

审计报告

天健审〔2014〕3-193号

永高股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的永高股份有限公司（以下简称永高公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永高公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，永高公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永高公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：金顺兴

中国·杭州 中国注册会计师：杨小琴

二〇一四年四月十日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：永高股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	497,026,554.67	787,606,389.00	短期借款	18	97,000,000.00	227,200,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	2,068,750.00		拆入资金			
应收票据	3	93,902,094.99	28,215,171.44	交易性金融负债			
应收账款	4	264,544,012.10	217,551,183.47	应付票据	19	325,363,131.00	316,466,699.00
预付款项	5	81,981,104.14	55,856,979.18	应付账款	20	133,253,479.16	109,037,536.89
应收保费				预收款项	21	52,992,959.59	49,517,910.03
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	1,139,254.25	12,132,263.95	应付职工薪酬	22	58,643,775.54	42,755,341.92
应收股利				应交税费	23	22,821,769.12	30,608,707.79
其他应收款	7	9,480,635.25	8,342,212.23	应付利息	24	430,570.48	457,720.45
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	420,055,481.34	372,677,541.04	其他应付款	25	26,909,728.58	24,404,642.74
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	29,902,087.27	15,550,068.77	保险合同准备金			
流动资产合计		1,400,099,974.01	1,497,931,809.08	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	26	7,500,000.00	25,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		724,915,413.47	825,448,558.82
				非流动负债：			
				长期借款	27	140,000,000.00	
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债	15	381,830.72	80,421.73
长期股权投资				其他非流动负债	28	86,445,101.67	72,875,006.21
投资性房地产				非流动负债合计		226,826,932.39	72,955,427.94
固定资产	10	867,676,422.90	652,955,463.44	负债合计		951,742,345.86	898,403,986.76
在建工程	11	312,736,878.40	256,444,711.51	所有者权益：			
工程物资				股本	29	360,000,000.00	200,000,000.00
固定资产清理				资本公积	30	721,065,240.87	881,065,240.87
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	12	312,082,193.34	232,734,950.33	盈余公积	31	108,323,525.87	77,882,171.23
开发支出				一般风险准备			
商誉	13	51,490,230.95	48,169,275.37	未分配利润	32	842,446,570.26	665,930,589.70
长期待摊费用	14	19,063,894.04	19,410,261.61	外币报表折算差额			
递延所得税资产	15	20,428,089.22	12,263,517.22	归属于母公司所有者权益合计		2,031,835,337.00	1,824,878,001.80
其他非流动资产	16		3,372,000.00	少数股东权益			
非流动资产合计		1,583,477,708.85	1,225,350,179.48	所有者权益合计		2,031,835,337.00	1,824,878,001.80
资产总计		2,983,577,682.86	2,723,281,988.56	负债和所有者权益总计		2,983,577,682.86	2,723,281,988.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：永高股份有限公司				会企01表 单位：人民币元			
资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		340,216,321.02	556,716,718.46	短期借款		22,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融资产		2,068,750.00		交易性金融负债			
应收票据		31,322,975.14	21,055,512.65	应付票据		249,378,840.00	215,885,860.00
应收账款	1	242,481,298.25	92,167,312.61	应付账款		57,003,386.40	50,508,157.69
预付款项		77,782,871.71	49,955,172.52	预收款项		20,099,994.74	49,644,249.39
应收利息		1,135,372.44	11,892,159.78	应付职工薪酬		32,804,982.66	23,838,067.39
应收股利				应交税费		9,192,333.65	21,520,434.12
其他应收款	2	234,418,783.41	100,138,167.46	应付利息		293,194.45	233,819.44
存货		146,904,038.17	174,685,889.40	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		13,952,380.20	17,207,898.11
其他流动资产			75,372.67	一年内到期的非流动负债		7,500,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		1,076,330,410.14	1,006,686,305.55	其他流动负债			
				流动负债合计		412,225,112.10	523,838,486.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		140,000,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	880,469,479.63	778,369,479.63	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		314,525,303.14	307,072,468.78	递延所得税负债		310,312.50	
在建工程		164,687,049.49	97,480,636.73	其他非流动负债		24,901,558.31	21,431,783.29
工程物资				非流动负债合计		165,211,870.81	21,431,783.29
固定资产清理				负债合计		577,436,982.91	545,270,269.43
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				股本		360,000,000.00	200,000,000.00
无形资产		131,360,757.38	78,247,828.88	资本公积		737,613,201.44	897,613,201.44
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		8,138,444.31	8,014,224.04	盈余公积		96,550,589.55	66,109,234.91
递延所得税资产		7,044,635.65	6,104,876.27	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		810,955,305.84	572,983,114.10
非流动资产合计		1,506,225,669.60	1,275,289,514.33	所有者权益合计		2,005,119,096.83	1,736,705,550.45
资产总计		2,582,556,079.74	2,281,975,819.88	负债和所有者权益总计		2,582,556,079.74	2,281,975,819.88
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,918,415,674.84	2,514,277,912.38
其中：营业收入	1	2,918,415,674.84	2,514,277,912.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,640,047,631.42	2,196,779,807.15
其中：营业成本	1	2,178,008,033.87	1,858,211,434.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	15,586,249.23	13,825,733.89
销售费用	3	168,729,091.47	135,947,786.58
管理费用	4	265,286,954.62	195,382,576.12
财务费用	5	4,551,250.32	-9,971,171.86
资产减值损失	6	7,886,051.91	3,383,447.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	2,068,750.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		280,436,793.42	317,498,105.23
加：营业外收入	8	12,995,562.44	8,126,198.30
减：营业外支出	9	2,391,999.81	3,502,676.34
其中：非流动资产处置损失	9	58,953.38	444,259.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,040,356.05	322,121,627.19
减：所得税费用	10	48,083,020.85	51,039,386.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,957,335.20	271,082,240.93
归属于母公司所有者的净利润		242,957,335.20	271,082,240.93
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.67	0.75
（二）稀释每股收益	11	0.67	0.75
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		242,957,335.20	271,082,240.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		242,957,335.20	271,082,240.93
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

会企02表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,815,733,054.00	1,680,350,109.53
减：营业成本	1	1,316,129,336.82	1,213,675,502.39
营业税金及附加		11,578,172.80	10,344,540.15
销售费用		69,574,009.76	63,319,768.56
管理费用		151,550,923.21	125,111,867.89
财务费用		2,357,804.46	-9,842,952.97
资产减值损失		2,809,185.76	1,586,628.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,068,750.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	72,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,802,371.19	276,154,755.25
加：营业外收入		6,562,792.90	5,719,722.71
减：营业外支出		1,396,869.21	2,820,136.84
其中：非流动资产处置净损失		19,424.03	104,193.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,968,294.88	279,054,341.12
减：所得税费用		36,554,748.50	41,318,265.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,413,546.38	237,736,075.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		304,413,546.38	237,736,075.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

			会合03表 单位：人民币元
编制单位：永高股份有限公司			
项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,038,034,515.56	2,752,210,942.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,598,148.59	1,677,864.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	35,936,411.43	38,132,869.92
经营活动现金流入小计		3,075,569,075.58	2,792,021,676.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,286,765,500.14	2,033,933,078.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		268,207,504.48	201,445,913.31
支付的各项税费		195,047,101.30	162,428,261.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	121,286,975.38	117,764,871.15
经营活动现金流出小计		2,871,307,081.30	2,515,572,125.40
经营活动产生的现金流量净额		204,261,994.28	276,449,550.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		584,265.83	1,928,860.18
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	3	344,508,886.29	36,473,716.71
投资活动现金流入小计		345,093,152.12	38,402,576.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,087,462.93	285,150,690.70
投资支付的现金		8,250,000.00	
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		7,842,087.97	179,345,730.21
支付其他与投资活动有关的现金			475,068,916.44
投资活动现金流出小计		461,179,550.90	939,565,337.35
投资活动产生的现金流量净额		-116,086,398.78	-901,162,760.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		442,500,000.00	180,850,016.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		442,500,000.00	180,850,016.20
偿还债务支付的现金		450,200,000.00	329,577,132.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,674,018.01	35,190,778.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		502,874,018.01	364,767,911.38
筹资活动产生的现金流量净额		-60,374,018.01	-183,917,895.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-623,344.38	750,547.01
五、现金及现金等价物净增加额		27,178,233.11	-807,880,558.02
加：期初现金及现金等价物余额		195,646,339.08	1,003,526,897.10
六、期末现金及现金等价物余额		222,824,572.19	195,646,339.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,825,868,734.61	1,894,637,636.10
收到的税费返还			1,677,864.04
收到其他与经营活动有关的现金		13,782,208.15	237,941,670.14
经营活动现金流入小计		1,839,650,942.76	2,134,257,170.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,460,218.98	1,309,408,797.53
支付给职工以及为职工支付的现金		146,037,709.20	123,342,290.08
支付的各项税费		125,181,784.60	107,546,596.90
支付其他与经营活动有关的现金		61,168,406.79	292,975,503.80
经营活动现金流出小计		1,718,848,119.57	1,833,273,188.31
经营活动产生的现金流量净额		120,802,823.19	300,983,981.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		72,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,681.60	667,097.75
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		287,641,910.28	19,664,144.30
投资活动现金流入小计		359,935,591.88	20,331,242.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,732,570.59	115,569,881.29
投资支付的现金		111,850,000.00	545,664,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		145,230,000.00	420,033,291.44
投资活动现金流出小计		418,812,570.59	1,081,267,772.73
投资活动产生的现金流量净额		-58,876,978.71	-1,060,936,530.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		352,500,000.00	148,855,661.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		352,500,000.00	148,855,661.20
偿还债务支付的现金		328,000,000.00	208,082,777.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,451,403.98	30,787,175.22
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计		376,451,403.98	238,869,952.92
筹资活动产生的现金流量净额		-23,951,403.98	-90,014,291.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-592,511.81	696,869.81
五、现金及现金等价物净增加额		37,381,928.69	-849,269,970.62
加：期初现金及现金等价物余额		70,927,669.02	920,197,639.64
六、期末现金及现金等价物余额		108,309,597.71	70,927,669.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：永高股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者		
	股本	资本		减：库存股	专项		一般风险	未分配		其	少数股东	所有者	股本	资本		减：库存股	专项		一般风险	未分配			其	少数股东
		公积			储备			利润						权益			权益合计			公积		储备		
一、上年年末余额	200,000,000.00	881,065,240.87			77,882,171.23		665,930,589.70				1,824,878,001.80	200,000,000.00	880,565,240.87			54,108,563.70		440,621,956.30					1,575,295,760.87	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	200,000,000.00	881,065,240.87			77,882,171.23		665,930,589.70				1,824,878,001.80	200,000,000.00	880,565,240.87			54,108,563.70		440,621,956.30					1,575,295,760.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-160,000,000.00			30,441,354.64		176,515,980.56				206,957,335.20	500,000.00			23,773,607.53		225,308,633.40						249,582,240.93	
（一）净利润							242,957,335.20				242,957,335.20						271,082,240.93						271,082,240.93	
（二）其他综合收益																								
上述（一）和（二）小计							242,957,335.20				242,957,335.20						271,082,240.93						271,082,240.93	
（三）所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入资本																								
2.股份支付计入所有者权益的金额																								
3.其他																								
（四）利润分配					30,441,354.64		-66,441,354.64				-36,000,000.00				23,773,607.53		-45,773,607.53						-22,000,000.00	
1.提取盈余公积					30,441,354.64		-30,441,354.64								23,773,607.53		-23,773,607.53							
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者的分配											-36,000,000.00												-22,000,000.00	
4.其他																								
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00																						
1.资本公积转增资本	160,000,000.00	-160,000,000.00																						
2.盈余公积转增资本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（六）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（七）其他												500,000.00											500,000.00	
四、本期期末余额	360,000,000.00	721,065,240.87			108,323,525.87		842,446,570.26				2,031,835,337.00	200,000,000.00	881,065,240.87			77,882,171.23		665,930,589.70					1,824,878,001.80	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表

编制单位：永高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	股本	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者	股本	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者
		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	897,613,201.44			66,109,234.91		572,983,114.10	1,736,705,550.45	200,000,000.00	897,613,201.44			42,335,627.38		381,020,646.37	1,520,969,475.19
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	200,000,000.00	897,613,201.44			66,109,234.91		572,983,114.10	1,736,705,550.45	200,000,000.00	897,613,201.44			42,335,627.38		381,020,646.37	1,520,969,475.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-160,000,000.00			30,441,354.64		237,972,191.74	268,413,546.38					23,773,607.53		191,962,467.73	215,736,075.26
（一）净利润							304,413,546.38	304,413,546.38							237,736,075.26	237,736,075.26
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							304,413,546.38	304,413,546.38							237,736,075.26	237,736,075.26
（三）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配					30,441,354.64		-66,441,354.64	-36,000,000.00					23,773,607.53		-45,773,607.53	-22,000,000.00
1.提取盈余公积					30,441,354.64		-30,441,354.64						23,773,607.53		-23,773,607.53	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配							-36,000,000.00	-36,000,000.00							-22,000,000.00	-22,000,000.00
4.其他																
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00														
1.资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00	-160,000,000.00														
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	360,000,000.00	737,613,201.44			96,550,589.55		810,955,305.84	2,005,119,096.83	200,000,000.00	897,613,201.44			66,109,234.91		572,983,114.10	1,736,705,550.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

永高股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

永高股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系浙江永高塑业发展有限公司(以下简称永高塑业,原名为黄岩永高塑胶制品有限公司)。该公司系由黄岩精杰塑料厂(后更名为公元塑业集团有限公司,以下简称公元集团)和香港永得高有限公司共同出资组建的中外合资企业,经国家工商行政管理局核准于 1993 年 3 月 19 日领取了企合浙总第 001241 号《企业法人营业执照》,初始注册资本为港币 260 万元。后经历次变更,永高塑业由中外合资经营企业变更为有限责任公司,公司的注册资本增加至 48,020,000.00 元。

根据发起人协议和永高塑业股东会决议,永高塑业以 2008 年 5 月 31 日为基准日,采用整体变更方式改制为股份公司,于 2008 年 7 月 11 日在台州市工商行政管理局办理了变更登记手续。注册资本为 100,000,000.00 元,股份总数 100,000,000 股(每股面值 1 元)。后经股权转让及增资后,公司的注册资本增加至 150,000,000.00 元,股份总数增加为 150,000,000 股(每股面值 1 元)。

2011 年 11 月,经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1805 号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 5,000 万股(每股面值 1 元),并于 2011 年 12 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币 360,000,000.00 元,股份总数 360,000,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 270,000,000 股,无限售条件的流通股份:A 股 90,000,000 股。公司现持有浙江省工商行政管理局核发的注册号为 331003000017154 的《企业法人营业执照》。

本公司属塑料建材行业。经营范围:生产销售日用塑胶制品、塑料管、塑料管子接头、塑料异型材、塑料板材、塑料棒材、塑胶阀门、塑料窨井盖、保温容器、橡胶密封垫圈、模

具、水暖管道零件、金属紧固件、逆变器，铁法兰、PPR 剪刀、PPR 熔接器的销售(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值

上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	应收合并财务报表范围内公司的款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新

增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的

账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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(如果存在相关的商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 在建工程

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

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件及其他	5

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

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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(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) 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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC-U 管材管件、PPR 管材管件、PE 管材管件等产品。内销产品收入确认需满足：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足：根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、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，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。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

本公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率根据国家政策规定为13%-15%。

(二) 企业所得税

本公司及下属公司的企业所得税税率列示如下：

公司名称/基本税率/期间	本期(%)	上年同期(%)
本公司	15.00	15.00
永高股份有限公司上海分公司(以下简称上海分公司)	25.00	25.00
深圳市永高塑业发展有限公司(以下简称深圳永高公司)	25.00	25.00
上海公元建材发展有限公司(以下简称上海公元公司)	15.00	15.00
广东永高塑业发展有限公司(以下简称广东永高公司)	25.00	25.00
天津永高塑业发展有限公司(以下简称天津永高公司)	25.00	25.00
台州市黄岩精杰塑业发展有限公司(以下简称黄岩精杰公司)	25.00	25.00
浙江金诺铜业有限公司(以下简称金诺铜业公司)	25.00	25.00
重庆永高塑业发展有限公司(以下简称重庆永高公司)	15.00	15.00
安徽永高塑业发展有限公司(以下简称安徽永高公司)	15.00	15.00
安徽公元科技发展有限公司(以下简称安徽公元公司)	25.00	
广德县佳禾新材料制造有限公司(以下简称广德佳禾公司)	25.00	

(三) 税收优惠及批文

1. 2012年10月29日，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向本公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GF201233000259)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2012年至2014年本公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 2011年10月20日，上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局向上海公元公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GF201131000273)，证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2011年至2013年上海公元公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的有关规定，重庆永高公司符合西部大开发减按15%企业所得税率征税的政策，重庆市永川区国家税务局已予以登记备案。

4. 2011年11月15日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局向安徽永高公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201134000238)，证

书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2011 年至 2013 年安徽永高公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
天津永高塑业发展有限公司	全资子公司	天津	制造业	18,000 万元	塑料管道及管件的生产、销售。自营和代理货物进出口、技术进出口。国家有专营、专项规定的按专营专项规定办理。	55037437-3
台州市黄岩精杰塑业发展有限公司	全资子公司	台州	制造业	100 万元	塑料管道及配件制造，橡胶制品制造。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)	55750015-X
重庆永高塑业发展有限公司	全资子公司	重庆	制造业	5,000 万元	一般经营项目：生产、销售日用塑料制品、塑料管道、塑料异型材、塑胶阀门、塑料窖井盖、橡胶密封垫圈、模具、水暖管道零件、金属紧固件	56874538-X
安徽公元科技发展有限公司	全资子公司	广德	制造业	3,000 万元	塑料电器、塑料型材、塑料建材生产销售	07562905-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
天津永高塑业发展有限公司	275,214,600.00	100.00	100.00	是	
台州市黄岩精杰塑业发展有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	是	
重庆永高塑业发展有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	是	
安徽公元科技发展有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	是	

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海公元建材发展有限公司	全资子公司	上海	制造业	10,080 万元	大口径塑料管材的制造、加工及销售，管材管件及配件、化工原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售；从事货物及技术的进出口业务	70349735-9

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益

上海公元建材发展有限公司	118,095,303.13	100.00	100.00	是	
--------------	----------------	--------	--------	---	--

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
深圳市永高塑业发展有限公司	全资子公司	深圳	制造业	10,080 万元	生产经营塑胶制品及技术开发, 建筑及道路建设配套用的新型材料、新型产品的技术研究、开发; 国内贸易, 货物进出口、技术进出口(以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定登记前须经批准的项目除外; 法律、行政、国务院决定规定在开业或者使用前审批的, 取得有关审批文件后方可经营); 普通货运(凭《道路运输经营许可证》有效期经营至2015年7月27日)。	708406938
广东永高塑业发展有限公司	全资子公司	广州	制造业	11,000 万元	以自有资金进行实业投资; 塑胶管道、汽车零部件(不含发动机)的技术研究、生产及销售; 建筑、道路建设及汽车配套用的新型材料、新型产品的技术研究及开发; 销售: 五金、普通机械设备; 商品、技术进出口	76294547-3
浙江金诺铜业有限公司	全资子公司	台州	制造业	500 万元	一般经营项目: 铜制品制造、加工、销售、模具、管道配件制造、销售(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)	74102664-6
安徽永高塑业发展有限公司	全资子公司	广德	制造业	10,008 万元	各类塑料管材、管件的研发、生产、销售、安装及相关技术咨询; 建筑五金产品、PVC 片材销售; 化工原料(不含危险化学品及易制毒品)、建材染料(不含危险化学品及易制毒品)的销售; 自营和代理上述产品及相关原材料的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(以上范围凡需许可的, 凭有效许可证经营)	68084697-3
广德县佳禾新材料制造有限公司	全资子公司之全资子公司	广德	制造业	480 万元	各种塑料定型材料及其它塑料包装材料加工、销售	588871308

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
深圳市永高塑业发展有限公司	100,800,000.00	100.00	100.00	是	
广东永高塑业发展有限公司	103,564,944.99	100.00	100.00	是	

浙江金诺铜业有限公司	8,294,631.51	100.00	100.00	是	
安徽永高塑业发展有限公司	193,500,000.00	100.00	100.00	是	
广德县佳禾新材料制造有限公司	8,000,000.00	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立安徽公元公司，于2013年8月13日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为341822000093109的《企业法人营业执照》。该公司注册资本30,000,000.00元，公司出资30,000,000.00元，占其注册资本的100.00%，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) 因非同一控制下企业合并而增加孙公司的情况说明

根据安徽永高公司与王文安、熊茂清等8位自然人于2013年11月19日签订的《股权转让协议》，本公司以8,000,000.00元受让王文安、熊茂清等8位自然人持有的广德佳禾公司100%股权。广德佳禾公司于2013年11月27日办理了相应的工商变更手续，且截至2013年11月30日安徽永高公司已支付股权转让款6,500,000.00元，故自2013年12月起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体的相关财务数据

报告期新纳入合并范围的子公司(孙公司)

名称	期末净资产	本期净利润
安徽公元公司	26,646,578.36	-3,353,421.64
广德佳禾公司	2,858,787.84	-320,256.58

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广德佳禾公司	4,820,955.58	合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			300,041.89			199,428.03
小 计			300,041.89			199,428.03
银行存款：						
人民币			381,085,770.50			638,508,819.05
美元	1,769,571.04	6.0969	10,788,897.67	5,091,974.60	6.2855	32,005,606.53
欧元	150.3	8.4189	1,265.36	150.00	8.3176	1,247.64
小 计			391,875,933.53			670,515,673.22
其他货币资金：						
人民币			103,900,165.82			116,891,287.75
美元	155,884.70	6.0969	950,413.43			
小 计			104,850,579.25			116,891,287.75
合 计			497,026,554.67			787,606,389.00

(2) 期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金余额 91,128,492.01 元，信用证保证金余额 7,178,016.84 元，保函保证金余额 6,544,070.40 元，银行存款中包含初存目的为投资的募集资金定期存款余额 169,351,403.23 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
远期结售汇合约	2,068,750.00	
合 计	2,068,750.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,296,556.17		22,296,556.17	5,298,519.91		5,298,519.91
商业承兑汇票	71,605,538.82		71,605,538.82	22,916,651.53		22,916,651.53

合 计	93,902,094.99		93,902,094.99	28,215,171.44		28,215,171.44
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
陕西泓利钢管股份有限公司	2013-8-22	2014-2-22	2,000,000.00	银行承兑汇票
南京贸途机电设备有限公司	2013-7-29	2014-1-29	1,500,000.00	银行承兑汇票
中国二十冶集团有限公司	2013-12-4	2014-6-4	1,100,000.00	银行承兑汇票
北京桑德环境工程有限公司	2013-9-27	2014-3-27	1,000,000.00	银行承兑汇票
广西建工集团第一建筑工程有限公司	2013-11-4	2014-2-4	1,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			6,600,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备:								
账龄分析法组合	283,694,719.36	100.00	19,150,707.26	6.75	231,058,637.75	100.00	13,507,454.28	5.85
小 计	283,694,719.36	100.00	19,150,707.26	6.75	231,058,637.75	100.00	13,507,454.28	5.85
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	283,694,719.36	100.00	19,150,707.26	6.75	231,058,637.75	100.00	13,507,454.28	5.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	241,754,860.79	85.22	12,087,743.04
1-2 年	40,681,644.36	14.34	6,102,246.79
2-3 年	495,827.94	0.17	198,331.16
3 年以上	762,386.27	0.27	762,386.27

小 计	283,694,719.36	100.00	19,150,707.26
-----	----------------	--------	---------------

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	218,582,740.57	94.60	10,943,888.63
1-2 年	10,778,907.53	4.67	1,616,836.13
2-3 年	1,250,433.55	0.54	500,173.42
3 年以上	446,556.10	0.19	446,556.10
小 计	231,058,637.75	100.00	13,507,454.28

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
GREEN PIPES EST FOR TRADING Co. Ltd	非关联方	5,015,198.32	1 年以内	1.77
南通市通州区四安镇人民政府	非关联方	4,892,884.46	1-2 年	1.72
TOUBAPLAST FOR PLASTIC INDUSTRIES	非关联方	4,866,388.71	1 年以内	1.72
万科(重庆)房地产有限公司	非关联方	3,985,707.04	1-2 年	1.40
南京市高淳区环境保护局	非关联方	3,581,326.05	1 年以内	1.26
小 计		22,341,504.58		7.87

(4) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
公元太阳能股份有限公司(以下简称公元太阳能公司)	母公司的控股子公司	197,835.92	0.07
小 计		197,835.92	0.07

5. 预付款项

(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	78,924,130.33	96.27		78,924,130.33	52,455,145.71	93.91		52,455,145.71
1-2 年	686,160.81	0.84		686,160.81	1,218,698.19	2.18		1,218,698.19
2-3 年	187,677.72	0.23		187,677.72	183,135.28	0.33		183,135.28
3 年以上	2,183,135.28	2.66		2,183,135.28	2,000,000.00	3.58		2,000,000.00

合计	81,981,104.14	100.00		81,981,104.14	55,856,979.18	100.00		55,856,979.18
----	---------------	--------	--	---------------	---------------	--------	--	---------------

(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
新疆中泰化学股份有限公司	非关联方	23,814,201.96	1 年以内	货物未送达
天津大沽化工股份有限公司	非关联方	16,578,532.05	1 年以内	货物未送达
浙江特产石化有限公司	非关联方	9,552,931.61	1 年以内	货物未送达
内蒙古乌海化工股份有限公司	非关联方	7,425,294.78	1 年以内	货物未送达
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	非关联方	2,125,667.83	1 年以内	货物未送达
小 计		59,496,628.23		

(3) 期末预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项

单位名称	期末数	期初数
上海清水日用品制品有限公司	40,404.00	
小 计	40,404.00	

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海市康桥镇人民政府	2,000,000.00	预付土地定金
小 计	2,000,000.00	

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	12,132,263.95	8,495,063.38	19,488,073.08	1,139,254.25
合 计	12,132,263.95	8,495,063.38	19,488,073.08	1,139,254.25

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备:								

账龄分析法组合	17,606,913.06	100.00	8,126,277.81	46.15	14,930,577.53	100.00	6,588,365.30	44.13
小计	17,606,913.06	100.00	8,126,277.81	46.15	14,930,577.53	100.00	6,588,365.30	44.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	17,606,913.06	100.00	8,126,277.81	46.15	14,930,577.53	100.00	6,588,365.30	44.13

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,334,321.36	47.34	416,716.07
1-2 年	623,010.65	3.54	93,451.62
2-3 年	1,722,451.53	9.78	688,980.60
3 年以上	6,927,129.52	39.34	6,927,129.52
小计	17,606,913.06	100.00	8,126,277.81

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,068,984.52	27.25	203,455.44
1-2 年	2,774,388.29	18.58	416,158.24
2-3 年	3,530,755.16	23.65	1,412,302.06
3 年以上	4,556,449.56	30.52	4,556,449.56
小计	14,930,577.53	100.00	6,588,365.30

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	非关联方	3,970,340.00	3 年以上	22.55	投资建设保证金
台州市黄岩城市河道整治开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	11.36	履约保证金
重庆市永川区兴永建设发展有限公司	非关联方	1,935,141.92	1 年以内	10.99	代垫电力设施工程款
台州市黄岩区财政局	非关联方	69,655.50	1-2 年	0.39	押金、保证金
		1,355,137.00	2-3 年	7.70	
		507,288.00	3 年以上	2.88	
夏靖烜	非关联方	600,000.00	1 年以内	3.41	个人借款

小 计		10,437,562.42		59.28	
-----	--	---------------	--	-------	--

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,122,678.28		180,122,678.28	136,374,090.24		136,374,090.24
在途物资	542,676.32		542,676.32	30,708,044.06		30,708,044.06
在产品	28,095,701.25		28,095,701.25	15,053,216.60		15,053,216.60
库存商品	208,389,332.11	695,858.79	207,693,473.32	179,856,365.76		179,856,365.76
发出商品	3,238,411.47		3,238,411.47	7,005,008.35		7,005,008.35
委托加工物资	335,885.31		335,885.31	1,677,444.36		1,677,444.36
包装物				1,753,682.42		1,753,682.42
低值易耗品	26,655.39		26,655.39	249,689.25		249,689.25
合 计	420,751,340.13	695,858.79	420,055,481.34	372,677,541.04		372,677,541.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		695,858.79			695,858.79
小 计		695,858.79			695,858.79

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

本期计提的存货跌价准备系对成本高于可变现净值的相关产品计提跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	29,902,087.27	15,550,068.77
合 计	29,902,087.27	15,550,068.77

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,050,957,743.44	300,794,661.35		4,686,401.74	1,347,066,003.05
房屋及建筑物	415,019,599.71	143,086,963.51			558,106,563.22
机械设备	498,484,921.90	125,527,763.60		2,592,175.08	621,420,510.42
运输工具	20,638,940.63	5,371,069.42		1,342,759.00	24,667,251.05
电子设备及其他	116,814,281.20	26,808,864.82		751,467.66	142,871,678.36
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	396,406,372.61	288,834.15	85,464,964.92	4,239,689.59	477,920,482.09
房屋及建筑物	77,035,507.82	126,710.02	21,878,367.48		99,040,585.32
机械设备	235,970,368.13	146,924.67	44,582,951.06	2,239,219.28	278,461,024.58
运输工具	12,522,850.54		2,031,007.82	1,301,745.44	13,252,112.92
电子设备及其他	70,877,646.12	15,199.46	16,972,638.56	698,724.87	87,166,759.27
3) 账面净值小计	654,551,370.83				869,145,520.96
房屋及建筑物	337,984,091.89				459,065,977.90
机械设备	262,514,553.77				342,959,485.84
运输工具	8,116,090.09				11,415,138.13
电子设备及其他	45,936,635.08				55,704,919.09
4) 减值准备小计	1,595,907.39			126,809.33	1,469,098.06
房屋及建筑物	238,831.45				238,831.45
机械设备	1,249,451.62			100,221.09	1,149,230.53
运输工具	57,483.77				57,483.77
电子设备及其他	50,140.55			26,588.24	23,552.31
5) 账面价值合计	652,955,463.44				867,676,422.90
房屋及建筑物	337,745,260.44				458,827,146.45
机械设备	261,265,102.15				341,810,255.31
运输工具	8,058,606.32				11,357,654.36
电子设备及其他	45,886,494.53				55,681,366.78

本期折旧额为 85,464,964.92 元,本期由在建工程转入固定资产原值为 177,955,921.57 元,减值准备本期减少系出售转出的固定资产减值准备。

(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
广东永高公司房产	尚未取得土地使用权证,且尚未履行完整的规划审批及报建手续	规划及报建审批后
深圳永高公司部分房产	未办理规划审批及报建审批手续	规划及报建审批后
天津永高公司部分房产	房地产商一直未办下权证,企业无法直接办理	2014 年 12 月
重庆永高公司部分房产	消防尚未验收	2014 年 12 月

(3) 期末，已有账面价值 166,912,494.16 元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双浦年产 8 万吨塑管基建工程	139,178,409.69		139,178,409.69	83,977,425.82		83,977,425.82
天津 5 万吨塑料管道基建项目	77,403,975.80		77,403,975.80	109,660,764.81		109,660,764.81
重庆基建工程一期	8,570,224.09		8,570,224.09	8,103,902.66		8,103,902.66
金诺铜业新厂区工程	1,645,463.33		1,645,463.33	15,382,658.40		15,382,658.40
上海职工宿舍楼工程				49,788.00		49,788.00
上蔡、道头 5 万吨塑料管道基建工程	744,639.27		744,639.27			
上海公元公司办公楼	68,800.00		68,800.00			
安徽公元型材厂房	20,000,000.00		20,000,000.00			
安徽永高公司二期工程	8,512,692.06		8,512,692.06			
在安装设备及其他	56,612,674.16		56,612,674.16	39,270,171.82		39,270,171.82
合计	312,736,878.40		312,736,878.40	256,444,711.51		256,444,711.51

(2) 工程项目增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
双浦年产 8 万吨塑管基建工程	261,905,000.00	83,977,425.82	62,858,816.33	7,657,832.46		74.12
天津 5 万吨塑料管道基建项目	165,860,000.00	109,660,764.81	34,880,306.71	67,137,095.72		87.15
重庆基建工程一期	63,500,000.00	8,103,902.66	35,263,874.77	34,797,553.34		68.30
金诺铜业新厂区工程	20,000,000.00	15,382,658.40	3,768,048.53	17,505,243.60		95.75
上海职工宿舍楼工程		49,788.00			49,788.00	
上蔡、道头 5 万吨塑料管道基建工程	139,100,000.00		744,639.27			0.54
上海公元公司办公楼	35,000,000.00		68,800.00			0.20
安徽公元型材厂房	38,110,000.00		20,000,000.00			52.48
安徽永高公司二期工程	20,870,000.00		12,258,010.41	3,745,318.35		58.74
在安装设备及其他		39,270,171.82	64,585,586.22	47,112,878.10	130,205.78	

合 计		256,444,711.51	234,428,082.24	177,955,921.57	179,993.78	
-----	--	----------------	----------------	----------------	------------	--

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数
双浦年产8万吨塑管基建工程	60.00				募集资金	139,178,409.69
天津5万吨塑料管道基建项目	95.00				募集资金	77,403,975.80
重庆基建工程一期	90.00				自筹	8,570,224.09
金诺铜业新厂区工程	95.00				自筹	1,645,463.33
上海职工宿舍楼工程					自筹	
上攀、道头5万吨塑料管道基建工程	2.00				自筹	744,639.27
上海公元公司办公楼					自筹	68,800.00
安徽公元型材厂房	53.00				自筹	20,000,000.00
安徽永高公司二期工程	80.00				自筹	8,512,692.06
在安装设备及其他					募集资金/自筹	56,612,674.16
合 计						312,736,878.40

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	255,023,735.63	86,190,134.74		341,213,870.37
土地使用权	250,122,772.45	84,289,309.95		334,412,082.40
企业管理软件	4,539,891.07	1,420,824.79		5,960,715.86
商标注册费	277,342.11			277,342.11
特许使用权	83,730.00			83,730.00
商标使用权		480,000.00		480,000.00
2) 累计摊销小计	22,288,785.30	6,842,891.73		29,131,677.03
土地使用权	20,606,917.46	5,937,699.71		26,544,617.17
企业管理软件	1,387,120.33	874,986.09		2,262,106.42
商标注册费	211,017.51	3,290.04		214,307.55
特许使用权	83,730.00			83,730.00
商标使用权		26,915.89		26,915.89
3) 账面净值小计	232,734,950.33			312,082,193.34
土地使用权	229,515,854.99			307,867,465.23
企业管理软件	3,152,770.74			3,698,609.44
商标注册费	66,324.60			63,034.56
特许使用权				

商标使用权				453,084.11
4) 账面价值合计	232,734,950.33			312,082,193.34
土地使用权	229,515,854.99			307,867,465.23
企业管理软件	3,152,770.74			3,698,609.44
商标注册费	66,324.60			63,034.56
特许使用权				
商标使用权				453,084.11

本期摊销额 6,828,386.73 元，此外，本期非同一控制下收购广德佳禾公司转入无形资产原值 2,901,042.00 元、累计摊销 14,505.00 元。

(2) 其他说明

1) 期末公司已有账面价值 91,381,054.82 元的土地使用权用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江口街道上犂、道头 2 号	尚未办理规划审批及报建手续	2014 年
江口街道上犂 4 号	尚未办理规划审批及报建手续	2014 年
广州东秀路土地	土地正在改造中	2014 年

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
安徽永高公司	48,169,275.37		1,500,000.00	46,669,275.37	
广德佳禾公司		4,820,955.58		4,820,955.58	
合 计	48,169,275.37	4,820,955.58	1,500,000.00	51,490,230.95	

(2) 其他说明

2013 年，安徽永高公司通过非同一控制下收购的方式取得广德佳禾公司 100% 股权，合并基准日为 2013 年 11 月 30 日，投资成本 8,000,000.00 元，广德佳禾公司合并日的可辨认净资产公允价值为 3,179,044.42 元，投资成本高于享有的可辨认净资产公允价值的差额 4,820,955.58 元形成商誉。

2012 年，本公司通过非同一控制下收购的方式取得安徽永高公司 100% 股权，合并基准日为 2012 年 11 月 30 日，投资成本 195,000,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日已支付完毕该股权转让款，实际支付金额 193,500,000.00 元，与原投资成本 195,000,000.00 元的差额 1,500,000.00 元冲减商誉。

14. 长期待摊费用

(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
广州预付土地款	6,919,655.32	88,431.75	157,969.66		6,850,117.41
型材租用厂房及场地租金	5,995,959.04	1,422,437.92	1,941,782.21		5,476,614.75
外贸基地及精杰厂租用厂房租金	1,995,000.00	1,870,000.00	1,220,526.36		2,644,473.64
深圳厂区临时设施	2,131,433.16	189,663.00	1,106,275.85		1,214,820.31
广州临时车间及配套设施	1,832,366.20	1,455,842.62	617,877.13		2,670,331.69
重庆租赁厂房租金及装修	322,791.31		322,791.31		
其他	213,056.58	1,397,959.56	1,403,479.90		207,536.24
合计	19,410,261.61	6,424,334.85	6,770,702.42		19,063,894.04

(2) 广州预付土地款、型材租用厂房及场地租金详见本财务报表附注九之其他重要事项说明。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	4,101,768.80	3,033,086.79
应付未付费用	3,539,704.09	3,094,479.82
未实现内部销售利润	764,579.83	750,123.34
递延收益	12,022,036.50	5,385,827.27
合计	20,428,089.22	12,263,517.22
递延所得税负债		
非同一控制下合并固定资产的暂时性差异	71,518.22	80,421.73
交易性金融资产公允价值上升产生的暂时性差异	310,312.50	
合计	381,830.72	80,421.73

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	5,616,464.64	4,172,949.71
可抵扣亏损	16,173,596.95	12,366,467.04

小 计	21,790,061.59	16,539,416.75
-----	---------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2015 年	1,656,739.29	2,831,222.72	
2016 年	7,221,417.90	7,221,417.90	
2017 年	2,127,134.28	2,313,826.42	
2018 年	5,168,305.48		
小 计	16,173,596.95	12,366,467.04	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
非同一控制下合并固定资产的暂时性差异	286,072.88
交易性金融资产公允价值上升产生的暂时性差异	2,068,750.00
小 计	2,354,822.88
可抵扣差异项目	
资产减值准备	23,825,477.28
应付未付费用	19,900,100.31
未实现内部销售利润	3,823,022.69
递延收益	63,712,175.10
小 计	111,260,775.38

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金		3,372,000.00
合 计		3,372,000.00

(2) 其他说明

期初其他非流动资产余额系重庆永高公司在重庆永川工业园区凤凰湖工业园区建设公

元西部塑料管道生产基地项目预付的土地出让金。

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并转入	转回	其他转出	
坏账准备	20,095,819.58	7,346,250.08		156,056.96	9,027.63	27,276,985.07
固定资产减值准备	1,595,907.39				126,809.33	1,469,098.06
存货减值准备		695,858.79				695,858.79
合 计	21,691,726.97	8,042,108.87		156,056.96	135,836.96	29,441,941.92

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	147,200,000.00
保证借款	5,000,000.00	65,000,000.00
合 计	97,000,000.00	227,200,000.00

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	325,363,131.00	316,466,699.00
合 计	325,363,131.00	316,466,699.00

下一会计期间将到期的金额为 325,363,131.00 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	108,513,791.50	105,617,738.31
1-2 年	23,970,983.82	2,812,506.98
2-3 年	374,423.29	435,716.88
3 年以上	394,280.55	171,574.72
合 计	133,253,479.16	109,037,536.89

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

单位名称	期末数	期初数
临海市吉谷胶粘剂有限公司	171,923.54	406,697.64

小 计	171,923.54	406,697.64
-----	------------	------------

21. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	46,800,142.58	41,150,141.50
1-2 年	3,384,733.93	8,367,768.53
2-3 年	2,808,083.08	
合 计	52,992,959.59	49,517,910.03

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
台州市黄岩城市河道整治开发有限公司	2,547,487.49	货款
湖南和顺置业有限公司	393,198.21	货款
SALAMEHTRADINGCO., LTD	290,422.84	货款
苏州中海雅戈尔房地产有限公司	163,198.53	货款
小 计	3,394,307.07	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,023,362.99	233,650,232.76	222,198,059.68	46,475,536.07
职工福利费		20,045,994.87	20,041,994.87	4,000.00
社会保险费	106,575.95	25,197,241.47	25,312,581.73	-8,764.31
其中：医疗保险费	-2,656.41	9,567,425.06	9,564,769.81	-1.16
基本养老保险费	12,566.07	12,609,821.28	12,625,994.71	-3,607.36
失业保险费	3,151.22	1,069,857.57	1,078,164.58	-5,155.79
工伤保险费	93,535.39	936,029.46	1,029,564.85	
生育保险费	-20.32	452,029.60	452,009.28	
其他		562,078.50	562,078.50	
住房公积金	-52,625.00	2,164,165.50	2,119,561.50	-8,021.00
其他	7,678,027.98	7,360,475.85	2,857,479.05	12,181,024.78
合 计	42,755,341.92	288,418,110.45	272,529,676.83	58,643,775.54

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费余额为 12,181,024.78 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中的工资、奖金于 2014 年 1 月发放。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,319,497.70	7,060,326.73
营业税	6,843.95	10,206.85
企业所得税	17,081,538.98	20,099,737.28
代扣代缴个人所得税	328,493.48	195,792.91
城市维护建设税	570,687.79	678,809.70
房产税	625,114.73	913,556.12
土地使用税	1,205,761.77	958,131.79
教育费附加	254,544.98	297,599.07
地方教育附加	163,465.46	198,399.36
水利建设专项资金	166,178.86	136,052.41
印花税	67,394.46	46,901.53
堤围防护费	19,346.57	10,596.03
河道税	12,900.39	2,598.01
合 计	22,821,769.12	30,608,707.79

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	258,750.00	
短期借款应付利息	144,087.15	415,012.12
一年内到期的长期借款利息	27,733.33	42,708.33
合 计	430,570.48	457,720.45

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	11,436,335.29	8,957,697.52
应付暂收款	4,392,717.40	13,673,651.78
其他	11,080,675.89	1,773,293.44
合 计	26,909,728.58	24,404,642.74

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

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
CYRBA	2,819,236.81	模具押金
WESTERBERGS BADRUM	1,746,287.57	模具押金
黄岩区江口街道白石王村村民委员会	1,519,620.01	租金
徐勤俭	843,825.00	应付暂收款
安徽省新思路广告有限公司	789,356.15	广告费
小 计	7,718,325.54	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,500,000.00	25,000,000.00
合 计	7,500,000.00	25,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,500,000.00	25,000,000.00
小 计	7,500,000.00	25,000,000.00

2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中国银行台州黄岩支行	2013.6.6	2014.6.30	人民币	6.40	750,000.00	
中国银行台州黄岩支行	2013.6.6	2014.12.30	人民币	6.40	3,000,000.00	
中国工商银行台州黄岩支行	2013.6.6	2014.12.30	人民币	6.40	3,750,000.00	
中国工商银行台州黄岩支行	2010.6.18	2013.6.11	人民币	5.40		15,000,000.00
中国工商银行台州黄岩支行	2010.12.9	2013.10.15	人民币	浮动利率		10,000,000.00
小 计					7,500,000.00	25,000,000.00

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	
质押借款	90,000,000.00	

合 计	140,000,000.00
-----	----------------

(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	期初数
中国银行台州黄岩支行	2013/3/12	2015/2/9	人民币	6.15	50,000,000.00	
中国工商银行台州黄岩支行	2013/3/25	2017/12/30	人民币	6.40	48,750,000.00	
中国银行台州黄岩支行	2013/3/25	2017/12/30	人民币	6.40	41,250,000.00	
小 计					140,000,000.00	

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	86,445,101.67	72,875,006.21
合 计	86,445,101.67	72,875,006.21

(2) 政府补助明细

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
塑料管道技术改造投资项目补助资金	5,271,233.25		665,840.04
塑料管道技术改造投资项目补助资金	8,321,220.04		924,579.96
塑料管道技术改造投资项目补助资金	7,839,330.00		797,220.00
塑料管道技术改造投资项目补助资金		5,675,700.00	283,785.00
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助资金		490,000.00	24,499.98
项目建设补偿资金	36,969,491.04		781,787.28
重庆永高技术补贴		5,060,000.00	84,333.34
七通一平补偿款	14,473,731.88		315,217.44
安徽公元三通一平扶持金		4,705,600.00	15,685.34
安徽广德佳禾土地政府补贴		1,542,024.00	2,570.04
小 计	72,875,006.21	17,473,324.00	3,895,518.42

(续上表)

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关	说明
塑料管道技术改造投资项目补助资金		4,605,393.21	与资产相关	1)
塑料管道技术改造投资项目补助资金		7,396,640.08	与资产相关	2)
塑料管道技术改造投资项目补助资金		7,042,110.00	与资产相关	3)
塑料管道技术改造投资项目补助资金		5,391,915.00	与资产相关	4)
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助		465,500.02	与资产相关	5)

资金				
项目建设补偿资金		36,187,703.76	与资产相关	6)
重庆永高技术补贴		4,975,666.66	与资产相关	7)
七通一平补偿款		14,158,514.44	与资产相关	8)
安徽公元土地三通一平扶持金		4,689,914.66	与资产相关	9)
安徽广德佳禾土地政府补贴	7,710.12	1,531,743.84	与资产相关	10)
小计	7,710.12	86,445,101.67		

(3) 其他说明

1) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2010]12号), 2010年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金6,658,400.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入665,840.04元。

2) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2011]17号), 2012年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金9,245,800.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入924,579.96元。

3) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2012]11号), 2012年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金7,972,200.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入797,220.00元。

4) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2013]12号), 2013年7月收到塑料管道技术改造投资项目补助资金5,675,700.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入283,785.00元。

5) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达2012年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企[2013]14号), 2013年7月收到新建年产5000吨氯化聚氯乙烯(CPVC)管材管件生产线项目财政补助资金490,000.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入24,499.98元。

6) 2011年天津永高公司收到天津经济技术开发区管理委员会拨付的项目建设补偿金38,338,085.76元, 按该土地使用权剩余使用年限摊销, 本期摊销计入营业外收入781,787.28元。

7) 根据重庆市永川区财政局《关于下达重庆永高塑业发展有限公司2013年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算的通知》(永财企[2013]66号), 2013年9月, 重庆永高公司收到新型环保阻燃塑料管材项目补助资金5,060,000.00元, 根据资产折旧进度摊销, 本期摊销计入营业外收入84,333.34元。

8) 2012 年安徽永高公司收到安徽广德经济开发区管委会拨付的七通一平补助款 14,500,000.00 元,按该相关资产剩余使用年限摊销,本期摊销计入营业外收入 315,217.44 元。

9) 2013 年安徽公元公司收到广德经济开发区开发有限公司的三通一平扶持金 4,705,600.00 元,按相关资产剩余使用年限摊销,本期摊销计入营业外收入 15,685.34 元。

10) 2013 年安徽广德佳禾公司收到退回的土地出让金 1,542,024.00 元,按相关资产剩余使用年限摊销,本期摊销 10,280.16 元,其中合并前摊销 7,710.12 元,合并后摊销计入营业外收入 2,570.04 元。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	200,000,000.00	160,000,000.00		360,000,000.00

(2) 其他说明

根据 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会决议,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股股本,合计增加 160,000,000 股。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	880,565,240.87		160,000,000.00	720,565,240.87
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合 计	881,065,240.87		160,000,000.00	721,065,240.87

(2) 其他说明

本期股本溢价减少 160,000,000.00 元,详见本财务报表附注之股本所述。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,882,171.23	30,441,354.64		108,323,525.87
合 计	77,882,171.23	30,441,354.64		108,323,525.87

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据公司章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	665,930,589.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,957,335.20	—
减：提取法定盈余公积	30,441,354.64	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	36,000,000.00	—
期末未分配利润	842,446,570.26	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,911,066,923.58	2,500,392,810.67
其他业务收入	7,348,751.26	13,885,101.71
营业成本	2,178,008,033.87	1,858,211,434.89

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
塑料建材行业	2,911,066,923.58	2,170,910,002.02	2,500,392,810.67	1,844,788,840.74
小 计	2,911,066,923.58	2,170,910,002.02	2,500,392,810.67	1,844,788,840.74

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PVC-U 管材管件	1,715,220,010.17	1,287,961,835.12	1,577,837,023.12	1,187,758,236.93
PPR 管材管件	521,126,043.26	338,885,611.43	481,687,306.81	297,593,387.10
PE 管材管件	470,056,842.91	384,927,004.61	237,001,286.11	196,447,079.13
PVC-C 管材管件	47,533,601.57	34,754,234.31	49,777,985.28	38,223,940.66
型材	80,248,003.45	69,456,901.08	79,671,253.37	68,871,650.16
其他	76,882,422.22	54,924,415.47	74,417,955.98	55,894,546.76

小 计 | 2,911,066,923.58 | 2,170,910,002.02 | 2,500,392,810.67 | 1,844,788,840.74

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	1,858,826,834.38	1,352,553,792.13	1,547,971,783.14	1,119,409,315.94
华北	110,008,396.57	88,397,161.44	57,860,758.92	39,962,966.59
东北	28,800,975.27	23,045,433.70	54,756,750.54	38,543,344.51
西北	18,359,251.12	14,408,588.86	29,493,348.15	20,910,477.48
华中	110,099,384.28	87,124,571.61	84,272,273.99	64,130,970.09
西南	107,261,861.66	83,473,038.00	110,824,077.38	84,537,620.42
华南	359,366,988.74	297,664,224.86	334,016,567.13	271,381,315.70
外销	318,343,231.56	224,243,191.42	281,197,251.42	205,912,830.01
小 计	2,911,066,923.58	2,170,910,002.02	2,500,392,810.67	1,844,788,840.74

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海伟高建筑材料有限公司	49,160,490.47	1.68
苏州市天龙实业公司	42,172,962.70	1.45
广州恒大材料设备有限公司	34,755,658.67	1.19
广州市元亿贸易有限公司	33,954,347.85	1.16
苏州市吴江区机关生活服务公司	26,302,233.73	0.90
小 计	186,345,693.42	6.38

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,310.00	8,461.58	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	8,714,053.36	7,790,554.91	
教育费附加	4,080,922.26	3,615,848.98	
地方教育附加及其他	2,788,963.61	2,410,868.42	
合 计	15,586,249.23	13,825,733.89	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	33,568,566.53	22,301,820.10
折旧费	801,128.54	501,212.13

办公费	8,783,311.51	3,844,421.46
运输费	61,300,212.28	63,846,882.14
配送服务费	24,670,432.84	19,887,119.12
展览费	2,206,497.12	1,820,175.12
广告宣传费	15,731,838.72	9,425,876.69
品牌维护费	21,569.69	35,226.30
邮寄费	401,656.36	447,143.41
差旅费	11,131,722.47	8,383,280.31
保险费	1,178,538.92	694,401.99
其他	8,933,616.49	4,760,227.81
合 计	168,729,091.47	135,947,786.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	71,989,980.34	50,229,447.83
研究开发费	84,352,018.23	70,398,433.43
业务招待费	12,412,209.53	8,575,151.18
折旧费	16,724,434.33	12,949,648.37
办公费	11,935,220.45	8,953,503.87
税金	12,568,232.80	7,181,447.40
摊销费	9,015,822.94	6,408,328.86
劳动保险费	8,451,956.81	7,273,765.93
修理费	4,895,965.40	2,564,469.60
差旅费及会议费	3,816,501.59	2,571,180.76
工会及教育经费	6,835,624.37	4,027,034.60
水电费	4,621,082.94	2,774,950.42
中介机构费用	1,653,235.44	2,131,029.55
劳动保护费	1,017,641.15	675,136.37
财产保险费	967,756.52	1,140,596.56
咨询及顾问费	3,349,267.70	928,428.09
其他	10,680,004.08	6,600,023.30
合 计	265,286,954.62	195,382,576.12

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	16,646,868.04	12,162,014.09
利息收入	-13,170,633.94	-22,950,102.63

手续费	1,973,945.70	1,575,033.77
汇兑损益	-898,929.48	-758,117.09
合 计	4,551,250.32	-9,971,171.86

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,190,193.12	3,383,447.53
存货跌价损失	695,858.79	
合 计	7,886,051.91	3,383,447.53

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇合约	2,068,750.00	
合 计	2,068,750.00	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	323,316.39	654,656.88	323,316.39
其中：固定资产处置利得	323,316.39	654,656.88	323,316.39
政府补助	12,271,791.58	7,156,169.28	12,271,791.58
其他	400,454.47	315,372.14	400,454.47
合 计	12,995,562.44	8,126,198.30	12,995,562.44

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与收益相关/与资产相关	说明
土地使用税扶持及贷款利息补贴	2,049,640.00		与收益相关	1)
双浦项目技术改造资金	924,579.96	924,580.00	与资产相关	2)
康桥镇财政扶持资金	892,000.00	355,000.00	与收益相关	3)
收广德经济开发区补助款	824,687.50		与收益相关	4)
双浦项目技术改造资金	797,220.00	132,870.00	与资产相关	5)
项目建设补偿金	781,787.28	781,787.28	与资产相关	6)
双浦项目技术改造资金	665,840.04	665,840.00	与资产相关	7)
房产税退还	628,126.12	1,677,864.04	与收益相关	8)
2012 年度台州市政府质量奖	500,000.00		与收益相关	9)
2013 年度省级企业技术中心创新能力建	400,000.00		与收益相关	10)

设项目专项补助资金				
深圳市财政委员会注塑机节能改造工程补助	400,000.00		与收益相关	11)
2012 年度经济转型升级贸易发展补助资金	368,000.00	400,000.00	与收益相关	12)
七通一平补偿款	315,217.44	26,268.12	与资产相关	13)
地方水利建设基金减免退库	313,395.54		与收益相关	14)
双浦项目技术改造资金	283,785.00		与资产相关	15)
2012 年度经济转型升级科技创新奖励	250,000.00	30,000.00	与收益相关	16)
台州市重点创新团队奖励	240,000.00		与收益相关	17)
2012 年度区经济转型升级补助	220,000.00	1,380,000.00	与收益相关	18)
2012 年区科技产出绩效挂钩补助	200,000.00		与收益相关	19)
浦东新区职业职工培训财政补贴	173,717.00		与收益相关	20)
宣城市质量监督局奖金	100,000.00		与收益相关	21)
专利专项补助	100,000.00		与收益相关	22)
创新型试点企业专项资金	100,000.00		与收益相关	23)
稳增长专项资金	100,000.00		与收益相关	24)
新型环保阻燃塑料管材项目补助资金	84,333.34		与资产相关	25)
2012 年重点企业稳增长奖励资金	80,000.00		与收益相关	26)
2012 年外经贸补助	76,521.00		与收益相关	27)
2011 年升级项目补助	50,000.00		与收益相关	28)
氯化聚氯乙烯 (CPVC) 管材管件生产线项目补助资金	24,499.98		与资产相关	29)
安徽公元三通一平扶持金	15,685.34		与资产相关	30)
安徽广德佳禾土地政府补贴	2,570.04		与资产相关	31)
其他	310,186.00	398,605.00	与收益相关	
上海市浦东新区财政补贴		283,354.84	与收益相关	
广东省著名商标奖励款		100,000.00	与收益相关	
小 计	12,271,791.58	7,156,169.28		

1) 根据广德县人民政府《关于进一步促进工业经济平稳增长的实施意见》(广政[2012]19号), 安徽永高公司于 2013 年 6 月收到广德县财政局转入 1,549,640.00 元土地使用税扶持资金, 于 2013 年 12 月收到广德县财政局转入 500,000.00 元贷款利息补贴。

2) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2011]17号), 2012 年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金 9,245,800.00 元, 根据资产折旧进度按 10 年摊销, 本期摊销计入营业外收入 924,579.96 元。

3) 根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区促进高新技术产业发展财政扶持办法》(浦府[2011]380 号), 上海公元公司于 2013 年 2 月收到上海市浦东新区国库收付中心拨付的扶

持款 892,000.00 元。

4) 根据安徽永高公司与安徽广德经济开发区管委会签订的补充协议，安徽永高公司于 2013 年 12 月收到广德经济开发区有限公司拨付的补助款 824,687.50 元。

5) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2012]11 号)，2012 年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金 7,972,200.00 元，根据资产折旧进度按 10 年摊销，本期摊销计入营业外收入 797,220.00 元。

6) 2011 年天津永高公司收到天津经济技术开发区管理委员会拨付的项目建设补偿金 38,338,085.76 元，按该土地使用权剩余使用年限摊销，本期摊销计入营业外收入 781,787.28 元。

7) 根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2010]12 号)，2010 年收到塑料管道技术改造投资项目补助资金 6,658,400.00 元，根据资产折旧进度按 10 年摊销，本期摊销计入营业外收入 665,840.04 元。

8) 根据台州市财政(地税)局《台州市地方税务局关于贯彻落实省局推进创业富民创新强省实施意见有关问题的通知》(台地税政发[2008]18 号)，公司于 2013 年 7 月收到待报解预算收入转入退税款 628,126.12 元。

9) 根据台州市财政局《关于下达 2012 年度台州市政府质量奖奖金的通知》(台财企发[2013]21 号)，公司于 2013 年 11 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付补助款 500,000.00 元。

10) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年度省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金的通知》(浙财企[2013]209 号)，公司于 2013 年 8 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付的补助款 400,000.00 元。

11) 根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳市永高塑业发展有限公司注塑机节能改造工程及除尘系统改装项目资金申请报告的批复》(深发改[2013]489 号)，深圳永高公司于 2013 年 5 月收到深圳市财政委员会拨付的补助款 400,000.00 元。

12) 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区商务局《关于下达 2012 年度经济转型升级“贸易发展”补助资金的通知》(黄财企[2013]15 号)，公司于 2013 年 7 月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付的补助款 368,000.00 元。

13) 2012 年安徽永高公司收到安徽广德经济开发区管委会拨付的七通一平补助款 14,500,000.00 元，按该土地使用权剩余使用年限摊销，本期摊销计入营业外收入 315,217.44 元。

14)根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于印发浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法的通知》(浙财综[2012]130号),公司于2013年4月收到待报解预算收入转入313,395.54元。

15)根据台州市黄岩区财政局《关于下达技术改造财政补助资金的通知》(黄财企[2013]12号),2013年7月公司收到塑料管道技术改造投资项目补助资金5,675,700.00元,根据资产折旧进度按10年摊销,本期摊销计入营业外收入283,785.00元。

16)根据台州市黄岩区财政局《关于下达2012年度经济转型升级“科技创新”奖励资金的通知》(黄财企[2013]16号),公司于2013年8月收到台州市黄岩区会计核算中心转入奖励款250,000.00元。

17)根据中共台州市委人才工作领导小组《关于公布第二批台州市重点创新团队名单的通知》(台人才领[2013]12号),公司于2013年12月收到黄岩区财政局补助款240,000.00元。

18)根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济和信息化局《关于下达2012年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企[2013]14号),公司于2013年7月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付资金220,000.00元。

19)根据黄岩区财政局企业科《2012年区科技产出绩效挂钩补助资金》(黄科[2013]2号),公司于2013年5月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付补助资金200,000.00元。

20)根据上海市浦东新区财政局、人力资源和社会保障局《关于申请办理2012年下半年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴的通知》(浦财教[2013]14号),上海公元公司于2013年6月及12月分别收到上海市浦东新区国库收付中心拨付补助款102,152.00元、69,215.00元;于2013年3月收到上海市浦东新区康桥镇劳动保障事务所转入2,350.00元。

21)安徽永高公司于2013年11月收到宣城市质监局拨付的宣城市质量监督局奖金100,000.00元。

22)根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2013年专利专项资金的通知》(浙财教[2013]59号),公司于2013年6月收到浙江省财政厅拨付的专项资金50,000.00元;于2013年12月收到浙江省科学技术局拨付的专项资金50,000.00元。

23)根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2013年创新型试点企业专项资金的通知》(浙财教[2013]162号),公司于2013年9月收到浙江省财政厅拨付的专项资金100,000.00元。

24)根据重庆市经济和信息化委员会《关于下达2012年四季度稳增长专项资金(12月重

点工业企业增长)预算(拨款)的通知》(渝财企[2013]103号)及重庆市经济和信息化委员会《关于下达2012年四季度稳增长专项资金(11月重点工业企业增长)预算(拨款)的通知》(渝财企[2013]75号),重庆永高公司于2013年收到重庆市财政局拨付的资助款合计100,000.00元。

25)根据重庆市永川区财政局《关于下达重庆永高塑业发展有限公司2013年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算的通知》(永财企[2013]66号),2013年9月17日,重庆永高公司收到新型环保阻燃塑料管材项目补助资金5,060,000.00元,根据资产折旧进度按10年摊销,本期摊销计入营业外收入84,333.34元。

26)2013年2月5日,重庆永高公司收到重点企业稳增长奖励资金80,000.00元。

27)根据台州市财政局《关于下达2012年度省外经贸补助(奖励)资金》(台财企发[2013]4号),公司于2013年6月收到台州市黄岩区会计核算中心拨付的奖励款76,521.00元。

28)公司于2013年7月收到台州市黄岩区经济和信息化局拨付的升级项目补助款50,000.00元。

29)根据台州市黄岩区财政局《关于下达2012年度经济转型升级有关项目以奖代补资金的通知》(黄财企[2013]14号),2013年7月收到新建年产5000吨氯化聚氯乙烯(CPVC)管材管件生产线项目财政补助资金490,000.00元,根据资产折旧进度摊销,本期摊销计入营业外收入24,499.98元。

30)2013年安徽公元公司收到广德经济开发区开发有限公司的三通一平扶持金4,705,600.00元,按相关资产剩余使用年限摊销,本期摊销计入营业外收入15,685.34元。

31)2013年安徽广德佳禾公司收到退回的土地出让金1,542,024.00元,按相关资产剩余使用年限摊销,本期摊销10,280.16元,其中摊销计入合并范围的营业外收入2,570.04元。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,953.38	444,259.56	58,953.38
其中:固定资产处置损失	58,953.38	444,259.56	58,953.38
对外捐赠	1,300,327.61	2,750,939.32	1,300,327.61
盘亏毁损损失		5,667.55	

罚款支出	300,567.47	182,687.21	300,567.47
其他	732,151.35	119,122.70	732,151.35
合 计	2,391,999.81	3,502,676.34	2,391,999.81

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,946,183.86	56,243,376.32
递延所得税调整	-7,863,163.01	-5,203,990.06
合 计	48,083,020.85	51,039,386.26

11. 每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	242,957,335.20
非经常性损益	B	10,848,218.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	232,109,116.30
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	160,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
初存目的为经营性活动的银行存款利息收入	4,675,570.56
政府补助	8,376,273.16
收到各项往来款项	10,468,118.73

收到票据等保证金金额	12,040,554.23
其他	375,894.75
合 计	35,936,411.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付业务差旅等销售费用	40,794,202.95
支付水电办公等管理费用	73,614,427.13
支付手续费等财务费用	1,973,945.70
捐赠支出与其他	2,333,046.43
支付各项往来款项	2,571,353.17
合 计	121,286,975.38

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
初存目的为投资活动的定期存款减少额	305,717,513.21
收到与资产相关的政府补助	15,931,300.00
初存目的为投资的定期存款利息	19,488,073.08
收到退回的预付土地款	3,372,000.00
合 计	344,508,886.29

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	242,957,335.20	271,082,240.93
加: 资产减值准备	7,886,051.91	3,383,447.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,464,964.92	66,089,935.83
无形资产摊销	6,828,386.73	5,087,466.34
长期待摊费用摊销	6,770,702.42	8,089,080.67
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)	-264,363.01	122,198.14
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-332,595.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,068,750.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	8,182,637.23	-5,484,083.66

投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-8,164,572.00	-5,106,054.87
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	301,408.99	-97,935.19
存货的减少(增加以“－”号填列)	-46,307,475.70	-15,507,832.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-233,602,758.62	-128,259,030.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	136,278,426.21	77,382,712.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,261,994.28	276,449,550.61
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	222,824,572.19	195,646,339.08
减: 现金的期初余额	195,646,339.08	1,003,526,897.10
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	27,178,233.11	-807,880,558.02

(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	本期数	上年同期数
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	8,000,000.00	195,000,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	8,000,000.00	185,250,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	157,912.03	5,904,269.79
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,842,087.97	179,345,730.21
④ 取得子公司的净资产	3,179,044.42	104,371,239.15
流动资产	3,493,538.90	143,843,170.28
非流动资产	10,980,155.51	187,709,514.58
流动负债	9,760,336.11	227,181,445.71
非流动负债	1,534,313.88	
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	本期数	上年同期数
1) 现金	222,824,572.19	195,646,339.08
其中：库存现金	300,041.89	199,428.03
可随时用于支付的银行存款	222,524,530.30	195,446,756.78
可随时用于支付的其他货币资金		154.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	222,824,572.19	195,646,339.08

(4) 现金流量表补充资料的说明

本公司及子公司受限制的货币资金明细：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	91,128,492.01	108,141,322.58
信用证保证金等	13,722,087.24	8,749,810.90
不能随时支取且初存目的为投资的定期存款	169,351,403.23	475,068,916.44
合 计	274,201,982.48	591,960,049.92

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
公元集团	控股股东	有限责任公司	台州市黄岩区印山路 328 号	张建均	实业投资

(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
公元集团	7000 万元	43.50	43.50	张建均、卢彩芬	14814399-9

公元集团、台州市元盛投资有限公司分别持有公司 43.5%和 3.75%的股份；卢彩芬女士持有本公司 15%的股份。张建均先生和卢彩芬女士合计持有公元集团 100%股份，张建均先生持有台州市元盛投资有限公司 81.76%股份。因此，张建均先生、卢彩芬女士合计直接或间接控制公司 61.57%股份，张建均与卢彩芬系夫妻关系，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四之企业合并及合并财务报表说明。

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
公元太阳能公司	母公司的控股子公司	78442319-0
上海公元太阳能有限公司(以下简称上海太阳能公司)	公元太阳能公司的全资子公司	66249338-5
浙江公元电器有限公司	母公司的控股子公司	67160837-5
临海市吉谷胶粘剂有限公司	关联自然人控股的公司	77311469-1
张伟	参股股东	332603196501020016
卢彩玲	实际控制人之亲属	332603197207102816
郑超	实际控制人之亲属	33260319730322256X
上海清水日用品制品有限公司	关联自然人控股的公司	607322070-0

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
公元太阳能公司	购买商品	灯具	协议定价	174,017.09	0.46
公元太阳能公司	购买电力	电力	协议定价	31,731.79	0.03
公元太阳能公司	购买固定资产	发电系统	协议定价	5,000,000.00	1.66
浙江公元电器有限公司	购买材料	五金备品配件类	协议定价	72,781.48	0.19
上海清水日用品制品有限公司	购买商品	日用品	协议定价	68,437.61	100.00
临海市吉谷胶粘剂有限公司	购买商品	胶水等	协议定价	10,160,074.42	100.00
小计				15,507,042.39	

(续上表)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
公元太阳能公司	购买商品	低值易耗品	协议定价	19,572.65	0.36
公元太阳能公司	购买电力	电力	协议定价	451,558.80	0.63

临海市吉谷胶粘剂有限公司	购买商品	胶水	协议定价	12,859,668.68	100.00
浙江公元电器有限公司	购买材料	五金备品配件类	协议定价	24,829.23	0.02
小计				13,355,629.36	

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
公元太阳能公司	销售商品	密封件	协议定价	87,625.77	1.36
公元太阳能公司	销售商品	PVC-U 管材管件	协议定价	16,548.84	
公元太阳能公司	销售商品	型材	协议定价	26,055.23	0.03
临海市吉谷胶粘剂有限公司	销售商品	PVC-U 管材管件	协议定价	2,774.92	
临海市吉谷胶粘剂有限公司	销售商品	原材料	协议定价	54,664.53	0.74
小计				187,669.29	

(续上表)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
公元太阳能公司	销售商品	其他	协议定价	153,412.84	0.21
公元太阳能公司	销售商品	型材	协议定价	61,863.93	0.08
公元太阳能公司	销售商品	PVC-U 管材管件	协议定价	22,361.44	
公元太阳能公司	销售商品	PPR 管材管件	协议定价	23,468.00	
临海市吉谷胶粘剂有限公司	销售商品	材料	协议定价	141,730.77	1.02
临海市吉谷胶粘剂有限公司	销售商品	其他	协议定价	11,304.51	0.02
临海市吉谷胶粘剂有限公司	出售固定资产	电子汽车衡	账面价值	13,294.32	0.64
上海太阳能公司	销售商品	型材	协议定价	26,905.56	0.03
上海太阳能公司	销售商品	其他	协议定价	12,614.68	0.02
小计				466,956.05	

上述购销商品、提供和接受劳务的关联交易金额为不含税金额。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公元集团、张建均、卢彩芬	本公司	140,000,000.00	2013-5-27	2017-12-30	否
公元集团、张建均、卢彩芬	本公司	142,758,440.00	2013-7-3	2014-6-3	否
张炜	深圳永高公司	39,510,351.00	2013-7-10	2014-6-12	否
张炜	深圳永高公司	5,000,000.00	2013-12-11	2014-6-26	否
		5,000,000.00	2013-11-19	2014-6-25	否
		5,000,000.00	2013-3-7	2014-3-6	否

上述担保金额为截至 2013 年 12 月 31 日最高额担保合同项下的实际债务金额。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公元太阳能公司	197,835.92	15,044.19	51,523.95	2,576.20
合计		197,835.92	15,044.19	51,523.95	2,576.20

2. 预付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
上海清水日用品制品有限公司	40,404.00	
小计	40,404.00	

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	临海市吉谷胶粘剂有限公司	171,923.54	406,697.64
小计		171,923.54	406,697.64

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 1,130.89 万元和 980.45 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 根据董事会于 2014 年 4 月 10 日提交的 2013 年度利润分配预案，公司拟以现有股本 360,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.3 元(含税)，合计派发现金股利 46,800,000.00 元，同时每 10 股送红股 2 股(含税)。该预案已由 2014 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第三十一次会议决议通过，尚待股东大会审批。

(二) 2014 年 3 月 12 日，本公司在上海市浦东新区成立全资子公司“上海永高管道销售有限公司”，投资金额 200 万元，经营范围：管材管件、塑料制品及配件、阀门、橡胶制品、模具、紧固件的销售。

九、其他重要事项

(一) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 金融资产					
贷款和应收款	32,677,516.94			647,130.69	44,211,585.35
金融资产小计	32,677,516.94			647,130.69	44,211,585.35
2. 金融负债					
	31,524,669.81				36,324,201.08

(二) 2004年5月25日、2004年9月13日及2005年9月26日，广东永高公司与广州宏贯实业有限公司分别签署《代征土地合同书》及补充协议，约定广州宏贯实业有限公司代广东永高公司征用座落于广州市花都区新华镇马溪岐山工业园东秀路东1号的土地，征用土地面积分别为205.44亩(以下简称一期土地，其中已使用面积101.22亩、市政道路及绿化用地62.4亩、未使用土地41.82亩)和118亩，使用年限为50年，土地用途为工业用地，代征款分别为1,684.604万元和967.60万元，广州宏贯实业有限公司同意在签订合同后两年内将代征土地的《国有土地使用权证》等相关手续办妥后交与广东永高公司，否则广东永高公司有权终止合同，由广州宏贯实业有限公司退回已收代征款，并赔偿广东永高公司所有经济损失。

广东永高公司共计支付上述土地代征款的60%计15,913,304.00元，但广州宏贯实业有限公司未能办妥《国有土地使用权证》等相关手续。广东永高公司将该预付土地款列入长期待摊费用分期进行摊销。

2011年10月14日，广东永高公司与广州市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号：440114-2011-000009)，约定由广东永高公司受让位于花都区新华街马溪村东秀路地段面积约62,580平方米的工业用地，土地出让金为8,085,336.00元。根据合同约定，广东永高公司合同项下宗地总面积为67,478平方米(101.22亩，即一期已使用土地)，其中出让宗地面积62,580平方米，其余4,898平方米为双方约定的在合同项下用地范围内代征道路，该4,898平方米宗地将无偿移交有关部门实施建设。

据此，广东永高公司将原长期待摊费用中核算的对应的预付土地款净值7,285,303.67元及另行支付的土地出让金8,085,336.00元转入无形资产，剩余部分的预付土地款仍在长期待摊费用中核算。

(三) 2006年10月，本公司与黄岩区江口街道白石王村委会签订《土地房产使用权租

赁协议书》及《补充协议》，约定本公司租用该村面积 9,884.00 平方米的土地、面积 3,904.36 平方米的房产，租赁期限为 2006 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 26 日止，租金为该租赁项下的房产的建造费用及另行支付的租金 4,911,557.15 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司为建造上述房产累计支出 13,593,148.75 元，本公司将该支出列入长期待摊费用，并于租赁剩余期限内摊销；截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发生租金支出 4,911,557.15 元，本公司将该另行支付的租金列入长期待摊费用，并在受益期内摊销。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备:								
个别认定法组合	131,929,917.76	53.04			10,339,823.96	10.68		
账龄分析法组合	116,792,623.40	46.96	6,241,242.91	5.34	86,498,533.79	89.32	4,671,045.14	5.40
小计	248,722,541.16	100.00	6,241,242.91	2.51	96,838,357.75	100.00	4,671,045.14	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	248,722,541.16	100.00	6,241,242.91	2.51	96,838,357.75	100.00	4,671,045.14	4.82

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	114,758,364.40	46.14	5,737,918.22

1-2 年	1,748,253.53	0.70	262,238.16
2-3 年	74,864.90	0.03	29,945.96
3 年以上	211,140.57	0.09	211,140.57
小 计	116,792,623.40	46.96	6,241,242.91

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	84,830,148.99	87.60	4,257,818.40
1-2 年	1,333,800.47	1.38	200,070.07
2-3 年	202,379.44	0.21	80,951.78
3 年以上	132,204.89	0.13	132,204.89
小 计	86,498,533.79	89.32	4,671,045.14

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
安徽永高公司	全资子公司	48,765,404.58	1 年以内	19.61
天津永高公司	全资子公司	33,537,339.05	1 年以内	13.48
重庆永高公司	全资子公司	23,933,715.40	1 年以内	9.62
安徽公元公司	全资子公司	15,249,451.60	1 年以内	6.13
广东永高公司	全资子公司	6,194,404.50	1 年以内	2.49
小 计		127,680,315.13		51.33

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
安徽永高公司	全资子公司	48,765,404.58	1 年以内	19.61
天津永高公司	全资子公司	33,537,339.05	1 年以内	13.48
重庆永高公司	全资子公司	23,933,715.40	1 年以内	9.62
安徽公元公司	全资子公司	15,249,451.60	1 年以内	6.13
广东永高公司	全资子公司	6,194,404.50	1 年以内	2.49
黄岩精杰公司	全资子公司	3,683,700.33	1-2 年	1.48
深圳市永高公司	全资子公司	461,870.72	1 年以内	0.19
金诺铜业公司	全资子公司	104,031.58	1 年以内	0.04
小 计		131,929,917.76		53.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备:								
个别认定法组合	231,520,682.60	95.90			96,550,682.60	91.17		
账龄分析法组合	9,902,140.81	4.10	7,004,040.00	70.73	9,353,176.87	8.83	5,765,692.01	61.64
小 计	241,422,823.41	100.00	7,004,040.00	2.90	105,903,859.47	100.00	5,765,692.01	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	241,422,823.41	100.00	7,004,040.00	2.90	105,903,859.47	100.00	5,765,692.01	5.44

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,997,117.31	0.83	99,855.87
1-2 年	204,655.50	0.08	30,698.33
2-3 年	1,378,137.00	0.57	551,254.80
3 年以上	6,322,231.00	2.62	6,322,231.00
小 计	9,902,140.81	4.10	7,004,040.00

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	611,808.87	0.58	30,590.46
1-2 年	1,419,137.00	1.34	212,870.55

2-3 年	3,000,000.00	2.83	1,200,000.00
3 年以上	4,322,231.00	4.08	4,322,231.00
小 计	9,353,176.87	8.83	5,765,692.01

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
安徽永高公司	全资子公司	120,000,000.00	1-2 年	49.70	往来款
重庆永高公司	全资子公司	84,970,000.00	1 年以内	35.20	往来款
广东永高公司	全资子公司	26,550,682.60	2-3 年	11.00	往来款
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	非关联方	3,970,340.00	3 年以上	1.64	投资建设保证金
台州市黄岩城市河道整治开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	0.83	履约保证金
小 计		237,491,022.60		98.37	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
安徽永高公司	全资子公司	120,000,000.00	49.70
重庆永高公司	全资子公司	84,970,000.00	35.20
广东永高公司	全资子公司	26,550,682.60	11.00
小 计		231,520,682.60	95.90

3. 长期股权投资

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
深圳永高公司	成本法	100,800,000.00	60,000,000.00	40,800,000.00	100,800,000.00
天津永高公司	成本法	275,214,600.00	275,214,600.00		275,214,600.00
黄岩精杰公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海公元公司	成本法	118,095,303.13	85,295,303.13	32,800,000.00	118,095,303.13
广东永高公司	成本法	103,564,944.99	103,564,944.99		103,564,944.99
金诺铜业公司	成本法	8,294,631.51	8,294,631.51		8,294,631.51
重庆永高公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
安徽永高公司	成本法	193,500,000.00	195,000,000.00	-1,500,000.00	193,500,000.00
安徽公元公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
合 计		880,469,479.63	778,369,479.63	102,100,000.00	880,469,479.63

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳永高公司	100.00	100.00				38,000,000.00

天津永高公司	100.00	100.00				
黄岩精杰公司	100.00	100.00				
上海公元公司	100.00	100.00				34,000,000.00
广东永高公司	100.00	100.00				
金诺铜业公司	100.00	100.00				
重庆永高公司	100.00	100.00				
安徽永高公司	100.00	100.00				
安徽公元公司	100.00	100.00				
合 计						72,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,742,970,933.45	1,670,193,328.97
其他业务收入	72,762,120.55	10,156,780.56
营业成本	1,316,129,336.82	1,213,675,502.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
塑料建材行业	1,742,970,933.45	1,244,160,131.27	1,670,193,328.97	1,203,564,112.65
小 计	1,742,970,933.45	1,244,160,131.27	1,670,193,328.97	1,203,564,112.65

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PVC-U 管材管件	1,104,867,805.09	796,556,978.60	1,067,107,062.71	791,265,380.69
PPR 管材管件	440,997,454.44	285,361,965.20	401,504,064.75	246,230,557.53
PE 管材管件	18,135,711.64	15,284,599.38	23,424,223.79	19,110,367.80
PVC-C 管材管件	47,533,601.57	34,754,234.31	49,401,052.52	38,035,477.22
型材	81,912,291.23	70,558,092.24	79,671,253.37	68,850,741.54
其他	49,524,069.48	41,644,261.54	49,085,671.83	40,071,587.87
小 计	1,742,970,933.45	1,244,160,131.27	1,670,193,328.97	1,203,564,112.65

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

华东	1,289,245,063.61	922,750,637.95	1,224,763,116.47	873,929,403.86
华北	42,060,495.53	30,187,543.09	67,773,954.62	54,478,490.77
东北	1,597,131.01	1,146,288.47	2,221,933.68	1,597,208.50
西北	136,112.34	97,690.17	4,409,452.44	3,169,678.29
华中	31,658,677.56	22,721,978.93	27,438,785.03	19,724,018.41
西南	24,713,205.35	17,737,093.73	19,451,656.41	13,982,573.52
华南	35,630,841.44	25,572,869.46	43,103,227.99	30,984,202.16
外销	317,929,406.61	223,946,029.47	281,031,202.33	205,698,537.14
小 计	1,742,970,933.45	1,244,160,131.27	1,670,193,328.97	1,203,564,112.65

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津永高公司	59,697,809.77	3.29
上海伟高建筑材料有限公司	48,390,839.12	2.67
苏州市天龙实业公司	42,172,962.70	2.32
广州恒大材料设备有限公司	34,755,658.67	1.91
苏州市吴江区机关生活服务公司	26,302,233.73	1.45
小 计	211,319,503.99	11.64

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	72,000,000.00	
合 计	72,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
上海公元公司	34,000,000.00		本期分红
深圳永高公司	38,000,000.00		本期分红
小 计	72,000,000.00		

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	304,413,546.38	237,736,075.26
加: 资产减值准备	2,809,185.76	1,586,628.26

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,148,986.42	36,307,151.97
无形资产摊销	3,119,609.14	2,537,932.64
长期待摊费用摊销	4,431,747.11	2,617,862.98
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)	-153,209.87	-93,016.13
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)	-2,068,750.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,724,739.40	-6,380,425.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-72,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-939,759.38	-1,842,216.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	310,312.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,781,851.23	7,584,370.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-410,249,477.64	-70,544,888.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,474,042.14	91,474,506.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,802,823.19	300,983,981.97
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	108,309,597.71	70,927,669.02
减: 现金的期初余额	70,927,669.02	920,197,639.64
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	37,381,928.69	-849,269,970.62

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	264,363.01	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	12,271,791.58	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	2,068,750.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,932,591.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,672,312.63	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	1,824,093.73	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,848,218.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.62	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.64	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	242,957,335.20
非经常性损益	B	10,848,218.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	232,109,116.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,824,878,001.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	36,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J= D+A/2+ E \times F/I-G \times H/I$	1,925,356,669.40
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	12.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	12.06%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：人民币万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	49,702.66	78,760.64	-36.89	募投项目投入增加所致
应收票据	9,390.21	2,821.52	232.81	主要系本期地产客户较多采用商业承兑汇票结算所致
应收利息	113.93	1,213.23	-90.61	系定期存款利息减少所致
其他流动资产	2,990.21	1,555.01	92.30	主要系本期待抵扣进项税增加所致
固定资产	86,767.64	65,295.55	32.88	主要系募投项目部分完工，以及重庆一期工程、金诺厂区完工结转所致
无形资产	31,208.22	23,273.50	34.09	主要系本公司购买土地使用权增加无形资产所致

递延所得税资产	2,042.81	1,226.35	66.58	因坏账准备、应付未付费用以及已纳税的与资产相关的政府补助，产生的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产		337.20	-100.00	系预付购买土地款减少
短期借款	9,700.00	22,720.00	-57.31	短期借款陆续到期还款所致
应付职工薪酬	5,864.38	4,275.53	37.16	期末未发放工资奖金增加所致
一年内到期的非流动负债	750.00	2,500.00	-70.00	主要系一年内到期的非流动负债到期还款所致
长期借款	14,000.00			本期新增长期借款所致
递延所得税负债	38.18	8.04	374.88	主要系交易性金融资产产生应纳税暂时性差异所致
股本	36,000.00	20,000.00	80.00	资产公积转增股本所致
盈余公积	10,832.35	7,788.22	39.09	因母公司净利润增加导致提取的法定盈余公积增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
管理费用	26,528.70	19,538.26	35.78	主要系本期研发费用、行政管理费用及人员工资福利增加共同影响所致
财务费用	455.13	-997.12		主要系募集资金陆续投入使用导致利息收入减少以及借款增加导致利息支出增加所致
资产减值损失	788.61	338.34	133.08	应收账款及其他应收款余额增加导致计提的坏账准备增加
营业外收入	1,299.56	812.62	59.92	收到与收益相关的政府补助增加所致
营业外支出	239.20	350.27	-31.71	本期捐赠减少所致

永高股份有限公司
二〇一四年四月十日