

城市维护建设税	117,135.76	112,149.36
企业所得税	9,279,499.34	77,280.86
代扣代缴个人所得税	159,223.40	68,353.31
教育费附加	53,832.16	147,422.22
地方教育附加	25,066.73	58,920.92
水利建设基金	71,136.00	50,827.01
合计	4,271,803.79	-1,221,615.40

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数增加 5,493,419.19 元, 主要系本公司和子公司上海伟星新

型建材有限公司 2008 年在本去取得高新技术企业证书前按 25% 预缴前三季度企业所得税

企业所得税, 取得证书后按 15% 预缴第四季度企业所得税, 比 2008 年前三季度预缴企业所得税

年期末数较 2007 年期末数减少 18,699,157.05 元, 也系由前述 2008 年企业所得税税率的下调影响所致。

18. 应付利息

期末数 274,571.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	201,671.00	421,579.50
长期借款应付利息	72,900.00	
合计	274,571.00	421,579.50

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期期末数较 2008 年期末数减少了 34.78% 系本期短期借款减少所致。

19. 其他应付款

期末数 7,314,195.92

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	4,596,467.26	1,434,153.41
应付暂收款	263,630.00	243,736.28
其他	2,454,098.66	1,366,219.36

合 计	7,314,195.92	3,044,109.05
-----	--------------	--------------

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,280,284.04	2,449,807.73
1-2 年	612,003.14	336,119.48
2-3 年	198,988.50	98,489.10
3 年以上	222,920.24	159,692.74
合 计	7,314,195.92	3,044,109.05

(3) 无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末数较 2008 年期末数增加 1.40 倍(绝对额增加 427.01 万元),主要系经销商增

加相应收取经销商的保证金增加所致。2008 年期末数较 2007 年期末数减少 60.0

、谢瑾琨、徐有智等 4 位自然人股东

额减少 697.99 万元),主要系 2007 年章卡鹏、张三元

增资计划并未实施,2008 年内公司

原拟对本公司现金增资,将增资款缴入本公司账户。因

已将增资款退回所致。

期末数 54,000,000.00

20. 长期借款

(1) 明细情况

期初数	项目	期末数
54,000,000.00	保证借款	54,000,000.00
	合 计	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	2008.01.01	2018.01.01	人民币	4.8%	54,000,000.00	54,000,000.00
					54,000,000.00	54,000,000.00

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末数较 2008 年末数增加 100%(绝对额增加 5,400.00 万元),主要系公司为了改

善负债结构,增加了长期借款。

21. 股本

期末数 190,000,000.00

(1) 明细情况

股东类别	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
伟星集团有限公司	98,800,000.00	98,800,000.00	98,800,000.00
临海慧星投资发展有限公司	60,800,000.00	60,800,000.00	60,800,000.00
章卡鹏	14,250,000.00	14,250,000.00	14,250,000.00
张三云	9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00
谢瑾琨	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00
徐有智	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号详见本财务报表附注一之说明。

报表附注一之说明。

(3) 其他说明

本公司 2006 年度的注册资本应为 5,800 万元，而资产负债表列示的股本金额为 5,220 万元，差异 580 万元，其原因为浙江伟星塑材科技有限公司出资 580 万元，占注册资本的 10%。2007 年 10 月本公司收购浙江伟星塑材科技有限公司全部股权，属于同一控制下企业合并。按照《企业会计准则—企业合并》的规定，对财务报表进行追溯调整，故在 2006 年抵销浙江伟星塑材科技有限公司对本公司 10% 的股权投资时，冲减了本公司的实收资本 580 万元，导致股本金额合并资产负债表比母公司少 580 万元。2007 年 10 月，浙江伟星塑材科技有限公司将其持有本公司的股份全部转让给伟星集团有限公司和自然人徐有智后，

更前临海建...
5,220 万元...
本的 10%...
的企业合...
2006 年抵...
本 580 万...
塑材科技

合并报表和母公司股本不再有此项抵销。

(1) 明细情况

项 目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
股本溢价	8,321,712.40	8,321,712.40	8,321,712.40
合 计	8,321,712.40	8,321,712.40	8,321,712.40

(2) 其他说明

报告期内资本公积系本公司在股份公司设立时净资产折股溢价转入。

23. 盈余公积

期末数 22,227,140.09

(1) 明细情况

项 目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
法定盈余公积	22,227,140.09	7,275,930.69	1,617,579.27
合 计	22,227,140.09	7,275,930.69	1,617,579.27

(2) 其他说明

2008 年度盈余公积增加系按照母公司 2008 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

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。

24. 未分配利润

期末数 83,397,220.93

(1) 明细情况

项 目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
期初未分配利润	117,722,757.52	28,249,102.14	156,028,460.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,625,672.81	95,132,006.80	87,487,341.17
减：提取法定盈余公积	14,961,209.40	6,658,351.42	4,023,320.10
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	15,352,000.00		12,200,000.00
转作股本的普通股股利			151,516,775.79
同一控制下被合并方企业合并前实现的未恢复的利润			61,572,621.08
期末未分配利润	127,416,119.93	117,722,757.52	28,249,102.14

(2) 其他说明

1) 报告期内增加均系当期净利润转入。

2) 2007 年度减少系：①根据 2007 年 10 月 27 日股东大会决议分配现金股利 1,000

万元；②根据 2008 年 3 月 20 日的股东大会决议，按 2007 年净利润的 10% 提取法定盈余公

积 4,023,520.10 元；③根据公司 2007 年 12 月 10 日的股东会决议，各股东以其拥有的截至 2007 年 10 月 31 日止经审计的净资产折股，其中未分配利润 137,670,758.79 元折股；④同一控制下企业合并，由于合并方的资本公积（股本溢价）在合并日余额为零，被合并方在合并前实现的利润归属于合并方部分未予恢复金额 61,572,621.08 元。

2008 年度减少系：按 2008 年净利润的 10% 计提盈余公积 5,658,351.42 元。

2009 年度减少系：①根据 2009 年 4 月 10 日的股东大会审议批准的 2008 年度利润分配方案，以股本 190,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税）；②根据 2009 年 8 月 5 日股东大会决议审议批准的半年度利润分配方案，按照 2009 年 1-6 月净利润的 10% 提取法定盈余公积 10,844,010.29 元，以股本 190,000,000 股为基数，向全体股东

每 10 股派发现金股利 5 元（含税）；③根据 2010 年 1 月 18 日董事会决议，按照 2009 年 3-12

月净利润的 10% 提取法定盈余公积 4,197,199.11 元。

(3) 根据公司 2010 年 1 月 28 日的临时董事会决议，公司 2009 年度未分配利润暂不进行分配，公司本次公开发行股票完成前滚存的去分配利润由股票发行后的新老股东共享。上述

利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释阿

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	916,580,980.61	866,930,105.27	660,952,116.35
其他业务收入	14,132,772.73	29,726,549.27	39,574,004.81
营业成本	566,302,362.34	614,076,061.74	484,202,574.62

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

报告期内主营业务收入及成本均属制造业。

(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	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
PPR 管材管件	40,346.27	29,904.21	40,456.93	24,981.82	29,964.50	19,200.23

PE 管材管件	32,710.96	21,885.00	29,620.43	21,541.97	23,901.98	17,200.76
PB 管材管件	3,491.81	2,153.61	4,117.01	2,630.12	5,318.95	3,365.70
其他	6,860.97	4,546.61	7,046.35	4,608.56	5,150.29	3,532.17
其他	8,248.08	6,256.77	5,452.29	4,707.47	1,759.50	1,383.03
小计	91,658.10	55,746.21	86,693.01	58,467.95	66,095.21	44,783.99

(4) 主营业务收入 (分地区) (单位: 人民币万元)

地区名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
华东地区	56,654.74	50,260.73	41,039.32
华北地区	15,485.69	18,017.90	14,540.92
东北地区	6,495.94	5,289.55	3,089.44
西部地区	4,672.60	4,163.46	3,395.16
中部地区	3,450.99	3,109.78	2,025.06
华南地区	2,646.84	2,974.96	2,005.31
出口	2,251.30	2,876.63	
小计	91,658.10	86,693.01	66,095.21

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州余杭水务有限公司	13,919,550.47	1.50
哈尔滨龙浩新型建材经销有限公司	9,823,326.58	1.00
义乌市自来水安装工程有有限公司	9,561,336.78	1.03
福州馨亚贸易有限公司	9,194,096.58	0.99
厦门派达星建材有限公司	8,505,393.25	
小计	51,003,703.46	

2) 2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨市道外区万通五金建材商店	9,805,896.03	1.03

杭州余杭水务有限公司	9,802,865.48	1.09
伟星集团有限公司	9,241,552.38	1.03
宁波市江东联伟建材有限公司	8,516,539.66	0.95
福州馨亚贸易有限公司	8,427,870.91	0.94
小 计	45,794,724.46	5.11

3) 2007 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海鸿洋贸易发展有限公司	13,456,025.64	1.92
伟星集团有限公司	11,562,022.23	1.65
伟星集团临海进出口有限公司	8,518,735.35	1.22
鄂尔多斯市中宝商贸有限责任公司	8,479,076.57	1.21
南京宝禾实业有限公司	8,021,885.30	1.15
小 计	50,038,725.09	7.14

营业税金及附加
 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计缴标准
				详见本附注税
城市维护建设税	4,365,621.87	3,066,479.62	2,073,112.83	
教育费附加		1,863,617.35	1,215,929.55	943,759.25
地方教育附加		999,740.84	771,904.86	414,614.79
合 计		7,239,155.39	5,057,687.67	3,446,658.52

(3) 变动幅度超过 20% (含 20%) 或上利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明:

2009 年度较 2008 年度增加 43.13% (绝对额增加 218.15 万元), 主要系产品销售利润增大导致城市维护建设税等流转税附加的增长; 2008 年度较 2007 年度增加 46.74% (绝对额增加 161.10 万元), 主要系营业收入的增长导致城市维护建设税等流转税附加的增长。

3. 资产减值损失

(1) 明细情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	1,241,379.32	1,061,695.23	-12,224,902.09
合计	1,241,379.32	1,061,695.23	-12,224,902.09

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度发生额比 2007 年度增加 13,286,597.32 元, 主要系 2007 年内本公司及上海伟星新型建材有限公司结清了与伟星集团有限公司的往来款, 相应坏账准备计提数转回。

投资收益

(1) 明细情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		511,701.06	
合计		511,701.06	

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	19,220.55	7,685,678.29	
其中: 固定资产处置利得	19,220.55	7,685,678.29	
无形资产处置利得			
政府补助	6,898,903.89	3,334,276.75	9,429,422.31
罚没收入	56,865.08	619,232.95	
其他	80,674.77	12,442.01	146,294.19
合计	7,055,664.29	11,651,630.00	9,575,716.50

(2) 政府补助来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

2007 年度

1) 根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号、国税发[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, 本公司及子公司浙江伟星塑材科技有限

公司 2007 年分别收到增值税退税 7,996,333.66 元、1,221,641.99 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 2007 年收到增值税退税 18,462.48 元，收到三项基金返还 87,984.78 元。

2) 根据上海市奉贤区人民政府沪奉府(2005)1 号《关于加强奉贤区工业技术创新和技术改造的意见》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司收到技术改造创新财政补助 95,000.00 元。

2008 年度

1) 根据临海市人民政府临政发[2008]6 号《临海市人民政府关于下达 2007 年度临海市先进制造业基地建设专项奖励(补助)资金的通知》，本公司收到临海市先进制造业基地建设专项奖励(补助)资金 250,000.00 元。

2) 根据临海市工业经济局、临海市财政局《关于下达临海市二 00 七年度技改和翻建加层补助的通知》，本公司收到技改项目财政专项补助 300,000.00 元。

3) 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，本公司子公司浙江伟星塑材科技司 2008 年收到增值税退税 1,192,918.03 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 2008 年收到增值税退税 16,203.90 元，收到三项基金返还 62,616.43 元。

4) 根据天津市北辰区大张庄镇企业办公室《关于工业园区入区项目鼓励政策和荐奖励办法的规定》，本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司收到项目 500,000.00 元。

5) 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》和上海市奉贤区南桥镇人民政府南府[2007]46 号《南桥镇鼓励工业企业加快技术创新实施办法》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司分别收到奉贤区人民政府和南桥镇人民政府名牌产品补贴各 30,000.00 元。

6) 根据奉贤区政府《关于制定奉贤区技术中心能力建设项目计划任务书的通知》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司收到奉贤区政府项目补贴款 150,000.00 元。

7) 根据工业和信息化部、财政部办公厅工信厅企业(2008)14 号文件《关于做好 2008 年中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》，本公司子公司上海伟星新型建材有

限公司收到奉贤区政府补贴款 600,000.00 元。

8) 根据临海市清费减负工作领导小组办公室临清减负办(2008)11号文件《关于进一步减轻企业负担的通知》，本公司2008年收到202,538.39元的土地使用税返还。

2009 年度

1) 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

司上海伟星新型建材有限公司本期收到技术创新奖励 240,000.00 元。

3) 根据临海市人民政府临政发[2009]7号《关于下达2008年度临海市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》，本公司本期收到先进制造业基地建设专项奖励 10,000.00 元。

4) 根据临海市财政局、临海市工业经济局临财建[2009]3号《关于下达2008年度临海

市先进制造业基地建设专项奖励资金的通知》，本公司本期收到先进制造业基地建设

专项奖励资金 240,000.00 元。

5) 根据中共临海市天津街道工作委员会临天街工委[2009]15号《关于对2008年度先进

企业和企业董事长(总经理)奖励的决定》，本公司本期收到科技自主创新奖 5,000.00 元。

根据临海市人民政府临政发[2008]26号《关于调整2008年度部分工业扶持政策的通知》，

本公司本期收到科技创新体系建设奖 520,000.00 元。

7) 根据天津市北辰区大张庄镇委员会辰张党发(2009)2号《关于表彰2008年度纳税大户和科技进步企业的决定》，本公司子公司天津市伟星新型建材有限公司本期收到科技进步奖励 20,000.00 元。

8) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字[2008]264号《关于下达2008年第

二批经济结构调整专项资金的通知》，本公司本期收到经济结构调整专项资金

补助经费 150,000.00 元。根据上海市奉贤区南桥镇政府南府[2007]46号《关于印发〈南桥镇鼓励工业企业加强技术改造实施办法〉和〈南桥镇鼓励工业企业加快技术创新实施办法〉的通知》，本公司子公司上海伟星新型建材有限公司本期收到区级企业技术中心补贴 150,000.00 元。

9) 根据中共天津市委津辰党发(2007)79号《关于促进工业经济又好又快发展的若干意见》,本公司子公司天津伟星新型建材有限公司本期收到ISO9001标准质量体系认证奖励10,000.00元。

10) 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本期收到企业发展扶持资金2,173,301.75元。

11) 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本期收到小巨人培育企业专项经费900,000.00元。

12) 根据上海市徐汇区招商中心虹梅分中心有关招商引资优惠政策,本公司子公司上海茗雄建材有限公司本期收到扶持企业发展资金250,000.00元。根据上海市徐汇区招商中心

虹梅分中心有关招商引资优惠政策,本公司子公司上海茗雄建材有限公司本期收到扶持企业发展资金70,000.00元。

13) 根据上海市人民政府沪府发(2000)55号《关于印发修订后的〈上海市促进高新技术成果转化若干规定〉的通知》,本公司子公司上海伟星新型建材有限公司本期收到高新技术项目扶持基金37,000.00元。

14) 本公司子公司杭州通泰建筑材料有限公司本期收到杭州财政局发放的消费券386,700.00元。

(3) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

2009年发生额较2008年减少39.44%(绝对额减少459.60万元),主要系2008年公司部分建筑物及部分土地使用权被政府有偿收回,产生的资产处置利得所致。

6. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计	165,459.92	59,661.11	2,740,593.30
无形资产处置损失			
水利建设专项基金		1,725,228.35	1,531,264.23
赞助费			11,800.00

其他	135,983.66	41,577.29	116,520.19
合计	1,810,671.93	1,791,492.63	4,158,255.16

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2009 年发生额比 2007 年减少 50.99% (绝对额减少 3,838,255.16 元) 系由于 2007 年处置

生产设备及无形资产所致。

7. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,571,505.69	19,992,387.20	27,799,868.50
递延所得税调整	-775,474.77	190,841.20	3,578,946.08
合计	31,796,030.92	20,183,228.40	31,378,814.58

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2009 年度发生额比 2008 年度增加 57.54% (绝对额增加 1,161,228.52 元) 主要

按 15% 的税率缴纳企业所得税

8. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
其他			18,865,135.07
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			-18,865,135.07
合计			-18,865,135.07

(2) 其他说明

2007 年度发生系公司同一控制下企业合并形成的合并差额 18,865,135.07 元, 因合并

只合并方的资本公积为零, 故冲减合并方的盈余公积, 且所得税影响为零。

(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	2009 年度	2008 年度	2007 年度
票据保证金减少	7,826,240.10	7,252,000.00	26,273,327.50
其他应收款减少			97,221,168.79
其他应付款增加	4,270,086.87		
政府补助	5,026,401.75	1,860,000.00	95,000.00
小 计	17,122,728.72	9,112,000.00	123,589,496.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
票据保证金增加	9,960,200.10	2,952,000.00	14,102,227.50
运费	30,094,810.94	24,237,946.23	17,289,470.04
其他应收款增加	3,372,571.74		
其他应付款减少			1,963,992.83
广告费	20,259,113.78	16,570,482.10	7,604,478.15
差旅费	9,609,077.26	10,836,110.56	7,326,113.72
包装费	9,966,198.70	8,053,104.13	5,255,335.85
销售服务费	12,321,203.72	8,471,203.24	9,922,017.58
小 计	95,702,370.24	65,020,950.96	56,342,735.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
小 计	553,263.34	861,063.38	1,975,111.53

定期存款增加			5,000,000.00
小计			5,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度	2007年度
定期存单质押		28,000,000.00	
上市费用	890,000.00	4,400,000.00	
小计	890,000.00	32,400,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

2007年度	补充资料	2009年度	2008年度
	1). 将净利润调节为经营活动现金流量:		
87,419,136.36	净利润	132,625,672.81	95,132,006.80
-12,224,902.09	加: 资产减值准备	1,241,379.32	1,061,695.23
16,915,804.60	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,385,554.81	17,438,924.54
931,264.67	无形资产摊销	3,000,042.45	3,652,645.31
493,462.86	长期待摊费用摊销	690,941.58	512,721.81
2,740,593.30	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)	146,239.37	-7,626,017.18
	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)	10,138,512.98	13,890,507.81
	投资损失(收益以“-”号填列)	-511,701.06	
	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-775,474.77	3,578,946.08
	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
	存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,272,714.20	-34,300,097.08
	经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,942,942.77	67,220,845.69

列)			
其他		1,465,078.63	
经营活动产生的现金流量净额	222,493,935.51	146,179,200.91	108,684,776.55
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	47,996,875.00	88,197,932.49	24,076,613.68
减: 现金的期初余额	88,197,932.49	24,076,613.68	65,533,843.29
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	-40,201,057.49	64,121,318.81	-41,457,229.61

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 取得子公司及其他营业单位的价格			108,173,661.93
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			108,173,661.93
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			27,792,992.93
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			80,380,669.00
2) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
流动资产			304,910,585.54
非流动资产			22,907,226.70
流动负债			239,153,763.67
非流动负债			
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 处置子公司及其他营业单位的价格			
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
④ 处置子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
1) 现金	47,996,875.00	88,197,932.49	24,076,613.68
其中：库存现金	798,839.81	1,337,370.30	2,923,119.01
可随时用于支付的银行存款	47,198,035.19	86,860,562.19	21,153,494.67
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

875.00	88,197,932.49	24,076,613.68
--------	---------------	---------------

3) 期末现金及现金等价物余额	47,996,875.00
-----------------	---------------

(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	5,294,246.66	1,241,379.32		1,712,013.46	4,823,612.52
合 计	5,294,246.66	1,241,379.32		1,712,013.46	4,823,612.52

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	临海市北洋镇	胡表文	主营塑料制品、高、 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	52	52	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(一)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
临海市市政工程有限公司	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
伟星集团临海进出口有限公司	同一母公司	76622320-6
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司	70345008-7
杭州伟星实业发展有限公司	同一母公司	21610916-4
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司	72276576-9
广州市浙星建材有限公司	同一母公司	74356105-2
成都市伟星建材有限公司	同一母公司	74363991-3
上海伟星服装辅料有限公司	同受控制	60939156-6
临海市伟星电镀有限公司	同受控制	70474019-7
上海伟星服装有限公司	同受控制	70440156-6
上海浙伟星建材有限公司	同受控制	70345008-7
深圳市联伟星建筑材料有限公司	同受控制	71510916-4
成都市伟星建材有限公司	同受控制	74363991-3
深圳联达钮扣有限公司	同受控制	61884506-4
临海市伟星园林绿化工程有限公司	同受控制	75710916-4

浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司	73993939-0
谢瑾琨	董 事	
章卡鹏	实际控制人[注 1]	
张三云	实际控制人[注 2]	
金红阳	董事长	

[注 1]: 章卡鹏持有伟星集团有限公司 99.85% 股权, 并持有本公司 7.5% 的股权。

[注 2]: 张三云持有伟星集团有限公司 8.85% 股权, 并持有本公司 5% 的股权。

(二) 关联交易情况

1. 采购货物

关联方 名称	类别	2009 年度			2008 年度		
		金额	占同类购 货业务的 比例(%)	定价政策	金额	占同类购 货业务的 比例(%)	定价政策
PPR 原料			107,307.69	0.73	市场定价		伟星集团有限 公司
PB 原料			13,918,480.75	47.62	市场定价		伟星集团有限 公司
其他			752.74		市场定价		浙江伟星实业 发展股份有限 公司
			15,016,540.58				小 计

关联方 名称	类别	2007 年度		
		金额	占同类购货业务 的比例(%)	定价政策
广州市浙星建材有限公司	其他	2,326.17	0.01	市场定价
深圳市联星建筑材料有限公司	其他	768,000.00	0.54	市场定价
伟星集团有限公司	PPR 原料	4,211,592.78	2.45	市场定价
	PE 原料	76,708,431.96	40.17	市场定价
	PB 原料	25,836,991.76	100	市场定价
小 计		107,527,342.67		

2. 销售货物

关联方名称	类别	2009 年度			2008 年度		
		金额	占同类销 货业务的 比例(%)	定价政策	金额	占同类销 货业务的 比例(%)	定价政策
临海市伟星电镀有限公司	PPR 管材管件				45,643.40	0.01	市场定价
上海伟星服装辅料有限公司	PPR 管材管件				2,921.61		市场定价
上海伟星光学有限公司	PPR 管材管件				10,925.82		市场定价
深圳联达纽扣有限公司	PPR 管材管件	973.93		市场定价	3,174.44		市场定价
临海市市政工程 有限公司	HDPE 双壁波 纹管				3,400,416.21	4.83	市场定价
	PPR 管材管件				7,595,683.21	1.88	市场定价
浙江伟星集团有 限公司	PPR 管材管件				1,457,104.07	0.49	市场定价
	其他				188,765.10	0.35	市场定价
	PPR 管材管件	92,304.43	0.01	市场定价	28,137.55		市场定价
浙江伟星集团有 限公司	PPR 管材管件						市场定价
	HDPE 双壁波 纹管				218.33		市场定价
		30,298.59			12,870,240.16		

关联方名称	类别	2007 年度		
		金额	占同类销 货业务的 比例(%)	定价政策
广州市浙星建材有限公司	PPR 管材管件	1,628.32		市场定价
	PE 管材管件	25,959.87	0.01	市场定价

临海市伟星房地产开发有限公司	PPR 管材管件	112,952.13	0.04	市场定价
	HDPE 双壁波纹管	3,237.68	0.01	市场定价
临海市伟星电镀有限公司	PPR 管材管件	5,022.66		市场定价
	PE 管材管件	8,837.84		市场定价

伟星集团临海进出口有限公司	HDPE 双壁波纹管	10,520.94	0.02	市场定价
	PPR 管材管件	7,522,571.47	2.51	市场定价
	PP 管材管件	233,498.46	0.14	市场定价
	其他	660,665.42	3.75	市场定价
	PPR 管材管件	9,554,312.11	3.19	市场定价

小 计		20,537,068.39		
-----	--	---------------	--	--

2. 关联租赁情况

本公司与伟星集团有限公司签约，租赁其位于临海市经济开发区的面积 5,068.40 平方米的厂房，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 11 月 30 日，年租金 266,885.04 元。

本公司与浙江伟星实业发展股份有限公司拉链分公司签约，将本公司位于临海市经济开

手 3 月，

发区的房屋租给该公司，面积共计 4,374 平方米，租期为 2002 年 11 月 1 日至 2007 年 11 月 30 日，年租金 314,928.00 元。

临海经

本公司子公司浙江伟星塑料科技有限公司与伟星集团有限公司签约，租赁其位于

2011 年

济开发区东方大道的面积 2,217.40 平方米的厂房，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，其中 2007 年租金 72,487.44 元，2008-2009 年每年租金为 78,000.00 元。

子公

司浙江伟星塑料科技有限公司已于 2009 年 12 月搬迁入公司新建的厂房，与伟星集

团有限

公司签订的合同已经终止。

本公司子公司上海伟星新型建材有限公司与伟星集团上海实业发展有限公司签约，租赁其位于上海奉贤区金汇经济园区的厂房，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，其中 2007 年租金为 596,865.60 元，2008 年租金为 660,000.00 元，2009 年租金为 1,216,944.00 元。

金为

办公用房，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，2007-2008 年每年租

于临海

2,400.00 元。此外，2007 年临海市宏胜贸易有限公司向伟星集团有限公司租赁其位于临海市的一间仓库，年租金为 4,800.00 元。

本公司子公司临海市云星建筑材料有限公司与临海市伟星房地产开发有限公司签约, 租赁其位于临海市的 13 间商铺, 租赁期限自 2007 年 2 月 1 日至 2011 年 1 月 31 日, 年租金为 50,000.00 元。

本公司子公司临海市联星建筑材料有限公司与临海市伟星房地产开发有限公司签约, 租赁其临海的办公用房 20 间, 2007-2009 年每年租金为 50,400.00 元。

本公司子公司杭州通泰建筑材料有限公司与杭州伟星实业发展有限公司签约, 租赁其杭州的办公用房, 租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 年租金 131,400 元。

本公司子公司上海茗雄建材有限公司与浙江伟星实业发展股份有限公司签约, 租赁其位于上海市漕河泾开发区田州路的办公用房, 租赁期限自 2008 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日, 年租金为 120,000.00 元。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保起	担保到	担保是否已	
否	伟星集团有限公司[注 1]	浙江伟星新型建材股份有限公司	54,000,000.00	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	10,000,000.00	2009.8.31	2011.8.31
否	升华集团控股有限公司	浙江伟星新型建材股份有限公司	40,000,000.00	2009.2.16	2010.2.16

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 1,000 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 2008 年 5 月 30 日至 2010 年 5 月 30 日。

4. 其他关联交易

1) 许可协议

伟星集团有限公司与本公司签约, 许可本公司无偿使用该合同项下的第 1045216 号、第 1148790 号、第 1134146 号注册商标, 使用期限分别为自 2001 年 12 月 28 日至 2017 年 7 月 6 日、自 2001 年 12 月 28 日至 2010 年 2 月 6 日、自 2007 年 12 月 29 日至 2013 年 12 月 10 日。

2) 注册商标转让协议

伟星集团有限公司与本公司于 2008 年 3 月 6 日签约, 将

该合同项下的注册号为 1148790、

1045216、1134146、3180163、3473729、1692871、3473731 及申请号为 5943328、583 号商标权无偿转让给本公司。上述转让已在 2009 年 1 月 21 日获国家商标局批准，原许可协议同时自动解除。

伟星集团有限公司与本公司于 2009 年 8 月 6 日签约，将该合同项下的注册号为 7230225、7230918 的商标权无偿转让给本公司。上述转让已在 2009 年 9 月 14 日获国家商标局批准。

3) 股权转让

本公司 2007 年 10 月收购伟星集团有限公司下属的浙江伟星塑料科技有限公司等 14 家公司的全部股权，详见本财务报表附注四(二)(1)2)之说明。

本公司与伟星集团有限公司于 2007 年 11 月 12 日签约，将持有台州市商业银行 2% 的股权(账面价值 600 万元)作价 600 万元转让给伟星集团有限公司。

本公司子公司浙江伟星塑料科技有限公司与伟星集团有限公司于 2007 年 10 月 16 日签约，将其持有的本公司 9% 的股权(账面价值为 522 万元)作价 522 万元转让给伟星集团有限公司。

本公司与杭州伟星实业发展有限公司于 2008 年 1 月 21 日签约，将持有伟星集团上海实业发展有限公司 10% 的股权(账面价值 100 万元)作价 1,511,701.06 元转让给杭州伟星实业发展有限公司。

4) 提供或接受劳务

临海市伟星电镀有限公司为本公司提供电镀加工劳务，2007 年、2008 年和 2009 年分别

临海市伟星电镀有限公司为本公司子公司浙江伟星塑料科技有限公司提供电镀加工劳务，2007 年、2008 年和 2009 年分别向该公司提供电镀劳务 1,605,577.00 元、1,538,852.62 元和 1,060,875.10 元。

浙江伟星文化发展有限公司为本公司提供咨询及广告制作服务，2008 年向本公司提供咨询劳务 400,000.00 元和广告制作劳务 209,505.00 元，2009 年度向本公司提供询费

1,120,000.00 元、广告制作劳务 348,214.00 元和广告代理服务 330,880.00 元。

浙江伟星文化发展有限公司本期为本公司子公司杭州通泰建筑材料有限公司提供制作服务 620,000.00 元。

市伟星园林绿化工程有限公司为本公司提供绿化劳务 10,346.00 元。

浙江伟星物业管理有限公司为本公司子公司杭州通泰建筑材料有限公司提供物业管理服务,本公司子公司杭州通泰建筑材料有限公司 2008 年支付物业管理费 10,361.25 元,2009

应收账款	伟星集团有限公司			5,712.73	
应收账款	临海市市政工程有限公司			2,208.80	
	应收账款	伟星集团临海进出口有限公司			1,227,175.00
	小计			17,812.23	1,235,096.00
	预付款项	伟星集团有限公司			4,631,617.96
合计				4,631,617.96	小计
账款	临海市伟星电镀有限公司	162,189.04		159,254.96	应付
账款	临海市伟星园林绿化				应付
	临海市伟星房地产开发有限公司				230,380.00
	其他应付款	伟星集团有限公司			760,889.00
	其他应付款	临海市			710,000.00

其他应付款	张三云			1,410,000.00
其他应付款	章卡鹏			2,110,000.00
小计				6,210,769.17

(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)
2009年度	16	10	174.06
2008年度	16	10	144.70
2007年度	16	5	99.97

七、或有事项

1. 截至2009年12月31日, 本公司财产抵押情况

被担保单位	抵押物		担保 账面原值	借款 账面净值	借款金额	到期日
	抵押物	抵押权人				
本公司	土地	农业银行 临海支行	64,923,955.00	62,435,203.43	20,000,000.00	2010.7.10
					15,000,000.00	2010.7.20
					10,000,000.00	2010.7.30
					5,000,000.00	2010.8.24
本公司	土地及房屋	工商银行 临海支行	60,196,237.11	49,393,300.18	11,000,000.00	2010.6.20
小计			125,120,192.11	111,828,503.61	61,000,000.00	

2. 截至2009年12月31日, 本公司财产质押情况

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
			账面原值	账面净值		
本公司	定期存单	华夏银行 杭州分行	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	2010.4.14
小计			28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	

八、承诺事项

无重大承诺事项

九、资产负债表日后事项

九

工

十、其他重要事项

1. 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1,038,247.47元，土地使用权的账面净值11,222,581.00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2008年10月31日，本公司尚在正常使用上述建筑物中的部分办公室。

2. 公司首次公开发行股票申请已于2009年12月11日获中国证券监督管理委员会审核通过。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

期末数 37,592,544.56

(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	22,875,377.37	57.60	1,143,768.87	54.00	18,601,120.27	36.21	930,056.01	35.44

								合后该组合的风险较大		
880,080.94	41.56	32,728,855.79	63.70	1,646,710.16	62.75			其他不重大	16,741,017.00	42.16

合计	39,710,456.94	100	2,117,912.38	100	51,377,584.04	100	2,624,374.15	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	38,721,845.30	97.51	1,936,092.27	51,227,302.36	99.71	2,561,365.12
1-2年	894,549.07	2.25	134,182.36	102,673.70	0.20	15,401.05
2-3年	77,374.70	0.20	30,949.88			
3-4年	16,687.87	0.04	16,687.87	47,607.98	0.09	47,607.98
合计	39,710,456.94	100	2,117,912.38	51,377,584.04	100	2,624,374.15

(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) 应收账款金额前五名情况

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
料有限公司	关联方		7,008,537.06	1年以内	17.65
有限公司	关联方		4,841,639.42	1年以内	12.19
有限公司	关联方		3,807,069.91	1年以内	9.59
公司	非关联方		3,782,776.91	1年以内	9.53

(4) 应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额
7,008,537.06	17.65	临海市云星建筑材料有限公司	子公司
4,841,639.42	12.19	北京中汇世纪建材有限公司	子公司
3,807,069.91	9.59	浙江伟星塑材科技有限公司	子公司
3,435,354.07	8.65	无锡谢威建筑材料有限公司	子公司
3,083,477.43	7.76	深圳市鼎力建筑材料有限公司	子公司

上海伟星新型建材有限公司	子公司	2,822,282.08	7.11
沈阳市恒汇达建材有限公司	子公司	2,359,354.72	5.94
上海茗旭新型建材有限公司	子公司	1,219,586.63	3.07
合肥市荣锦建筑材料有限公司	子公司	972,120.66	2.45
重庆海特建筑材料有限公司	子公司	706,271.79	1.78
青岛浙伟星新型建材有限公司	子公司	190,351.26	0.48
上海茗雄建材有限公司	子公司	173,864.15	0.44
天津市伟星新型建材有限公司	子公司	122,296.07	0.31
小计		20,114,220.52	77.42

以股份的股东单位款项

(5) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权

期末数 20,114,220.52

其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

期末数				期初数				项目	
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(%)		
187,899.14	87.17	2,377,394.87	90.11	28,187,899.14	96.00	1,409,394.96	86.88	单项金额重大	
								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	
				2,000.00	0.01	2,000.00	0.12		
				4,295,793.90	12.83	260,989.70	9.89	1,173,960.00	3.99
				210,909.00	13.00				
				33,493,693.04	100	2,638,384.57	100	20,363,850.14	100
								1,622,203.96	100

2) 账龄明细情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,114,220.52	100	20,114,220.52	100
1-2年				
2-3年				
3年以上				

2-3年				434,460.00	1.47	173,784.00
3-4年				2,000.00	0.01	2,000.00
合计	33,483,693.04	100	2,638,384.57	29,363,859.14	100	1,622,303.95

(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	9,179,999.14	1-2年	87.17
三门县沿海水务投资有限公司	非关联方	977,700.00	1年以内	2.92
南京市排水管理处	非关联方	444,675.10	1年以内	2.54
		406,000.00	1-2年	
临海市云星建筑材料有限公司	关联方	730,126.80	1-2年	2.18
大田县城乡规划	非关联方	408,548.00	1-2年	1.22

(4) 应收关联方款项

公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)	单位名称	与本公司关系
子公司	29,187,899.14	87.17	天津市伟星新型建材有限公司	
			临海市云星建筑材料有限公司	子公司
			小计	
				29,918,025.94
				89.35

(5) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

2008年期末较2007年期末数增长34.27%(绝对额增加708.12万元)，主要系与天津市伟星新型建材有限公司往来款增加。

3. 长期股权投资

期末数 89,266,238.10

(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
浙江伟星塑料科技有限公司	成本法	17,097,121.35	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	3,000,899.835	3,000,899.835		3,000,899.835
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	500,891.22	500,891.22		500,891.22
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
重庆市海特建筑材料有限公司	成本法	-226,178.00	-226,178.00		-226,178.00
临海市前联星家居有限公司	成本法				
		90,162,142.20	89,904.10		89,266,238.10

小计

(续上表)

持股比	表决权	持股比例与表决权比例不一致的	减值准	本期计提	本期现金红利	说明	被投资单位
							浙江伟星塑料科技有限公司
							上海伟星新型建材有限公司
							天津市伟星新型建材有限公司
							杭州通泰建筑材料有限公司
							临海市云星建筑材料有限公司
							临海市联星建筑材料有限公司
							合肥市荣锦建筑材料有限公司
							北京中汇世纪建材有限公司
							深圳市鼎力建筑材料有限公司
							上海茗旭新型建材有限公司
							上海茗雄建材有限公司
							沈阳市恒汇达建材有限公司
							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
							重庆市海特建筑材料有限公司
							临海市前联星家居有限公司

北京中汇世纪建材有限公司	100	100				3,458,277.02
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				3,433,105.32
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		
临海市宏胜贸易有限公司			100	100		
小计						82,444,278.73

4. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入	546,908,196.07	556,107,643.47	412,810,986.35
营业成本	39,478,581.27	44,061,991.51	33,122.09

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

报告期内主营业务收入及成本均属制造业

(3) 主营业务收入/主营业务成本分产品

产品名称	2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
PPR 管材管件	24,597.46	16,179.56	27,130.81	20,606.42	21,273.03	16,478.01
PE 管材管件	16,352.30	12,087.84	13,651.71	15,338.30	14,692.81	12,195.49
HDPE 双壁波纹管	8,930.12	6,115.55	8,898.25	11,425.00	1,455.12	3,607.50
纹管						
其他	7,750.33	6,666.12	3,975.02	3,623.59	925.54	841.06
小计	54,690.82	39,478.58	55,610.76	44,061.99	41,281.10	33,122.09

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临海市联星建筑材料有限公司	171,841,837.15	10.99
临海市云星建筑材料有限公司	96,288,850.23	15.19
杭州通泰建筑材料有限公司	93,524,612.01	14.75
无锡市凯威建筑材料有限公司	32,423,435.95	5.11
天津市伟星新型建材有限公司	28,304,389.69	4.46
小 计	372,382,425.03	58.73

2) 2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临海市云星建筑材料有限公司	115,987,753.68	19.29
临海市联星建筑材料有限公司	97,913,332.12	16.29
杭州通泰建筑材料有限公司	79,071,974.65	13.15
无锡市凯威建筑材料有限公司	43,644,724.61	7.26
上海茗旭新型建材有限公司	30,440,048.41	5.06
小 计	367,057,833.47	61.05

3) 2007 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州通泰建筑材料有限公司	81,953,656.41	19.4
临海市云星建筑材料有限公司	79,056,767.52	18.7
临海市联星建筑材料有限公司	67,385,890.60	15.99
北京中汇世纪建材有限公司	36,862,064.10	8.74
无锡凯威建筑材料有限公司	35,420,678.63	8.40
小 计	300,679,057.26	71.33

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度发生额比 2007 年度增长 42.63%(绝对额增加 17,969.22 万元),系由于市场需求增加,公司产品销量相应增长。

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益	82,444,278.73	3,281,664.37	
处置长期股权投资产生的投资收益	-385,878.55	511,701.06	
合 计	82,058,400.18	3,793,365.43	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益(分红金额前五名)

2007 年度	被投资单位	2009 年度	2008 年度
	上海伟星新型建材有限公司	50,400,766.62	
	浙江伟星塑料科技有限公司	9,651,598.86	3,281,664.37
	天津市伟星新型建材有限公司	1,215,236.84	
	杭州涌泰建筑材料有限公司	4,959,858.99	
	小 计	72,079,853.22	3,281,664.37

2007 至 2009 年度间变动均系现金分红所致。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	149,512,093.97	56,583,514.21	40,233,201.02
加: 资产减值准备	509,618.84	724,899.42	-7,817,015.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生			

无形资产摊销		12,995,836.37	12,993,316.92
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产			
资产的损失(收益以“-”号填列)	113,153.93	-7,695,324.29	2,442,669.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	9,700,471.36	17,652,121.18	10,321,212.57

投资损失(收益以“-”号填列)	-82,058,400.18	-3,793,365.43	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,447.82	314,990.51	2,884,233.38
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)	2,753,588.16	23,356,847.13	-15,284,559.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,962,092.86	14,803,467.92	48,206,018.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,239,205.06	-5,797,092.48	11,858,957.30
其他			1,465,078.63
经营活动产生的现金流量净额		116,047,356.28	218,360,978.45

(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	26,952,942.41	55,128,966.65	9,038,359.99
减: 现金的期初余额	55,128,966.65	9,038,359.93	16,090,717.19
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	-28,176,024.24	46,090,606.66	-7,052,357.20

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2009年度	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润	41.45	34.50	29.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.36	31.55	28.01

2. 净资产收益率计算过程

项目	序号	2009年度	2008年度	2007年度
----	----	--------	--------	--------

司普通股股东的净利润					
------------	--	--	--	--	--

2. 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	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	129,126,586.96	86,997,469.75	86,997,469.75
非经常性损益	2	3,499,085.85	8,134,537.05	26,475,621.44
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	129,126,586.96	86,997,469.75	86,997,469.75
期初股份总数	4	190,000,000.00	190,000,000.00	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	5			
发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 ×7/11-8 ×9/11-10	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.70	0.50	0.46

(2) 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。



浙江恒石建材股份有限公司