

**宁波联合集团股份有限公司**

**600051**

**2010 年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	11

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 李水荣董事、李彩娥董事、翁国民独立董事因公未能亲自出席审议本半年度报告的董事会会议，分别委托王维和董事、沙伟斌董事、杨鹰彪独立董事代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李水荣
主管会计工作负责人	董庆慈
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	董庆慈

公司负责人李水荣、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）董庆慈声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	宁波联合集团股份有限公司
公司的法定英文名称	NINGBO UNITED GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	NUG
公司法定代表人	李水荣

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董庆慈	黄 伟
联系地址	宁波开发区东海路 1 号联合大厦	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
电话	0574-86221609	0574-86221609
传真	0574-86221320	0574-86221320
电子信箱	dqc@nug.com.cn	hw@nug.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址（办公地址）	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
注册地址的邮政编码	315803
公司国际互联网网址	http://www.nug.com.cn
电子信箱	info@nug.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波开发区东海路 1 号联合大厦八楼

(五) 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	宁波联合	600051	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,659,824,597.66	5,040,600,407.06	-7.55
所有者权益(或股东权益)	1,360,520,122.01	1,456,966,892.72	-6.62
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.50	4.82	-6.62
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	89,436,126.22	132,017,980.52	-32.25
利润总额	96,790,706.04	130,571,018.02	-25.87
归属于上市公司股东的净利润	87,863,573.11	63,834,436.48	37.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,482,048.73	57,277,256.90	-6.63
基本每股收益(元)	0.29	0.21	37.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.18	0.19	-6.63
稀释每股收益(元)	0.29	0.21	37.64
加权平均净资产收益率(%)	5.96	4.88	增加1.08个百分点
经营活动产生的现金流量净额	126,041,741.13	164,363,966.82	-23.32
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.42	0.54	-23.32

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,672,643.77
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,432,175.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-596,829.07
所得税影响额	-3,495,798.95
少数股东权益影响额(税后)	-1,630,666.57
合计	34,381,524.38

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		32,504 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江荣盛控股集团有限公司	境内非国有法人	29.90	90,417,600	90,417,600	0	无
中国机械进出口(集团)	国有法人	7.57	22,883,385	0	0	无

有限公司						
五矿发展股份有限公司	国有法人	4.08	12,337,124	0	0	无
宁波经济技术开发区控股有限公司	国有法人	3.36	10,176,715	-90,417,600	0	无
国投信托有限公司—国投光华精选证券投资资金信托	其他	1.03	3,099,899	0	0	未知
李雪交	其他	0.90	2,709,700	767,600	0	未知
上海玖歌投资管理有限公司	其他	0.85	2,581,000	1,305,930	0	未知
岳金国	其他	0.59	1,790,430	-734,570	0	未知
崔素琴	其他	0.58	1,760,000	未知	0	未知
徐志敏	其他	0.48	1,438,300	501,300	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量	
浙江荣盛控股集团有限公司		90,417,600			人民币普通股	
中国机械进出口（集团）有限公司		22,883,385			人民币普通股	
五矿发展股份有限公司		12,337,124			人民币普通股	
宁波经济技术开发区控股有限公司		10,176,715			人民币普通股	
国投信托有限公司—国投光华精选证券投资资金信托		3,099,899			人民币普通股	
李雪交		2,709,700			人民币普通股	
上海玖歌投资管理有限公司		2,581,000			人民币普通股	
岳金国		1,790,430			人民币普通股	
崔素琴		1,760,000			人民币普通股	
徐志敏		1,438,300			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名的股东中，前四名股东之间无关联关系，公司未知其他六名股东之间，以及他们与前四名股东之间是否有关联关系。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	浙江荣盛控股集团有限公司
新控股股东变更日期	2010年4月14日
新控股股东变更情况刊登日期	2010年4月16日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》
新实际控制人名称	李水荣
新实际控制人变更日期	2010年4月14日
新实际控制人变更情况刊登日期	2010年4月16日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司董事会、监事会于报告期内换届。于2010年5月18日召开的公司2010年第一次临时股东大会选举李水荣、王维和、林春海、高勇、李彩娥、沙伟斌、翁国民、杨鹰彪、田捷为公司第六届董事会董事，其中，翁国民、杨鹰彪、田捷为独立董事；选举陈建华、李居兴、康学敏为公司第六届监事会监事；另经本公司2010年5月14日职工代表会议选举，李梅、陈钜君任公司第六届监事会监

事（职工代表）。原董事何大元、冯贵权、胡逸群、沈伟、王年成、徐衍修、陈仕华离任；原监事单亮、任建华、周建卿、周兆惠离任。

2、于 2010 年 5 月 18 日召开的公司第六届董事会第一次会议聘任王维和为公司总裁；聘任戴晓峻、沈伟、周兆惠为公司副总裁；聘任董庆慈为公司董事会秘书和公司财务负责人。原副总裁李启明、翟幼馨、陈建华，董事会秘书朱德昌离任。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年公司共实现营业收入 13.5 亿元，较去年同期增加 10.7%，主要系子公司宁波联合汽车销售服务有限公司汽车销售量增加所致；实现归属于上市公司所有者的净利润 8786 万元，较去年同期增加 37.6%，增加的原因主要系本报告期处置了宁波医药股份有限公司股权及宁波天水置业投资有限公司的股权。

1、电、热生产和供应业务：报告期内，子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司共完成发电量 12110 万度，售汽量 54.02 万吨，与去年同期相比分别增加 24.7% 和 26.1%。上半年，热电公司重点落实改扩建工程的环保和安全验收工作。目前，新机组运行状况良好，并显现良好的经济性和高效性。

报告期内，子公司宁波光耀热电有限公司共完成发电量 9150 万度，售汽量 23.66 万吨。由于区内气量需求不足，该公司出现经营亏损。

2、房地产开发业务：报告期内，子公司宁波联合建设开发有限公司的重点开发楼盘“天一家园六期”和“天合家园二期”已基本完成预售工作，项目的资金回笼情况正常，工程进度也按计划进行。为加快推进嵊泗远东长滩旅游度假区项目的开发，子公司宁波联合建设开发有限公司于 2010 年 6 月完成了对嵊泗远东长滩旅游开发有限公司的同比例增资工作。报告期内，嵊泗远东长滩旅游度假区的酒店主辅楼、别墅、会议和餐饮中心等项目建设已全面展开。

报告期内，子公司宁波梁祝文化产业园区开发有限公司完成了公司筹建工作，内部机构和人员已全部设立和到位。目前该公司已聘请有关专家和咨询机构开展项目的总体策划和产品定位研究，正抓紧申报详规方案。梁祝文化产业园区内的梁祝公园更新改造工程也于 2010 年 3 月动工。

3、国际贸易业务：报告期内，子公司宁波联合集团进出口股份有限公司共完成进出口额 11605 万美元，比去年同期增加 1.6%，其中出口 10130 万美元，比去年同期增加 15.89%；进口 1475 万美元，比去年同期减少 44.96%。报告期内，该公司新城工贸纸张业务顺利实现搬迁，整体运行情况稳定；汽车销售服务公司出租车销售业务获得新的增长，半年度经营利润再创历史新高。

### （二）公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
基础设施业	5,575	1,508	72.74	722.50	736.39	减少 0.66 个百分点
房地产业	1,441	661	41.97	-94.72	-96.10	增加 4.01 个百分点
工业	27,582	24,438	11.28	97.56	119.59	减少 9.01 个百分点
批发及零售贸易业	98,169	92,553	5.63	25.83	25.71	持平
服务业	1,673	534	62.91	-3.73	37.94	减少 14.80 个百分点

#### 2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
浙江省内	84,337	16.79
浙江省外	50,103	1.26

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
温州宁联投资置业有限公司	房地产开发经营	6,063.53	2,425.41	27.60

4、公司在经营中出现的问题与困难

在全球经济尚未完全走出低谷的大环境下，公司三大主营业务发展依然面临各种压力。受政府对年度煤炭用量实施总量调控，热电公司下半年的生产经营计划将受到影响；随着政府对房地产行业组合式调控政策的出台，公司房地产业务的未来发展将会面临更多的不确定性；由于欧洲债务危机持续，国际订单减少，进出口公司急需加快业务结构调整，尽早确立稳定的新型赢利模式。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
子公司宁波联合建设开发有限公司增资	8,500	完成	
收购子公司宁波联合建设开发有限公司少数股东持有股权	15,530.28	完成	
合计	24,030.28	/	/

注：(1) 报告期内，子公司宁波联合建设开发有限公司的注册资本从原有的 1 亿元，增加至 2 亿元，公司投资 8500 万元，占注册资本的 85%。详情请见 2010 年 3 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。上述增资事项于 2010 年 3 月 26 日完成。

(2) 报告期内，公司按经评估的净资产值作价 15530.28 万元收购子公司宁波联合建设开发有限公司少数股东持有的 15% 股权，详见 2010 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。上述交易已于 2010 年 5 月 28 日完成，详情请见本半年度报告“六、重要事项--(六) 资产交易事项--1、收购资产情况”。

六、重要事项

(一) 报告期实施的利润分配方案执行情况

于 2010 年 4 月 19 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：以 2009 年末总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），不进行资本公积金转增股本。公司于 2010 年 6 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，确定股权登记日为 2010 年 6 月 8 日，除息日为 2010 年 6 月 9 日，现金红利发放日为 2010 年 6 月 18 日。截止目前，公司 2009 年度分红派息方案已实施完毕。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策为：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内现金分红实施情况：报告期内，公司实施现金分红 4536 万元。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600982	宁波热电	20,807,500.00	10.66	127,173,070.00		-29,419,967.25
000970	中科三环	5,483,000.00	3.03	177,431,700.56		26,868,448.59
600857	工大首创	5,461,446.37	2.82	46,574,892.00	126,734.40	-11,406,096.00
合计	-	31,751,946.37	/	351,179,662.56	126,734.40	-13,957,614.66

注：①会计核算科目均为可供出售金融资产。

②股份来源均为发起人股。

③报告期损益为本期分得的现金红利。

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
宁波汇林投资咨询有限公司	宁波联合建设开发有限公司 4.10%的股权	2010年5月28日	4,244.94	106.30		否	是	是	1.10
林平	宁波联合建设开发有限公司 4.00%的股权	2010年5月28日	4,141.41	103.71		否	是	是	1.07
曹建平	宁波联合建设开发有限公司 6.90%的股权	2010年5月28日	7,143.93	178.90		否	是	是	1.85

注：报告期内，公司按经评估的净资产值作价 15530.28 万元收购子公司宁波联合建设开发有限公司少数股东持有的 15%股权，详见 2010 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
宁波锦冠房地产开发有限公司	宁波天水置业投资有限公司 51%的股权	2010年6月29日	6,248.36	-82.92	1,372.17	否	是	是	14.18

注：公司于 2009 年 8 月 25 日披露了子公司宁波联合建设开发有限公司拟挂牌出让占宁波天水置业投资有限公司注册资本 51%股权的事宜。详情请见 2009 年 8 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。该交易事项于报告期内完成。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况（金额单位：万元）

(1) 报告期已履行完毕的担保合同

担保对象名称	担保金额 (人民币)	协议签署日	担保期限		
				至	
宁波联合汽车销售服务有限公司**	*1,105	2009-03-26	2009-03-26	至	2010-03-26
	*425	2009-6-30	2009-6-30	至	2010-6-29
小计	1,530				
宁波联合龙腾汽车有限公司**	*850	2009-05-04	2009-05-04	至	2010-05-04
小计	850				
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	1,500	2008-04-29	2008-04-29	至	2010-04-29
	1,200	2009-03-26	2009-03-26	至	2010-02-25
	500	2009-06-24	2009-06-24	至	2010-06-23
	2,000	2009-7-1	2009-7-1	至	2010-6-20
小计	5,200				
合计	7,580				

(2) 报告期尚未履行完毕的担保合同

担保对象名称	担保金额		协议签署日	担保期限		
	人民币	美元			至	
宁波联合建设开发有限公司	*17,000		2008-10-9	2008-10-9	至	2011-9-20
小计	17,000					
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	1,000		2008-04-16	2008-04-16	至	2011-04-16
	2,800		2008-08-15	2008-08-15	至	2010-08-15
	1,200		2008-08-28	2008-08-28	至	2010-08-28
	1,000		2008-12-29	2008-12-29	至	2010-12-29
	4,000		2009-02-26	2009-02-26	至	2011-02-26
	1,200		2009-03-26	2009-03-26	至	2011-02-25
	1,200		2009-03-26	2009-03-26	至	2012-02-25
	1,200		2009-03-26	2009-03-26	至	2013-02-25
	1,200		2009-03-26	2009-03-26	至	2013-09-20
	500		2009-9-3	2009-9-3	至	2011-9-3
	2,000		2010-6-28	2010-6-28	至	2011-6-28
	*4,000		2009-04-21	2009-04-21	至	2011-04-20
小计	21,300					
宁波联合集团进出口股份有限公司	2,000		2009-9-29	2009-9-29	至	2010-9-28
	2,000		2010-4-9	2010-4-9	至	2011-4-8

		100	2010-5-20	2010-5-20	至	2011-5-19
小计	4,000	100				
宁波联合汽车销售服务有限公司**	*1,105		2010-5-6	2010-5-6	至	2011-5-6
	*680		2010-6-30	2010-6-30	至	2011-5-31
小计	1,785					
宁波联合龙腾汽车有限公司**	*1,105		2010-5-6	2010-5-6	至	2011-5-6
小计	1,105					
宁波联合新城工贸有限公司**	*4,250		2010-2-24	2010-2-24	至	2011-2-23
小计	4,250					
宁波光耀热电有限公司***	475		2010-1-14	2010-1-14	至	2011-1-10
	950		2010-1-14	2010-1-14	至	2011-1-6
	475		2010-2-4	2010-2-4	至	2011-2-3
	950		2010-4-9	2010-4-9	至	2011-4-8
	*1,900		2010-5-27	2010-5-27	至	2011-5-15
小计	4,750					
合计	54,190	100				

注：①上述担保的决策依据均是公司 2009 年度股东大会通过的关于公司 2010 年度担保额度的决议。  
 ②上述担保的类型均为连带责任保证担保，对象均为公司持股 51%以上的控股子公司。  
 ③上述担保的对象报告期末资产负债率均超过 70%；带\*的为与银行签定的最高额保证合同。  
 ④带\*\*的提供担保单位为宁波联合集团进出口股份有限公司，带\*\*\*的提供担保单位为宁波经济技术开发区热电有限责任公司。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	15890 万元人民币、100 万美元
报告期末对子公司担保余额合计（B）	54190 万元人民币、100 万美元
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	54190 万元人民币、100 万美元
担保总额占公司净资产的比例（%）	40.21
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	54190 万元人民币、100 万美元
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	54190 万元人民币、100 万美元

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （九）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告	控股股东浙江荣盛控股集团有限公司于 2009 年 12 月 31 日披露了《宁	截止报告期末，公

书或权益变动报告书中所作承诺	波联合集团股份有限公司详式权益变动报告书》，其中承诺如下： “（1）不利用第一大股东地位损害宁波联合及其他股东的利益； （2）将宁波联合纳入公司的整体发展规划，在制定未来业务规划时进行统筹安排，充分考虑宁波联合的长远发展和利益； （3）以公平、合理原则正确处理荣盛控股与宁波联合的各项关系。在日常经营中，给予宁波联合的支持不逊于其他下属企业； （4）在本次收购完成后一年内，启动将盛元房产和已取得的储备土地注入宁波联合的相关工作，以彻底解决同业竞争问题。”	司未发现控股股东有违诺情形，也未收到控股股东关于启动上述承诺中相关资产注入事项的通知。
----------------	--	---

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

①注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

控股股东浙江荣盛控股集团有限公司于 2009 年 12 月 31 日披露了《宁波联合集团股份有限公司详式权益变动报告书》，其中承诺：“在本次收购完成后一年内，启动将盛元房产和已取得的储备土地注入宁波联合的相关工作，以彻底解决同业竞争问题。”

②是否已启动：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

1、根据公司第五届董事会 2009 年第三次临时会议的决议，公司在宁波产权交易中心公开挂牌出让持有的宁波医药股份有限公司 8.9% 的股份，详情请见 2009 年 11 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。公司于 2010 年 1 月 22 日通过宁波产权交易中心与报名单位上海市医药股份有限公司和宁波工贸资产有限公司签订了股权转让协议，并于 2010 年 1 月 29 日收到转让款 2689.2343 万元。

2、报告期内，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以经评估核准后的价格 1.4976 元/股出让其控股子公司宁波联合新城工贸有限公司 40% 股权给该公司经营骨干。详情请见 2010 年 3 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。上述转让的相关工商变更手续已于 2010 年 6 月 2 日完成。

3、报告期内，子公司宁波联合建设开发有限公司对其子公司嵊泗远东长滩旅游开发公司按现有股东持股比例将该公司的注册资本由目前的 2500 万元增加至 6000 万元。详情请见 2010 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。相关的增资和工商变更手续已于 2010 年 6 月完成。

4、报告期内，子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司按经评估的净资产值 1039 万元收购宁波市鄞州梁祝文化公园发展总公司 100% 的股权。详情请见 2010 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。上述转让的相关工商变更手续已于 2010 年 6 月 9 日完成。

(十三) 信息披露索引

事 项	刊载日期
1、关于控股股东宁波开发区控股有限公司更正函的公告	2010 年 1 月 4 日
2、关于宁波经济技术开发区控股有限公司转让股权获得宁波市人民政府批复的公告	2010 年 1 月 27 日
3、关于宁波经济技术开发区控股有限公司转让股权获得国务院国资委批复的公告	2010 年 3 月 2 日
4、第五届董事会第十三次会议决议公告暨关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010 年 3 月 16 日
5、第五届监事会第十二次会议决议公告	2010 年 3 月 16 日
6、关于宁波经济技术开发区控股有限公司收到股份转让余款的公告	2010 年 4 月 8 日
7、关于宁波经济技术开发区控股有限公司转让股份完成过户的公告	2010 年 4 月 16 日
8、2009 年度股东大会决议公告	2010 年 4 月 20 日

9、第五届董事会第十四次会议决议公告	2010 年 4 月 21 日
10、第五届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010 年 4 月 30 日
11、第五届监事会 2010 年第一次临时会议决议公告	2010 年 4 月 30 日
12、关于职工监事选举结果的公告	2010 年 5 月 15 日
13、2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010 年 5 月 19 日
14、第六届董事会第一次会议决议公告	2010 年 5 月 20 日
15、第六届监事会第一次会议决议公告	2010 年 5 月 20 日
16、收购资产公告	2010 年 5 月 20 日
17、2009 年度利润分配实施公告	2010 年 6 月 3 日
18、第六届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告暨关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	2010 年 6 月 29 日
19、2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010 年 7 月 16 日

注：公司信息披露刊载的报刊均为《中国证券报》、《上海证券报》；刊载的互联网网站均为上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及公司网站 [www.nug.com.cn](http://www.nug.com.cn)。

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

- 1、资产负债表（附后）
- 2、利润表（附后）
- 3、现金流量表（附后）
- 4、所有者权益变动表（附后）

### (二) 财务报表附注（附后）

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

宁波联合集团股份有限公司

董事长：李水荣

2010 年 8 月 20 日

## 附件 1:

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	1,034,327,709.98	1,264,892,451.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	48,038,337.78	104,289,833.56
应收账款	3	127,008,681.12	92,824,301.16
预付款项	4	644,988,651.75	611,350,316.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	5	1,360,000.00	6,000,000.00
其他应收款	6	19,280,166.92	67,322,449.63
买入返售金融资产			
存货	7	1,232,845,837.38	1,283,362,615.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,107,849,384.93	3,430,041,967.62
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	351,179,662.56	369,789,815.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	122,815,762.43	124,553,468.25
投资性房地产	10	101,138,332.49	117,788,647.92
固定资产	11	753,263,582.49	780,206,942.48
在建工程	12	33,147,909.47	24,622,995.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	141,194,051.77	133,426,914.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	1,251,796.31	818,236.94
递延所得税资产	15	47,984,115.21	59,351,418.26

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,551,975,212.73	1,610,558,439.44
资产总计		4,659,824,597.66	5,040,600,407.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	546,790,900.00	592,874,252.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	17	263,142,502.00	227,324,048.10
应付账款	18	196,394,539.85	501,573,767.16
预收款项	19	1,123,538,974.30	688,975,854.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	27,624,680.93	34,082,104.36
应交税费	21	-16,791,852.21	118,974,532.08
应付利息	22	1,080,809.59	2,286,427.68
应付股利	23	5,384,246.62	5,384,246.62
其他应付款	24	156,318,296.25	212,907,526.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	25	552,000,000.00	404,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,855,483,097.33	2,788,382,759.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	26	159,500,000.00	485,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	27	5,887,433.35	5,887,433.35
递延所得税负债	15	91,019,810.68	95,672,348.90
其他非流动负债	28	24,439,597.02	23,054,597.02
非流动负债合计		280,846,841.05	609,614,379.27
负债合计		3,136,329,938.38	3,397,997,139.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	29	302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积	30	525,009,281.22	663,973,268.44
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	31	160,923,945.54	160,923,945.54

一般风险准备			
未分配利润	32	376,143,103.40	333,639,530.29
外币报表折算差额		-3,956,208.15	-3,969,851.55
归属于母公司所有者权益合计		1,360,520,122.01	1,456,966,892.72
少数股东权益		162,974,537.27	185,636,375.22
所有者权益合计		1,523,494,659.28	1,642,603,267.94
负债和所有者权益总计		4,659,824,597.66	5,040,600,407.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司资产负债表**  
2010年6月30日

编制单位: 宁波联合集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		104,904,606.47	174,224,345.16
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	1	2,745,731.80	2,453,763.85
预付款项		538,929,111.12	543,793,561.12
应收利息			
应收股利		1,744,780.00	1,760,960.00
其他应收款	2	10,951,840.49	3,268,664.83
存货		74,172.77	319,911.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		659,400,242.65	725,821,206.34
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		351,179,662.56	369,789,815.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	594,811,264.43	364,328,850.47
投资性房地产		71,341,076.23	87,404,022.04
固定资产		53,862,150.15	57,147,654.84
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,750,495.22	2,794,817.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,073,944,648.59	881,465,160.75
资产总计		1,733,344,891.24	1,607,286,367.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款		180,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		449,876.07	1,123,193.88

预收款项		2,589,635.60	2,109,091.70
应付职工薪酬		8,533,747.24	10,517,247.29
应交税费		3,889,159.65	23,246.99
应付利息		265,500.00	370,675.00
应付股利			
其他应付款		93,132,632.27	5,332,176.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,860,550.83	299,475,631.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		79,856,929.05	84,509,467.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,856,929.05	84,509,467.27
负债合计		368,717,479.88	383,985,098.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积		633,792,454.63	647,750,069.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		160,923,945.54	160,923,945.54
一般风险准备			
未分配利润		267,511,011.19	112,227,253.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,364,627,411.36	1,223,301,268.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,733,344,891.24	1,607,286,367.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,351,905,682.18	1,220,814,137.13
其中:营业收入	1	1,351,905,682.18	1,220,814,137.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,325,361,788.70	1,130,026,556.14
其中:营业成本	1	1,199,388,836.54	1,025,523,137.95
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	4,493,037.33	19,583,470.44
销售费用		35,785,770.75	33,905,617.29
管理费用		59,096,261.94	50,527,929.36
财务费用	3	21,559,259.95	2,424,603.26
资产减值损失	4	5,038,622.19	-1,938,202.16
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	5	62,892,232.74	41,230,399.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		30,487,088.26	32,532,614.71
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		89,436,126.22	132,017,980.52
加:营业外收入	6	9,375,369.86	1,123,694.48
减:营业外支出	7	2,020,790.04	2,570,656.98
其中:非流动资产处置损失		41,900.56	966,798.06
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		96,790,706.04	130,571,018.02
减:所得税费用	8	13,804,997.79	31,622,235.40
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		82,985,708.25	98,948,782.62
归属于母公司所有者的净利润		87,863,573.11	63,834,436.48
少数股东损益		-4,877,864.86	35,114,346.14
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.29	0.21

(二) 稀释每股收益		0.29	0.21
七、其他综合收益	9	-138,950,343.82	114,803,885.02
八、综合收益总额		-55,964,635.57	213,752,667.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-51,086,770.71	178,638,321.50
归属于少数股东的综合收益总额		-4,877,864.86	35,114,346.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司利润表**  
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	69,830,105.27	21,054,701.85
减: 营业成本	1	21,015,140.08	7,486,799.29
营业税金及附加		1,164,802.57	1,064,780.26
销售费用		3,680,382.51	2,750,825.40
管理费用		22,956,169.38	23,642,036.10
财务费用		4,382,936.05	-71,787.36
资产减值损失		96,329.94	226,464.86
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	2	182,123,691.36	122,535,936.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,076,208.04	3,202,798.39
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		198,658,036.10	108,491,520.17
加: 营业外收入		2,214,241.21	46,249.23
减: 营业外支出		228,519.78	34,679.26
其中: 非流动资产处置损失		9,935.47	338.36
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		200,643,757.53	108,503,090.14
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		200,643,757.53	108,503,090.14
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		-13,957,614.66	114,811,079.54
七、综合收益总额		186,686,142.87	223,314,169.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并现金流量表**  
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,911,483,084.70	1,379,426,113.21
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		101,250,042.16	50,792,507.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	238,675,560.86	309,710,089.34
经营活动现金流入小计		2,251,408,687.72	1,739,928,710.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,708,272,412.91	1,283,514,366.84
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		54,831,508.12	46,357,369.91
支付的各项税费		118,721,897.66	70,993,337.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	243,541,127.90	174,699,668.96
经营活动现金流出小计		2,125,366,946.59	1,575,564,743.49
经营活动产生的现金流量净额		126,041,741.13	164,363,966.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		38,596,343.00	12,748,909.70
取得投资收益收到的现金		32,566,734.40	32,827,507.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,886,321.56	4,829,852.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,869,491.87	
收到其他与投资活动有关的现金	3		
投资活动现金流入小计		115,918,890.83	50,406,269.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,481,332.17	34,965,786.51
投资支付的现金		156,897,954.00	

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		6,129,384.85	
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		191,508,671.02	34,965,786.51
投资活动产生的现金流量净额		-75,589,780.19	15,440,482.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金		580,988,093.33	375,394,751.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		260,489.63
筹资活动现金流入小计		587,988,093.33	395,255,241.03
偿还债务支付的现金		684,946,643.65	184,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,224,319.81	142,275,891.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,260,000.00	56,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	19,653,145.00	
筹资活动现金流出小计		800,824,108.46	327,075,891.74
筹资活动产生的现金流量净额		-212,836,015.13	68,179,349.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,761.72	-311.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-162,389,815.91	247,983,488.02
加：期初现金及现金等价物余额		981,451,349.06	509,371,014.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		819,061,533.15	757,354,502.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司现金流量表**  
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,994,327.99	15,747,397.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,764,149.27	58,596,232.40
经营活动现金流入小计		165,758,477.26	74,343,629.44
购买商品、接受劳务支付的现金		20,157,762.48	12,565,479.14
支付给职工以及为职工支付的现金		16,984,949.63	15,454,346.10
支付的各项税费		1,764,012.26	2,860,093.33
支付其他与经营活动有关的现金		15,890,878.03	10,709,046.66
经营活动现金流出小计		54,797,602.40	41,588,965.23
经营活动产生的现金流量净额		110,960,874.86	32,754,664.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		26,892,343.00	8,738,885.46
取得投资收益收到的现金		80,051,734.40	30,752,507.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,762,690.01	3,479,013.50
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			
投资活动现金流入小计		121,706,767.41	42,970,406.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,386.01	189,409.33
投资支付的现金		153,697,954.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		153,953,340.01	189,409.33
投资活动产生的现金流量净额		-32,246,572.60	42,780,996.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,034,040.95	58,220,885.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		378,034,040.95	58,220,885.52
筹资活动产生的现金流量净额		-148,034,040.95	-58,220,885.52

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,319,738.69	17,314,775.37
加：期初现金及现金等价物余额		174,224,345.16	116,056,971.19
六、期末现金及现金等价物余额		104,904,606.47	133,371,746.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	302,400,000.00	663,973,268.44			160,923,945.54		333,639,530.29	-3,969,851.55	185,636,375.22	1,642,603,267.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	302,400,000.00	663,973,268.44			160,923,945.54		333,639,530.29	-3,969,851.55	185,636,375.22	1,642,603,267.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-138,963,987.22					42,503,573.11	13,643.40	-22,661,837.95	-119,108,608.66
(一) 净利润							87,863,573.11		-4,877,864.86	82,985,708.25
(二) 其他综合收益		-138,963,987.22						13,643.40		-138,950,343.82
上述(一)和(二)小计		-138,963,987.22					87,863,573.11	13,643.40	-4,877,864.86	-55,964,635.57
(三) 所有者投入和减少资本									10,476,026.91	10,476,026.91
1. 所有者投入资本									22,000,000.00	22,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-11,523,973.09	-11,523,973.09
(四) 利润分配							-45,360,000.00		-28,260,000.00	-73,620,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-45,360,000.00		-28,260,000.00	-73,620,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	302,400,000.00	525,009,281.22			160,923,945.54		376,143,103.40	-3,956,208.15	162,974,537.27	1,523,494,659.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	302,400,000.00	491,263,287.13			149,746,839.94		278,490,155.07	-3,937,544.97	163,003,959.04	1,380,966,696.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	302,400,000.00	491,263,287.13			149,746,839.94		278,490,155.07	-3,937,544.97	163,003,959.04	1,380,966,696.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		114,811,079.54					3,354,436.48	-7,194.52	-1,750,653.86	116,407,667.64
(一)净利润							63,834,436.48		35,114,346.14	98,948,782.62
(二)其他综合收益		114,811,079.54						-7,194.52		114,803,885.02
上述(一)和(二)小计		114,811,079.54					63,834,436.48	-7,194.52	35,114,346.14	213,752,667.64
(三)所有者投入和减少资本									19,600,000.00	19,600,000.00
1.所有者投入资本									19,600,000.00	19,600,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-60,480,000.00		-56,465,000.00	-116,945,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-60,480,000.00		-56,465,000.00	-116,945,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	302,400,000.00	606,074,366.67			149,746,839.94		281,844,591.55	-3,944,739.49	161,253,305.18	1,497,374,363.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	302,400,000.00	647,750,069.29			160,923,945.54		112,227,253.66	1,223,301,268.49
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	302,400,000.00	647,750,069.29			160,923,945.54		112,227,253.66	1,223,301,268.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-13,957,614.66					155,283,757.53	141,326,142.87
(一)净利润							200,643,757.53	200,643,757.53
(二)其他综合收益		-13,957,614.66						-13,957,614.66
上述(一)和(二)小计		-13,957,614.66					200,643,757.53	186,686,142.87
(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							-45,360,000.00	-45,360,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-45,360,000.00	-45,360,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	302,400,000.00	633,792,454.63			160,923,945.54		267,511,011.19	1,364,627,411.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,400,000.00	485,232,906.35			149,746,839.94		72,113,303.29	1,009,493,049.58
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	302,400,000.00	485,232,906.35			149,746,839.94		72,113,303.29	1,009,493,049.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		114,811,079.54					48,023,090.14	162,834,169.68
(一)净利润							108,503,090.14	108,503,090.14
(二)其他综合收益		114,811,079.54						114,811,079.54
上述(一)和(二)小计		114,811,079.54					108,503,090.14	223,314,169.68
(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							-60,480,000.00	-60,480,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-60,480,000.00	-60,480,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	302,400,000.00	600,043,985.89			149,746,839.94		120,136,393.43	1,172,327,219.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附件 2:

## 宁波联合集团股份有限公司

### 财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

宁波联合集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原系于 1994 年 3 月经宁波市体制改革委员会批准成立的宁波经济技术开发区联合(集团)股份有限公司, 1996 年 6 月经重组更名为宁波联合集团股份有限公司, 在宁波市工商行政管理局注册登记, 取得注册号为 330200000060053 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 302,400,000.00 元, 股份总数 302,400,000 股(每股面值 1 元), 均系无限售条件流通股。公司股票于 1997 年 4 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司经营范围为高新技术产品投资开发、能源、交通、通讯项目及市政基础设施建设, 房地产开发经营、实业项目投资等。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》, 本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、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。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## （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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与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，与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且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

##### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

##### 3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征进行组合
---------------	----------------

##### (1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5	5
1-2 年	30	30	30
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例		

##### (2) 其他计提方法

一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。对有

确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款、其他应收款和预付账款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、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，以及在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品以及在开发过程中的开发成本。

### 2. 发出存货的计价方法

（1）发出存货采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

（4）如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### 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. 初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 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、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，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	4、5或10	2.00-4.80
机器设备	5-12	4、5或10	7.50-19.20
电子设备	5-12	4、5或10	7.50-19.20
运输工具	5-10	4、5或10	9.00-19.20
其他设备	2-10	4、5或10	9.00-48.00

##### 3. 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，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## (十六) 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。

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工前，记入开发成本，在开发产品完工后，记入当期损益。

### 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者可销售状态时，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	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	按土地使用权证年限
其 他	年限平均法	按预期可使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的判断依据是：无法合理确定该无形资产为公司带来经济利益期限的。

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

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

#### （十八）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）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实义务，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实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。

#### （二十）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品竣工验收前，由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### （二十一）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的自用房屋实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 3. 提供劳务

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

### 4. 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。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金，在相关的经济利益很可能流入时确

认出租物业收入的实现。

#### (二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

#### (二十四) 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，以及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。

#### (二十五) 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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不

含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 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	[注 1]
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%、建筑业按 3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等;控股子公司宁波光耀热电有限公司系外商投资企业,不计缴城市维护建设税。
教育费附加	应缴流转税税额	3%;控股子公司宁波光耀热电有限公司系外商投资企业,不计缴教育费附加。
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]: 国内贸易一般商品税率为 17%, 其他商品按规定的适用税率; 出口货物按规定

退税率计算申报退税或实行“免、抵、退”办法申报退税。

[注 2]：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发（2004）100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后可向税务机关申请清算。

#### 四、企业合并及合并财务报表

(一) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司的子公司情况

##### 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 (万元)	经营 范 围
宁波经济技术开发区热电 有限责任公司	控股子公司	宁波市	生产制造	14,000	热电的生产、供应管理
宁波联合建设开发有限公司	全资子公司	宁波市	房地产	20,000	房地产经营、工程建筑
宁波梁祝文化产业园开发有限 公司	控股子公司	宁波市	房地产	10,000	房地产开发、旅游景区开发
宁波联合埃希报关有限公司	控股子公司的全 资子公司	宁波市	报关	150	报关、货运代理
中佳国际发展有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD1	投资、一般性贸易
宁波联合埃希物流有限公司	控股子公司的 控股子公司	宁波市	服务	500	仓储、货运代理
浙江友宁钢制品制造有限公 司	控股子公司的 控股子公司	舟山市	生产制造	3000	钢制品生产销售
嵊泗金海置业有限公司	控股子公司的 全资子公司	嵊泗县	房地产	500	旅游景点、旅游项目及产品的 开发经营；房地产开发经营
嵊泗银海置业有限公司	控股子公司的 全资子公司	嵊泗县	房地产	500	旅游景点、旅游项目及产品的 开发经营；房地产开发经营
嵊泗山海置业有限公司	控股子公司的 全资子公司	嵊泗县	房地产	500	旅游景点、旅游项目及产品的 开发经营；房地产开发经营
苍南银联投资置业有限公司	全资子公司的 控股子公司	苍南县	房地产	5000	房地产开发经营
宁波联合龙腾汽车有限公司	控股子公司的 全资子公司	宁波市	贸易	600	汽车销售与汽车维修

(续上表)

子公司 全 称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	133,000,000.00		95.00	95.00	是
宁波联合建设开发有限公司	325,302,800.00		100.00	100.00	是
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	80,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
宁波联合埃希报关有限公司	1,500,000.00		[注 2]	[注 2]	是
中佳国际发展有限公司	23,973,458.41		100.00	100.00	是
宁波联合埃希物流有限公司	3,350,000.00		[注 3]	[注 3]	是
浙江友宁钢制品制造有限公司	24,300,000.00		[注 4]	[注 4]	是
嵊泗金海置业有限公司	5,968,978.00		[注 5]	[注 5]	是
嵊泗银海置业有限公司	5,098,119.00		[注 6]	[注 6]	是
嵊泗山海置业有限公司	5,055,990.00		[注 7]	[注 7]	是
苍南银联投资置业有限公司	25,500,000.00		[注 8]	[注 8]	是
宁波联合龙腾汽车有限公司	6,000,000.00		[注 9]	[注 9]	是

[注 1]：本公司直接持有该公司 40%股权，全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 40%股权。

[注 2]：控股子公司宁波联合埃希物流有限公司持有该公司 100%股权。

[注 3]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 67%股权。

[注 4]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 81%股权。

[注 5]：控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司持有该公司 100%股权。

[注 6]：控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司持有该公司 100%股权。

[注 7]：控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司持有该公司 100%股权。

[注 8]：全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 51%股权。

[注 9]：控股子公司宁波联合汽车销售服务有限公司持有该公司 100%股权。

(续上表)

子公司 全 称	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	10,199,290.23		
宁波联合建设开发有限公司			
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	18,810,553.31		
宁波联合埃希报关有限公司			

中佳国际发展有限公司			
宁波联合埃希物流有限公司	595,590.20		
浙江友宁钢制品制造有限公司	4,089,917.36		
嵊泗金海置业有限公司			
嵊泗银海置业有限公司			
嵊泗山海置业有限公司			
苍南银联投资置业有限公司	22,246,490.58		
宁波联合龙腾汽车有限公司			

## 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 (万元)	经营 范围
宁波联合集团进出口股份有限公司	控股子公司	宁波市	贸易	2,000	自营和代理各类商品及技术的进出口业务
宁波威家山俱乐部有限公司	全资子公司	宁波市	服务业	789	保龄球场、健身房及其他配套服务

(续上表)

子公司 全 称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
宁波联合集团进出口股份有限公司	25,820,648.36		[注]	[注]	是
宁波威家山俱乐部有限公司	6,424,669.24		100.00	100.00	是

[注]：本公司直接持有该公司 85% 股权，全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 6% 股权。

(续上表)

子公司 全 称	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波联合集团进出口股份有限公司	8,297,127.86		
宁波威家山俱乐部有限公司			

## 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 (万元)	经营 范围
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	全资子公司的控 股子公司	嵊泗县	房地产	6,000	旅游景点、旅游项目及产品的 开发经营；房地产开发经营
宁波光耀热电有限公司	[注 2]	宁波市	生产制造	7,000	热电联产电站的建设、经营
宁波梁祝文化园管理有限公 司	控股子公司的 全资子公司	宁波市	景区开 发管理	1,039	旅游景点开发
宁波市鄞州梁祝园艺有限公 司	控股子公司的 全资子公司	宁波市	园艺设 计服务	50	园林设计、园林绿化

浙江天景旅游投资开发有限公司	全资子公司的全资子公司	宁波市	实业投资	2,000	实业投资、旅游项目投资
宁波联合汽车销售服务有限公司	控股子公司的控股子公司	宁波市	贸易	1,000	汽车销售
宁波联合新城工贸有限公司	控股子公司的控股子公司	宁波市	贸易	2,000	纸张销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	158,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
宁波光耀热电有限公司	46,281,381.23		[注 2]	[注 2]	是
宁波梁祝文化园管理有限公司	10,390,000.00		[注 3]	[注 3]	是
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	500,000.00		[注 4]	[注 4]	是
浙江天景旅游投资开发有限公司	20,000,000.00		[注 5]	[注 5]	是
宁波联合汽车销售服务有限公司	6,000,000.00		[注 6]	[注 6]	是
宁波联合新城工贸有限公司	18,402,000.00		[注 7]	[注 7]	是

[注 1]: 全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 80% 股权。

[注 2]: 控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司和全资子公司中佳国际发展有限公司分别持有该公司 24% 和 28% 的股权。

[注 3]: 控股子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司持有该公司 100% 的股权。

[注 4]: 控股子公司宁波梁祝文化园管理有限公司持有该公司 100% 的股权。

[注 5]: 全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 100% 的股权。

[注 6]: 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司和控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司分别持有该公司 40% 和 20% 的股权。

[注 7]: 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 60% 的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	45,966,570.83		
宁波光耀热电有限公司	31,725,462.36		
宁波梁祝文化园管理有限公司			
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司			
浙江天景旅游投资开发有限公司			

宁波联合汽车销售服务有限公司	8,182,417.07		
宁波联合新城工贸有限公司	12,861,117.47		

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据公司第五届董事会第十四次会议决议，控股子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司以评估价 1039 万元收购宁波市鄞州梁祝文化公园发展总公司（现更名为宁波梁祝文化园管理有限公司）100%的股权，于 2010 年 5 月 27 日支付股权转让款 700 万元，余款于 2010 年 7 月 13 日付清，2010 年 6 月 9 日工商变更登记完成，故将该日确定为购买日。自 2010 年 6 月起，将其及其全资子公司宁波市鄞州梁祝园艺有限公司纳入合并财务报表范围。截至 2010 年 6 月 30 日，宁波梁祝文化园管理有限公司的净资产为 9,992,225.67 元，购买日至期末实现的净利润为-397,774.33 元。

### 2. 因出售股权而减少子公司的情况说明

根据公司第五届董事会第十一次会议决议，子公司宁波联合建设开发有限公司挂牌出让所持有的控股子公司宁波天水置业投资有限公司 51%的股权，股权受让方为宁波锦冠房地产开发有限公司，转让价格为 62,483,600.00 元。上述交易已于 2010 年 6 月 29 日完成，并办理了相应的财产权交接手续，公司不再拥有对该公司的控制权，故将该日确定为处置日，自 2010 年 6 月 30 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。该公司处置日净资产-13,274,396.74 元，期初至处置日净利润 -1,608,731.63 元。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

控股子公司中佳国际发展有限公司系在香港注册，该公司记账本位币为港币。财务报表项目外汇折算政策详见本财务报表附注二(八)2 之说明。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日，上年同期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			449,300.20			239,165.36
港元	41,466.76	0.87239	36,175.19	25,621.30	0.8805	22,559.55
小 计			485,475.39			261,724.91
银行存款						
人民币			872,975,420.64			1,125,811,591.84
美元	3,413,920.74	6.79090	23,183,594.35	77,411.03	6.8282	528,578.00
港元	678,006.34	0.87239	591,485.95	685,879.18	0.8805	603,916.62
欧元	100,000.00	8.27100	827,100.00			
小 计			897,577,600.94			1,126,944,086.46
其他货币资金						
人民币			136,264,633.65			137,686,639.99
美元						
港元						
小 计			136,264,633.65			137,686,639.99
合 计			1,034,327,709.98			1,264,892,451.36

期末银行存款包括定期存款 41,694,545.00 元；其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 109,068,256.69 元，保函保证金 23,670,000.00 元，住房维修金 1,480,759.13 元，按揭保证金 513,011.67 元，进料加工保证金 295,578.81 元，住房资金 449,994.51 元，存出投资款 277,418.92 元，信用卡存款 509,613.92 元。

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

1) 根据有关三方签订的《造船专用资金监管协议》，宁波联合集团进出口股份有限公司在中国建设银行宁波市分行开立造船资金专户，该账户资金接受三方共同监管。

开户单位	开户行	款项性质	原币及金额	汇率	折人民币金额	使用受限制原因
宁波联合集团进出口股份有限公司	中国建设银行宁波市分行	造船资金	USD3, 143, 403. 48	6. 7909	21, 346, 538. 69	三方监管
宁波联合集团进出口股份有限公司	中国建设银行宁波市分行	造船资金			20, 719, 645. 97	三方监管
小 计					42, 066, 184. 66	

2) 根据控股子公司宁波联合建设开发有限公司和中国工商银行宁波市分行签订的《贷款账户监管协议》规定，为保证就“天合家园”二期项目与银行签订的 12,000 万元房地产借款合同能够切实履行，并保证该合同项下的债务按时清偿，宁波联合建设开发有限公司在中国工商银行宁波市分行营业部开立基建专户(账号 3901020009000401963)，未经银行同意不得擅自动用该贷款专户资金。截至 2010 年 6 月 30 日，该账户存款余额为 10,044,265.62 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,038,337.78		48,038,337.78	104,289,833.56		104,289,833.56
合 计	48,038,337.78		48,038,337.78	104,289,833.56		104,289,833.56

(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
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	2010-03-30	2010-09-30	4,000,000.00	
平湖热电厂	2010-03-18	2010-09-18	3,000,000.00	
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	2010-03-30	2010-09-30	2,000,000.00	
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	2010-03-30	2010-09-30	2,000,000.00	
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	2010-03-30	2010-09-30	2,000,000.00	
小 计			13,000,000.00	

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

应收票据账面价值期末数较期初数减少，主要系控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司收到的以银行承兑汇票支付的煤炭款减少所致。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	67,995,243.79	50.76	3,399,762.19	48.91				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大					1,353,248.63	1.37	676,257.95	11.29
其他不重大	65,964,434.12	49.24	3,551,234.60	51.09	97,461,623.72	98.63	5,314,313.24	88.71
合 计	133,959,677.91	100.00	6,950,996.79	100.00	98,814,872.35	100.00	5,990,571.19	100.00

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	133,342,358.79	99.54	6,667,117.93	97,938,735.03	99.11	5,505,568.93
1-2 年	124,560.96	0.09	37,368.29	152,832.03	0.15	45,849.61
2-3 年	492,495.19	0.37	246,247.60	568,305.29	0.58	284,152.65
3 年以上	262.97	0.00	262.97	155,000.00	0.16	155,000.00
合 计	133,959,677.91	100.00	6,950,996.79	98,814,872.35	100.00	5,990,571.19

##### (2) 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 (%)
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	非关联方	67,995,243.79	1 年以内	50.76
凡诺德(上海)疏浚工程有限公司	非关联方	5,978,200.00	1 年以内	4.46
宁波金海湾印染有限公司	非关联方	2,647,371.31	1 年以内	1.98
宁波永祥铸造有限公司	非关联方	2,002,504.51	1 年以内	1.49
宁波太平洋印染有限公司	非关联方	1,963,904.75	1 年以内	1.47
小 计		80,587,224.36		60.16

## (3) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	174,323.21	6.7909	1,183,811.49	7,849,002.77	6.8282	53,594,560.71
小计			1,183,811.49			53,594,560.71

(4) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

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

应收账款账面价值期末数较期初数增加，主要系控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司期末集中销售煤炭所致。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	676,059,736.44	99.31	33,801,836.82	642,257,899.62
1-2 年	1,912,496.86	0.28	573,749.06	1,338,747.80
2-3 年	2,784,008.66	0.41	1,392,004.33	1,392,004.33
3 年以上				
合计	680,756,241.96	100.00	35,767,590.21	644,988,651.75

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	640,797,986.58	99.29	32,034,901.82	608,763,084.76
1-2 年	1,730,902.42	0.27	519,270.73	1,211,631.69
2-3 年	2,751,200.00	0.43	1,375,600.00	1,375,600.00
3 年以上	69,118.19	0.01	69,118.19	
合计	645,349,207.19	100.00	33,998,890.74	611,350,316.45

## (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
宁波市国土资源局鄞州分局	非关联方	565,798,497.85	1 年以内	预付土地出让金
一汽-大众销售有限责任公司	非关联方	9,807,365.54	1 年以内	预付采购款
宁波市凯荣家具有限公司	非关联方	8,064,297.87	1 年以内	预付采购款

山东晨鸣纸业集团股份有限公司销售分公司	非关联方	6,029,694.93	1年以内	预付采购款
宁波汇源服饰有限公司	非关联方	4,409,672.12	1年以内	预付采购款
小 计		594,109,528.31		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 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
嵊泗县统一征地事务所	1,387,800.00	预付拆迁款项
中钢投资有限公司	2,700,000.00	预付投资款
小 计	4,087,800.00	

(5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	101,060.60	686,292.43		
欧 元	104,036.90	860,489.20		
小 计		1,546,781.63		

## 5. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	6,000,000.00		4,640,000.00	1,360,000.00		否
其中：						
宁波联泰航运有限公司	6,000,000.00		4,640,000.00	1,360,000.00	资金安排	否
合 计	6,000,000.00		4,640,000.00	1,360,000.00		

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

应收股利期末数较期初数减少，主要系控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司应收股利本期减少所致。

## 6. 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	15,447,059.35	61.84	772,352.97	13.56	56,998,137.80	76.28	2,849,906.89	38.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,565,113.77	10.27	2,565,113.77	45.02	2,565,113.77	3.43	2,565,113.77	34.67
其他不重大	6,965,796.26	27.89	2,360,335.72	41.43	15,157,582.42	20.29	1,983,363.70	26.81
合 计	24,977,969.38	100.00	5,697,802.46	100.00	74,720,833.99	100.00	7,398,384.36	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,029,247.88	76.18	951,462.41	68,666,481.87	91.90	3,433,324.10
1-2 年	674,451.46	2.70	202,335.44	1,909,825.90	2.56	572,947.77
2-3 年	1,460,530.87	5.85	730,265.44	1,504,827.47	2.01	752,413.74
3 年以上	3,813,739.17	15.27	3,813,739.17	2,639,698.75	3.53	2,639,698.75
合 计	24,977,969.38	100.00	5,697,802.46	74,720,833.99	100.00	7,398,384.36

(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
宁波经济技术开发区国家税务局	非关联方	15,447,059.35	1 年以内	61.84	出口退税
华天房地产开发有限公司	非关联方	2,565,113.77	3 年以上	10.27	代付款项
宁波新东方股份有限公司	非关联方	734,142.86	3 年以上	2.94	清算款
舟山市新港开发建设有限公司	非关联方	450,000.00	3 年以上	1.80	保证金
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	非关联方	419,000.00	1-2 年	1.68	保证金
小 计		19,615,315.98		78.53	

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

其他应收款账面价值期末数较期初数减少，主要系控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司应收出口退税款减少所致。

## 7. 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
在途物资	4,429,213.01		4,429,213.01	13,741,802.80		13,741,802.80
原材料	18,525,563.23		18,525,563.23	21,672,927.59		21,672,927.59
在产品	317,471.73		317,471.73			
开发成本	1,002,352,946.66		1,002,352,946.66	1,063,384,379.28		1,063,384,379.28
库存商品	110,353,314.83		110,353,314.83	75,958,952.60		75,958,952.60
开发产品	96,867,327.92		96,867,327.92	108,604,553.19		108,604,553.19
合 计	1,232,845,837.38		1,232,845,837.38	1,283,362,615.46		1,283,362,615.46

(2) 存货期末余额中含资本化金额 119,287,321.43 元。

(3) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故无需计提存货跌价准备。

### (4) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
天合家园二期	2008年3月	2011年3月	4.89亿元	374,161,244.90	427,051,587.39
天一家园六期	2008年2月	2010年12月	2.3亿元	108,635,642.42	132,120,617.96
BSI项目	[注1]	[注1]	[注1]	15,236,121.40	16,610,921.48
城庄5#地块	[注2]	[注2]	[注2]	165,434,877.99	[注2]
天和家园	[注1]	[注1]	[注1]	155,155,636.88	173,477,950.04
远东长滩旅游度假区	[注1]	[注1]	[注1]	244,010,055.69	250,949,819.79
梁祝文化园	2010年6月	2014年6月	20亿元	750,800.00	2,142,050.00
小 计				1,063,384,379.28	1,002,352,946.66

[注1]：该等房地产开发项目尚在开发前期阶段，期末余额主要系支付的土地出让金、土地测绘费、利息等前期开发成本。

[注2]：公司本期处置了持有宁波天水置业投资有限公司的股权，故未将该公司期末资产负债表纳入合并财务报表范围。

### (5) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
文昌花园等	1999年12月	3,084,877.42		392,968.62	2,691,908.80
天一家园一期	2001年07月	274,799.67			274,799.67

天一家园二期	2002年11月	2,289,060.34			2,289,060.34
天一家园三期	2003年10月	16,033,839.32		333,712.91	15,700,126.41
天一家园五期	2004年12月	16,691,443.56		576,454.95	16,114,988.61
天合家园一期	2007年12月	64,599,080.08		4,802,635.99	59,796,444.09
天水家园二期	2009年06月	5,631,452.80		5,631,452.80	[注]
小计		108,604,553.19		11,737,225.27	96,867,327.92

[注]：同上述[注2]。

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	351,179,662.56	369,789,815.44
合计	351,179,662.56	369,789,815.44

### (2) 公允价值确定依据的说明

可供出售金融资产公允价值以公开市场期末收盘价格计量。

## 9. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波青峙化工码头有限公司	权益法	34,480,408.46	42,854,128.24	455,101.42	43,309,229.66
上海大明置业有限公司	权益法	5,000,000.00			
温州宁联投资置业有限公司	权益法	8,000,000.00	50,212,314.44	4,254,106.70	54,466,421.14
宁波联合物业管理有限公司	权益法	1,953,782.22	4,216,142.95	-1,489,553.26	2,726,589.69
宁波联泰航运有限公司	权益法	8,000,000.00	7,203,216.48	3,603,984.26	10,807,200.74
宁波联合集团上海进出口有限公司	权益法	2,100,000.00	4,272,271.98	-678,919.05	3,593,352.93
宁波江东诺德进出口有限公司	权益法	200,000.00	182,532.89	-58,100.93	124,431.96
宁波保税区安基国际贸易有限公司	权益法	120,000.00	150,626.14	-74,530.88	76,095.26
宁波梁祝旅行社有限公司	权益法	245,000.00		245,000.00	245,000.00
宁波保税区威达国际贸易有限公司	权益法	91,960.09	76,105.08		76,105.08
宁波联合燕华化工经贸有限公司	成本法	2,889,790.17	2,889,790.17		2,889,790.17
杭州联华华商集团有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

宁波医药股份有限公司	成本法	7,896,594.08	7,896,594.08	-7,896,594.08	
宁波信托投资股份有限公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	成本法	168,956.91	317,156.91	-148,200.00	168,956.91
宁波经济技术开发区联合经纪事务有限公司	成本法	82,588.89	82,588.89		82,588.89
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	成本法	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	成本法	1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
宁波市鄞州区旅游促销中心有限公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00
合 计		79,879,080.82	128,953,468.25	-1,737,705.82	127,215,762.43

(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
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00				5,000,000.00
上海大明置业有限公司	50.00	50.00				
温州宁联投资置业有限公司	40.00	40.00				20,000,000.00
宁波联合物业管理有限公司	40.00	40.00				1,800,000.00
宁波联泰航运有限公司	40.00	40.00				
宁波联合集团上海进出口有限公司	40.00	40.00				1,000,000.00
宁波江东诺德进出口有限公司	20.00	20.00				
宁波保税区安基国际贸易有限公司	20.00	20.00				
宁波梁祝旅行社有限公司	49.00	49.0				
宁波保税区威达国际贸易有限公司	26.67	26.67				
宁波联合燕华化工经贸有限公司	19.80	19.80				
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				
宁波医药股份有限公司						
宁波信托投资股份有限公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	19.00	19.00				
宁波经济技术开发区联合经纪事务有限公司	18.00	18.00				
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	35.00	35.00	[注]			
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	35.00	35.00	[注]			

宁波市鄞州区旅游促销中心有限公司	10.00	10.00				
合 计				4,400,000.00		27,800,000.00

[注]：根据控股子公司宁波天景旅游开发有限公司与对方股东签订的协议，宁波天景旅游开发有限公司对台州黄岩石窟旅游开发有限公司和台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司的股权投资按固定比例取得投资收益，对被投资单位不具有重大影响，因此对上述两家公司的长期股权投资按成本法核算。

## 10. 投资性房地产

### (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	155,454,558.92	77,074.90	15,350,138.00	140,181,495.82
房屋及建筑物	111,536,299.04	77,074.90	177,365.15	111,436,008.79
土地使用权	43,918,259.88		15,172,772.85	28,745,487.03
2) 累计折旧和累计摊销小计	37,665,911.00	1,896,760.83	519,508.50	39,043,163.33
房屋及建筑物	30,137,833.38	1,548,766.58	28,925.66	31,657,674.30
土地使用权	7,528,077.62	347,994.25	490,582.84	7,385,489.03
3) 投资性房地产账面价值合计	117,788,647.92			101,138,332.49
房屋及建筑物	81,398,465.66			79,778,334.49
土地使用权	36,390,182.26			21,359,998.00

本期折旧和摊销额为 1,896,760.83 元。

### (2) 其他说明

- 1) 期末投资性房地产中已有 1,115,196.76 元用于担保。
- 2) 期末，公司投资性房地产原值 25,768,886.19 元尚未办妥产权过户手续。

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宁波联合建设开发有限公司投资性房地产	因原宁波小港联合开发区域整体地块等历史原因，产权证办理有较大困难。	不确定
宁波联合集团进出口股份有限公司投资性房地产	原宁波小港联合开发区域整体地块，需重新测绘后换证。	2010 年
宁波联合集团股份有限公司投资性房地产	办理土地证资料不全。	2010 年

- (3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,089,735,626.46	21,069,333.94	13,533,249.29	1,097,271,711.11
房屋及建筑物	405,796,038.72	7,695,161.57	7,564,443.75	405,926,756.54
电子设备	7,216,642.34	7,571,551.15	622,035.00	14,166,158.49
机器设备	625,369,075.05	2,799,200.36		628,168,275.41
运输工具	36,441,582.73	2,283,834.00	5,346,770.54	33,378,646.19
其他设备	14,912,287.62	719,586.86		15,631,874.48
2) 累计折旧小计	309,528,683.98	40,690,457.29	6,211,012.65	344,008,128.62
房屋及建筑物	77,055,759.96	8,735,939.21	1,740,791.16	84,050,908.01
电子设备	4,766,779.32	6,610,639.16	527,755.31	10,849,663.17
机器设备	196,593,032.85	22,240,897.18		218,833,930.03
运输工具	21,194,917.41	2,214,546.90	3,942,466.18	19,466,998.13
其他设备	9,918,194.44	888,434.84		10,806,629.28
3) 账面价值合计	780,206,942.48			753,263,582.49
房屋及建筑物	328,740,278.76			321,875,848.53
电子设备	2,449,863.02			3,316,495.32
机器设备	428,776,042.20			409,334,345.38
运输工具	15,246,665.32			13,911,648.06
其他设备	4,994,093.18			4,825,245.20

本期折旧额为 40,688,904.44 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 285,700.85 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，公司固定资产原值 64,263,005.34 元尚未办妥产权过户手续。

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宁波联合集团进出口股份有限公司房产	临时房产，不能办理房产证	不确定
宁波联合新城工贸有限公司新厂房	产权证办理中	不确定
宁波联合集团股份有限公司房产	临时房产，不能办理房产证	不确定
宁波经济技术开发区热电有限责任公司房产	临时房产，不能办理房产证	不确定
宁波经济技术开发区热电有限责任公司新厂房	尚未办妥验收手续	2010 年
宁波光耀热电有限公司房产	产权证办理中	2010 年

## (3) 其他说明

期末固定资产中已有 182,146,453.47 元用于担保。

(4) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## 12. 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
宁波光耀热电有限公司炉外脱硫工程	13,303,102.82		13,303,102.82	13,133,101.96		13,133,101.96
宁波光耀热电有限公司污泥焚烧系统扩建工程	2,396,975.38		2,396,975.38	2,168,986.28		2,168,986.28
宁波经济技术开发区热电有限责任公司海天精工热网工程	6,123,209.07		6,123,209.07	2,683,944.83		2,683,944.83
宁波经济技术开发区热电有限责任公司码头吊机改造安装	1,645,524.04		1,645,524.04	1,252,361.65		1,252,361.65
浙江友宁钢制品制造有限公司一期厂房工程技改项目	3,564,211.70		3,564,211.70	2,174,781.66		2,174,781.66
其他零星工程	6,114,886.46		6,114,886.46	3,209,818.80		3,209,818.80
合计	33,147,909.47		33,147,909.47	24,622,995.18		24,622,995.18

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宁波光耀热电有限公司炉外脱硫工程	1886	13,133,101.96	170,000.86			13,303,102.82
宁波光耀热电有限公司污泥焚烧系统扩建工程	386	2,168,986.28	227,989.10			2,396,975.38
宁波经济技术开发区热电有限责任公司海天精工热网工程	1000	2,683,944.83	3,439,264.24			6,123,209.07
宁波经济技术开发区热电有限责任公司码头吊机改造安装	185	1,252,361.65	393,162.39			1,645,524.04
浙江友宁钢制品制造有限公司一期厂房工程技改项目	1409	2,174,781.66	1,675,130.89	285,700.85		3,564,211.70
其他零星工程		3,209,818.80	2,905,067.66			6,114,886.46
合计		24,622,995.18	8,810,615.14	285,700.85		33,147,909.47

(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	工程投入占预算比例(%)
宁波光耀热电有限公司炉外脱硫工程	90.00				自筹	70.54
宁波光耀热电有限公司污泥焚烧系统扩建工程	95.00				自筹	62.10
宁波经济技术开发区热电有限责任公司海天精工热网工程	65.00				自筹	61.23
宁波经济技术开发区热电有限责任公司码头吊机改造安装	90.00				自筹	88.95
浙江友宁钢制品制造有限公司一期厂房工程技术改造项目	68.00				自筹	54.70
其他零星工程					自筹	
合计						

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故无需计提减值准备。

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

在建工程期末数较期初数增加,主要系控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司本期支付海天精工热网等工程进度款所致。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	141,901,814.30	9,395,000.00		151,296,814.30
土地使用权	141,441,314.30			141,441,314.30
其他	460,500.00	9,395,000.00		9,855,500.00
② 累计摊销小计	8,474,899.33	1,627,863.20		10,102,762.53
土地使用权	8,453,958.31	1,552,546.58		10,006,504.89
其他	20,941.02	75,316.62		96,257.64
③ 账面价值合计	133,426,914.97			141,194,051.77
土地使用权	132,987,355.99			131,434,809.41
其他	439,558.98			9,759,242.36

本期摊销额 1,627,863.20 元。

#### (2) 其他说明

1) 期末无形资产账面原值中有 46,087,003.78 元用于担保。

2) 控股子公司宁波梁祝文化园管理有限公司自 2010 年 6 月起纳入合并财务报表范围，本期转入无形资产原值 9,395,000.00 元。

(3) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
土地平整费	12,759.68		4,880.80	7,878.88
临时设施等	805,477.26	740,494.13	302,053.96	1,243,917.43
合计	818,236.94	740,494.13	306,934.76	1,251,796.31

#### 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和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收款项坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	3,970,737.34	4,022,429.60
不符合收入确认条件的预收款项引起的可抵扣暂时性差异	31,625,741.08	21,512,344.59
已计提未发放工资引起的可抵扣暂时性差异	4,652,811.40	4,652,811.40
预计负债引起的可抵扣暂时性差异	1,471,858.34	1,471,858.34
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	3,342,847.16	3,342,847.16
预提的土地增值税引起的可抵扣暂时性差异		21,429,007.28
暂估工程成本引起的可抵扣暂时性差异	1,227,668.23	1,227,668.23
其他	1,692,451.66	1,692,451.66
合计	47,984,115.21	59,351,418.26
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动损益	79,856,929.05	84,509,467.27
非同一控制下企业合并时，企业合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额引起的应纳税暂时性差异	11,162,881.63	11,162,881.63
合计	91,019,810.68	95,672,348.90

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应收款项坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	15,882,949.36
不符合收入确认条件的预收款项引起的可抵扣暂时性差异	126,502,964.32
已计提未发放工资引起的可抵扣暂时性差异	18,611,245.60
预计负债引起的可抵扣暂时性差异	5,887,433.36
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	13,371,388.64
预提的土地增值税引起的可抵扣暂时性差异	
暂估工程成本引起的可抵扣暂时性差异	4,910,672.92
其 他	6,769,806.64
可抵扣暂时性差异小计	191,936,460.84
可供出售金融资产公允价值变动损益	319,427,716.20
非同一控制下企业合并时,企业合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额引起的应纳税暂时性差异	44,651,526.52
应纳税暂时性差异小计	364,079,242.72

## 16. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
信用借款	218,000,000.00	125,500,000.00
保证借款	217,790,900.00	346,000,000.00
抵押借款	100,200,000.00	110,574,252.40
质押借款	10,800,000.00	10,800,000.00
合 计	546,790,900.00	592,874,252.40

## (2) 短期借款——外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	1,000,000.00	6.7909	6,790,900.00	3,782,000.00	6.8282	25,824,252.40
小 计			6,790,900.00			25,824,252.40

## 17. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	263,142,502.00	227,324,048.10
合 计	263,142,502.00	227,324,048.10

下一会计期间将到期的金额为 263,142,502.00 元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	185,899,940.98	441,422,332.34
工程款	10,494,598.87	60,151,434.82
合 计	196,394,539.85	501,573,767.16

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	164,892.08	6.7909	1,119,765.63	199,867.75	6.8282	1,364,736.97
欧 元	13,435.59	8.2710	111,125.76			
小 计			1,230,891.39			1,364,736.97

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

应付账款期末数较期初数减少, 主要系控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司应付采购款减少所致。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房款	828,353,095.40	573,654,992.40
预收货款	295,185,878.90	115,320,862.35
合 计	1,123,538,974.30	688,975,854.75

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

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

预收账款期末数较期初数增加，主要系控股子公司宁波联合建设开发有限公司预收房款增加所致。

## 20. 应付职工薪酬

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	27,780,295.61	36,810,108.86	43,467,720.96	21,122,683.51
职工福利费	229,610.49	3,632,478.80	3,862,089.29	
社会保险费	417,344.90	4,718,645.02	4,730,949.25	405,040.67
其中：医疗保险费	43,515.37	1,926,182.60	1,913,173.57	56,524.40
基本养老保险费	259,465.34	1,736,226.55	1,765,709.29	229,982.60
年金缴费		603,500.00	603,500.00	
失业保险费	71,692.16	285,396.54	280,793.00	76,295.70
工伤保险费	14,076.69	61,855.37	61,131.67	14,800.39
生育保险费	23,969.76	96,291.46	94,551.14	25,710.08
其他	4,625.58	9,192.50	12,090.58	1,727.50
住房公积金		1,894,857.00	1,894,857.00	
工会经费	67,220.64	766,712.51	733,877.03	100,056.12
职工教育经费	5,007,632.72	689,729.28	280,461.37	5,416,900.63
因解除劳动关系给予的补偿	580,000.00	35,168.00	35,168.00	580,000.00
合 计	34,082,104.36	48,547,699.47	55,005,122.90	27,624,680.93

## 21. 应交税费

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-11,105,044.03	-8,869,005.52
营业税	-39,465,414.58	-16,430,209.22
企业所得税	15,688,265.64	26,127,318.84
代扣代缴个人所得税	4,044,165.13	637,756.66
城市维护建设税	-2,648,275.56	-1,134,353.16

土地增值税	-4,397,182.96	90,392,056.66
房产税	104,498.97	127,205.91
土地使用税	35,689.37	6,829.56
教育费附加	-1,109,766.13	-604,488.39
地方教育附加	-753,061.93	-385,513.31
水利建设专项资金	-460,766.24	-1,492,981.71
其他税费[注]	23,275,040.11	30,599,915.76
合 计	-16,791,852.21	118,974,532.08

[注]：其他税费主要系控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司计提的农网还贷基金、三峡工程建设基金、城市公用事业附加费、大中型水库移民后期扶持资金、地方水库移民后期扶持资金等。

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

应交税费期末数较期初数减少，主要系宁波天水置业投资有限公司不再纳入合并财务报表范围所致。

## 22. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,766.85	352,093.50
短期借款应付利息	741,922.74	1,835,334.18
一年内到期的非流动负债利息	237,120.00	99,000.00
合 计	1,080,809.59	2,286,427.68

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

应付利息期末数较期初数减少，主要系银行借款减少所致。

## 23. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
宁波光耀投资有限公司	5,384,246.62	5,384,246.62
合 计	5,384,246.62	5,384,246.62

## 24. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,558,836.06	29,442,419.13
暂借款	59,160,000.00	78,655,899.85
应付暂收款	69,282,641.08	95,867,263.34
其 他	8,316,819.11	8,941,944.38
合 计	156,318,296.25	212,907,526.70

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

### (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
温州宁联投资置业有限公司	44,500,000.00	往来款
浙江华助金控投资有限公司	15,000,000.00	应付暂收款
陈小雁	15,000,000.00	应付暂收款
无锡华光锅炉股份有限公司	2,700,000.00	质保押金
舟山市电力安装公司	1,665,081.00	质保押金
小 计	78,865,081.00	

## 25. 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	552,000,000.00	404,000,000.00
合 计	552,000,000.00	404,000,000.00

### (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	390,000,000.00	267,000,000.00
保证借款	162,000,000.00	137,000,000.00
小 计	552,000,000.00	404,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款到期日	本期年利率 (%)	期末数	期初数
				金额	金额
中国建设银行宁波市分行	2008-06-19	2011-06-04	5.4000—5.6700	60,000,000.00	
宁波银行江东支行	2008-12-03	2011-03-18	6.4800—6.8040	60,000,000.00	
交通银行宁波分行	2008-09-26	2010-09-26	5.4000	57,000,000.00	
中国建设银行宁波市分行	2008-06-27	2011-06-04	5.4000	50,000,000.00	
中国工商银行宁波市分行	2008-10-09	2010-09-20	6.2100—8.0730	50,000,000.00	
小计				277,000,000.00	

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

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加, 主要系子公司本期一年内到期的长期借款增加导致。

26. 长期借款

(1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,500,000.00	292,000,000.00
保证借款	141,000,000.00	193,000,000.00
合计	159,500,000.00	485,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款到期日	本期年利率 (%)	期末数	期初数
				金额	金额
中国工商银行宁波市分行	2008-10-09	2011-09-20	6.2100—8.0730	50,000,000.00	50,000,000.00
中国工商银行宁波市分行	2009-09-23	2011-12-20	5.4000	40,000,000.00	40,000,000.00
交通银行股份有限公司宁波分行	2009-03-26	2012-02-25	6.3360	12,000,000.00	12,000,000.00
交通银行股份有限公司宁波分行	2009-03-26	2013-02-25	6.3360	12,000,000.00	12,000,000.00
交通银行股份有限公司宁波分行	2009-03-26	2013-09-20	6.3360	12,000,000.00	12,000,000.00
小计				126,000,000.00	126,000,000.00

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

长期借款期末数较期初数减少, 主要系子公司宁波联合建设开发有限公司将部分长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

27. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼[注]	5,887,433.35			5,887,433.35
合计	5,887,433.35			5,887,433.35

[注]: 详见本财务报表附注七(一)之说明。

28. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	24,439,597.02[注]	23,054,597.02
合计	24,439,597.02	23,054,597.02

[注]: 控股子公司浙江友宁钢制品制造有限公司本期收到舟山市科学技术局、工业局拨付的技改项目研发资助 140 万元, 系与资产相关的政府补助, 计入递延收益科目, 本期根据相关资产的预计使用期限分摊与资产相关的政府补助转入营业外收入科目 75,000.00 元。控股子公司宁波光耀热电有限公司本期收取热网建设费 60,000.00 元。

29. 股本

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 1. 国家持股							
有 2. 国有法人持股							
限 3. 其他内资持股							
售 其中:							
条 境内法人持股							
件 境内自然人持股							
股 4. 外资持股							
份 其中:							
境外法人持股							

	境外自然人持股						
	有限售条件股份合计						
(二)	1. 人民币普通股	302,400,000.00					302,400,000.00
无	2. 境内上市的外资股						
限	3. 境外上市的外资股						
售	4. 其他						
条	已流通股份合计	302,400,000.00					302,400,000.00
件	(三) 股份总数	302,400,000.00					302,400,000.00
股							
份							

### 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
资本溢价（股本溢价）	388,857,038.00		125,006,372.56	263,850,665.44
其他资本公积	275,116,230.44		13,957,614.66	261,158,615.78
合 计	663,973,268.44		138,963,987.22	525,009,281.22

#### (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期减少中，可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债影响后净额13,957,614.66元；购买子公司宁波联合建设开发有限公司少数股东全部股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额125,006,372.56元。

### 31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	160,923,945.54			160,923,945.54
合 计	160,923,945.54			160,923,945.54

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	333,639,530.29	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,863,573.11	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	45,360,000.00	
期末未分配利润	376,143,103.40	

(2) 其他说明

1) 本期增加均系本期净利润转入。

2) 本期减少系根据 2010 年 4 月 19 日公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，以 2009 年末总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，共计 45,360,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,344,401,423.45	1,216,925,950.95
其他业务收入	7,504,258.73	3,888,186.18
营业成本	1,199,388,836.54	1,025,523,137.95

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基础设施业	55,748,630.45	15,081,675.13	6,777,926.60	1,803,190.85
房地产业	14,413,240.00	6,613,192.40	272,996,660.00	169,362,030.60
工业	275,823,533.33	244,375,442.85	139,618,357.96	111,286,446.86
批发及零售 贸易业	981,685,471.35	925,525,726.03	780,154,605.21	736,235,107.75
服务业	16,730,548.32	5,343,478.31	17,378,401.18	3,873,720.97
小 计	1,344,401,423.45	1,196,939,514.72	1,216,925,950.95	1,022,560,497.03

## (3) 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	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	843,372,547.19	727,897,741.51	722,150,470.95	557,670,815.86
浙江省外	501,028,876.26	469,041,773.21	494,775,480.00	464,889,681.17
小 计	1,344,401,423.45	1,196,939,514.72	1,216,925,950.95	1,022,560,497.03

## (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波经济技术开发区联能贸易有限公司	69,850,960.99	5.17
宁波经济技术开发区财政局	50,544,000.00	3.74
余姚市供电局	36,786,665.43	2.72
HONGKONG EVIS INTL TRADING COMPANY	35,569,604.94	2.63
HERCO TRADING INC	18,250,925.05	1.35
小 计	211,002,156.41	15.61

## 2. 营业税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,762,295.57	14,726,362.45	5%、3%
城市维护建设税	620,306.04	1,314,628.60	7%、5%
土地增值税	216,979.10	2,216,969.70	实行四级超率累进税率 (30%~60%)
土地使用税	60,067.08	231,723.54	按土地区域及等级定额税率
房产税	337,203.78	136,164.75	1.2%、12%
教育费附加	265,534.74	563,549.58	3%
地方教育附加	179,930.92	375,699.72	2%
出口关税	50,720.10	18,372.10	按出口商品适用的税率计征
合 计	4,493,037.33	19,583,470.44	

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

营业税金及附加本期数较上年同期数减少，主要系房地产子公司销售收入减少所致。

### 3. 财务费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
财务费用	21,559,259.95	2,424,603.26
合 计	21,559,259.95	2,424,603.26

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

财务费用本期数较上年同期数增加，主要系银行借款较上年同期增加所致。

### 4. 资产减值损失

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,038,622.19	-1,938,202.16
合 计	5,038,622.19	-1,938,202.16

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

资产减值损失本期数较上年同期数增加，主要系应收账款计提的坏账准备增加所致。

### 5. 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	125,000.00	1,050,170.88
权益法核算的长期股权投资收益	30,487,088.26	32,532,614.71
处置长期股权投资产生的投资收益	32,153,410.08	-1,711,068.20
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	126,734.40	1,791,170.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,895.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,563,617.14
其 他		
合 计	62,892,232.74	41,230,399.53

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益(仅列示投资收益(绝对值)占利润总额 5%以上的投资单位)

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
温州宁联投资置业有限公司	24,254,106.70	29,342,322.84	
宁波青峙化工码头有限公司	5,455,101.42	3,202,798.39	
小 计	29,709,208.12	32,545,121.23	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

投资收益本期数较上年同期数增加，主要系处置长期股权投资产生的收益增加所致。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,561,134.25	669,708.54
其中：固定资产处置利得	1,561,134.25	669,708.54
无形资产处置利得		
政府补助	6,432,175.20	
无法支付款项	642,891.26	
其 他	739,169.15	453,985.94
合 计	9,375,369.86	1,123,694.48

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
与收益相关的政府补助	6,357,175.20		[注 1]
与资产相关的政府补助	75,000.00		[注 2]
小 计	6,432,175.20		

[注 1]：公司本期收到宁波市北仑区人民政府拨付的企业上规模补助 2,120,000.00 元；控股子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司根据宁波市环境保护局甬环发[2009]130 号、宁波市北仑区环境保护局仑环[2010]8 号文收到环境保护专项奖励 1,500,000.00 元，根据宁波市节能减排工作领导小组节能办公室、宁波市财政局甬节能办[2009]43 号、甬财政工[2009]1356 号文收到节能目标责任考核奖励资金 100,000.00 元；控股子公司宁波光耀热电有限公司根据宁波市环境保护局甬环发[2009]130 号、余姚市环境保护局余环[2010]3

号文收到环境保护补助资金 2,500,000.00 元；控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司根据财政部财企[2007]205 号文收到进口商品贴息 70,379.20 元；公司及各控股子公司本期收到宁波市北仑区人民政府等单位拨付的奖励款等共计 66,796.00 元。

[注 2]：详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明  
营业外收入本期数较上年同期数增加，主要系本期收到的政府补助款增加所致。

## 7. 营业外支出

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	41,900.56	966,798.06
其中：固定资产处置损失	41,900.56	966,798.06
水利建设专项资金	1,230,918.16	1,170,936.52
对外捐赠	440,000.00	308,991.60
罚款支出	136,687.29	102,272.96
其 他	171,284.03	21,657.84
合 计	2,020,790.04	2,570,656.98

## 8. 所得税费用

### (1) 明细情况

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	13,804,997.79	22,848,167.76
递延所得税调整		8,774,067.64
合 计	13,804,997.79	31,622,235.40

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

所得税费用本期数较上年同期数减少，主要系本期利润总额减少所致。

## 9. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-18,610,152.88	155,623,885.36
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,652,538.22	38,905,971.34

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		1,906,834.48
小 计	-13,957,614.66	114,811,079.54
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
外币财务报表折算差额	13,643.40	-7,194.52
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	13,643.40	-7194.52
其他	-125,006,372.56	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-125,006,372.56	
合 计	-138,950,343.82	114,803,885.02

### （三）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
收回保证金	127,120,376.65
往来款[注]	67,750,000.00
收到政府补助款	6,357,175.20
造船资金	15,826,765.88
其 他	21,621,243.13
合 计	238,675,560.86

[注]：系收到温州宁联投资置业有限公司 16,500,000.00 元，收到浙江华助金控投资有

限公司 15,000,000.00 元，收到陈小雁 15,000,000.00 元，收到宁波华南投资有限公司 10,000,000.00 元，收到宁波联合物业管理有限公司 10,000,000.00 元，收到宁波联合集团上海进出口有限公司 1,250,000.00 元。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付保证金	64,768,736.54
往来款[注]	54,367,858.33
支付各项费用	42,461,264.48
归还宁波锦冠房地产开放有限公司项目合作款	69,500,000.00
其 他	12,443,268.55
合 计	243,541,127.90

[注]：系支付宁波联合集团上海进出口有限公司 28,683,483.33 元，支付宁波华南投资有限公司 10,000,000.00 元，归还宁波联合物业管理有限公司 15,684,375.00 元。

3. 无收到其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期数
用于质押的定期存款	19,653,145.00
合 计	19,653,145.00

7. 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	82,985,708.25	98,948,782.62
加：资产减值准备	5,038,622.19	-1,938,202.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,173,880.95	23,239,687.20
无形资产摊销	1,627,863.20	856,251.53
长期待摊费用摊销	128,734.76	162,170.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-1,598,788.46	-4,410,608.78

益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,538.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	26,375,564.22	5,228,657.44
投资损失(收益以“－”号填列)	-62,892,232.74	-41,230,399.53
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,191,881.12	1,757,687.22
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-2,045,528.86
存货的减少(增加以“－”号填列)	-147,330,031.90	-46,338,137.28
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	144,377,162.75	177,183,288.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	49,345,601.03	-47,049,681.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,041,741.13	164,363,966.82
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	819,061,533.15	757,354,502.38
减: 现金的期初余额	981,451,349.06	509,371,014.36
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	-162,389,815.91	247,983,488.02

(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	10,390,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	870,615.15	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,129,384.85	
④ 取得子公司的净资产	10,390,000.00	
流动资产	887,815.15	

非流动资产	10,352,791.28	
流动负债	850,606.43	
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	62,483,600.00	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	57,483,600.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	29,614,108.13	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,869,491.87	
④ 处置子公司的净资产	-13,274,396.74	
流动资产	286,587,465.76	
非流动资产	32,422,415.01	
流动负债	332,284,277.51	
非流动负债		
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	819,061,533.15	981,451,349.06
其中: 库存现金	485,475.39	261,724.91
可随时用于支付的银行存款	815,858,271.28	979,051,135.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,717,786.48	2,138,488.23
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	819,061,533.15	981,451,349.06

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2010年1-6月份现金流量表中现金期末数为819,061,533.15元,2010年6月30日资产负债表货币资金期末数为1,034,327,709.98元,差额215,266,176.83元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的造船资金42,066,184.66元,银行承

兑汇票保证金 109,068,256.69 元, 保函保证金 23,670,000.00 元, 用于质押的银行定期存款 39,653,145.00 元, 客户按揭保证金 513,011.67 元, 进料加工保证金 295,578.81 元。

2009 年度现金流量表中现金期末数为 981,451,349.06 元, 2009 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,264,892,451.36 元, 差额 283,441,102.30 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的造船资金 127,892,950.54 元, 银行承兑汇票保证金 98,085,614.16 元, 保函保证金 23,670,000.00 元, 用于质押的银行定期存款 20,000,000.00 元, 信用证保证金 12,400,200.00 元, 汽车融资保证金 540,000.00 元, 客户按揭保证金 513,011.67 元, 进料加工保证金 339,325.93 元。

#### (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	47,387,846.29	5,038,622.19		4,010,079.02	48,416,389.46
长期股权投资减值准备	4,400,000.00				4,400,000.00
合 计	51,787,846.29	5,038,622.19		4,010,079.02	52,816,389.46

## 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
浙江荣盛控股集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	杭州市	李水荣	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
浙江荣盛控股集团有限公司	20,000	29.90	29.90	李水荣	79338631-X

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况(单位: 万元)

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	合计持股 比例 (%)	合计表决 权比例 (%)
联营企业						

宁波青峙化工码头有限公司	宁波市	李水荣	码头港口经营	USD1, 710.00	25.00	25.00
温州宁联投资置业有限公司	苍南县	林允华	房地产	6,000.00	40.00	40.00
宁波联合物业管理有限公司	宁波市	曲向东	物业管理	500.00	40.00	40.00
宁波联合集团上海进出口有限公司	上海市	杨建新	国际贸易	600.00	40.00	40.00
宁波保税区安基国际贸易有限公司	宁波市	卓绍基	国际贸易	60.00	20.00	20.00
宁波江东诺德进出口有限公司	宁波市	王惠元	贸易	100.00	20.00	20.00
宁波保税区威达国际贸易有限公司	宁波市	王钧康	贸易	60.00	26.67	26.67
宁波联泰航运有限公司	宁波市	周兆惠	交通运输	2,000.00	40.00	40.00
宁波梁祝旅行社有限公司	宁波市	严友祥	服务业	50.00	49.00	49.00

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
宁波青峙化工码头有限公司	29,801.67	12,437.04	17,364.64	4,454.75	2,182.04	联营企业	75326909-8
温州宁联投资置业有限公司	18,996.41	5,385.39	13,611.02	27,666.34	6,063.53	联营企业	76253134-2
宁波联合物业管理有限公司	3,356.39	2,603.13	753.26	1,872.38	77.61	联营企业	72048290-9
宁波联合集团上海进出口有限公司	23,720.42	22,471.82	1,248.60	14,891.21	56.02	联营企业	76649116-5
宁波保税区安基国际贸易有限公司	42.74	4.65	38.09	28.28	-37.27	联营企业	73425816-6
宁波江东诺德进出口有限公司	166.93	98.81	68.12	262.03	-29.05	联营企业	78679484-1
宁波保税区威达国际贸易有限公司	36.64	8.11	28.54			联营企业	71720474-8
宁波联泰航运有限公司	4,584.87	1,864.28	2,720.58	1,223.88	112.51	联营企业	76454809-2
宁波梁祝旅行社有限公司	57.68	0.01	57.67	14.67	9.20	联营企业	76453291-2

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
上海大明置业有限公司	联营企业	63026237-1

浙江逸盛石化有限公司	有某一相同关键管理人员的其他企业	74497341-1
NB UNION INC.	联营企业之子公司	

(2) 其他说明

因本公司董事长李水荣先生担任浙江逸盛石化有限公司董事职务，浙江逸盛石化有限公司与本公司构成关联关系。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
NB UNION INC.	采购	货物	市场价	166,665.59	0.03		
浙江逸盛石化有限公司	销售	电力	市场价	476,946.03	0.26		
小 计				643,611.62			

2. 提供或接受劳务

控股子公司宁波联合埃希物流有限公司本期向关联方宁波联合燕华化工经贸有限公司收取代理报关费等共计 465,396.90 元。

3. 关联方资金往来

(1) 控股子公司浙江友宁钢制品制造有限公司本期与关联方宁波联合集团上海进出口有限公司发生资金往来，期初应付贷方余额 28,433,483.33 元，本期发生借方往来 28,433,483.33 元，期末无余额。本期按约定利率应付资金占用费 571,083.33 元，记入本期财务费用。

(2) 控股子公司宁波联合埃希物流有限公司本期与关联方宁波联合集团上海进出口有限公司发生资金往来，期初无余额，本期借入 125 万元，期末应付贷方余额 125 万元。上述资金往来不计资金占用费。

(3) 控股子公司宁波联合埃希报关有限公司本期与关联方宁波联合集团上海进出口有限公司发生资金往来，期初无余额，本期借出 25 万元，期末应收借方余额 25 万元。上述资金往来不计资金占用费。

(4) 控股子公司宁波联合建设开发有限公司本期与关联方温州宁联投资置业公司发生资金往来，期初应付贷方余额 2,800 万元，本期无发生额。上述资金往来不计资金占用费。

(5) 控股子公司宁波联合建设开发有限公司本期与关联方宁波联合物业管理有限公司

发生资金往来，期初应付贷方余额 1,500 万元，本期归还资金 1,500 万元，期末无余额。上述资金往来按约定利率本期支付资金占用费 1,095,000.00 元。

(6) 控股子公司宁波联合建设开发有限公司本期与关联方上海大明置业有限公司发生资金往来，期初应收借方余额 216,402.60 元，本期代垫费用 13,651.80 元，期末应收借方余额 230,054.40 元。上述资金往来不计资金占用费。

(7) 控股子公司苍南银联投资置业有限公司与关联方温州宁联投资置业有限公司发生资金往来，期初无余额，本期借入 1,650 万元，期末应付贷方余额 1,650 万元。上述资金往来不计资金占用费。

(8) 控股子公司苍南银联投资置业有限公司与关联方宁波联合物业管理有限公司发生资金往来，期初无余额，本期借入 1,000 万元，期末应付贷方余额 1,000 万元。上述资金往来不计资金占用费。

#### 4. 其他

(1) 根据公司与关联方宁波联合集团上海进出口有限公司签订的《上海中银大厦办公室使用协议》，宁波联合集团上海进出口有限公司以其名义租入上海中银大厦 2803-2804 室，实际由公司与该公司共同使用，公司承担该办公场地租赁费和物业费总额的一半。本期公司承担该办公场地租赁费及物业费 534,920.38 元，记入销售费用。

(2) 根据控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司与 NB UNION INC. 签订的《NDF/DF 业务合作协议》，NB UNION INC. 授权宁波联合集团进出口股份有限公司以其名义在境外相关银行进行无本金交割远期外汇交易 (NDF)，同时宁波联合集团进出口股份有限公司进行相应的远期结售汇交易 (DF) 对冲，以锁定外币汇率，到期后业务合作中被锁定的汇率差额收益由双方均享。截至 2010 年 6 月 30 日，宁波联合集团进出口股份有限公司已委托未交割的远期结售汇金额为 6,200 万美元。

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	上海大明置业有限公司	230,054.40	216,402.60
小 计		230,054.40	216,402.60
应收账款	宁波联合燕华化工经贸有限公司	74,676.10	
	浙江逸盛石化有限公司	410,605.00	
小 计		485,281.10	

应付账款	宁波联合集团上海进出口有限公司		91,315.05
	NB UNION INC.	38,295.65	399,069.86
小 计		38,295.65	490,384.91
其他应付款	宁波联合集团上海进出口有限公司	1,000,000.00	28,433,483.33
	温州宁联投资置业有限公司	44,500,000.00	28,000,000.00
	宁波联合物业管理有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
小 计		55,500,000.00	71,433,483.33

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2005年10月27日控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司与瑞士 TRAMMOCHEM 公司签订丁二烯购销合同，约定向 TRAMMOCHEM 公司采购，由于宁波联合集团进出口股份有限公司不能在合同约定时间内开具信用证，导致该合同不能按时履行。TRAMMOCHEM 公司就该违约事项提起仲裁，要求宁波联合集团进出口股份有限公司赔偿损失 651,000 美元及相应利息。国际仲裁庭最终判决 TRAMMOCHEM 公司胜诉，要求宁波联合集团进出口股份有限公司赔偿 TRAMMOCHEM 公司 651,000.00 美元，并按 7% 的年利率支付利息（利息从 2005 年 12 月 15 日开始计算，直到支付日止），并承担仲裁费用 33,500.00 英镑。截至 2010 年 6 月 30 日，宁波联合集团进出口股份有限公司已支付仲裁费用 16,750.00 英镑，相关赔偿支出及利息共计 835,293.61 美元和尚未支付的仲裁费 16,750.00 英镑已记入预计负债。截至本财务报告批准报出日，瑞士 TRAMMOCHEM 公司已向宁波市中级人民法院提出执行申请。

### (二) 其他或有负债及其财务影响

根据控股子公司宁波联合建设开发有限公司与宁波市住房公积金管理中心和有关按揭贷款银行签订的合作协议，宁波联合建设开发有限公司为部分贷款购房者按揭贷款在所购房产产权证办妥他项权证(抵押)前提供连带责任保证。

## 八、承诺事项

(一) 根据双方签订的《开立担保函合同》，控股子公司宁波联合建设开发有限公司于 2008 年 3 月 12 日和 2008 年 4 月 22 日为房产项目承建商东方建设集团有限公司、宁波建工集团有限公司、宁波住宅建设集团股份有限公司在交通银行宁波分行开立工程履约保函，保函金额分别为 712 万元、999 万元和 656 万元，保函有效期至相应的工程结束止。

(二) 截至 2010 年 6 月 30 日, 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司已开证未到期的不可撤销进口信用证情况如下:

项 目	金 额
已开证未到期的不可撤销进口信用证	美元 2,674,450.00

(三) 根据控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司与中国银行宁波市分行、中国建设银行宁波市分行分别签订的《远期结售汇总协议书》, 宁波联合集团进出口股份有限公司在上述银行续做远期结售汇业务。截至 2010 年 6 月 30 日, 宁波联合集团进出口股份有限公司已委托未交割的远期结售汇金额为 12,134,753.00 美元。根据本公司与客户签订的协议, 该项远期结售汇业务中 11,134,753.00 美元产生的盈亏由客户享有或承担。

(四) 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司对外开具的履约保函:

受益人	币种	保函金额	开具日	到期日
SNU GDUE-SOCIETA' NAVALI UNITE GENOVA SRL	美元	53,352,000.00	2008-9-1	2011-10-30
VIETNAM NATIONAL COAL-MINERAL INDUSTRIES HOLDING CORPORATION LIMITED	美元	229,400.00	2010-1-20	2010-7-30

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 非货币性资产交换

本公司报告期内没有发生需披露的非货币性资产交换事项。

### (二) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (三) 以公允价值计量的资产和负债

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
可供出售金融资产	369,789,815.44	-18,610,152.88	239,570,787.14		351,179,662.56
金融资产小计	369,789,815.44	-18,610,152.88	239,570,787.14		351,179,662.56

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	400,000.00	12.95	200,000.00	58.50	450,000.00	15.95	225,000.00	61.22
其他不重大	2,687,612.42	87.05	141,880.62	41.50	2,371,291.24	84.05	142,527.39	38.78
合计	3,087,612.42	100.00	341,880.62	100.00	2,821,291.24	100.00	367,527.39	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,657,612.42	86.08	132,880.62	2,275,439.94	80.65	113,772.00
1-2年	30,000.00	0.97	9,000.00	95,851.30	3.40	28,755.39
2-3年	400,000.00	12.95	200,000.00	450,000.00	15.95	225,000.00
合计	3,087,612.42	100.00	341,880.62	2,821,291.24	100.00	367,527.39

(2) 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(%)
宁波象山亚西亚汽车出租分公司	非关联方	400,000.00	2-3年	12.95
公安海警高等专科学校校务部	非关联方	97,979.92	1年以内	3.17
浙江腾龙精线有限公司	非关联方	80,853.44	1年以内	2.62
宁波杨公山物流有限公司	非关联方	63,478.30	1年以内	2.06
宁波球冠电缆制造有限公司	非关联方	58,543.62	1年以内	1.90
小计		700,855.28		22.70

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

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	10,694,801.87	91.01			3,428,944.73	92.78	367,071.43	85.96
其他不重大	1,056,062.27	8.99	799,023.65	100.00	266,767.04	7.22	59,975.51	14.04
合计	11,750,864.14	100.00	799,023.65	100.00	3,695,711.77	100.00	427,046.94	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,263,023.87	70.32	13,151.20	206,741.50	5.59	10,337.08
1-2年	2,696,801.87	22.95	600.00	2,704,963.77	73.20	3,048.57
2-3年	11,531.90	0.10	5,765.95	740,690.42	20.04	370,345.21
3年以上	779,506.50	6.63	779,506.50	43,316.08	1.17	43,316.08
合计	11,750,864.14	100.00	799,023.65	3,695,711.77	100.00	427,046.94

(2) 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
宁波联合集团进出口股份有限公司	关联方	8,000,000.00	1年以内	68.08	往来款
中佳国际发展有限公司	关联方	2,694,801.87	1-2年	22.93	往来款
宁波新东方股份有限公司	非关联方	734,142.86	3年以上	6.25	清算款
中国石化股份有限公司宁波分公司	非关联方	194,771.75	1年以内	1.66	暂付款
宁波市北仑区人民法院	非关联方	52,320.00	1年以内	0.45	诉讼费等
小计		11,676,036.48		99.37	

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波联合集团进出口股份有限公司	控股子公司	8,000,000.00	68.08
中佳国际发展有限公司	全资子公司	2,694,801.87	22.93
小计		10,694,801.87	91.01

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	成本法	133,000,000.00	133,000,000.00		133,000,000.00
宁波联合建设开发有限公司	成本法	325,302,800.00	85,000,000.00	240,302,800.00	325,302,800.00
宁波联合集团进出口股份有限公司	成本法	23,480,000.00	23,480,000.00		23,480,000.00
中佳国际发展有限公司	成本法	23,973,458.41	23,973,458.41		23,973,458.41
宁波戚家山俱乐部有限公司	成本法	6,424,669.74	6,424,669.74		6,424,669.74
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	权益法	40,000,000.00	40,000,000.00	-2,378,893.38	37,621,106.62
宁波青峙化工码头有限公司	权益法	34,480,408.46	42,854,128.24	455,101.42	43,309,229.66
上海大明置业有限公司	权益法	5,000,000.00			
宁波联合集团上海进出口有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
杭州联华华商集团有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
宁波医药股份有限公司	成本法	7,896,594.08	7,896,594.08	-7,896,594.08	
宁波国际信托投资公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
合计		605,657,930.69	368,728,850.47	230,482,413.96	599,211,264.43

(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
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	95.00	95.00				
宁波联合建设开发有限公司	100.00	100.00				153,000,000.00
宁波联合集团进出口股份有限公司	85.00	85.00				6,800,000.00
中佳国际发展有限公司	100.00	100.00				
宁波戚家山俱乐部有限公司	100.00	100.00				
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	40.00	40.00				
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00				5,000,000.00
上海大明置业有限公司	50.00	50.00				
宁波联合集团上海进出口有限公司	5.00	5.00				125,000.00
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				

宁波医药股份有限公司						
宁波国际信托投资公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
合 计				4,400,000.00		164,925,000.00

(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	67,478,093.38	18,522,910.70
其他业务收入	2,352,011.89	2,531,791.15
营业成本	21,015,140.08	7,486,799.29

(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
基础设施业	55,748,630.45	15,081,675.13	6,777,926.60	1,803,190.85
批发及零售贸易业	259,792.21	199,913.90	458,058.98	357,407.50
服务业	11,469,670.72	4,030,881.22	11,286,925.12	3,811,167.29
小 计	67,478,093.38	19,312,470.25	18,522,910.70	5,971,765.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波经济技术开发区财政局	50,544,000.00	72.38
宁波裕江特种胶带有限公司	3,225,484.20	4.62
宁波小港机动车考训中心	1,125,000.00	1.61
宁波亨润塑机有限公司	825,646.25	1.18
三星重工业(宁波)有限公司	253,527.82	0.36
小 计	55,973,658.27	80.15

## 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	159,925,000.00	111,175,170.88
权益法核算的长期股权投资收益	3,076,208.04	3,202,798.39
处置长期股权投资产生的投资收益	18,995,748.92	-1,200,714.54
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	126,734.40	1,791,170.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,895.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,563,617.14
合 计	182,123,691.36	122,535,936.87

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益(仅列示投资收益(绝对值)占利润总额5%以上的投资单位)

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
宁波联合建设开发有限公司	153,000,000.00	85,000,000.00	
小 计	153,000,000.00	85,000,000.00	

### (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	200,643,757.53	108,503,090.14
加: 资产减值准备	96,329.94	226,464.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,900,365.03	5,492,271.99
无形资产摊销	44,322.74	44,322.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-60,756.53	-4,707,354.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,538.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,887,591.08	740.00

投资损失(收益以“—”号填列)	-182,123,691.36	-122,535,936.87
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	245,738.61	295,295.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,257,023.55	58,592,807.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	85,582,703.37	-13,157,037.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,960,874.86	32,754,664.21
(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	104,904,606.47	133,371,746.56
减: 现金的期初余额	174,224,345.16	116,056,971.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,319,738.69	17,314,775.37

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	33,672,643.77	
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)	6,432,175.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-596,829.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,507,989.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,495,798.95	
少数股东权益影响额(税后)	1,630,666.57	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	34,381,524.38	

## （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	5.96	0.29	0.29

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.18	0.18
-------------------------	------	------	------

## 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	87,863,573.11
非经常性损益	B	34,381,524.38
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	53,482,048.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,456,966,892.72
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	45,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-138,950,343.82
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	1.20
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	1,473,092,298.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.63%

## 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	87,863,573.11
非经常性损益	B	34,381,524.38
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	53,482,048.73
期初股份总数	D	302,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$ $\times I/K-J$	302,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

#### 4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。