

2023年半年度财务报告

(未经审计)



披露日期：2023年8月

浙江伟星新型建材股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江伟星新型建材股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,621,465,783.81	3,177,470,419.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	439,727,349.65	444,334,754.77
应收款项融资	29,037,925.34	79,552,728.38
预付款项	172,433,912.18	138,528,767.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,807,637.17	95,254,256.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	893,290,346.49	891,636,155.36
合同资产	15,997,541.34	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,251,579.42	100,599,257.93
流动资产合计	4,345,012,075.40	4,927,376,340.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	195,665,976.08	278,481,762.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,084,650.39	5,312,392.87
固定资产	1,281,764,390.01	1,289,047,972.08
在建工程	114,999,161.20	65,497,089.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,676,634.92	9,799,681.43
无形资产	283,686,224.84	285,734,796.37
开发支出		
商誉	22,763,186.71	
长期待摊费用	12,844,430.41	15,546,268.93
递延所得税资产	43,763,329.15	34,375,044.23
其他非流动资产	70,210,000.00	27,700,000.00
非流动资产合计	2,041,457,983.71	2,011,495,007.51
资产总计	6,386,470,059.11	6,938,871,347.71
流动负债：		
短期借款	25,247,704.98	14,016,378.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	440,347,880.40	438,340,190.12
预收款项		
合同负债	478,815,393.80	409,332,634.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	101,005,974.14	203,352,024.13
应交税费	76,633,303.70	117,268,067.61

其他应付款	116,739,004.52	118,743,388.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,021,942.43	945,695.17
其他流动负债	62,246,001.22	53,213,242.51
流动负债合计	1,302,057,205.19	1,355,211,621.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,143,060.18	10,243,448.74
长期应付款	22,669,513.43	15,571,944.96
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,244,892.92	58,043,517.78
递延收益	26,261,712.02	28,396,300.57
递延所得税负债	19,724,415.41	20,921,668.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,043,593.96	133,176,880.55
负债合计	1,394,100,799.15	1,488,388,501.55
所有者权益：		
股本	1,592,077,988.00	1,592,112,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,086,111.31	471,629,929.72
减：库存股	44,700,000.00	44,700,000.00
其他综合收益	-4,850,601.38	-6,555,277.63
专项储备		
盈余公积	772,514,954.95	772,514,954.95
一般风险准备		
未分配利润	2,081,044,914.34	2,542,108,776.27
归属于母公司所有者权益合计	4,874,173,367.22	5,327,111,371.31
少数股东权益	118,195,892.74	123,371,474.85
所有者权益合计	4,992,369,259.96	5,450,482,846.16
负债和所有者权益总计	6,386,470,059.11	6,938,871,347.71

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,025,258,927.41	2,223,996,491.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	469,973,334.00	319,061,303.68
应收款项融资	16,932,688.39	56,999,112.23
预付款项	144,887,143.84	53,813,816.05
其他应收款	146,109,649.27	226,625,090.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,850,119.88	228,881,322.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,844,745.78	33,319,945.09
流动资产合计	2,952,856,608.57	3,142,697,081.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,691,398,528.75	1,747,210,665.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,084,650.39	5,312,392.87
固定资产	135,290,071.39	142,944,577.88
在建工程	11,006,106.03	10,069,137.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,324,851.00	33,632,026.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	609,139.64	890,884.78
递延所得税资产	38,240,340.16	44,413,630.16
其他非流动资产	38,760,000.00	27,700,000.00
非流动资产合计	1,952,713,687.36	2,012,173,315.32
资产总计	4,905,570,295.93	5,154,870,396.79
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,044,099,831.61	878,316,106.21
预收款项		
合同负债	226,195,929.76	98,425,089.26
应付职工薪酬	16,234,630.02	29,374,721.84
应交税费	15,819,597.04	18,900,351.98
其他应付款	476,479,481.57	258,792,344.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,405,470.87	12,795,261.61
流动负债合计	1,808,234,940.87	1,296,603,875.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,610,391.62	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,329,211.50	39,013,309.03
递延收益	7,416,358.42	7,917,500.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,355,961.54	46,930,809.47
负债合计	1,832,590,902.41	1,343,534,684.83
所有者权益：		
股本	1,592,077,988.00	1,592,112,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	473,952,381.76	467,496,200.17
减：库存股	44,700,000.00	44,700,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	772,380,956.86	772,380,956.86
未分配利润	279,268,066.90	1,024,045,566.93
所有者权益合计	3,072,979,393.52	3,811,335,711.96

负债和所有者权益总计	4,905,570,295.93	5,154,870,396.79
------------	------------------	------------------

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,237,366,262.94	2,501,980,066.32
其中：营业收入	2,237,366,262.94	2,501,980,066.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,821,207,619.85	2,055,974,913.52
其中：营业成本	1,316,390,783.78	1,557,873,210.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,084,801.11	22,186,948.46
销售费用	277,907,264.33	259,129,345.83
管理费用	157,414,489.96	157,242,217.50
研发费用	75,722,633.98	75,789,472.77
财务费用	-26,312,353.31	-16,246,281.78
其中：利息费用	183,047.39	
利息收入	28,037,316.80	15,581,798.68
加：其他收益	21,930,297.25	19,218,770.57
投资收益（损失以“-”号填列）	144,439,401.28	-19,073,395.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	144,439,401.28	-23,888,783.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,237,216.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,473,822.72	-5,756,696.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,982.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,760.02	12,118.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	581,045,296.18	441,643,167.12
加：营业外收入	1,035,367.81	1,392,181.53
减：营业外支出	3,078,793.84	322,537.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	579,001,870.15	442,712,810.67

减：所得税费用	75,446,938.18	74,417,601.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	503,554,931.97	368,295,209.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	503,554,931.97	368,295,209.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	494,144,430.87	364,782,020.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	9,410,501.10	3,513,189.08
六、其他综合收益的税后净额	1,784,349.77	-2,628,965.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,704,676.25	-2,791,449.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,704,676.25	-2,791,449.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,704,676.25	-2,791,449.35
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	79,673.52	162,483.53
七、综合收益总额	505,339,281.74	365,666,243.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	495,849,107.12	361,990,570.85
归属于少数股东的综合收益总额	9,490,174.62	3,675,672.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.23
（二）稀释每股收益	0.31	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：金红阳 主管会计工作负责人：陈安门 会计机构负责人：王卫芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	958,811,212.65	1,132,555,915.39

减：营业成本	859,045,483.72	1,040,473,050.52
税金及附加	2,018,759.85	2,282,647.94
销售费用	29,209,318.41	24,744,682.70
管理费用	35,183,091.44	40,790,908.33
研发费用		
财务费用	-21,682,490.33	-11,423,064.08
其中：利息费用		
利息收入	20,548,309.07	12,513,979.74
加：其他收益	3,017,112.48	1,891,527.77
投资收益（损失以“-”号填列）	169,188,947.17	-19,073,395.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	144,438,947.17	-23,888,783.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,237,216.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,319,307.37	8,844,466.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-349.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	225,923,801.84	28,587,155.67
加：营业外收入	2,666.34	258,413.73
减：营业外支出	1,528,738.24	99,293.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	224,397,729.94	28,746,275.73
减：所得税费用	13,966,937.17	16,058,047.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	210,430,792.77	12,688,227.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	210,430,792.77	12,688,227.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	210,430,792.77	12,688,227.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,674,099,758.99	2,774,768,439.36
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,200,315.00	3,033,508.33
收到其他与经营活动有关的现金	80,918,923.21	71,776,728.30
经营活动现金流入小计	2,760,218,997.20	2,849,578,675.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,391,311,949.41	1,844,946,585.16
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		
拆出资金净增加额		
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	433,556,754.39	409,784,838.37
支付的各项税费	272,346,993.27	329,661,438.83
支付其他与经营活动有关的现金	256,525,124.52	176,894,704.64
经营活动现金流出小计	2,353,740,821.59	2,761,287,567.00
经营活动产生的现金流量净额	406,478,175.61	88,291,108.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,816,280.69	14,982,000.00
取得投资收益收到的现金	170,438,907.08	9,968,622.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,602,474.02	1,129,554.06
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		362,000,000.00
投资活动现金流入小计	228,857,661.79	388,080,176.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,096,971.10	55,070,691.62
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	13,174,589.19	20,232,596.77
支付其他与投资活动有关的现金	19,380,000.00	312,000,000.00
投资活动现金流出小计	223,651,560.29	387,303,288.39
投资活动产生的现金流量净额	5,206,101.50	776,888.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,293,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,500,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,293,500.00	
偿还债务支付的现金	287,753.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	971,746,792.80	955,267,792.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,625,800.24	1,170,212.91
筹资活动现金流出小计	974,660,346.85	956,438,005.71
筹资活动产生的现金流量净额	-971,366,846.85	-956,438,005.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,377,000.82	-432,999.98
五、现金及现金等价物净增加额	-558,305,568.92	-867,803,008.10
加：期初现金及现金等价物余额	2,961,653,607.63	2,402,575,842.92
六、期末现金及现金等价物余额	2,403,348,038.71	1,534,772,834.82

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,096,335,105.49	1,252,702,184.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	333,224,244.92	211,980,986.87
经营活动现金流入小计	1,429,559,350.41	1,464,683,171.63
购买商品、接受劳务支付的现金	822,334,903.21	1,276,357,130.22
支付给职工以及为职工支付的现金	46,555,898.29	40,819,968.54
支付的各项税费	13,781,671.94	8,635,182.54
支付其他与经营活动有关的现金	20,254,734.26	17,677,066.93
经营活动现金流出小计	902,927,207.70	1,343,489,348.23
经营活动产生的现金流量净额	526,632,142.71	121,193,823.40

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,816,280.69	14,982,000.00
取得投资收益收到的现金	195,188,907.08	9,972,026.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,320,161.66	283,530.45
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		362,000,000.00
投资活动现金流入小计	253,325,349.43	387,237,557.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	778,611.16	4,863,709.02
投资支付的现金		42,736,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,073,712.09	
支付其他与投资活动有关的现金	19,380,000.00	312,000,000.00
投资活动现金流出小计	27,232,323.25	359,600,509.02
投资活动产生的现金流量净额	226,093,026.18	27,637,048.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-206,500.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-206,500.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	955,246,792.80	955,267,792.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	955,246,792.80	955,267,792.80
筹资活动产生的现金流量净额	-955,453,292.80	-955,267,792.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,590,149.29	-249,202.52
五、现金及现金等价物净增加额	-201,137,974.62	-806,686,123.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,008,279,156.93	1,841,804,634.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,807,141,182.31	1,035,118,510.83

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,592,112,988.00			471,629,929.72	44,700,000.00	-6,555,277.63		772,514,954.95		2,542,037,810.98		5,327,040,406.02	123,360,286.97	5,450,400,692.99
加：会计政策变更										70,965.29		70,965.29	11,187.88	82,153.17
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,592,112,988.00			471,629,929.72	44,700,000.00	-6,555,277.63		772,514,954.95		2,542,108,776.27		5,327,111,371.31	123,371,474.85	5,450,482,846.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,000.00			6,456,181.59		1,704,676.25				-461,063,861.93		-452,938,004.09	-5,175,582.11	-458,113,586.20
（一）综合收益总额						1,704,676.25				494,144,430.87		495,849,107.12	9,490,174.62	505,339,281.74
（二）所有者投入和减少资本	-35,000.00			6,456,181.59								6,421,181.59	1,834,243.27	8,255,424.86
1. 所有者投入的普通股													3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,666,181.59								6,666,181.59		6,666,181.59
4. 其他	-35,000.00			-210,000.00								-245,000.00	-1,665,756.73	-1,910,756.73
（三）利润分配										-955,208,292.80		-955,208,292.80	-16,500,000.00	-971,708,292.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）										-955,208,292.80		-955,208,292.80	-16,500,000.00	-971,708,292.80

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,592,112,988.00			433,625,394.91	86,450,000.00	-4,142,570.88	675,287,690.66	2,297,050,849.83	4,907,484,352.52	27,814,190.08	4,935,298,542.60		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				21,839,538.20		-2,791,449.35		-590,485,772.60	-571,437,683.75	5,093,623.01	-566,344,060.74		
(一) 综合收益总额						-2,791,449.35		364,782,020.20	361,990,570.85	3,675,672.61	365,666,243.46		
(二) 所有者投入和减少资本				21,839,538.20					21,839,538.20	1,417,950.40	23,257,488.60		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,839,538.20					21,839,538.20		21,839,538.20		
4. 其他										1,417,950.40	1,417,950.40		
(三) 利润分配								-955,267,792.80	-955,267,792.80		-955,267,792.80		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								-955,267,792.80	-955,267,792.80		-955,267,792.80		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转													

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,592,112,988.00			455,464,933.11	86,450,000.00	-6,934,020.23	675,287,690.66	1,706,565,077.23	4,336,046,668.77	32,907,813.09	4,368,954,481.86		

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,592,112,988.00				467,496,200.17	44,700,000.00			772,380,956.86	1,024,045,566.93		3,811,335,711.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,592,112,988.00				467,496,200.17	44,700,000.00			772,380,956.86	1,024,045,566.93		3,811,335,711.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,000.00				6,456,181.59					-744,777,500.03		-738,356,318.44
（一）综合收益总额										210,430,792.77		210,430,792.77
（二）所有者投入和减少资本	-35,000.00				6,456,181.59							6,421,181.59
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,666,181.59							6,666,181.59
4. 其他	-35,000.00				-210,000.00							-245,000.00
（三）利润分配										-955,208,292.80		-955,208,292.80
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-955,208,292.80	-955,208,292.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,592,077,988.00				473,952,381.76	44,700,000.00			772,380,956.86	279,268,066.90	3,072,979,393.52

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,592,112,988.00				433,625,394.91	86,450,000.00			675,153,692.57	1,104,267,981.16		3,718,710,056.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,592,112,988.00				433,625,394.91	86,450,000.00			675,153,692.57	1,104,267,981.16		3,718,710,056.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					21,839,538.20					-942,579,564.84		-920,740,026.64
(一) 综合收益总额										12,688,227.96		12,688,227.96

(二) 所有者投入和减少资本				21,839,538.20						21,839,538.20
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,839,538.20						21,839,538.20
4. 其他										
(三) 利润分配									-955,267,792.80	-955,267,792.80
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-955,267,792.80	-955,267,792.80
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,592,112,988.00			455,464,933.11	86,450,000.00			675,153,692.57	161,688,416.32	2,797,970,030.00

法定代表人：金红阳

主管会计工作负责人：陈安门

会计机构负责人：王卫芳

三、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），前身系临海市伟星新型建材有限公司。该公司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，总部位于浙江省临海市。公司股票已于 2010 年 3 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 91330000719525019T 的营业执照。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,592,077,988.00 元，股份总数 1,592,077,988 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份为 138,509,488 股，无限售条件的流通股份为 1,453,568,500 股。

本公司属制造行业。主要经营活动为从事各类中高档新型塑料管道、防水涂料、净水设备的制造与销售。产品主要有：PPR 系列产品、PE 系列产品和 PVC 系列产品、家装防水系列产品、净水设备等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第六届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将临海伟星新型建材有限公司、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、重庆伟星新型建材有限公司、陕西伟星新型建材有限公司、浙江伟星塑材科技有限公司、上海伟星新材料科技有限公司和浙江伟星商贸有限公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报告附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及

合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
-----	----------------

1年以内（含，下同）	5
1-2年	15
2-3年	40
3年以上	100

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b、在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

a、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

b、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

- (1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

21、在建工程

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

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

22、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

23、无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权和软件等，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
土地使用权	50 年
软件	5 年

24、长期资产减值

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

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

25、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

在租赁开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客

户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售各类中高档新型塑料管道。公司各类中高档新型塑料管道销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受并经双方确认一致或客户验收、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

32、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会【2022】31 号),要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	经公司第六届董事会第二次会议审议通过	

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

合并资产负债表

单位:元

项目	上年度末		
	调整前金额	调整后金额	调整数
递延所得税资产	34,292,891.06	34,375,044.23	82,153.17
未分配利润	2,542,037,810.98	2,542,108,776.27	70,965.29
少数股东权益	123,360,286.97	123,371,474.85	11,187.88

36、其他

分部报告

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、3%；境外子公司按照注册地税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%；境外子公司按照注册地税率计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海伟星新型建材有限公司	15%
天津市伟星新型建材有限公司	15%
重庆伟星新型建材有限公司	15%
陕西伟星新型建材有限公司	15%
临海伟星新型建材有限公司	15%
安内特建筑技术（上海）有限公司	20%
杭州伟星数字科技有限公司	20%
境外子公司	按注册地所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 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、临海伟星新型建材有限公司作为高新技术企业，按 15%的税率计缴企业所得税。重庆伟星新型建材有限公司、陕西伟星新型建材有限公司作为西部大开发企业，按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，安内特建筑技术（上海）有限公司、杭州伟星数字科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育附加减半征收。适用期间自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题

的通知》（财税〔2009〕70号）的规定，本公司及临海伟星新型建材有限公司、浙江伟星塑材科技有限公司因安置残疾人员而在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定和经临海市国家税务局批准，浙江伟星塑材科技有限公司作为安置残疾人的单位享受按实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策并于本期收到增值税退税 5,200,315.00 元。

（5）根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）的规定，作为招用自主就业退役士兵的单位享受按实际招用人数予以定额扣减增值税。经临海市国家税务局批准，本期本公司、临海伟星新型建材有限公司、浙江伟星塑材科技有限公司分别减免增值税 20,250.00 元、91,500.00 元、64,500.00 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,563.25	350,366.97
银行存款	2,619,889,609.06	3,173,772,172.74
其他货币资金	1,369,611.50	3,347,879.61
合计	2,621,465,783.81	3,177,470,419.32
其中：存放在境外的款项总额	39,102,315.08	53,349,284.48
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	201,686.08	2,100,904.16

其他说明

单位：元

受限原因	期末数	期初数
履约保函保证金	201,686.08	2,001,427.30
投标保函保证金		99,476.86
合计	201,686.08	2,100,904.16

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,078,672.52	2.43%	12,078,672.52	100.00%	
其中:					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,078,672.52	2.43%	12,078,672.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	484,542,628.27	97.57%	44,815,278.62	9.25%	439,727,349.65
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	484,542,628.27	97.57%	44,815,278.62	9.25%	439,727,349.65
合计	496,621,300.79	100.00%	56,893,951.14	11.46%	439,727,349.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,765,572.77	2.37%	11,765,572.77	100.00%	
其中:					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,765,572.77	2.37%	11,765,572.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	484,713,614.98	97.63%	40,378,860.21	8.33%	444,334,754.77
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	484,713,614.98	97.63%	40,378,860.21	8.33%	444,334,754.77
合计	496,479,187.75	100.00%	52,144,432.98	10.50%	444,334,754.77

按单项计提坏账准备: 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,722,292.49	1,722,292.49	100.00%	预计无法收回
客户二	1,447,225.19	1,447,225.19	100.00%	预计无法收回
客户三	1,089,790.55	1,089,790.55	100.00%	预计无法收回
客户四	966,393.57	966,393.57	100.00%	预计无法收回
客户五	928,823.11	928,823.11	100.00%	预计无法收回
客户六	847,079.11	847,079.11	100.00%	预计无法收回
客户七	761,183.23	761,183.23	100.00%	预计无法收回
客户八	745,625.59	745,625.59	100.00%	预计无法收回

客户九	485,198.14	485,198.14	100.00%	预计无法收回
客户十	418,847.03	418,847.03	100.00%	预计无法收回
客户十一	400,530.57	400,530.57	100.00%	预计无法收回
客户十二	366,281.95	366,281.95	100.00%	预计无法收回
客户十三	238,881.10	238,881.10	100.00%	预计无法收回
其他客户	1,660,520.89	1,660,520.89	100.00%	预计无法收回
合计	12,078,672.52	12,078,672.52		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	403,053,596.50	20,185,765.47	5.00%
1-2 年	53,203,142.75	7,980,471.41	15.00%
2-3 年	19,394,745.49	7,757,898.21	40.00%
3 年以上	8,891,143.53	8,891,143.53	100.00%
合计	484,542,628.27	44,815,278.62	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	403,207,944.37
1 至 2 年	54,689,449.53
2 至 3 年	19,754,189.02
3 年以上	18,969,717.87
合计	496,621,300.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,765,572.77		188,814.00	5,938.79	507,852.54	12,078,672.52
按组合计提坏账准备	40,378,860.21	1,846,835.09		532,803.70	3,122,387.02	44,815,278.62
合计	52,144,432.98	1,846,835.09	188,814.00	538,742.49	3,630,239.56	56,893,951.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	538,742.49

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	15,649,970.67	3.15%	782,498.53
客户二	14,094,013.43	2.84%	704,700.67
客户三	10,216,551.24	2.06%	510,827.56
客户四	10,020,769.97	2.02%	501,038.50
客户五	8,517,934.19	1.71%	425,896.71
合计	58,499,239.50	11.78%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,037,925.34	79,552,728.38
合计	29,037,925.34	79,552,728.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	162,175,017.09	94.05%	134,575,877.27	97.15%

1 至 2 年	6,092,807.99	3.53%	1,281,603.63	0.92%
2 至 3 年	2,751,966.63	1.60%	1,212,869.35	0.88%
3 年以上	1,414,120.47	0.82%	1,458,417.31	1.05%
合计	172,433,912.18		138,528,767.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 73,473,047.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.61%。

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,807,637.17	95,254,256.88
合计	88,807,637.17	95,254,256.88

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	84,700,050.46	96,298,350.04
应收暂付款	6,631,371.11	3,187,241.67
其他	10,608,264.00	7,792,795.98
合计	101,939,685.57	107,278,387.69

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,639,164.95	853,776.77	6,531,189.09	12,024,130.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-506,519.50	506,519.50		
-- 转入第三阶段		-321,003.98	321,003.98	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	-106,203.43	645,606.07	-723,601.02	-184,198.38
本期转回				
本期转销				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动			1,342,115.97	1,342,115.97

2023 年 6 月 30 日余额	4,026,442.02	1,684,898.36	7,420,708.02	13,132,048.40
-------------------	--------------	--------------	--------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,528,840.06
1 至 2 年	11,206,577.25
2 至 3 年	4,639,267.07
3 年以上	5,565,001.19
合计	101,939,685.57

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,105,320.50					1,105,320.50
按组合计提坏账准备	10,918,810.31		184,198.38	50,000.00	1,342,115.97	12,026,727.90
合计	12,024,130.81		184,198.38	50,000.00	1,342,115.97	13,132,048.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收账款	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	履约保证金	26,603,216.00	1 年以内	26.09%	1,330,160.80
客户二	履约保证金	12,202,500.00	1 年以内	11.97%	610,125.00
客户三	履约保证金	3,000,000.00	1 年以内	2.94%	150,000.00
客户四	履约保证金	2,709,000.00	1 年以内	2.66%	135,450.00
客户五	履约保证金	2,514,884.73	1-2 年	2.47%	377,232.71

合计		47,029,600.73		46.13%	2,602,968.51
----	--	---------------	--	--------	--------------

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	342,008,093.19		342,008,093.19	379,518,501.44		379,518,501.44
在产品	9,634,804.95		9,634,804.95	35,851,671.18		35,851,671.18
库存商品	565,247,929.31	23,600,480.96	541,647,448.35	498,696,292.14	22,430,309.40	476,265,982.74
合计	916,890,827.45	23,600,480.96	893,290,346.49	914,066,464.76	22,430,309.40	891,636,155.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	22,430,309.40		1,170,171.56			23,600,480.96
合计	22,430,309.40		1,170,171.56			23,600,480.96

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	16,839,517.20	841,975.86	15,997,541.34			
合计	16,839,517.20	841,975.86	15,997,541.34			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算项目	15,997,541.34	收购广州市合信方园工业设备有限公司股权并表所致。
合计	15,997,541.34	—

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算项目	36,982.74			
合计	36,982.74			

其他说明：无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	67,072,932.81	67,885,157.19
预缴企业所得税	16,329,353.66	30,836,267.65
其他预缴税费	849,292.95	1,877,833.09
合计	84,251,579.42	100,599,257.93

其他说明：无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
宁波东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	278,480,991.36		-56,816,280.69	144,438,947.17			-170,438,907.08			195,664,750.76	
小计	278,480,991.36		-56,816,280.69	144,438,947.17			-170,438,907.08			195,664,750.76	
二、联营企业											
上海伟咖企业管理合伙企业（有限合伙）	771.21			454.11						1,225.32	
小计	771.21			454.11						1,225.32	
合计	278,481,762.57		-56,816,280.69	144,439,401.28			-170,438,907.08			195,665,976.08	

其他说明：无

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,506,988.27			11,506,988.27
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,506,988.27			11,506,988.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,194,595.40			6,194,595.40
2. 本期增加金额	227,742.48			227,742.48
计提或摊销	227,742.48			227,742.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,422,337.88			6,422,337.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,084,650.39			5,084,650.39
2. 期初账面价值	5,312,392.87			5,312,392.87

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,281,764,390.01	1,289,047,972.08
合计	1,281,764,390.01	1,289,047,972.08

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,325,651,310.27	40,270,007.31	689,089,526.91	43,799,616.13	118,039,412.82	2,216,849,873.44
2. 本期增加金额	33,640,681.96	1,264,069.90	38,328,434.38	3,986,318.30	-12,081,542.61	65,137,961.93
(1) 购置	1,813,083.10	536,216.38	34,353,065.22	2,073,737.70	-13,988,594.57	24,787,507.83
(2) 在建工程转入	31,877,903.36	19,359.88	4,100,651.24		1,275,269.47	37,273,183.95
(3) 企业合并增加		661,542.20	89,423.67	1,795,346.17	609,635.95	3,155,947.99
(4) 汇率折算差异	-50,304.50	46,951.44	-214,705.75	117,234.43	22,146.54	-78,677.84
3. 本期减少金额		2,028,442.46	4,610,980.48	1,994,349.35	1,236,203.19	9,869,975.48
(1) 处置或报废		2,028,442.46	4,610,980.48	1,994,349.35	1,236,203.19	9,869,975.48
(2) 其他						
4. 期末余额	1,359,291,992.23	39,505,634.75	722,806,980.81	45,791,585.08	104,721,667.02	2,272,117,859.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	427,173,908.81	26,349,612.57	383,335,094.65	32,329,122.75	58,614,162.58	927,801,901.36
2. 本期增加金额	29,181,807.95	1,744,811.83	37,305,633.60	4,119,665.28	-1,689,043.64	70,662,875.02
(1) 计提	29,268,671.64	1,207,147.80	37,196,984.18	2,706,178.30	-2,334,362.45	68,044,619.47
(2) 企业合并增加		499,166.30	80,126.76	1,296,445.70	591,157.06	2,466,895.82
(3) 汇率折算差异	-86,863.69	38,497.73	28,522.66	117,041.28	54,161.75	151,359.73
3. 本期减少金额		1,829,686.83	3,656,577.49	1,793,043.07	831,999.11	8,111,306.50
处置或报废		1,829,686.83	3,656,577.49	1,793,043.07	831,999.11	8,111,306.50
4. 期末余额	456,355,716.76	26,264,737.57	416,984,150.76	34,655,744.96	56,093,119.83	990,353,469.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	902,936,275.47	13,240,897.18	305,822,830.05	11,135,840.12	48,628,547.19	1,281,764,390.01
2. 期初账面价值	898,477,401.46	13,920,394.74	305,754,432.26	11,470,493.38	59,425,250.24	1,289,047,972.08

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,999,161.20	65,497,089.03
合计	114,999,161.20	65,497,089.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
重庆工业园智能仓储项目	31,872,503.10		31,872,503.10	27,776,880.51		27,776,880.51
信息化项目	17,801,117.16		17,801,117.16	10,535,079.40		10,535,079.40
天津工业园	48,902,759.97		48,902,759.97	10,701,490.28		10,701,490.28
其他零星工程	16,422,780.97		16,422,780.97	16,483,638.84		16,483,638.84
合计	114,999,161.20		114,999,161.20	65,497,089.03		65,497,089.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
重庆工业园智能仓储项目	45,000,000.00	27,776,880.51	4,473,238.84	377,616.25		31,872,503.10
信息化项目	16,296,280.75	10,535,079.40	7,266,037.76			17,801,117.16
天津工业园	200,000,000.00	10,701,490.28	38,201,269.69			48,902,759.97
上海工业园	110,000,000.00		29,919,734.99	29,919,734.99		
零星工程		16,483,638.84	6,914,974.84	6,975,832.71		16,422,780.97
合计		65,497,089.03	86,775,256.12	37,273,183.95		114,999,161.20

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆工业园智能仓储项目	71.67%	75.00%				其他
信息化项目	109.24%	100.00%				其他
天津工业园	24.45%	25.00%				其他
上海工业园	117.42%	100.00%				其他
零星工程						其他
合计						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,633,331.47	723,953.58	23,357,285.05
2. 本期增加金额	3,369,512.97	173,173.85	3,542,686.82
(1) 租入	3,058,188.68		3,058,188.68
(2) 汇率折算差异	311,324.29	173,173.85	484,498.14

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,002,844.44	897,127.43	26,899,971.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,089,906.76	467,696.86	13,557,603.62
2. 本期增加金额	2,562,918.77	102,814.56	2,665,733.33
(1) 计提	2,545,643.63	102,814.56	2,648,458.19
(2) 汇率折算差异	17,275.14		17,275.14
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	15,652,825.53	570,511.42	16,223,336.95
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,350,018.91	326,616.01	10,676,634.92
2. 期初账面价值	9,543,424.71	256,256.72	9,799,681.43

其他说明：无

14、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	346,233,150.40			17,345,986.77	13,122,142.50	376,701,279.67
2. 本期增加金额				-242,875.36	3,045,800.00	2,802,924.64
(1) 购置				32,065.20		32,065.20
(2) 企业合并增加					3,045,800.00	3,045,800.00
(3) 汇率折算差异				-274,940.56		-274,940.56
3. 本期减少金额				54,801.62		54,801.62
处置				54,801.62		54,801.62
4. 期末余额	346,233,150.40			17,048,309.79	16,167,942.50	379,449,402.69
二、累计摊销						
1. 期初余额	76,996,222.85			12,658,046.20	1,312,214.25	90,966,483.30
2. 本期增加金额	3,481,340.80			637,730.03	732,252.13	4,851,322.96
(1) 计提	3,481,340.80			915,890.79		4,397,231.59
(2) 企业合并增加					732,252.13	732,252.13
(3) 汇率折算差异				-278,160.76		-278,160.76

3. 本期减少金额				54,628.41		54,628.41
处置				54,628.41		54,628.41
4. 期末余额	80,477,563.65			13,241,147.82	2,044,466.38	95,763,177.85
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	265,755,586.75			3,807,161.97	14,123,476.12	283,686,224.84
2. 期初账面价值	269,236,927.55			4,687,940.57	11,809,928.25	285,734,796.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Fast Flow Limited	6,805,682.17			6,805,682.17
广州市合信方园工业设备有限公司		22,763,186.71		22,763,186.71
合计	6,805,682.17	22,763,186.71		29,568,868.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
Fast Flow Limited	6,805,682.17			6,805,682.17
合计	6,805,682.17			6,805,682.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,710,740.90	3,597,455.00	4,072,064.48		9,236,131.42
模具费	5,835,528.03	392,116.55	2,619,345.59		3,608,298.99
合计	15,546,268.93	3,989,571.55	6,691,410.07		12,844,430.41

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,711,555.93	18,335,250.05	80,621,314.32	16,519,804.92
内部交易未实现利润	154,353,273.14	25,183,484.60	55,356,112.23	10,036,679.50
股权激励费用	83,506,680.96	20,876,670.24	84,895,756.00	21,223,939.00
预计负债	12,244,892.92	2,369,655.09	58,043,517.78	12,607,858.57
租赁负债	11,143,060.18	2,106,634.31	10,243,448.74	1,963,428.97
合计	344,959,463.13	68,871,694.29	289,160,149.07	62,351,710.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	282,055,540.24	42,813,352.64	300,161,857.24	47,017,059.43
使用权资产	10,676,634.92	2,019,427.91	9,799,681.43	1,881,275.80
合计	292,732,175.16	44,832,780.55	309,961,538.67	48,898,335.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	25,108,365.14	43,763,329.15	27,976,666.73	34,375,044.23
递延所得税负债	25,108,365.14	19,724,415.41	27,976,666.73	20,921,668.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,912,822.87	5,977,558.87
可抵扣亏损	25,432,941.28	17,471,628.02
合计	31,345,764.15	23,449,186.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	67,027.19	67,027.19	
2026 年	159,673.96	159,673.96	
2027 年	17,244,926.87	17,244,926.87	
2028 年	7,961,313.26		
合计	25,432,941.28	17,471,628.02	

其他说明：无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	38,760,000.00		38,760,000.00	27,700,000.00		27,700,000.00
预付土地款	31,450,000.00		31,450,000.00			
合计	70,210,000.00		70,210,000.00	27,700,000.00		27,700,000.00

其他说明：无

19、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,006,287.68	14,016,378.69
信用借款	5,241,417.30	
合计	25,247,704.98	14,016,378.69

短期借款分类的说明：质押借款系本公司将收到的由客户开具的供应链融资工具作为质押向银行取得的短期借款。

20、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	379,758,597.62	336,173,270.95
工程、设备款	27,034,428.85	48,288,310.53
费用款	33,554,853.93	53,878,608.64
合计	440,347,880.40	438,340,190.12

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	478,815,393.80	409,332,634.22

合计	478,815,393.80	409,332,634.22
----	----------------	----------------

22、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	202,573,285.60	309,417,500.63	410,984,812.09	101,005,974.14
二、离职后福利-设定提存计划	778,738.53	18,639,726.56	19,418,465.09	
合计	203,352,024.13	328,057,227.19	430,403,277.18	101,005,974.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,954,104.15	283,731,038.53	383,904,780.47	100,780,362.21
2、职工福利费	865,701.33	7,147,353.74	8,008,735.07	4,320.00
3、社会保险费	220,181.22	12,070,572.52	12,290,753.74	
其中：医疗保险费	202,683.17	11,089,148.09	11,291,831.26	
工伤保险费	9,123.65	833,010.79	842,134.44	
生育保险费	8,374.40	148,413.64	156,788.04	
4、住房公积金	228,956.50	3,481,519.80	3,691,570.30	18,906.00
5、工会经费和职工教育经费	304,342.40	2,987,016.04	3,088,972.51	202,385.93
合计	202,573,285.60	309,417,500.63	410,984,812.09	101,005,974.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	768,074.16	17,496,340.80	18,264,414.96	
2、失业保险费	10,664.37	1,143,385.76	1,154,050.13	
合计	778,738.53	18,639,726.56	19,418,465.09	

其他说明：无

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,057,043.85	16,994,403.84
企业所得税	54,669,666.23	85,278,575.94
个人所得税	1,162,951.84	1,234,582.62
城市维护建设税	1,478,426.63	2,869,272.56
房产税	3,080,601.96	6,220,681.96
土地使用税	83,427.95	1,281,642.77

教育费附加	663,357.52	1,294,647.26
地方教育附加	438,547.03	866,553.23
其他税费	999,280.69	1,227,707.43
合计	76,633,303.70	117,268,067.61

其他说明：无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	116,739,004.52	118,743,388.55
合计	116,739,004.52	118,743,388.55

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	44,700,000.00	44,700,000.00
押金保证金	35,301,236.76	45,111,831.89
应付股权收购款	8,133,086.80	16,741,413.00
应付暂收款	8,099,776.86	6,086,557.90
其他	20,504,904.10	6,103,585.76
合计	116,739,004.52	118,743,388.55

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,021,942.43	945,695.17
合计	1,021,942.43	945,695.17

其他说明：无

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	62,246,001.22	53,213,242.51
合计	62,246,001.22	53,213,242.51

其他说明：无

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,468,742.59	11,726,024.71
租赁负债未确认融资费用	-1,325,682.41	-1,482,575.97
合计	11,143,060.18	10,243,448.74

其他说明：无

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,669,513.43	15,571,944.96
合计	22,669,513.43	15,571,944.96

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	22,669,513.43	15,571,944.96

其他说明：本公司收购 Fast Flow Limited 及其子公司 100% 的股权、广州市合信方圆工业设备有限公司 65% 股权，根据协议约定本公司尚有部分收购款项未支付。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	12,244,892.92	58,043,517.78	本公司对已签订未执行的 PVC 采购锁价合同以合同采购价格与采购材料可变现净值的差额确认预计负债。
合计	12,244,892.92	58,043,517.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,396,300.57		2,134,588.55	26,261,712.02	与资产相关的政府补助
合计	28,396,300.57		2,134,588.55	26,261,712.02	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型高性能自交联聚乙烯树脂项目	4,563,940.44			228,197.02			4,335,743.42	与资产相关
国家智能制造综合标准化与新模式应用项目	2,610,000.00			180,000.00			2,430,000.00	与资产相关
年产 200 吨新型聚烯烃	743,560.00			92,945.00			650,615.00	与资产相关

改性耐磨材料多层复合管项目							
功能性高分子材料管道智能制造新模式应用	4,571,372.37			342,941.40		4,228,430.97	与资产相关
年产 1.5 万吨高性能 PPR 供水管道技改项目	3,900,000.00			195,000.00		3,705,000.00	与资产相关
年产 1.6 万吨高性能 PPR 供水管道技改项目	1,536,700.00			83,820.00		1,452,880.00	与资产相关
塑料管材、管件生产线项目	909,051.44			151,508.57		757,542.87	与资产相关
技术中心能力建设项目	108,000.00			9,000.00		99,000.00	与资产相关
塑料铝复合管道升级改造项	1,487,500.00			75,000.00		1,412,500.00	与资产相关
年产 2000 吨新一代 β-PPR 管道项目	758,925.00			84,325.00		674,600.00	与资产相关
国家产业振兴与技术改造项目	4,488,958.38			281,906.52		4,207,051.86	与资产相关
耐热聚乙烯(PE-RT)低温地板辐射采暖管道系统	250,000.00			50,000.00		200,000.00	与资产相关
特种聚乙烯内衬油管扩能改造项目	500,000.00			100,000.00		400,000.00	与资产相关
LR-PERT 低温地板辐射采暖管道扩能改造项目	300,000.00			60,000.00		240,000.00	与资产相关
节能环保耐高温地暖管道技改项目	250,000.28			124,999.98		125,000.30	与资产相关
小企业技改	1,418,292.66			74,945.06		1,343,347.60	与资产相关
合计	28,396,300.57			2,134,588.55		26,261,712.02	--

其他说明：无

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,592,112,988.00				-35,000.00	-35,000.00	1,592,077,988.00

其他说明：根据股东大会授权和第五届董事会第十八次（临时）会议决议，公司办理完成 1 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 35,000 股的回购注销事宜，因此减少股本 35,000 股，相应减少资本公积 210,000.00 元。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价(股本溢价)	295,749,386.27		210,000.00	295,539,386.27
其他资本公积	175,880,543.45	6,666,181.59		182,546,725.04
合计	471,629,929.72	6,666,181.59	210,000.00	478,086,111.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销 6,380,853.03 元，计入管理费用，相应增加资本公积（其他资本公积）6,380,853.03 元。

(2) 公司根据期末股票收盘价、授予及预计回购的限制性股票数量及限制性股票费用分摊比例预计可以税前抵扣金额，并确认递延所得税资产。该可抵扣金额超过期末账面累计确认的未解锁限制性股票激励费用的所得税影响金额计入资本公积（其他资本公积）285,328.56 元。

(3) 本期减少详见 31、股本之说明。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	44,700,000.00			44,700,000.00
合计	44,700,000.00			44,700,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-6,555,277.63	1,784,349.77				1,704,676.25	79,673.52	-4,850,601.38
其中：外币财务报表折算差额	-6,555,277.63	1,784,349.77				1,704,676.25	79,673.52	-4,850,601.38
其他综合收益合计	-6,555,277.63	1,784,349.77				1,704,676.25	79,673.52	-4,850,601.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	772,514,954.95			772,514,954.95
合计	772,514,954.95			772,514,954.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,542,037,810.98	2,297,050,849.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	70,965.29	
调整后期初未分配利润	2,542,108,776.27	2,297,050,849.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,144,430.87	364,782,020.20
减：应付普通股股利	955,208,292.80	955,267,792.80
期末未分配利润	2,081,044,914.34	1,706,565,077.23

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,194,471,541.20	1,277,240,648.67	2,437,414,004.16	1,498,875,648.33
其他业务	42,894,721.74	39,150,135.11	64,566,062.16	58,997,562.41
合计	2,237,366,262.94	1,316,390,783.78	2,501,980,066.32	1,557,873,210.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
PPR 系列产品	1,039,287,174.42	1,039,287,174.42
PE 系列产品	489,651,148.68	489,651,148.68
PVC 系列产品	346,609,737.42	346,609,737.42
其他	361,818,202.42	361,818,202.42

按经营地区分类		
其中：		
境内	2,105,562,891.31	2,105,562,891.31
境外	131,803,371.63	131,803,371.63
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	2,229,565,105.60	2,229,565,105.60
在某一时段内确认收入	7,801,157.34	7,801,157.34
合计	2,237,366,262.94	2,237,366,262.94

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

其他说明：无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,492,741.04	8,169,378.65
教育费附加	2,910,641.43	3,597,569.17
房产税	5,566,482.88	5,006,156.22
土地使用税	1,108,758.79	835,234.08
车船使用税	18,324.84	17,804.84
印花税	2,032,040.85	2,153,680.50
地方教育附加	1,944,757.88	2,398,132.26
其他	11,053.40	8,992.74
合计	20,084,801.11	22,186,948.46

其他说明：无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,976,302.28	157,453,520.84
售后服务费	37,151,050.06	23,050,404.56
市场推广宣传费	34,300,511.00	31,370,346.41
销售业务费	34,715,948.91	30,655,893.44
维持经营场所费用	13,951,955.87	12,639,167.91
其他	14,811,496.21	3,960,012.67
合计	277,907,264.33	259,129,345.83

其他说明：无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,326,647.05	74,273,509.36
折旧摊销费	28,203,420.84	28,903,088.25
办公、差旅、招待费	23,822,588.11	22,863,108.56
股权激励费	6,380,853.03	16,482,000.00
咨询费	5,435,744.14	743,151.42
其他	18,245,236.79	13,977,359.91
合计	157,414,489.96	157,242,217.50

其他说明：无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,437,285.28	21,715,941.05
原材料及模具	43,397,805.62	42,335,678.61
折旧费	5,071,605.58	3,321,512.89
其他	2,815,937.50	8,416,340.22
合计	75,722,633.98	75,789,472.77

其他说明：无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,047.39	
利息收入	-28,037,316.80	-15,581,798.68
汇兑净损益	483,596.21	-2,195,965.84
其他	1,058,319.89	1,531,482.74
合计	-26,312,353.31	-16,246,281.78

其他说明：无

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,134,588.55	1,370,988.05
与收益相关的政府补助	18,312,702.24	17,233,123.89
代扣个人所得税手续费返还	1,306,756.46	600,408.63
退伍军人增值税减免	176,250.00	14,250.00
合计	21,930,297.25	19,218,770.57

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	144,439,401.28	-23,888,783.09
理财产品收益		4,815,387.75
合计	144,439,401.28	-19,073,395.34

其他说明：无

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,237,216.44
合计		1,237,216.44

其他说明：无

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	184,198.38	3,193,291.29
应收账款坏账损失	-1,658,021.10	-8,949,987.46
合计	-1,473,822.72	-5,756,696.17

其他说明：无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-36,982.74	
合计	-36,982.74	

其他说明：无

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	27,760.02	12,118.82

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	191,295.15	441,585.49	191,295.15
赔罚款收入	419,389.26	892,244.05	419,389.26
无法支付款项	225,516.72	8,707.77	225,516.72
其他	199,166.68	49,644.22	199,166.68

合计	1,035,367.81	1,392,181.53	1,035,367.81
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,663,600.01	53,690.00	1,663,600.01
固定资产处置损失	375,423.33	154,880.54	375,423.33
赔罚款支出	669,667.61	55,388.64	669,667.61
其他	370,102.89	58,578.80	370,102.89
合计	3,078,793.84	322,537.98	3,078,793.84

其他说明：无

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,718,936.17	73,866,002.43
递延所得税费用	-10,271,997.99	551,598.96
合计	75,446,938.18	74,417,601.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	579,001,870.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,750,467.54
子公司适用不同税率的影响	-60,033,313.61
调整以前期间所得税的影响	-1,334.42
非应税收入的影响	-1,300,078.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,598,450.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,383,067.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
残疾人工资加计扣除	-970,538.04
研发费用加计扣除的影响	-10,979,781.93
所得税费用	75,446,938.18

其他说明：无

52、其他综合收益

详见附注七、34 之说明。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,837,165.31	15,581,798.68
收到除退税外的政府补助	13,112,387.24	14,197,365.56
票据等保证金减少	23,308,112.79	2,606,999.26
经营性资金往来	11,550,563.53	37,823,060.13
其他	9,110,694.34	1,567,504.67
合计	80,918,923.21	71,776,728.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	235,630,543.10	157,286,536.68
票据等保证金增加		646,200.00
经营性资金往来	16,120,192.59	18,794,310.52
其他	4,774,388.83	167,657.44
合计	256,525,124.52	176,894,704.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回		362,000,000.00
合计		362,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		312,000,000.00
预付股权投资款	19,380,000.00	
合计	19,380,000.00	312,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	2,625,800.24	1,170,212.91
合计	2,625,800.24	1,170,212.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	503,554,931.97	368,295,209.28
加：资产减值准备	1,510,805.46	5,756,696.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,272,361.95	64,478,145.74
使用权资产折旧	2,648,458.20	1,320,942.32
无形资产摊销	4,397,231.59	4,554,891.07
长期待摊费用摊销	6,691,410.07	4,592,816.00
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）	-27,760.02	-12,118.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	184,128.18	-286,704.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,237,216.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,716,555.28	-2,013,345.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-144,439,401.28	19,073,395.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,388,284.92	-2,150,984.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,197,253.09	-560,462.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,824,362.69	-63,181,374.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,158,382.09	-188,475,866.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,012,098.20	-138,344,913.49
其他	6,666,181.58	16,482,000.00
经营活动产生的现金流量净额	406,478,175.61	88,291,108.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,403,348,038.71	1,534,772,834.82
减：现金的期初余额	2,961,653,607.63	2,402,575,842.92
现金及现金等价物净增加额	-558,305,568.92	-867,803,008.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	573,712.09
其中：收购广州市合信方园工业设备有限公司	573,712.09

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	954,070.46
其中：广州市合信方园工业设备有限公司	954,070.46
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,554,947.56
其中：Fast Flow Limited	13,554,947.56
取得子公司支付的现金净额	13,174,589.19

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,403,348,038.71	2,961,653,607.63
其中：库存现金	206,563.25	350,366.97
可随时用于支付的银行存款	2,401,973,550.04	2,960,155,742.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,167,925.42	1,147,498.59
二、期末现金及现金等价物余额	2,403,348,038.71	2,961,653,607.63

其他说明：无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,686.08	保证金账户受限，不能随时支取
固定资产	47,830,115.26	工商银行、农业银行最高额抵押合同项下
无形资产	31,112,940.12	抵押物
应收款项融资	1,130,000.00	银行承兑汇票存放于浙商银行票据池，为质押状态
合计	80,274,741.46	

其他说明：无

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			65,844,441.77
其中：美元	4,791,413.33	7.2258	34,621,794.44
泰铢	61,783,435.91	0.2034	12,566,750.86
欧元	36,927.28	7.8771	290,879.88
马来西亚林吉特	5,418,365.98	1.5512	8,404,969.31
澳元	66,401.12	4.7992	318,672.26
新加坡元	1,804,082.00	5.3442	9,641,375.02
应收账款			53,547,472.62

其中：美元	2,566,542.10	7.2258	18,545,319.90
泰铢	11,417,132.62	0.2034	2,322,244.77
马来西亚林吉特	4,202,913.00	1.5512	6,519,558.65
澳元	366,899.00	4.7992	1,760,821.68
新加坡元	4,565,609.00	5.3442	24,399,527.62
预付账款			2,398,409.97
其中：泰铢	4,251,629.47	0.2034	864,781.43
马来西亚林吉特	117,486.22	1.5512	182,244.62
英镑	5,521.24	9.1432	50,481.80
澳元	15,826.74	4.7992	75,955.69
新加坡元	229,210.44	5.3442	1,224,946.43
其他应收款			12,426,208.55
其中：泰铢	793,341.96	0.2034	161,365.75
马来西亚林吉特	1,222,165.00	1.5512	1,895,822.35
澳元	81,780.00	4.7992	392,478.58
新加坡元	1,866,798.00	5.3442	9,976,541.87
应付账款			31,182,580.53
其中：美元	3,629,416.44	7.2258	26,225,437.31
泰铢	6,022,943.89	0.2034	1,225,066.79
马来西亚林吉特	281,260.00	1.5512	436,290.51
澳元	40,446.00	4.7992	194,108.44
新加坡元	580,382.00	5.3442	3,101,677.48
预收账款			817,387.51
其中：美元	113,118.16	7.2258	817,369.20
泰铢	90.00	0.2034	18.31
其他应付款			9,928,719.77
其中：泰铢	275,384.19	0.2034	56,013.14
马来西亚林吉特	3,231,657.26	1.5512	5,012,946.74
澳元	82,391.43	4.7992	395,412.95
新加坡元	835,363.00	5.3442	4,464,346.94

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
VASEN AND TAC-M CO., LTD.	泰国	泰铢	经营地币种
Fast Flow Limited	新加坡、澳大利亚、马来西亚、泰国	英镑、新加坡元、澳元、马来西亚林吉特、泰铢	经营地币种

57、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	5,200,315.00	其他收益	5,200,315.00
专项补助	16,729,982.25	其他收益	16,729,982.25
合计	21,930,297.25		21,930,297.25

八、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市合信方园工业设备有限公司	2023年3月24日	20,504,103.71	65.00%	现金收购	2023年3月24日	办妥交割手续	12,502,469.77	1,613,668.47

其他说明：无

2、合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州市合信方园工业设备有限公司
--现金	20,504,103.71
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	20,504,103.71
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,259,083.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,763,186.71

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州市合信方园工业设备有限公司购买日资产负债情况	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金	954,070.46	954,070.46
应收款项	9,130,661.60	9,130,661.60
存货	7,823,595.48	7,823,595.48
固定资产	1,000,552.00	603,757.46
无形资产	3,045,800.00	
合同资产	15,294,869.22	15,294,869.22
其他资产	9,255,923.93	8,806,596.52
资产合计	46,505,472.69	42,613,550.74
负债：		
借款	4,129,171.11	4,129,171.11
应付款项	24,481,960.07	24,481,960.07
预收款项	10,776,086.88	10,776,086.88
应付职工薪酬	112,866.90	112,866.90
其他应付款	10,480,900.04	10,480,900.04
负债合计	49,980,985.00	49,980,985.00
净资产	-3,475,512.31	-7,367,434.26
减：少数股东权益		
取得的净资产	-3,475,512.31	-7,367,434.26

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定目标公司的资产负债在购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

设备类固定资产的评估方法：采用成本法进行评估。主要无形资产特许经营权的评估方法为收入分成法。

使用的关键假设如下：1) 收入预测：基于目标公司管理层提供的信息，特许经营权的收入来自目标公司预测的所有雨水排水系统建设项目；2) 剩余使用年限：该特许经营权的剩余使用年限定义为 4.03 年；3) 分成率：选取 1.68% 作为该特许经营权的分成率；4) 综合考虑目标公司市场风险、资金风险、管理风险等因素，对特许经营权进行估值时选取 15.90% 的折现率。

除上述资产外，其他可辨认资产和负债按照购买日目标公司账面价值确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临海伟星新型建材有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00%		设立
浙江伟星塑材科技有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江伟星净水科技有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00%		设立
浙江伟星商贸有限公司	临海市	临海市	商业贸易	100.00%		设立
临海市伟星网络科技有限公司	临海市	临海市	电子商务	100.00%		设立
杭州伟星数字科技有限公司	杭州市	杭州市	商业贸易	100.00%		设立
上海伟星新型建材有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
上海伟星新材料科技有限公司	上海市	上海市	制造业	60.00%	6.08%	设立
安内特建筑技术（上海）有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00%		设立
天津市伟星新型建材有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		设立
重庆伟星新型建材有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		设立
陕西伟星新型建材有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	制造业	100.00%		设立
伟星新材（香港）有限公司	香港	香港	控股公司	100.00%		设立
VASEN(SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	控股公司	100.00%		设立
广州市合信方园工业设备有限公司	广州市	广州市	商业贸易	65.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海伟星新材料科技有限公司	33.92%	8,942,036.20	13,992,000.00	110,303,141.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海伟星新材料科技有限公司	346,370,772.88	34,132,642.17	380,503,415.05	54,818,247.87	546,944.71	55,365,192.58

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海伟星新材料科技有限公司	394,306,632.55	2,920,263.76	397,226,896.31	56,547,017.43	649,906.07	57,196,923.50

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海伟星新材料科技有限公司	122,796,064.18	26,358,249.66	26,358,249.66	24,173,232.09

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海伟星新材料科技有限公司	101,797,631.82	15,451,278.42	15,451,278.42	24,695,496.19

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资	47.00%		权益法核算
上海伟咖企业管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资		20.25%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：根据合伙协议约定，本公司作为宁波东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人在其最高决策机构投资决策委员会的 3 人中提名 1 人，该合伙企业的投资决策须委员会全票通过方可作出，故将其认定为共同控制。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波东鹏合立股权投资合伙企业 (有限合伙)	宁波东鹏合立股权投资合伙企业 (有限合伙)
流动资产	19,854,633.72	20,566,813.80
其中：现金和现金等价物	19,463,028.72	20,566,813.80
非流动资产	640,737,315.39	597,775,542.24
资产合计	660,591,949.11	619,274,606.56
流动负债	1,393,789.12	26,000.00
负债合计	1,393,789.12	26,000.00
归属于母公司股东权益	659,198,159.99	619,248,606.56
财务费用	-147,731.75	-1,912,278.06
净利润	386,472,225.51	-53,667,139.08
综合收益总额	386,472,225.51	-53,667,139.08
本年度收到的来自合营企业的股利	170,438,907.08	

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海伟咖企业管理合伙企业（有限合伙）	上海伟咖企业管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	21,381,050.96	9,004,278.44
非流动资产	111,436,355.96	115,903,881.06
资产合计	132,817,406.92	124,908,159.50
归属于母公司股东权益	132,817,406.92	124,907,689.50
按持股比例计算的净资产份额	26,895,524.90	25,293,807.12
对联营企业权益投资的账面价值	1,225.32	
净利润	7,909,717.42	
综合收益总额	7,909,717.42	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、2 及 5 之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.78%(2022 年 12 月 31 日：11.80%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	20,006,287.68	20,006,287.68	20,006,287.68		
应付账款	440,347,880.40	440,347,880.40	440,347,880.40		
其他应付款	116,739,004.52	116,739,004.52	116,739,004.52		
租赁负债	12,165,002.61	13,274,629.17	1,021,942.43	7,506,037.89	4,746,648.85
长期应付款	22,669,513.43	22,669,513.43		22,669,513.43	
小 计	611,927,688.64	613,037,315.20	578,115,115.03	30,175,551.32	4,746,648.85

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	14,016,378.69	14,016,378.69	14,016,378.69		
应付账款	438,340,190.12	438,340,190.12	438,340,190.12		
其他应付款	118,743,388.55	118,743,388.55	118,743,388.55		
租赁负债	11,189,143.91	12,330,983.23	3,002,735.33	4,029,989.87	5,298,258.03
长期应付款	15,571,944.96	15,571,944.96		15,571,944.96	
小 计	597,861,046.23	599,002,885.55	574,102,692.69	19,601,934.83	5,298,258.03

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司不存在上述风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告附注七、51 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			29,037,925.34	29,037,925.34
持续以公允价值计量的资产总额			29,037,925.34	29,037,925.34

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，以票面金额作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
伟星集团有限公司	临海市尤溪	投资控股管理	36,200.00 万元	37.90%	37.90%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是章卡鹏、张三云。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江伟星实业发展股份有限公司	同一母公司
伟星集团上海实业发展有限公司	同一母公司
浙江伟星文化发展有限公司	同一母公司
浙江伟星环境建设有限公司	同一母公司
浙江伟星光学股份有限公司	同一母公司
上海伟星光学有限公司	同受母公司控制
上海伟星光学科技有限公司	同受母公司控制
临海市伟星化学科技有限公司	同受母公司控制
上海视工坊眼镜有限公司	同受母公司控制
深圳市联星服装辅料有限公司	同受母公司控制
杭州伟星服饰有限公司	同受母公司控制
Advanced Materials Co.,Ltd. (曾用名 Thai PP-R CO.,LTD.)	子公司 VASEN AND TAC-M CO.,LTD. 之少数股东

其他说明：无

5、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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
临海市伟星化学科技有限公司	电镀加工	3,012,720.59	6,250,000.00	否	3,049,924.99
浙江伟星文化发展有限公司	广告设计、制作及代理等	636,624.51	1,500,000.00	否	896,468.86
	咨询服务	330,188.67			320,754.71
浙江伟星环境建设有限公司	绿化养护	2,651,819.22	5,000,000.00	否	1,093,177.20
	市政工程	957,736.70			3,629,555.88
上海伟星光学有限公司	电费结算	1,024,022.25	1,800,000.00	否	905,128.14
上海视工坊眼镜有限公司	眼镜、镜片	68,390.22		否	83,877.23
杭州伟星服饰有限公司	衣架			否	45,042.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江伟星实业发展股份有限公司	管材、管件	158,463.34	274,622.12
深圳市联星服装辅料有限公司	管材、管件	1,078.58	
浙江伟星环境建设有限公司	管材、管件	4,484,706.06	1,294,446.89
上海伟星光学有限公司	水费结算	64,356.44	60,700.84
	管材、管件	33,780.16	1,275.02
Advanced Materials Co.,Ltd.	管材、管件	19,444,366.85	22,797,753.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海伟星光学科技有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	232,285.72	232,285.72
浙江伟星光学股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	25,809.53	25,809.53

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
伟星集团上海实业发展有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	1,099,470.00	1,099,470.00								
浙江伟星实业发展股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	184,073.40	184,073.40								
Advanced Materials Co., Ltd.	房屋及建筑物、土地使用权					509,463.93	478,815.70	179,509.65	184,249.07		

关联租赁情况说明：无

（3）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江伟星实业发展股份有限公司	出售空调		2,687.61

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,639,339.42	1,650,205.73

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江伟星环境建设有限公司	2,927,863.70	146,393.19	674,532.99	33,726.65
应收账款	Advanced Materials Co., Ltd.	2,300,327.95	115,016.39	974,060.13	48,703.01
应收账款	浙江伟星光学股份有限公司	20,102.25	1,005.11	20,102.25	1,005.11
应收账款	浙江伟星实业发展股份有限公司	4,670.00	233.50	51,743.27	2,587.16
应收账款	上海伟星光学有限公司	36,948.50	1,847.43		

小 计		5,289,912.40	264,495.62	1,720,438.64	86,021.93
-----	--	--------------	------------	--------------	-----------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江伟星文化发展有限公司	186,800.00	300,000.00
应付账款	临海市伟星化学科技有限公司	2,697,194.29	1,545,807.68
应付账款	浙江伟星环境建设有限公司	663,283.00	321,100.93
应付账款	上海视工坊眼镜有限公司	5,779.00	17,305.00
小 计		3,553,056.29	2,184,213.61

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司授予的限制性股票价格为 7.00 元/股，若完成解除限售条件，在限制性股票上市日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解除限售，每次解除限售的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、30%、40%。

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的限售期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计激励对象在等待期内均不会离职，解除限售业绩条件可以实现
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	128,242,261.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,380,853.03

其他说明：根据本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则-股利支付》的相关规定，对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为

以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销 6,380,853.03 元，计入管理费用，相应增加资本公积 6,380,853.03 元。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，披露主营业务收入与主营业务成本。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	PPR 系列产品	PE 系列产品	PVC 系列产品	其他产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,039,287,174.42	489,651,148.68	346,609,737.42	318,923,480.68		2,194,471,541.20
主营业务成本	446,022,736.00	347,468,534.68	270,583,692.56	213,165,685.43		1,277,240,648.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因存在产品分部之间共同使用资产、负债的情况，不披露各报告分部的资产总额和负债总额。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

出质人	质权人	质押股份数	质押起始日	质押到期日
伟星集团有限公司	中国农业银行股份有限公司临海市支行	60,000,000	2022/5/20	2024/12/28
	中国农业银行股份有限公司临海市支行	29,050,000	2022/7/8	2025/6/30
	中国工商银行股份有限公司临海支行	46,082,400	2020/12/2	2023/11/30

	中国工商银行股份有限公司临海支行	92,000,000	2021/4/8	2027/3/19
--	------------------	------------	----------	-----------

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,821,531.73	0.76%	3,821,531.73	100.00%	
其中：					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,821,531.73	0.76%	3,821,531.73	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	501,921,502.87	99.24%	31,948,168.87	6.37%	469,973,334.00
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	501,921,502.87	99.24%	31,948,168.87	6.37%	469,973,334.00
合计	505,743,034.60	100.00%	35,769,700.60	7.07%	469,973,334.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,844,425.42	1.11%	3,844,425.42	100.00%	
其中：					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,844,425.42	1.11%	3,844,425.42	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	343,876,501.19	98.89%	24,815,197.51	7.22%	319,061,303.68
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	343,876,501.19	98.89%	24,815,197.51	7.22%	319,061,303.68
合计	347,720,926.61	100.00%	28,659,622.93	8.24%	319,061,303.68

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户一	966,393.57	966,393.57	100.00%	预计无法收回
客户二	847,079.11	847,079.11	100.00%	预计无法收回
客户三	745,625.59	745,625.59	100.00%	预计无法收回
客户四	485,198.14	485,198.14	100.00%	预计无法收回
客户五	366,281.95	366,281.95	100.00%	预计无法收回
客户六	100,993.63	100,993.63	100.00%	预计无法收回
其他客户	309,959.74	309,959.74	100.00%	预计无法收回
合计	3,821,531.73	3,821,531.73		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	476,072,399.37	23,803,619.97	5.00%
1-2 年	16,485,322.21	2,472,798.33	15.00%
2-3 年	6,153,384.53	2,461,353.81	40.00%
3 年以上	3,210,396.76	3,210,396.76	100.00%
合计	501,921,502.87	31,948,168.87	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	476,072,399.37
1 至 2 年	16,485,322.21
2 至 3 年	6,262,739.70
3 年以上	6,922,573.32
合计	505,743,034.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,844,425.42	-22,893.69				3,821,531.73
按组合计提坏账准备	24,815,197.51	7,593,721.58		460,750.22		31,948,168.87
合计	28,659,622.93	7,570,827.89		460,750.22		35,769,700.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	460,750.22

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临海伟星新型建材有限公司	295,476,889.97	58.42%	14,773,844.50
客户一	15,649,970.67	3.10%	782,498.53
客户二	14,094,013.43	2.79%	704,700.67
客户三	10,216,551.24	2.02%	510,827.56
客户四	8,517,934.19	1.68%	425,896.71
合计	343,955,359.50	68.01%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,109,649.27	226,625,090.51
合计	146,109,649.27	226,625,090.51

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	111,561,505.11	182,958,305.11
押金保证金	61,940,006.21	78,223,521.97
其他	963,905.50	100,551.50
合计	174,465,416.82	261,282,378.58

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,569,703.48	4,203,020.27	19,884,564.32	34,657,288.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-253,602.58	253,602.58		
--转入第三阶段		-167,693.92	167,693.92	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,120,077.75	-3,027,153.83	-104,288.94	-6,251,520.52
本期转回				
本期转销				
本期核销			-50,000.00	-50,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额	7,196,023.15	1,261,775.10	19,897,969.30	28,355,767.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	143,920,462.98
1至2年	8,411,834.02
2至3年	3,725,250.86
3年以上	18,407,868.96
合计	174,465,416.82

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,657,288.07	-6,251,520.52		50,000.00		28,355,767.55
合计	34,657,288.07	-6,251,520.52		50,000.00		28,355,767.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
VASEN (SINGAPORE) PTE . LTD.	拆借款	89,507,241.90	1年以内	51.30%	4,475,362.10
客户一	履约保证金	26,603,216.00	1年以内	15.25%	1,330,160.80
天津市伟星新型建材有限公司	拆借款	15,620,891.05	3年以上	8.95%	15,620,891.05
客户二	履约保证金	12,202,500.00	1年以内	7.00%	610,125.00
陕西伟星新型建材有限公司	拆借款	6,430,172.16	1-2年	3.69%	964,525.82

合计		150,364,021.11		86.19%	23,001,064.77
----	--	----------------	--	--------	---------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,495,733,777.99		1,495,733,777.99	1,468,729,674.28		1,468,729,674.28
对联营、合营企业投资	195,664,750.76		195,664,750.76	278,480,991.36		278,480,991.36
合计	1,691,398,528.75		1,691,398,528.75	1,747,210,665.64		1,747,210,665.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津市伟星新型建材有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
浙江伟星塑料科技有限公司	17,378,785.72					17,378,785.72	
上海伟星新型建材有限公司	128,175,915.33					128,175,915.33	
重庆伟星新型建材有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
陕西伟星新型建材有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
上海伟星新材料科技有限公司	157,500,000.00					157,500,000.00	
临海市伟星网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江伟星净水科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
伟星新材(香港)有限公司	27,759,764.50					27,759,764.50	
临海伟星新型建材有限公司	954,178,408.73					954,178,408.73	
安内特建筑技术(上海)有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
VASEN(SINGAPORE) PTE. LTD.	12,736,800.00					12,736,800.00	
广州市合信方园工业设备有限公司		27,004,103.71				27,004,103.71	
合计	1,468,729,674.28	27,004,103.71				1,495,733,777.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
宁波东鹏合立股权投资合伙	278,480,991.36		-56,816,280.69	144,438,947.17			-170,438,907.08			195,664,750.76	

企业（有限合 伙）										
小计	278,480,991.36		-56,816,280.69	144,438,947.17			-170,438,907.08			195,664,750.76
合计	278,480,991.36		-56,816,280.69	144,438,947.17			-170,438,907.08			195,664,750.76

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,986,692.78	198,611,640.13	301,243,542.61	255,398,210.16
其他业务	696,824,519.87	660,433,843.59	831,312,372.78	785,074,840.36
合计	958,811,212.65	859,045,483.72	1,132,555,915.39	1,040,473,050.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
材料销售	684,083,141.60	684,083,141.60
PPR 系列产品	48,605,570.08	48,605,570.08
PE 系列产品	195,626,064.11	195,626,064.11
PVC 系列产品	3,250,694.50	3,250,694.50
其他产品	27,245,742.36	27,245,742.36
按经营地区分类		
其中：		
境内	914,879,016.13	914,879,016.13
境外	43,932,196.52	43,932,196.52
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	952,285,692.66	952,285,692.66
在某一时段内确认收入	6,525,519.99	6,525,519.99
合计	958,811,212.65	958,811,212.65

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	169,188,947.17	-23,888,783.09
理财产品收益		4,815,387.75
合计	169,188,947.17	-19,073,395.34

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-156,368.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	176,250.00	
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）	15,246,975.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,859,297.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,306,756.46	
减：所得税影响额	2,648,079.85	
少数股东权益影响额	356,591.18	
合计	11,709,645.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”1,306,756.46元系收到的代扣个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

公司所处的新型塑料管道行业市场竞争非常激烈，相关客户名称属于公司商业秘密，若对外披露会对公司经营带来不利影响。鉴此，公司将相关客户改为“客户一”“客户二”的形式进行披露。

浙江伟星新型建材股份有限公司

2023 年 8 月 23 日