

宁波联合集团股份有限公司

600051

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审定，母公司 2013 年度实现净利润 133,574,840.16 元。以本年度净利润为基数，提取 10% 的法定公积金 13,357,484.02 元，当年可供股东分配的净利润为 120,217,356.14 元；加 2012 年 12 月 31 日尚未分配利润 218,918,792.20 元，本年度末实际可供股东分配的利润为 339,136,148.34 元。本公司本年度拟以 2013 年末总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共计 48,384,000.00 元，剩余未分配利润 290,752,148.34 元留待以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。本预案尚需公司股东大会审议批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	36
第九节	内部控制.....	39
第十节	财务会计报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	宁波联合集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
热电公司	指	宁波经济技术开发区热电有限责任公司
建设开发公司	指	宁波联合建设开发有限公司
梁祝公司	指	宁波梁祝文化产业园开发有限公司
嵊泗公司	指	嵊泗远东长滩旅游开发有限公司
温州银联公司	指	温州银联投资置业有限公司
进出口公司	指	宁波联合集团进出口股份有限公司
温州宁联公司	指	温州宁联投资置业有限公司
河源公司	指	河源宁联置业有限公司
新城工贸公司	指	宁波联合新城工贸有限公司
浙江友宁公司	指	浙江友宁钢制品制造有限公司
联合环球公司	指	联合环球矿业有限公司
上海进出口公司	指	宁波联合集团上海进出口有限公司
金海置业公司	指	嵊泗金海置业有限公司
银海置业公司	指	嵊泗银海置业有限公司
汽车销售公司	指	宁波联合汽车销售服务有限公司
天瑞置业公司	指	宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险及其应对措施，敬请查阅本报告第四节董事会报告"二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析"之"（五）可能面对的风险"的相关内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波联合集团股份有限公司
公司的中文名称简称	宁波联合
公司的外文名称	NINGBO UNITED GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	NUG
公司的法定代表人	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	汤子俊
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	tangzj@nug.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
公司注册地址的邮政编码	315803
公司办公地址	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
公司办公地址的邮政编码	315803
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	宁波开发区东海路 1 号联合大厦八楼

五、 公司股票简况

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
A 股	上海证券交易所	宁波联合	600051

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

上市之初, 公司主营高新技术项目及产品投资、开发、生产, 能源、交通、通讯项目及市政基础设施建设。

1998 年, 公司主营业务调整为: 基础设施建设和高新技术的开发, 涉及房地产、电力、贸易和生化、电机等行业。

2001 年, 公司主营业务变更为: 热电等基础设施、房地产、对外贸易、医药生物和其他高新技术产业开发。

2003 年, 公司主营业务减少了其他高新技术产业开发。

2004 年, 公司主营业务减少了医药生物。

目前, 公司主营业务为热电等基础设施、房地产、对外贸易。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1997 年 4 月, 公司股票在上海证券交易所挂牌交易, 控股股东为宁波开发区控股有限公司。

2009 年 12 月 29 日, 宁波开发区控股有限公司与浙江荣盛控股集团有限公司签订《股份转让协议》, 将其持有的本公司 29.90% 的股份转让给浙江荣盛控股集团有限公司。2010 年 4 月 14 日, 相关的股权过户手续办理完成, 浙江荣盛控股集团有限公司成为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
	签字会计师姓名	沈维华 陈志维

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,823,462,066.07	3,023,927,135.21	-6.63	4,137,526,528.46
归属于上市公司股东的净利润	60,027,573.55	33,108,428.90	81.31	227,385,795.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,893,982.09	-60,095,859.60	不适用	173,429,458.73
经营活动产生的现金流量净额	-724,228,291.28	1,553,589.83	-46,716.44	136,140,939.73
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,778,187,020.18	1,881,976,373.30	-5.51	1,769,395,269.96
总资产	7,729,911,620.04	6,486,730,233.80	19.16	5,417,767,139.56

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.20	0.11	81.31	0.75
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.11	81.31	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.20	不适用	0.57
加权平均净资产收益率(%)	3.28	1.81	增加 1.47 个百分点	13.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.07	-3.29	增加 1.22 个百分点	10.02

二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	8,789,473.61	43,133,706.14	37,326,991.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	597,669.55	873,710.78	1,216,103.18
计入当期损益的政府补助，但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	34,448,590.89	39,707,750.00	25,781,529.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期	89,238,638.55	24,630,148.72	1,570,684.53

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,895,747.23	-85,468.91	-1,880,758.20
少数股东权益影响额	-4,575,579.20	-7,154,400.57	-2,512,540.07
所得税影响额	-28,681,490.53	-7,901,157.66	-7,545,674.05
合计	97,921,555.64	93,204,288.50	53,956,336.67

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	698,718,278.76	510,357,503.52	-188,360,775.24	94,595,009.85
合计	698,718,278.76	510,357,503.52	-188,360,775.24	94,595,009.85

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入 282346 万元，比上年减少 6.63%；营业利润 5911 万元，比上年增加 2648.20%；净利润 4466 万元，比上年增加 147.77%；归属于上市公司所有者的净利润 6003 万元，比上年增加 81.31%。同比增加的主要原因是处置可供出售金融资产取得的投资收益增加。

(1) 电力、热力生产和供应业务：报告期内，子公司热电公司共完成发电量 22978 万度，售气量 114 万吨，分别比上年度增加 10.71% 和 3.64%。增加原因主要是热电公司深化设备管理，通过内部挖潜提升主设备运行时间所致。报告期内，热电公司以设备管理为基础，坚持动态、精细的生产营销调度，根据市场趋势和经营形势变化，及时调整设备的运行方式，挖潜增效，较好的发挥了各机组的效能，实现净利润 3386 万元。报告期内，热电公司各项技改项目有序推进，#1、#2 炉脱硝工程已完成建设，7#炉环保升级工程的前期工作也已启动。

(2) 房地产业务：报告期内，公司积极应对复杂的市场形势，对房地产事业部组织架构和人员配备进行整合，优化资源配置，并重新梳理和构建房地产开发建设业务流程，进一步提升了业务水平和抗风险能力。全年公司施工房屋面积 82.46 万平方米，回笼资金 12.18 亿元。具体经营情况如下：

① 子公司建设开发公司积极做好联合开发区域内 B1 地块项目的前期工作，完成了全资子公司天瑞置业公司 49% 股权的挂牌出让并对其进行同比例增资到 5000 万元；存量房产的处置取得良好进展，全年回笼资金 1.06 亿元。

② 子公司温州银联公司受菲特台风影响，天和家园一期工期延误近 2 个月，截至本报告期末，该项目已完成竣工验收，部分房源具备交付条件；天和家园二期结构施工进度顺利，已于 9 月 12 日顺利开盘，截至本报告期末，签约面积 4.03 万平方米（可销售面积 5.42 万平方米）。温州宁联公司天和家园（苍南铁路站前区地块）已开工建设。河源公司河源天和家园一期 48 套别墅于 12 月 28 日开盘预售。温州宁联公司以 5.8 亿元的价格竞得苍南县城中心区控规 42-2 地块 57929.2 平方米的住宅用地使用权。

③ 子公司嵊泗公司天悦湾滨海度假村 A 区第一批次海景公寓于 6 月 29 日开盘，截至本报告期末签约面积 1.2 万平方米。天悦湾景区全年接待游客 6 万多人次，实现收入近 180 万元。

④ 子公司梁祝公司的梁祝天地（水街、产业园项目）工程建设和招商工作进展顺利，签约出租率达到 43%；梁祝酒店的扩初方案已获审批通过；住宅一期扩初方案正在进一步调整中；中国梁祝博物馆已于 11 月份正式对外营业。

(3) 批发业务：报告期内，子公司进出口公司在加强风险控制的前提下，多渠道提升服务质量，促进业务发展，全年实现出口额 24320 万美元，进口额 5124 万美元。报告期内，进出口公司完成了上海进出口公司 35% 股权和新城工贸公司 60% 股权的出让工作。联合环球公司的土耳其铋矿项目处置工作仍在进行中。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,823,462,066.07	3,023,927,135.21	-6.63
营业成本	2,498,311,876.20	2,752,415,066.57	-9.23
销售费用	100,228,016.42	103,943,972.73	-3.57
管理费用	148,156,977.40	124,553,156.85	18.95
财务费用	75,963,994.69	65,092,318.78	16.70

经营活动产生的现金流量净额	-724,228,291.28	1,553,589.83	-46,716.44
投资活动产生的现金流量净额	101,074,013.38	-139,342,818.47	
筹资活动产生的现金流量净额	342,055,701.96	-44,052,765.93	

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期，主营业务收入 273,259 万元，比上年同期下降 8.3%。本报告期因子公司股权变动导致合并范围变化，按同口径比较，比上年同期下降 2.3%，驱动业务收入下降的主要原因是母公司商品销售收入减少。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本报告期，公司产品收入较上年同期减少，主要系母公司商品销售量减少所致。

(3) 主要销售客户的情况

本报告期，公司向前 5 名客户销售额占年度销售总额的比例为 19.15%。前 5 名客户名称和销售额详见本报告第十节财务会计报告“合并利润表项目注释”的相关内容。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
批发业	进货成本	203,038	81.27	233,292	84.76	-12.97
电力、热力生产和供应业	购煤成本	15,546	6.22	17,214	6.25	-9.69
电力、热力生产和供应业	购电成本	4,636	1.86	4,936	1.79	-6.08
房地产业	建安成本	5,751	2.30	3,495	1.27	64.55
房地产业	土地成本	2,612	1.05	2,106	0.77	24.03
合计	/	231,583	92.70	261,043	94.84	-11.29

1) 进货成本上年同口径金额 215,760 万元。

2) 房地产业建安成本和土地成本均较上年同期增加，主要系本期商品房销售量增加相应增加所致。

(2) 主要供应商情况

公司向前 5 名供应商采购额占年度采购总额的比例为 13.83%。

4、 费用

本报告期，所得税费用比上年同期增加 34.6%。增加的主要原因是公司处置可供出售金融资产取得的投资收益增加，致应纳税所得额相应增加。

5、 现金流

单位:万元 币种:人民币

项目	本期	上年同期	变动值
经营活动产生的现金流量净额	-72,423	155	-72,578
投资活动产生的现金流量净额	10,107	-13,934	24,041
筹资活动产生的现金流量净额	34,206	-4,405	38,611

(1) 本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少,主要原因是子公司温州宁联公司本报告期支付土地款 87,500 万元。

(2) 本报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加,主要原因是本报告期公司出售可供出售金融资产收到的现金增加、子公司梁祝公司构建固定资产而支付的现金减少,同时,去年同期支付其他与投资活动有关的现金中包括子公司温州宁联公司纳入合并财务报表前所支付的往来款。

(3) 本报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加,主要原因是借款增加所致。

(4) 本报告期,经营活动产生的现金流量净额小于本年度净利润,主要原因是本报告期存货增加所致。

6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期(万元)	占利润总额比例 (%)	上年同期(万元)	占利润总额比例 (%)	增减程度(%)
主营业务利润	22,333	254.45	21,258	424.74	5.06
其他业务利润	5,136	58.52	2,992	59.78	71.66
期间费用	32,435	369.55	29,359	586.59	10.48
资产减值损失	864	9.84	925	18.48	-6.59
投资收益	11,741	133.77	6,249	124.86	87.89
营业外净收入	2,866	32.65	4,790	95.70	-40.17
利润总额	8,777	/	5,005	/	/

(1) 其他业务利润较上年同期增加,主要系转让投资性房地产增加所致。

(2) 投资收益较上年同期增加,主要系处置可供出售金融资产增加所致。

(3) 营业外净收入较上年同期减少,主要系非流动资产处置利得减少所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

经营计划进展说明

收入计划（亿元）	25.73	本期实绩（亿元）	28.23
费用计划（亿元）	3.40	本期实绩（亿元）	3.24
成本计划（亿元）	22.65	本期实绩（亿元）	24.98

本报告期成本比计划增加 10.3%，主要原因是收入超计划 2.50 亿元，与其相配比的成本也相应增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发及零售贸易业	210,526	203,038	3.56	-13.32	-12.97	减少 0.38 个百分点
工业	36,228	28,527	21.26	-3.59	-5.43	增加 1.53 个百分点
房地产业	21,583	12,420	42.45	57.62	38.52	增加 7.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸张	29,683	28,891	2.67	-26.07	-25.18	减少 1.15 个百分点
电、热	36,228	28,527	21.26	-3.59	-5.43	增加 1.53 个百分点
商品房	21,583	12,420	42.45	57.62	38.52	增加 7.93 个百分点

- (1) 批发及零售贸易业主营业务收入减少，主要系母公司商品销售收入减少所致。
- (2) 工业主营业务收入减少，主要系售热收入减少所致。
- (3) 房地产业主营业务收入增加，主要系商品房销售量增加所致。
- (4) 纸张销售收入减少，系转让新城工贸公司股权，致使合并范围变动所致。按同口径计算，增加 37.1%，主要系扩大销售渠道所致。
- (5) 电、热销售收入减少，主要系煤汽联动的汽费平均单价下降所致。
- (6) 商品房销售收入增加，主要系天和家园一期车位销售所致。

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	121,684	-10.62
浙江省外	151,575	-6.42

本报告期，浙江省内的主营业务收入较上年减少，主要系母公司商品销售收入减少所致。浙江省外的主营业务收入较上年减少，主要系新城工贸不再纳入合并范围所致。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	56,590	7.32	85,932	13.25	-34.15
应收票据	1,746	0.23	4,845	0.75	-63.96
应收账款	16,762	2.17	12,520	1.93	33.88
预付账款	3,979	0.51	3,228	0.50	23.27
其他应收款	7,953	1.03	7,399	1.14	7.49
存货	506,603	65.54	326,517	50.34	55.15
其他流动资产	12,464	1.61	10,552	1.63	18.12
可供出售金融资产	51,036	6.60	69,872	10.77	-26.96
长期股权投资	7,536	0.97	8,884	1.37	-15.17
投资性房地产	9,683	1.25	12,200	1.88	-20.63
固定资产	76,161	9.85	83,890	12.93	-9.21
在建工程	860	0.11	3,409	0.53	-74.77
无形资产	8,573	1.11	10,902	1.68	-21.36
长期待摊费用	505	0.07	663	0.10	-23.83
递延所得税资产	12,540	1.62	7,860	1.21	59.54
短期借款	127,091	16.44	88,849	13.70	43.04
应付票据	5,060	0.65	10,054	1.55	-49.67
应付账款	69,723	9.02	74,942	11.55	-6.96
预收款项	262,947	34.02	158,628	24.45	65.76
应付职工薪酬	3,495	0.45	3,626	0.56	-3.61
应交税费	32,291	4.18	26,122	4.03	23.62
应付利息	697	0.09	280	0.04	148.93
其他应付款	17,671	2.29	22,479	3.47	-21.39
一年内到期的非流动负债	10,200	1.32	19,600	3.02	-47.96
长期借款	35,095	4.54	18,570	2.86	88.99
递延所得税负债	13,095	1.69	17,528	2.70	-25.29

其他非流动负债	7,139	0.92	8,663	1.34	-17.59
外币报表折算差异	87	0.01	123	0.02	-29.27
资产总额	772,991		648,673		

报告期内公司主要资产、负债项目同比变动达 30% 以上的，其变化原因详见本报告第十节财务会计报告“十二、其他补充资料”的相关内容。

2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公允价值计量资产、主要资产计量属性均无变化。

(四) 核心竞争力分析

1、电力、热力生产和供应业务：全资子公司热电公司具有多年的电网、热网管理经验，目前已建成蒸汽管线约 65 公里，基本覆盖周边各大用热区域。现有的两台 130T/h 高温高压循环流化床和 2 台 12MW 高温高压背压机组，具有高燃烧效率、低污染物排放的优势。

2、房地产业务：公司从事多年的房产开发，积累了较为丰富的房地产开发运作经验，培养了一支敬业、精业的专业人员队伍，并在宁波、温州、嵊泗等地进行了项目储备和开发。

3、批发业务：子公司进出口公司拥有一支外贸专业素质较高、服务意识好的业务团队，具有健全的内部管理机制、规范的业务操作流程，特别是传统的出口业务具有规模优势。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末长期股权投资 7,536 万元，比年初减少 1,348 万元，减幅 15.17%。详见本报告第十节财务会计报告“合并资产负债表项目注释”的相关内容。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600982	宁波热电	7,680,619.25	3.94	75,373,380.00	91,278,101.05	-50,775,215.96
000970	中科三环	5,483,000.00	2.89	394,839,347.52	3,075,072.80	-79,682,823.93
600857	工大首创	4,168,637.23	2.16	40,144,776.00	241,836.00	-2,357,901.00
合计		17,332,256.48	/	510,357,503.52	94,595,009.85	-132,815,940.89

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报告期损益系该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
宁波热电	16,315,700	/	/	9,704,000	6,611,700	89,238,638.55

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1)公司主要子公司情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	资产总计	净资产	净利润
热电公司	电力、热力生产和供应业	电力、热力	14,000	54,006	24,967	3,386
建设开发公司	房地产业	住宅	20,000	191,170	59,266	4,587
梁祝公司	房地产业	住宅、商业地产，旅游服务	20,000	115,957	15,526	-1,514
嵊泗公司	房地产业	住宅、商业地产，旅游服务	6,000	59,677	15,575	-2,605
温州银联公司	房地产业	住宅、商业地产	5,000	380,291	1,685	-362
进出口公司	批发业	纺织品、煤炭、镍矿等进出口、纸张	2,000	57,496	8,317	-633

(2) 公司本年度取得和处置子公司情况：

①取得子公司情况：

无

②处置子公司情况:

公司名称	处置目的	处置方式	贡献的净利润(万元)
新城工贸公司	盘活资产、优化资源配置	公开挂牌转让	798
苍南怡和城市家园健身休闲有限公司	优化资源配置、做强主营业务	清算并注销	—
金海置业公司	优化资源配置	整体资产置入嵊泗公司后注销	—
银海置业公司	优化资源配置	整体资产置入嵊泗公司后注销	—

注：①公司本年度取得和处置子公司情况详见本报告第十节财务会计报告“四、企业合并及合并财务报表”合并范围发生变更的说明。

②上述子公司的处置对公司整体生产经营无影响。

(3)对公司净利润影响达到 10%以上的子公司的经营情况及业绩:

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
热电公司	36,630	5,095	3,386
建设开发公司	18,056	6,182	4,587
梁祝公司	521	-3,486	-1,514
嵊泗公司	1,549	-2,651	-2,605

(4)对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩:

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
宁波青峙化工码头有限公司	11,414	3,665	3,329

(5)经营业绩同比出现大幅波动的子公司情况及变动原因分析:

梁祝公司亏损增加主要系计提的固定资产折旧增加所致。主要原因是梁祝公园工程项目于上年 9 月竣工转入固定资产，自次月起计提相应的折旧（摊销）。

嵊泗公司亏损增加主要系计入当期损益的借款费用增加所致。主要原因是天悦湾大酒店于

上年 8 月竣工转入固定资产，其借款费用停止资本化。

温州银联公司亏损减少主要系营业收入增加所致。主要原因是天和家园一期部分车位本报告期销售。

进出口公司由盈变亏主要系主营业务毛利率下降所致。其 2012 年的毛利率为 4.83%，2013 年下降到 4.27%，减少了零点五六个百分点。

(6) 投资收益中占比在 10%以上的股权投资项目：

项目	投资收益(万元)	占比%	说明
宁波热电股份有限公司	8,924	76.01	出售部分股份收益
合计	8,924	76.01	
投资收益总额	11,741		

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、电力、热力生产和供应业务：国务院于 2012 年发布的《中国的能源政策》白皮书，将热电联产划为清洁高效火电，这为热电公司未来几年的稳定经营，和进一步发展奠定了政策基础。同时，该公司所处联合开发区域交通发达、投资环境优良、配套设施齐全，机电、化工、纺织等产业集群，区域经济仍有一定的发展余地，这为公司未来扩大经营规模创造了更多的机会。此外，该公司目前虽具有区域垄断优势，但外部竞争对手对公司现有市场的渗透，如区域外围供热企业，可能与公司在部分热用户间形成竞争，对公司市场形成挤压。公司将在不断巩固现有市场的同时，高度关注区域供用热市场的变化，提前做好相关应对预案。

2、房地产业务：总体来看，我国正处于经济结构转型的关键时期，“稳增长、调结构”将成为很长一段时间内国家经济发展的主旋律，房地产行业仍将在国民经济发展中起到重要作用。2013 年中央城镇化工作会议定调了新型城镇化发展方向，大力推进城镇化将唤醒新一轮住房需求的释放。但是，随着房地产业发展不断成熟，行业竞争日趋激烈，行业利润率将逐渐趋于社会平均水平，行业集中度将不断提高，大型房企市场占有率迅速提升。公司作为区域性开发企业，虽有着多年丰富的开发经营经验、良好的品牌形象和市场口碑，但正受到外来大型房企同城竞争的压力，加大了公司项目拓展的难度，对项目开发节奏、开发水平提出了更高的要求。目前，公司正在进行资产整合、重组，若大股东浙江荣盛控股集团有限公司顺利将其房地产业务注入本公司，将进一步扩大公司资产规模、提升公司行业地位和市场竞争力。

3、批发业务：随着 2014 年世界经济保持复苏，全球贸易增长的预期正在好转，特别是发达经济体加快回暖，有望引领世界经济逐步走出金融危机的阴影，这将改善我国出口的外部环境，出口有望延续企稳增长的势头。与此同时，国内宏观经济发展继续向好，改革创新动力不断激发，内生增长动力有效增强，进口需求也将持续增长。预计 2014 年公司外贸业务平稳低速增长。

(二) 公司发展战略

继续稳健发展房地产业务、热电业务和国际贸易三大主业：以资源整合为契机，加强成本管理和运行体系建设，提升房地产业务核心竞争力；以设备管理为基础，完善精细化的管理模式，加强热电业务的市场巩固；以风险控制为前提，强化业务拓展和优化资产结构，保持进出口贸易业务稳健发展。同时，加强与政府和专业机构的沟通协作，继续做好项目调研，争取在港口物流等新业务开拓上有新的突破。

(三) 经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	成本计划(亿元)
48.66	3.96	35.21

新年度的经营目标以及为达到经营目标拟采取的策略和行动：

1、电力、热力生产和供应业务：计划完成发电量 23100 万度，售汽量 120 万吨。在确保安全生产的前提下，继续实行精细、动态的生产营销策略；加强设备的基础管理，统筹安排设备的运行和检修，不断提高现有设备的经济、节能效能；合理安排 7#炉环保升级工程的施工进度。

2、房地产业务：①建设开发公司继续推进 B1 地块的开发建设及联合开发区域其他项目的前期工作；继续加强对楼盘尾房等沉淀资产的处置工作。②温州银联公司做好苍南天和家园一期竣工交付工作；确保苍南天和家园二期、瑞和家园项目以及广东河源天和家园项目的工程质量和施工建设进度；加大天和家园一、二期项目的尾盘销售力度；做好苍南天和家园二期的单身公寓、瑞和家园一期和河源天和家园一期高层住宅的开盘工作。同时，做好苍南天和家园三期（苍南县城中心区控规 42-2 地块）的前期工作，争取早日开工建设。③嵊泗公司继续抓好嵊泗项目的开发进度，做好天悦湾滨海度假村 A 区剩余批次房源的销售工作，完善天悦湾酒店和景区管理公司的经营管理工作。④梁祝公司继续完善梁祝公园的运营管理，稳步推进梁祝天地的工程建设和招商工作，积极做好住宅和酒店的策划设计和前期工作，确保如期开工建设。

3、批发业务：计划完成出口额 23000 万美元，进口额 5400 万美元。稳定传统代理业务，努力寻找新的业务增长点；继续加强内控建设，完善各项业务活动的风险控制，保持贸易业务平稳发展；努力完成进出口公司的产业结构调整工作，实现该公司的转型升级。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司随着在建项目开发建设的推进及维持日常经营业务的需要，对资金的需求逐渐增加。公司目前的资金来源除自有资金及销售回笼资金外，主要系银行系统的经营和项目融资，资金成本为银行贷款基准利率适当上浮，均使用于日常经营及项目的开发。

(五) 可能面对的风险

1、电力、热力生产和供应业务：1) 市场风险。随着多个大型项目进驻青峙工业区，当地政府计划对该区域集中供热进行重新规划。此举有可能对热电公司在该区域的现有供热局面造成不利影响。目前，热电公司正与政府等多方协调，力求确保现有的供热用户不受影响，并争取市场区域进一步扩大。2) 政策风险。近年来随着国家相关环保政策的陆续出台，热电行业的环境保护监管执行日益严格。公司在做好烟气除尘、脱硫、脱硝等相关环保基础配套设施建设，严格执行各类污染物排放指标的同时，相关成本会相应增加。对此，公司将继续做好环境保护工作，切实履行社会责任。

2、房地产业务：1) 政策风险。限购限贷政策的延续和房地产税立法步伐的加快，将对购房者的购房计划和心理预期产生重要影响。为此，公司将对现有项目进行深入的市场调查，积

极做好项目产品定位工作，同时加快项目开发节奏，加大营销力度，灵活、审慎、适时地根据宏观政策的变化调整开发和销售策略，加快资金回笼。2) 经营风险。公司正从单一的传统住宅开发逐步向住宅、旅游地产、商业、酒店等多种业态发展，如此，对公司在策划、开发、销售、招商、运营等方面提出了更高的要求。公司将逐步通过完善人力资源配置、增强项目投资把控能力以及优化绩效考核方案等举措，切实提升项目开发水平，确保经营目标的实现。3) 财务风险。房地产行业融资难度不断增大，融资成本不断上升，项目的销售资金回笼趋缓变难，对公司房地产业务拓展和现有项目的开发带来较大压力。公司将进一步加强与银行等金融机构的合作，并积极尝试多元化的融资方式，以确保公司现有房地产项目的有序开发、推进和房地产业务的可持续发展。

3、批发业务：1) 经营风险。世界经济虽有回暖，但复苏态势不稳；国内要素成本上升，中小出口企业经营尤为困难；国际市场竞争加剧，产业和订单对外转移加快。这些对公司出口业务的增长带来不利影响。对此，公司将借助在报关、报检、退税等方面的优势，强化服务，力争进出口业务量稳定增长。2) 汇率风险。人民币汇率的大幅波动，将对公司外贸经营业绩造成较大影响。针对预计存在的汇率风险，公司将采取选择有利的币种和结算方式，以及通过运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等措施，将汇率风险控制在此可承受范围内。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于修订公司章程的议案》，修订了公司现金分红政策：明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，明确了利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制，明确了各期现金分红的最低比例等事项。现金分红政策调整的条件和程序合规、透明。调整后的现金分红政策详见 2013 年 1 月 10 日的上交所网站（www.sse.com.cn），该政策在报告期内得到了严格的执行。

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 3024 万元，符合公司章程的规定和股东大会决议的要求。

3、公司利润分配政策的制定和执行符合公司章程及审议程序的规定，现金分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司独立董事认真审阅相关制度和文件，尤其在与公司现金分红相关的工作中尽职尽责并发挥了应有的作用。公司还通过在网站上开通“关于征集现金分红政策制定和执行的意见”的专门窗口，以及接听投资者来电等方式，充分听取投资者特别是中小股东的意见和诉求，充分维护中小股东的合法权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	1.6	0	48,384,000	60,027,573.55	80.60
2012 年	0	1	0	30,240,000	33,108,428.90	91.34
2011 年	0	1	0	30,240,000	227,385,795.40	13.30

五、 积极履行社会责任的工作情况

公司《2013 年度履行社会责任的报告》详见 2014 年 3 月 25 日的上交所网站(www.sse.com.cn)。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>事项类型：媒体质疑事项。 事项概述：《理财周报》于 2013 年 1 月 14 日刊载名为《宁波联合被曝高管有组织群体性内幕交易》的报道，新浪网、凤凰网、和讯网等网站进行了转载。</p>	<p>公司澄清公告请见 2013 年 1 月 15 日的上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。</p>

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>公司第七届董事会第二次会议审议通过了《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要（以下简称“限制性股票激励计划”）。截至本报告披露日，公司限制性股票激励计划已获得中国证监会备案无异议，尚待公司股东大会审议通过。</p>	<p>详情请见 2013 年 8 月 27 日、2013 年 11 月 12 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。</p>

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

(1)、报告期已履行完毕的担保合同

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	担保金额	协议签署日	担保期限		
				至	
热电公司	700	2009-03-26	2009-03-26	至	2013-02-25
	700	2009-03-26	2009-03-26	至	2013-08-25
	700	2009-03-26	2009-03-26	至	2013-09-20
	*4,000	2012-04-21	2012-04-21	至	2013-09-03
	*2,500	2012-04-27	2012-04-27	至	2013-01-27
	2,000	2012-06-15	2012-06-15	至	2013-06-15
	1,500	2012-11-14	2012-11-14	至	2013-07-24
	1,000	2012-11-22	2012-11-22	至	2013-11-22
	*2,500	2013-01-28	2013-01-28	至	2013-09-25
	2,000	2013-08-09	2013-08-09	至	2013-12-16
小计	17,600				
嵊泗公司	800	2012-11-16	2012-11-29	至	2013-11-27
小计	800				
新城工贸公司[注]	*4,550	2012-04-01	2012-04-01	至	2013-03-31
	*5,000	2013-04-12	2013-04-12	至	2013-07-24
小计	9,550				
合计	27,950				

(2)、报告期尚未履行完毕的担保合同

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	担保金额	协议签署日	担保期限		
				至	
热电公司	*2,000	2013-09-05	2013-09-05	至	2014-09-05
小计	2,000				
建设开发公司	*7,800	2012-09-05	2012-09-19	至	2014-12-31
小计	7,800				
梁祝公司**	*10,000	2011-05-30	2011-05-30	至	2018-11-29
	*20,000	2013-04-16	2013-04-16	至	2021-03-20

小计	30,000				
嵊泗公司**	*4,200	2011-10-25	2011-10-25	至	2016-06-30
小计	4,200				
温州银联公司**	30,000	2013-05-29	2013-05-29	至	2014-05-31
小计	30,000				
合计	74,000				

注:①上述担保的类型均为连带责任保证担保。

②上述担保的决策依据均是公司 2012 年度股东大会通过的关于公司 2013 年度担保额度的决议。

③上述担保的对象均为公司 2012 年度股东大会审定的公司,带*的为公司与银行签定的最高额保证合同。

④带**为报告期末资产负债率超过 70%的公司。

⑤[注]的提供担保单位为进出口公司。

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	61,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	74,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	74,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	41.62
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)	64,200
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)	64,200

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	浙江盛控股集团有限公司	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公司的相关工作。	承诺公布日期：2009 年 12 月 31 日；承诺履行期限：2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 14 日	是	否	前期，资产注入事项因政策性障碍暂时无法实施。2013 年 10 月 18 日，公司收到承诺方《关于筹划重大资产重组事项的告知函》，拟通过由本公司非公开发行股份购买资产的方式，将其房地产业务注入本公司。承诺履行工作进入实质性操作阶段。目前，公司以及有关各方正在积极推动与资产注入相关的尽职调查、审计、评估、盈利预测审核等工作。详情请见 2014 年 2 月 14 日、2014 年 2 月 18 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。	首先，待拟注入资产的审计、评估等相关工作全部完成后，公司再次召开董事会审议通过本次资产注入的正式方案；然后，公司召开股东大会审议批准资产注入事项，并同意承诺方免于履行要约收购义务；最后，上报中国证券监督管理委员会核准本次资产注入事项。此外，由于本次交易拟注入资产为房地产开发业务相关资产，根据相关规定，本次交易还需经过国土部、住建部（如需）的核查。详情请见 2014 年 2 月 14 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65.9
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	33

本报告期内，公司支付给天健会计师事务所（特殊普通合伙）2012 年度财务报表审计费用 60 万元，并承担了 5.9 万元的审计人员差旅费；2012 年度内部控制审计费用 32 万元，并承担了 1.0 万元的审计人员差旅费。2013 年度财务报表审计费用 60 万元及内部控制审计费用 32 万元均应付未付。公司无支付给该会计师事务所除财务报表审计和内部控制审计以外的其他费用。2012 年度公司支付给天健会计师事务所（特殊普通合伙）2011 年度财务报表审计费用 60 万元，并承担了 2.8 万元的审计人员差旅费。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2013 年 9 月 11 日，陈建华先生（时任公司监事会主席）收到中国证监会宁波监管局（以下简称“宁波证监局”）的《调查通知书》（编号：甬证调查通字 1348 号）。陈建华先生因涉嫌短线交易本公司股票，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，宁波证监局决定对其立案调查。详情请见 2013 年 9 月 13 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

2013 年 11 月 1 日，公司监事会收到陈建华先生（时任公司监事会主席）提交的辞职报告。陈建华先生因工作原因，辞去公司第七届监事会监事和监事会主席职务。详情请见 2013 年 11 月 2 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

十一、其他重大事项的说明

1、公司第六届董事会 2012 年第二次临时会议审议并通过了《关于向兴业银行股份有限公司宁波分行申请结构化融资的议案》。详情请见 2012 年 11 月 15 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。由于情势变更，该项融资已终止。

2、公司第六届董事会第十二次会议审议并通过了《关于为公司董监事及高管人员续保责任险的议案》。详情请见 2013 年 3 月 26 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。公司于 2013 年 4 月 19 日与华泰财产保险股份有限公司签订了《董（监）事及高级职员责任保险合同》，保险期间为 2013 年 5 月 18 日到 2014 年 5 月 17 日。

3、公司第六届董事会第十二次会议审议并通过了《关于子公司宁波联合集团进出口股份有限公司拟出让宁波联合集团上海进出口有限公司 35% 股权的议案》。详情请见 2013 年 3 月 26 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。截至本报告披露日，相关出让及工商变更登记手续已完成。

4、公司第六届董事会第十二次会议审议并通过了《关于子公司宁波联合集团进出口股份有限公司拟出让子公司宁波联合新城工贸有限公司 50% 股权的议案》。2013 年 6 月 28 日，进出口公司与确定的受让方签订了《企业产权转让合同》。详情请见 2013 年 3 月 26 日、7 月 2 日、7 月 3 日、8 月 15 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。2013 年 9 月 30 日，进出口公司通过宁波市产权交易中心，公开挂牌出让其持有的新城工贸公司剩余 10% 的股权。截至本报告披露日，相关出让及工商变更登记手续均已完成。

5、公司第七届董事会第二次会议审议并通过了《关于拟出让宁波联合汽车销售服务有限公司 20% 股权的议案》。详情请见 2013 年 8 月 27 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。截至本报告披露日，相关出让及工商变更登记手续已完成。

6、公司第七届董事会第二次会议审议并通过了《关于嵊泗远东长滩旅游开发有限公司拟吸收合并两家全资子公司的议案》。详情请见 2013 年 8 月 27 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。截至本报告披露日，金海置业公司和银海置业公司的全部资产均已置入嵊泗公司，其工商注销登记手续也已完成。

7、公司第七届董事会第二次会议审议通过了《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要（以下简称“限制性股票激励计划”）。截至本报告披露日，公司限制性股票激励计划已获得中国证监会备案无异议，尚待公司股东大会审议通过。详情请见 2013 年 8 月 27 日、2013 年 11 月 12 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

8、2013 年 7 月 24 日，子公司建设开发公司通过在宁波市产权交易中心公开挂牌，转让其持有的天瑞置业公司（注册资金 500 万元）49% 股权。其后，公司第七届董事会 2013 年第一次临时会议审议并通过了《关于宁波联合建设开发有限公司拟对宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司同比例增加出资额的议案》。详情请见 2013 年 11 月 2 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。截至本报告披露日，上述股权过户和增资工作均已完成。

9、公司 2013 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于授权经营班子择机出售公司可供出售金融资产的议案》。详情请见 2013 年 11 月 19 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。2013 年 12 月 24 日、2013 年 12 月 30 日，公司通过上海证券交易所大宗交易系统出售所持有的宁波热电（600982）股票共计 8,108,000 股，占该公司总股本的 4.83%，交易成交总价 8416.10 万元。

10、公司于 2013 年 8 月 16 日披露了子公司温州银联公司的全资子公司温州宁联公司以 5.8 亿元的价格竞得苍南县城中心区控规 42-2 地块 57929.2 平方米的一幅住宅用地的使用权。详情请见 2013 年 8 月 16 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。后经苍南县国土资源局同意，该地块的土地开发主体变更为温州银联公司。

11、2013 年 9 月 3 日，公司及全资子公司建设开发公司委托拍卖公司就公司所有的位于北仑区戚家山街道蔚斗新村（以下简称“蔚斗新村”）总面积为 5271.38 平方米的住宅用房及 223.07 平方米的自行车车棚，以及建设开发公司所有的蔚斗新村总面积为 1677.12 平方米的住宅用房及 180 平方米的自行车车棚进行了整体公开拍卖。宁波中金石化有限公司通过竞拍以人民币 1586 万元总价格获得上述标的房产，交易价格与账面值相比溢价 1540 万元。详情请见 2013 年 9 月 6 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。公司及建设开发公司于 2013 年 9 月 4 日与买受方分别签订了《房地产转让合同》。公司所售上述资产的权证过户已办结。

12、公司第五届董事会 2007 年第三次临时会议通过了公司拟以现金方式出资 9000 万元，认购占中安财产保险股份有限公司（筹）（以下简称“中安财险”）总股本的 16.82% 的股权，参与发起设立该公司。详情请见 2007 年 8 月 14 日的上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。根据公司第五届董事会 2009 年第三次、第四次临时会议决议，公司放弃对中安财险的增资，保留出资 9000 万元不变，作为发起人参加中安财险的发起设立，占其总股本的 9%，详情请见 2009 年 11 月 27 日、2009 年 12 月 19 日的上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。2013 年 8 月，中安财险发起人第十次会议通过了《关于在安徽设立中安财产保险股份有限公司的项目终止清算工作报告》的决议，中安财险筹备工作项目终止。公司根据 2007 年的发起人协议缴付的 270 万元筹备费用，于本报告期收回 71,205.56 元，余款已作核销。截至本报告披露日，其核销部分的所得税税前扣除已申请，尚未获批。鉴于上述预付的筹备费用，已全额计提坏账准备，因此，该项目的终止由于其余款的收回而相应增加了公司的本年利润。

13、公司于 2011 年 9 月 27 日披露了与宁波经济技术开发区管委会签署《项目投资意向协议书》，拟在宁波经济技术开发区大小黄麟岛及附近海域投资化工码头与储罐项目的有关事项。2012 年 2 月 20 日，上述项目的《投资协议书》正式签署。详情请见 2012 年 2 月 22 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。由于规划原因，截至本报告披露日，该项目尚无进展。

14、公司自 2012 年 5 月 15 日起陆续披露了进出口公司因“信用证欺诈纠纷”起诉相关被告

人一案的相关事项及其进展情况。详情请见 2012 年 5 月 15 日、2012 年 7 月 21 日、2012 年 9 月 25 日、2013 年 1 月 16 日、2013 年 3 月 26 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)以及本报告第十节财务会计报告"七、或有事项（二）"。公司将根据事项进展情况，及时进行信息披露。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	30,240	100					0	30,240	100
1、人民币普通股	30,240	100					0	30,240	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	30,240	100					0	30,240	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况
 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		35,238		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		30,565	
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	29.9	90,417,600	0	0	质押 90,417,600	
宁波经济技术开发区控股有限公司	国有法人	2.06	6,225,772	0	0	未知	
邵继丰	其他	1.43	4,330,596	未知	0	未知	
李雪交	其他	1.11	3,359,598	-3,043,242	0	未知	
平安信托有限责任公司一睿富二号	其他	0.82	2,490,000	0	0	未知	
张国健	其他	0.81	2,437,500	未知	0	未知	
包彬庆	其他	0.66	2,002,384	未知	0	未知	
阳泉市红楼商贸有限公司	其他	0.65	1,980,000	997,500	0	未知	
项明	其他	0.62	1,870,800	556,500	0	未知	
李燕	其他	0.54	1,625,000	未知	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 90,417,600				
宁波经济技术开发区控股有限公司	6,225,772		人民币普通股 6,225,772				
邵继丰	4,330,596		人民币普通股 4,330,596				
李雪交	3,359,598		人民币普通股 3,359,598				
平安信托有限责任公司一睿富二号	2,490,000		人民币普通股 2,490,000				
张国健	2,437,500		人民币普通股 2,437,500				
包彬庆	2,002,384		人民币普通股 2,002,384				
阳泉市红楼商贸有限公司	1,980,000		人民币普通股 1,980,000				
项明	1,870,800		人民币普通股 1,870,800				
李燕	1,625,000		人民币普通股 1,625,000				

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，第一、二名股东之间无关联关系，公司未知其他八名股东之间，以及他们与前述股东之间是否有关联关系。
------------------	---

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	浙江荣盛控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李水荣
成立日期	2006 年 9 月 13 日
组织机构代码	79338631-X
注册资本	8
主要经营业务	实业投资，企业管理咨询，计算机软件开发，室内外建筑装饰，化工原料（不含化学危险品和易制毒品）的销售，信息咨询服务（国家法律法规禁止或限制的项目除外）
经营成果	2013 年度营业总收入 325.08 亿元、净利润 3.25 亿元、归属母公司股东的净利润 1.66 亿元（均未经审计）。
财务状况	2013 年 12 月 31 日的总资产 456.56 亿元、净资产 130.96 亿元、归属于母公司所有者权益合计 72.52 亿元（均未经审计）。
现金流和未来发展战略	2013 年度经营活动产生的现金流量净额-34.59 亿元、投资活动产生的现金流量净额-8.05 亿元、筹资活动产生的现金流量净额 44.06 亿元（均未经审计）。公司致力于多元化的产业投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	荣盛石化：持股比例 76.44% 天原集团：持股比例 15.69%

(二) 实际控制人情况

自然人

姓名	李水荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	浙江荣盛控股集团有限公司董事长、总裁；荣盛石化股份有限公司董事长、本公司董事长和宜宾天原集团股份有限公司副董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

李水荣

↓ 63.523%

浙江荣盛控股集团有限公司

↓ 29.90%

宁波联合集团股份有限公司

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李水荣	董事长	男	59	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	0	0
王维和	副董事长、总裁	男	60	2013年4月23日	2016年4月22日	14,161	14,161	0	无变动	75.48	0
李彩娥	董事	女	50	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	0	0
翁国民	独立董事	男	49	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	7.37	0
杨鹰彪	独立董事	男	51	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	7.37	0
陈建华	监事会主席	男	60	2013年4月23日	2013年11月17日	12,759	12,759	0	无变动	54.87	0
李居兴	注	男	64	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	0	0
陈钜君	监事	男	51	2013年4月15日	2016年4月22日	1,000	1,000	0	无变动	34.75	0
王一民	监事	男	57	2013年11月17日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	4.4	0
戴晓峻	副总裁	男	51	2013年4月23日	2016年4月22日	9,747	9,747	0	无变动	59.29	0
周兆惠	副总裁	男	51	2013年	2016年	0	0	0	无变动	59.29	0

				4月23日	4月22日						
董庆慈	董事会秘书、财务负责人	男	51	2013年4月23日	2016年4月22日	0	0	0	无变动	59.85	0
合计	/	/	/	/	/	37,667	37,667	0	/	362.67	0

李水荣：现任本公司董事长；浙江荣盛控股集团有限公司董事长，总裁；荣盛石化股份有限公司董事长；宜宾天原集团股份有限公司副董事长。

王维和：曾任本公司董事、总裁、党委书记。现任本公司副董事长、总裁、党委书记。

李彩娥：现任荣盛石化股份有限公司董事、财务总监。

翁国民：现任教于浙江大学经济学院，任法与经济学研究所执行所长。

杨鹰彪：现任浙江财经大学金融学院党总支书记兼副院长，副教授。

陈建华：曾任本公司副总裁、监事会主席。现任本公司党委副书记。

李居兴：现任浙江荣盛控股集团有限公司监事，荣盛石化股份有限公司监事会主席。

陈钜君：曾任建设开发公司财务负责人，本公司财务部总经理。现任本公司房地产业部总经理。

王一民：曾任本公司企管处处长、投资管理部总经理。现任本公司董事会审计委员会办公室主任、董事会办公室副主任（兼）。

戴晓峻：曾任本公司总裁助理、进出口公司总经理（兼）。现任本公司副总裁、党委副书记、进出口公司董事长、总经理（兼）。

周兆惠：曾任热电公司总经理，建设开发公司总经理。现任本公司副总裁、热电公司董事长、建设开发公司董事长、嵊泗公司董事长、梁祝公司副董事长。

董庆慈：曾任本公司财务处处长。现任本公司董事会秘书、财务负责人、本公司财务部总经理（兼）。

注：2013年4月23日-2013年11月16日，李居兴职务为监事；2013年11月17日-2016年4月22日，李居兴职务为监事会主席。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李水荣	浙江荣盛控股集团有限公司	董事长	2007年6月20日	
李居兴	浙江荣盛控股集团有限公司	监事	2009年10月15日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
戴晓峻	进出口公司	总经理	2012年11月7日	
周兆惠	热电公司	董事长	2012年3月29日	
周兆惠	梁祝公司	副董事长	2012年10月25日	
周兆惠	建设开发公司	副董事长、总经理	2012年11月7日	2013年7月11日
周兆惠	建设开发公司	董事长	2013年7月11日	
周兆惠	嵊泗公司	董事长	2013年7月11日	

1、梁祝公司、进出口公司、建设开发公司、热电公司、嵊泗公司为本公司的子公司。

2、周兆惠于 2013 年 7 月辞去建设开发公司总经理职务后，兼任该公司董事长和嵊泗公司董事长。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事报酬的决策程序：董事会制定预案，股东大会表决通过。高级管理人员报酬的决策程序：董事会决议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬确定依据：2005 年度股东大会决议。高级管理人员报酬确定依据：公司第七届董事会第二次会议审议通过的《公司经营管理者年薪制考核办法（2013-2015 年度）》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬共计人民币 362.67 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得报酬合计 307.80 万元（税前）。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈建华	监事会主席	离任	辞职
王一民	监事	聘任	监事补选

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	207
主要子公司在职员工的数量	536
在职员工的数量合计	743
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	57
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	320
销售人员	108
技术人员	107
财务人员	62
行政人员	146
合计	743
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	200
大专	216
高中及中专	196
初中以下	131
合计	743

(二) 薪酬政策

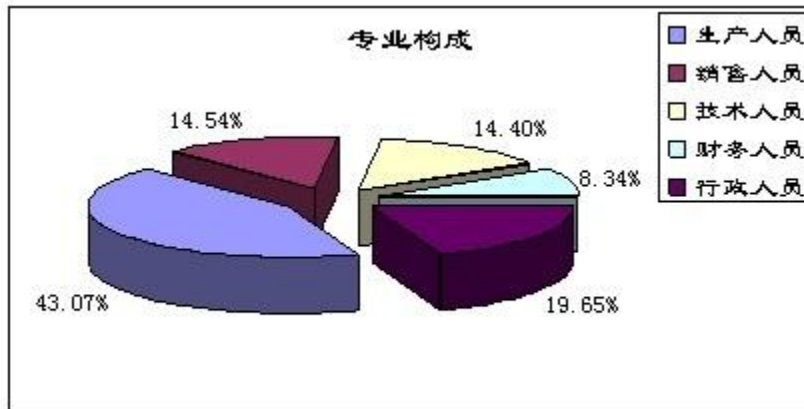
母公司及各子公司已经建立与现代企业制度相适应的薪酬激励机制，旨在客观评价员工工作业绩的基础上，奖励先进、鞭策后进、激发员工工作热情，体现公司选拔、竞争、激励、淘汰为核心的用人机制。

薪酬分配原则实行“岗位绩效工资”制度，以岗位责任为重点、以绩效考核为核心，以实现员工工资收入切实与工作岗位、绩效考核相挂钩。具体分配原则包括：1、以岗定薪、岗变薪变原则。2、绩效导向、横向发展原则。3、集体协商、合理增长原则。

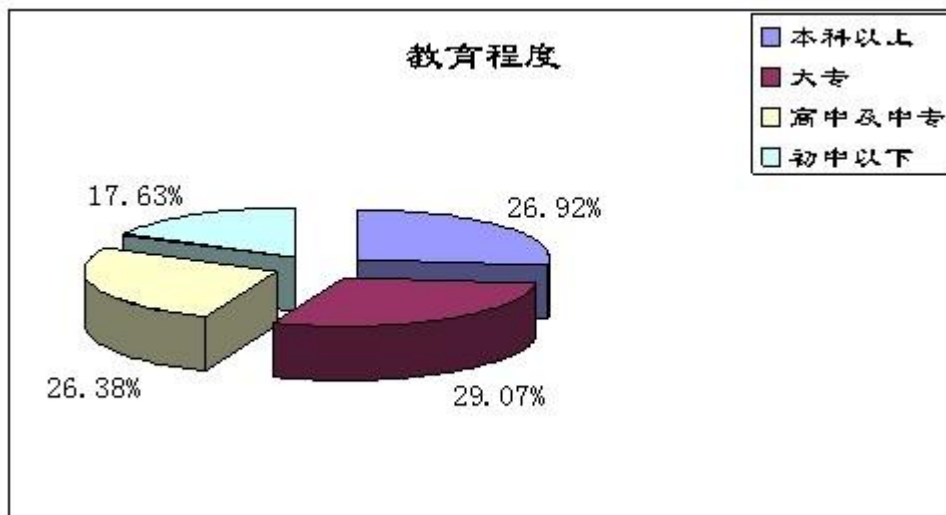
(三) 培训计划

公司根据年度经营重点、前期发生的重大事件、培训背景资料、培训师资人员、培训经费开支水平等制订了公司年度培训计划。培训背景资料包括：政府强制要求的培训、合同中规定的培训、对培训的决策、各部门对培训的需求及员工自己提出的培训要求等。公司培训通常包括：学历培训、专业职称培训、职业资格培训、新员工入职培训、岗位技能业务培训、上岗资格证书培训、综合素质培训、中高级管理人员的进修培训等。本报告期内公司安排的重大培训包括：青年员工职场心理调适培训、基层骨干管理能力提升培训、财务人员委托培训、职工安全教育培训、各类技术人员的专业培训等。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会有关法律法规的要求，公司不断完善法人治理结构，切实按照公司制定的章程和各项治理细则规范运作。报告期内，公司根据中国证监会相关要求对公司《章程》的现金分红条款进行了修订，并根据上交所的要求修订了《信息披露管理与重大信息内部报告制度》，使得公司现行的规章制度更加契合公司变化的现实，更加符合监管部门新的监管要求，进一步提升了公司规范化运作的水平。截止报告期末，公司的治理状况简述如下：

1、股东与股东大会：公司已经制订了《股东大会议事规则》；公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权。

2、控股股东与上市公司：控股股东行为规范，依法行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：公司董事会制定了《董事会议事规则》并得到了执行；公司已建立了董事选举的累积投票制度；公司各位董事能够以勤勉尽责的态度切实履行董事的权利和义务，认真并审慎地讨论决定公司的重大决策和投资事项。公司已经按照有关规定成立了董事会战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，并制订了相关议事规则。各委员会根据职责分工就相关问题积极开展工作，对提高董事会的决策效率发挥了日益重要的作用。

4、监事和监事会：公司监事会已制定了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、总裁和经营领导班子：公司制定了《总裁工作规则》。公司经营领导班子定期召开总裁办公会议，严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为，不存在“内部人控制”的倾向，并且规范运作、诚实守信，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

6、绩效评价与激励约束机制：公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；公司对高管人员实行任期业绩考核制度，在考核的基础上确定其薪酬收入。公司根据相关法律、法规的规定建立了董事、监事的绩效评价和激励约束机制；独立董事根据股东大会的决议领取津贴。

7、利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

8、信息披露与透明度：公司已经制定了《信息披露管理与重大信息内部报告制度》，明确公司董事会负责管理公司信息披露工作，董事长为第一责任人；明确董事会秘书负责处理公司信息披露事务，负责接待股东来访和咨询；公司努力严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

9、投资者关系管理：公司已经制定了《投资者关系管理办法》，指定了相关部门专项从事投资者关系管理工作，并在公司网站上设立了投资者关系管理专栏，以加强公司与投资者的联系与沟通。

截止 2009 年底，公司自查发现的以及宁波证监局、上海证券交易所提出的限期整改的事项已全部整改完成。公司持续整改事项为“不断完善公司内控制度”，报告期该事项的进展情况详见本报告第九节内部控制“一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况”的相关内容。

此外，公司第六届董事会 2011 年第一次临时会议审议并通过了《关于制订公司〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。公司《内幕信息知情人登记管理制度》明确了公司内幕信息及内幕信息知情人的范围，并对内幕信息保密、内幕信息知情人的登记与备案以及责任追究等作出了具体的规定。报告期内，公司严格按照规定做好内幕信息知情人的登记工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
按照《公司法》和中国证监会关于公司治理相关规定的要求，本报告期，公司不存在未完成整改的事项，也未发生新的需要整改的问题。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 9 日	《关于修订公司章程的议案》	审议通过了全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 1 月 10 日
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 23 日	1、《董事会 2012 年度工作报告》；2、《监事会 2012 年度工作报告》；3、《2012 年度财务决算报告》；4、《2013 年度财务预算报告》；5、《2012 年度利润分配预案》；6、《2012 年年度报告》及《年度报告摘要》；7、《关于公司 2013 年度担保额度的议案》；8、《关于聘请公司 2013 年度财务、内控审计机构的议案》；9、《关于公司董事会换届选举的议案》；10、《关于公司监事会换届选举的议案》	审议通过了左列表格中第 1 至 8 项议案，以累积投票的方式通过了第 9、10 项议案	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 24 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 17 日	1、《关于授权经营班子择机出售公司可供出售金融资产的议案》；2、《关于补选公司监事的议案》	审议通过了全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 11 月 19 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

李水荣	否	5	4	2	1	0	否	0
王维和	否	5	5	2	0	0	否	3
李彩娥	否	5	5	2	0	0	否	2
翁国民	是	5	5	2	0	0	否	3
杨鹰彪	是	5	5	2	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会对公司的发展战略、年报审计工作、内部控制规范体系实施工作、选聘公司年度审计机构、股权激励计划、重大资产重组等提供了重要的咨询意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、保持自主经营能力。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司控股股东浙江荣盛控股集团有限公司收购本公司 29.90%的股份导致同业竞争，其解决措施、工作进度及后续工作计划详见本报告第五节重要事项"八、承诺事项履行情况"。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，按照公司第七届董事会第二次会议审议通过的《公司经营者年薪制考核办法（2013-2015 年度）》，对高级管理人员实施年度绩效考核，根据公司年度经营业绩的完成实绩，对高级管理人员的年度工作进行考核和评价。

此外，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要（以下简称"限制性股票激励计划"）、《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》。截至本报告披露日，公司限制性股票激励计划已获得中国证监会备案无异议，尚待公司股东大会审议通过。详情请见 2013 年 8 月 27 日、2013 年 11 月 12 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益的五项原则，以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五要素为核心，建立了财务报告内部控制和非财务报告内部控制。公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

公司制定了内部控制制度，包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、风险管理、反舞弊与举报等。公司还制定了相关管理办法和实施细则，包括劳动合同、员工考勤与休假、员工离职、员工培训、员工招聘、信息备份与安全恢复、档案、印章、注册商标、全面预算、银行借款、会计核算、会计管理、财务管理、母子公司管控、财务会计信息系统安全管理、关键岗位员工定期轮岗管理、档案管理、信息系统管理办法、合同管理、内部报告、内控体系运行管理、子公司分级授权、总部日常工作流程及分级授权管理、（分）子公司内部信息报告、财务负责人联签等。公司编制了内部控制手册，包括筹资业务、投资业务、资金营运、采购业务、存货管理、固定资产、无形资产、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递和信息系统等各分册，以及内部管理手册、员工手册、权限指引和风险控制矩阵。

公司本报告期内部控制制度建设的工作重点是对公司既有的内部控制制度和与之配套的管理办法、规定、实施细则、手册等进行合理性和适用性的评估，并根据实际情况作必要的修改或增补。

公司内部控制评价结论是：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制自我评价报告详见 2014 年 3 月 25 日的上交所网站(www.sse.com.cn)。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见 2014 年 3 月 25 日的上交所网站(www.sse.com.cn)。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第五届董事会第十三次会议审议并通过了《关于修订公司〈信息披露事务管理与重大信息内部报告制度〉的议案》。修订后的公司《信息披露事务管理与重大信息内部报告制度》增

设"第九章 年报信息重大差错特殊规定",对于年报信息重大差错的责任追究做了具体规定,明确了问责措施。公司第七届董事会第二次会议审议并通过了《关于修订公司<信息披露事务管理与重大信息内部报告制度>的议案》,修订后的公司《信息披露事务管理与重大信息内部报告制度(2013)》保留了上述年报信息重大差错特殊规定条款。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师沈维华、陈志维审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

天健审（2014）968 号

宁波联合集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波联合集团股份有限公司（以下简称宁波联合公司）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宁波联合公司管理层的责任，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。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，宁波联合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，公允反映了宁波联合公司 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·杭州

中国注册会计师：沈维华
中国注册会计师：陈志维

二〇一四年三月二十一日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金	1	565,901,660.48	859,321,057.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	17,459,802.80	48,449,681.35
应收账款	3	167,617,059.44	125,200,030.39
预付款项	4	39,791,541.64	32,283,903.13
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			
其他应收款	5	79,525,438.07	73,993,988.11
买入返售金融资产			
存货	6	5,066,027,942.57	3,265,167,610.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	124,641,287.04	105,516,527.33
流动资产合计		6,060,964,732.04	4,509,932,797.36
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	510,357,503.52	698,718,278.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	75,359,965.88	88,839,704.42
投资性房地产	11	96,830,914.38	121,999,463.55
固定资产	12	761,612,287.27	838,902,095.09
在建工程	13	8,602,194.34	34,087,792.38
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	14	85,734,491.99	109,019,081.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	5,050,038.73	6,627,653.45
递延所得税资产	16	125,399,491.89	78,603,366.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,668,946,888.00	1,976,797,436.44
资产总计		7,729,911,620.04	6,486,730,233.80
流动负债:			
短期借款	18	1,270,912,734.52	888,488,768.45
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	19	50,600,000.00	100,536,258.03
应付账款	20	697,229,268.81	749,424,401.98
预收款项	21	2,629,469,236.82	1,586,283,638.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	34,948,952.64	36,260,476.83
应交税费	23	322,908,786.89	261,218,702.73
应付利息	24	6,966,439.88	2,797,244.58
应付股利			
其他应付款	25	176,709,557.24	224,789,397.02
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	26	102,000,000.00	196,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,291,744,976.80	4,045,798,888.03
非流动负债:			
长期借款	27	350,950,000.00	185,700,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债	16	130,950,672.50	175,282,652.80
其他非流动负债	28	71,391,951.50	86,634,102.96
非流动负债合计		553,292,624.00	447,616,755.76
负债合计		5,845,037,600.80	4,493,415,643.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	29	302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积	30	640,638,793.26	773,859,117.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	31	202,936,044.96	189,578,560.94
一般风险准备			
未分配利润	32	631,339,575.14	614,909,485.61
外币报表折算差额		872,606.82	1,229,209.52
归属于母公司所有者权益合计		1,778,187,020.18	1,881,976,373.30
少数股东权益		106,686,999.06	111,338,216.71
所有者权益合计		1,884,874,019.24	1,993,314,590.01
负债和所有者权益总计		7,729,911,620.04	6,486,730,233.80

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		107,419,256.86	152,080,349.79
交易性金融资产			
应收票据		400,000.00	5,940,000.00
应收账款	1	2,562,441.58	1,591,437.67
预付款项		407.17	2,183,356.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	860,975,809.97	483,620,809.84
存货		598,259.36	721,958.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,787,276.65	1,051,564.69
流动资产合计		973,743,451.59	647,189,476.65
非流动资产:			
可供出售金融资产		510,357,503.52	698,718,278.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	807,250,515.64	815,218,907.22
投资性房地产		54,196,237.60	57,843,761.23
固定资产		45,037,978.02	55,304,427.97
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		2,488,240.26	2,588,484.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		382,961.00	
递延所得税资产		138,181.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,419,851,617.53	1,629,673,860.02

资产总计		2,393,595,069.12	2,276,863,336.67
流动负债:			
短期借款		610,000,000.00	440,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,443,860.29	1,787,927.27
预收款项		4,802,200.37	13,075,377.49
应付职工薪酬		6,290,068.06	6,331,368.09
应交税费		29,660,598.55	2,573,284.34
应付利息		4,204,844.45	904,215.28
应付股利			
其他应付款		4,754,563.82	6,383,816.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		661,156,135.54	471,055,988.73
非流动负债:			
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		123,256,311.76	167,528,292.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,256,311.76	167,528,292.06
负债合计		784,412,447.30	638,584,280.79
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积		764,710,428.52	897,141,702.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		202,936,044.96	189,578,560.94
一般风险准备			
未分配利润		339,136,148.34	249,158,792.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,609,182,621.82	1,638,279,055.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,393,595,069.12	2,276,863,336.67

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

合并利润表
2013 年 1—12 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,823,462,066.07	3,023,927,135.21
其中: 营业收入	1	2,823,462,066.07	3,023,927,135.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,881,766,721.70	3,084,267,354.79
其中: 营业成本	1	2,498,311,876.20	2,752,415,066.57
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	50,470,633.47	29,009,243.57
销售费用	3	100,228,016.42	103,943,972.73
管理费用	4	148,156,977.40	124,553,156.85
财务费用	5	75,963,994.69	65,092,318.78
资产减值损失	6	8,635,223.52	9,253,596.29
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)	7	117,414,099.54	62,491,064.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,203,096.36	12,905,937.08
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		59,109,443.91	2,150,844.48
加: 营业外收入	8	37,834,188.74	50,498,531.89
减: 营业外支出	9	9,171,748.35	2,595,850.58
其中: 非流动资产处置损失		4,575,610.56	239,845.94
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		87,771,884.30	50,053,525.79
减: 所得税费用	10	43,110,497.20	32,027,889.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		44,661,387.10	18,025,635.96

归属于母公司所有者的净利润		60,027,573.55	33,108,428.90
少数股东损益		-15,366,186.45	-15,082,792.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.20	0.11
（二）稀释每股收益	11	0.20	0.11
七、其他综合收益	12	-133,907,118.90	115,025,424.00
八、综合收益总额		-89,245,731.80	133,051,059.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,844,716.69	149,002,951.70
归属于少数股东的综合收益总额		-15,401,015.11	-15,951,891.74

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

母公司利润表
2013 年 1—12 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	75,728,460.40	270,524,360.92
减: 营业成本	1	18,882,203.71	191,360,586.13
营业税金及附加		8,016,368.30	7,345,401.76
销售费用		7,327,935.19	6,074,437.80
管理费用		42,047,739.36	38,249,624.41
财务费用		-23,784,832.36	27,857,848.39
资产减值损失		-2,360,853.38	186,137.97
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	132,201,252.50	75,853,095.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,520,362.01	10,733,379.50
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		157,801,152.08	75,303,419.86
加: 营业外收入		4,970,324.48	7,000,331.78
减: 营业外支出		73,251.83	552,010.67
其中: 非流动资产处置损失		1,445.36	193,215.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		162,698,224.73	81,751,740.97
减: 所得税费用		29,123,384.57	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		133,574,840.16	81,751,740.97
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		-132,431,274.22	115,894,522.80
七、综合收益总额		1,143,565.94	197,646,263.77

法定代表人: 李水荣

主管会计工作负责人: 董庆慈

会计机构负责人: 董庆慈

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

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	本期金额	上期金额
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		3,977,483,577.30	3,807,077,775.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		186,812,216.61	222,116,936.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	533,700,295.20	589,550,930.13
经营活动现金流入小计		4,697,996,089.11	4,618,745,642.19
购买商品、接受劳务支付的现金		4,529,936,434.65	3,638,875,167.41
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		114,664,650.76	113,743,168.35
支付的各项税费		161,609,141.67	179,918,885.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	616,014,153.31	684,654,831.60
经营活动现金流出小计		5,422,224,380.39	4,617,192,052.36
经营活动产生的现金流量净额		-724,228,291.28	1,553,589.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		109,617,346.60	33,860,987.38
取得投资收益收到的现金		19,154,818.20	16,520,075.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,161.08	21,679,700.81

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,630,965.47	19,955,634.32
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,312,850.78	43,430,000.00
投资活动现金流入小计		164,117,142.13	135,446,397.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,043,128.75	151,744,317.78
投资支付的现金			6,000,046.00
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			26,744,852.28
支付其他与投资活动有关的现金			90,300,000.00
投资活动现金流出小计		63,043,128.75	274,789,216.06
投资活动产生的现金流量净额		101,074,013.38	-139,342,818.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,050,000.00	495,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,050,000.00	495,000.00
取得借款收到的现金		2,189,870,909.62	1,301,621,657.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			131,642,628.13
筹资活动现金流入小计		2,211,920,909.62	1,433,759,285.83
偿还债务支付的现金		1,696,846,943.55	1,197,249,653.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,027,930.78	131,625,924.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	26,990,333.33	148,936,473.34
筹资活动现金流出小计		1,869,865,207.66	1,477,812,051.76
筹资活动产生的现金流量净额		342,055,701.96	-44,052,765.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-354,164.95	-885,300.69
五、现金及现金等价物净增加额		-281,452,740.89	-182,727,295.26
加：期初现金及现金等价物余额		812,433,999.72	995,161,294.98
六、期末现金及现金等价物余额		530,981,258.83	812,433,999.72

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

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	本期金额	上期金额
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		60,949,015.15	283,498,466.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		155,227,412.10	22,436,188.03
经营活动现金流入小计		216,176,427.25	305,934,654.52
购买商品、接受劳务支付的现金		11,977,484.80	222,971,275.30
支付给职工以及为职工支付的现金		25,871,743.28	27,700,170.91
支付的各项税费		15,577,990.49	10,928,487.95
支付其他与经营活动有关的现金		150,540,234.82	14,584,733.50
经营活动现金流出小计		203,967,453.39	276,184,667.66
经营活动产生的现金流量净额		12,208,973.86	29,749,986.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		106,992,346.60	33,778,398.49
取得投资收益收到的现金		44,834,818.20	48,127,663.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,810.00	1,238,477.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,844,830.00
收到其他与投资活动有关的现金		480,387,500.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		632,242,474.80	127,989,369.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,132,175.23	5,522,351.53
投资支付的现金			56,772,866.00
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		788,000,000.00	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		790,132,175.23	139,295,217.53
投资活动产生的现金流量净额		-157,889,700.43	-11,305,848.03
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		998,000,000.00	488,000,000.00
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		998,000,000.00	488,000,000.00
偿还债务支付的现金		828,000,000.00	445,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,660,210.63	58,206,975.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		896,660,210.63	504,106,975.00
筹资活动产生的现金流量净额		101,339,789.37	-16,106,975.00
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		-44,340,937.20	2,337,163.83
加：期初现金及现金等价物余额		151,555,917.76	149,218,753.93
六、期末现金及现金等价物余额		107,214,980.56	151,555,917.76

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

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	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	773,859,117.23			189,578,560.94		614,909,485.61	1,229,209.52	111,338,216.71	1,993,314,590.01
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	773,859,117.23			189,578,560.94		614,909,485.61	1,229,209.52	111,338,216.71	1,993,314,590.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-133,220,323.97			13,357,484.02		16,430,089.53	-356,602.70	-4,651,217.65	-108,440,570.77
(一)净利润							60,027,573.55		-15,366,186.45	44,661,387.10
(二)其他综合收益		-133,515,687.54						-356,602.70	-34,828.66	-133,907,118.90
上述(一)和(二)小计		-133,515,687.54					60,027,573.55	-356,602.70	-15,401,015.11	-89,245,731.80
(三)所有者投入和减少资本		295,363.57							10,749,797.46	11,045,161.03
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		295,363.57							10,749,797.46	11,045,161.03
(四)利润分配					13,357,484.02		-43,597,484.02			-30,240,000.00
1.提取盈余公积					13,357,484.02		-13,357,484.02			
2.提取一般风险准										

备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,240,000.00			-30,240,000.00
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	302,400,000.00	640,638,793.26			202,936,044.96		631,339,575.14	872,606.82	106,686,999.06	1,884,874,019.24

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	663,355,601.48			181,403,386.84		620,216,230.81	2,020,050.83	139,411,240.85	1,908,806,510.81
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	663,355,601.48			181,403,386.84		620,216,230.81	2,020,050.83	139,411,240.85	1,908,806,510.81
三、本期增减变动		110,503,515.75			8,175,174.10		-5,306,745.20	-790,841.31	-28,073,024.14	84,508,079.20

金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						33,108,428.90		-15,082,792.94	18,025,635.96
(二) 其他综合收益		115,894,522.80					-790,841.31	-78,257.49	115,025,424.00
上述(一)和(二)小计		115,894,522.80				33,108,428.90	-790,841.31	-15,161,050.43	133,051,059.96
(三) 所有者投入和减少资本		-5,391,007.05						-10,791,973.71	-16,182,980.76
1. 所有者投入资本								495,000.00	495,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-5,391,007.05						-11,286,973.71	-16,677,980.76
(四) 利润分配				8,175,174.10		-38,415,174.10		-2,120,000.00	-32,360,000.00
1. 提取盈余公积				8,175,174.10		-8,175,174.10			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-30,240,000.00		-2,120,000.00	-32,360,000.00
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	302,400,000.00	773,859,117.23		189,578,560.94		614,909,485.61	1,229,209.52	111,338,216.71	1,993,314,590.01

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

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	本期金额							
	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	897,141,702.74			189,578,560.94		249,158,792.20	1,638,279,055.88
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	897,141,702.74			189,578,560.94		249,158,792.20	1,638,279,055.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-132,431,274.22			13,357,484.02		89,977,356.14	-29,096,434.06
(一)净利润							133,574,840.16	133,574,840.16
(二)其他综合收益		-132,431,274.22						-132,431,274.22
上述(一)和(二)小计		-132,431,274.22					133,574,840.16	1,143,565.94
(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					13,357,484.02		-43,597,484.02	-30,240,000.00
1.提取盈余公积					13,357,484.02		-13,357,484.02	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-30,240,000.00	-30,240,000.00
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								

(七) 其他							
四、本期期末余额	302,400,000.00	764,710,428.52			202,936,044.96	339,136,148.34	1,609,182,621.82

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	781,247,179.94			181,403,386.84		205,822,225.33	1,470,872,792.11
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	781,247,179.94			181,403,386.84		205,822,225.33	1,470,872,792.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		115,894,522.80			8,175,174.10		43,336,566.87	167,406,263.77
(一) 净利润							81,751,740.97	81,751,740.97
(二) 其他综合收益		115,894,522.80						115,894,522.80
上述(一)和(二)小计		115,894,522.80					81,751,740.97	197,646,263.77
(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					8,175,174.10		-38,415,174.10	-30,240,000.00
1. 提取盈余公积					8,175,174.10		-8,175,174.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,240,000.00	-30,240,000.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	302,400,000.00	897,141,702.74			189,578,560.94		249,158,792.20	1,638,279,055.88

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

三、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: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

公司及除中佳国际发展有限公司和联合环球矿业有限公司外的其他子公司采用人民币为记账本位币;中佳国际发展有限公司注册地在香港,因此以港币为记账本位币;联合环球矿业有限公司注册地在土耳其,以新里拉为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日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方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但不超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

Dr为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

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	占应收款项和预付款项账面余额 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；经单独测试未发生减值的，包括在类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项和预付款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司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	
账龄分析法组合	账龄分析法。
其他组合	一般情况下对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5	5

1-2 年	30	30	30
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
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、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. 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。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	20-45	4 或 5	2.11-4.80
机器设备	5-12	4 或 5	7.92-19.20
电子设备	3-12	4 或 5	7.92-32.00
运输工具	5-10	4 或 5	9.50-19.20
其他设备	2-10	4 或 5	9.50-48.00

3. 固定资产的减值测试方法、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	摊销方法	摊销年限
土地使用权	年限平均法	50 年
管理软件	年限平均法	3-9 年
矿产开发权	年限平均法	104 月

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) 预计负债

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

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

(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销售（预售）时，向购房人收取或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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(1) 国外销售：

合同或协议对所有权主要风险转移时点有明确约定的，按约定确认；若无明确约定的，在具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

(2) 国内销售：

公司在具备下列条件后确认收入：1) 根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户系统确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

本公司对于供电、供汽收入，在同时满足以下条件时确认销售收入：

1) 电力和蒸汽已经供出并经抄表确认；

- 2) 供出的电、汽款金额已确定，销售发票已开具，电、汽款已收讫，或预计可以收回；
- 3) 供出的电、汽的成本可以可靠计量。

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。

本公司对于房地产开发产品销售，在同时满足以下条件时确认收入：

- (1) 销售合同已在相关政府部门备案；
- (2) 开发产品已经完工并验收合格；
- (3) 销售款收讫或预计可收回；
- (4) 按销售合同约定办妥交房手续。

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。

5. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

(5) 代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同,与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业,代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认营业收入的实现。

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益能够流入企业,与收入相关的成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

(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。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（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，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

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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[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; 出口货物实行“退(免)”税办法, 退税率为 0-17%; 控股子公司浙江友宁钢制品制造有限公司出口货物实行“免、抵、退”税办法, 退税率为 9%。

[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〔2010〕53 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。

[注 3]: 全资子公司中佳国际发展有限公司根据香港有关法规规定按 16.50%的税率计缴, 控股子公司联合环球矿业有限公司根据土耳其当地有关法规规定按 20%的税率计缴, 公司及其他控股子公司均按 25%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司情况

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
宁波联合建设开发有限公司	全资子公司	宁波市	房地产开发	20,000	房地产经营
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	控股子公司	宁波市	房地产开发	20,000	房地产开发、旅游景区开发
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	全资子公司	宁波市	生产制造	14,000	热电生产、供应管理
温州银联投资置业有限公司	控股子公司	苍南县	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
河源宁联置业有限公司	控股子公司	河源市	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
浙江友宁钢制品制造有限公司	控股子公司	舟山市	生产制造	3,000	焊接钢管、钢构件等
嵊泗天悦湾景区经营管理有限公司	控股子公司	嵊泗县	房地产开发	500	旅游景点、旅游项目及产品的开发经营
宁波经济技术开发区建宇置业有限公司	全资子公司	宁波市	房地产开发	500	房地产开发、经营
宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司	控股子公司	宁波市	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
宁波联合报关有限公司	控股子公司	宁波市	代理报关	150	报关、货运代理
联合环球矿业有限公司	控股子公司	土耳其	矿产开发	15 万新里拉	矿产开发
中佳国际发展有限公司	全资子公司	香港	实业投资	HKD1	投资、一般性贸易

(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
宁波联合建设开发有限公司	240,302,800.00		100.00	100.00	是
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	160,000,000.00		80.00	80.00	是
宁波经济技术开发区热电 有限责任公司	149,772,820.00		100.00	100.00	是
温州银联投资置业有限公司	25,500,000.00		51.00	51.00	是
河源宁联置业有限公司	40,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
浙江友宁钢制品制造有限公司	24,300,000.00		[注 2]	[注 2]	是
嵊泗天悦湾景区经营管理有限公司	5,055,990.00		[注 3]	[注 3]	是
宁波经济技术开发区建宇置业有限 公司	5,000,000.00		[注 4]	[注 4]	是
宁波经济技术开发区天瑞置业有限 公司	25,500,000.00		[注 5]	[注 5]	是
宁波联合报关有限公司	1,005,000.00		[注 6]	[注 6]	是
联合环球矿业有限公司	367,169.00		[注 7]	[注 7]	是
中佳国际发展有限公司	1,946,837.90		100.00	100.00	是

[注 1]: 控股子公司温州银联投资置业有限公司持有该公司 80% 股权。

[注 2]: 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 3]: 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 4]: 全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 100% 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 51% 股权。

[注 6]: 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 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 55% 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
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	31,026,590.62		
温州银联投资置业有限公司	4,467,337.99		
河源宁联置业有限公司	24,460,499.30		
浙江友宁钢制品制造有限公司			-1,699,149.84
嵊泗天悦湾景区经营管理有限公司	832,995.16		
宁波经济技术开发区天瑞置业有限 公司	23,723,876.30		
宁波联合报关有限公司	579,685.32		

联合环球矿业有限公司				-9,845,324.96
------------	--	--	--	---------------

2. 通过同一控制下的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		91.00	91.00	是
宁波威家山俱乐部有限公司	6,424,669.74		100.00	100.00	是

(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	7,441,354.94		

3. 通过非同一控制下的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	控股子公司	嵊泗县	房地产开发	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
浙江天景旅游投资开发有限公司	全资子公司	宁波市	实业投资	2,000	实业投资，旅游项目投资等
宁波梁祝文化园管理有限公司	控股子公司	宁波市	服务业	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	宁波市	园艺	50	园林设计，园林绿化
宁波梁祝旅行社有限公司	控股子公司	宁波市	服务业	50	国内旅游，入境旅游
温州宁联投资置业有限公司	控股子公司	苍南县	房地产开发	6,000	房地产开发经营

(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		80.00	80.00	是
浙江天景旅游投资开发有限公司	20,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
宁波梁祝文化园管理有限公司	1,039,000.00		[注 2]	[注 2]	是
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	500,000.00		[注 3]	[注 3]	是
宁波梁祝旅行社有限公司	535,000.00		[注 4]	[注 4]	是
温州宁联投资置业有限公司	60,000,000.00		[注 5]	[注 5]	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 100% 股权。

[注 2]：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% 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 51%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%股权。

[注 5]：控股子公司温州银联投资置业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
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	31,150,222.00		
宁波梁祝文化园管理有限公司	-1,394,121.38		
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	149,581.56		
宁波梁祝旅行社有限公司	108,476.41		
温州宁联投资置业有限公司	38,424,019.67		

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司与宁波联和新城投资有限公司分别于 2013 年 6 月 28 日及 2013 年 11 月 1 日签订的《企业产权转让合同》和《补充协议》，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以 29,610,977.80 元的价格将所持有的宁波联合新城工贸有限公司 60%股权转让给宁波联和新城投资有限公司。宁波联合集团进出口股份有限公司已分别于 2013 年 8 月至 2013 年 11 月收妥该项股权转让款。宁波联合新城工贸有限公司已于 2013 年 8 月 13 日办妥工商变更手续。故自 2013 年 8 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

1) 原纳入合并财务报表范围的控股子公司苍南怡和城市家园健身休闲有限公司已于 2013 年 7 月清算并办妥了工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

2) 原纳入合并财务报表范围的控股子公司嵊泗金海置业有限公司已于 2013 年 9 月清算并办妥了工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

3) 原纳入合并财务报表范围的控股子公司嵊泗银海置业有限公司已于 2013 年 9 月清算并办妥了工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宁波联合新城工贸有限公司	22,815,982.89	637,320.03
苍南怡和城市家园健身休闲有限公司	101,175.79	251.33
嵊泗金海置业有限公司	5,924,445.05	-13,262.16
嵊泗银海置业有限公司	5,050,813.53	-16,637.32

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
宁波联合新城工贸有限公司	2013年8月13日	股权转让价与对该公司长期股权投资账面价值的差额

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

全资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；控股子公司联合环球矿业有限公司系在土耳其注册，该公司记账本位币为土耳其新里拉。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

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			114,084.31			214,175.21
港元	21,217.40	0.78623	16,681.76	7,748.50	0.8108	6,282.48
小 计			130,766.07			220,457.69
银行存款						
人民币			519,637,766.66			800,814,895.28
美元	1,441,166.41	6.0969	8,786,647.49	1,305,639.04	6.2855	8,206,594.19

港元	50,678.49	0.78623	39,844.95			
土耳其新里拉	23,774.41	2.8592	67,975.79	31,506.26	3.5312	111,254.91
欧元	0.53	8.4189	4.46	123,950.82	8.3176	1,030,973.34
小计			528,532,239.35			810,163,717.72
其他货币资金						
人民币			37,238,655.06			48,936,881.60
小计			37,238,655.06			48,936,881.60
合计			565,901,660.48			859,321,057.01

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

1) 根据控股子公司温州银联投资置业有限公司和浙江苍南农村合作银行签订的《预售资金监管协议》规定,为保证温州银联投资置业有限公司天和家园项目预售资金的使用符合《浙江省商品房预售资金监管暂行办法》的规定,温州银联投资置业有限公司在浙江苍南农村合作银行苍南支行开立天和二期预售资金监管账户(账号 201000112338121),温州银联投资置业有限公司申请使用预售资金时需提交工程施工完成证明等资料,经银行审批后方可支付。截至 2013 年 12 月 31 日,该账户银行存款余额为 21,378,370.38 元。

2) 根据公司与中安财产保险股份有限公司筹备组签订的《关于中安财产保险股份有限公司筹备费划拨办法的约定》规定,筹备费专用账户资金使用与管理仅限以下用途:一是接受新增股东缴纳筹备费的划转,二是转出退出股东应退还的筹备费,三是发起人大会批准的其他用途。公司在中国银行股份有限公司宁波邱隘支行开立筹备费专用账户(账号 384460286527)。截至 2013 年 12 月 31 日,该账户银行存款余额为 171,948.97 元。

3) 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 14,049,395.95 元,保函保证金 969,327.33 元,信用证保证金 856,835.31 元,客户按揭保证金 18,772,894.09 元,住房维修金 2,076,642.08 元,信用卡存款 406,717.87 元,旅行社质保金 100,000.00 元,存出投资款 6,842.43 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	17,459,802.80		17,459,802.80	48,449,681.35		48,449,681.35
合计	17,459,802.80		17,459,802.80	48,449,681.35		48,449,681.35

(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
绍兴市华美三立汽车零部件制造有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 6 月 26 日	3,000,000.00	
浙江中亿纺织品有限公司	2013 年 9 月 4 日	2014 年 3 月 4 日	2,000,000.00	
绍兴市华美三立汽车零部件制造有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 6 月 26 日	2,000,000.00	
宁波市鄞州启鸣印务有限公司	2013 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 27 日	1,735,228.10	
宁波市鄞州启鸣印务有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 4 月 28 日	1,460,000.00	
小 计			10,195,228.10	

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,792,344.70	12.99	14,875,406.82	60.00	24,577,266.26	17.42	10,009,859.09	40.73
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	166,092,119.24	87.01	8,391,997.68	5.05	116,531,727.17	82.58	5,899,103.95	5.06
其他组合								
小 计	190,884,463.94	100.00	23,267,404.50	12.19	141,108,993.43	100.00	15,908,963.04	11.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	190,884,463.94	100.00	23,267,404.50	12.19	141,108,993.43	100.00	15,908,963.04	11.27

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江香溢进出口贸易有限公司	24,792,344.70	14,875,406.82	60.00	[注]
小 计	24,792,344.70	14,875,406.82	60.00	

[注]：详见本财务报表附注或有事项之说明。

3) 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			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	165,874,775.00	99.87	8,293,738.75	116,283,346.39	99.79	5,814,167.32

1-2 年	135,224.31	0.08	40,567.29	214,299.74	0.18	64,289.92
2-3 年	48,856.59	0.03	24,428.30	26,868.67	0.02	13,434.34
3 年以上	33,263.34	0.02	33,263.34	7,212.37	0.01	7,212.37
合 计	166,092,119.24	100.00	8,391,997.68	116,531,727.17	100.00	5,899,103.95

(2) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(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 (%)
浙江香溢进出口贸易有限公司	非关联方	24,792,344.70	1-2 年	12.99
香港高迪贸易有限公司	非关联方	15,856,537.06	1 年以内	8.31
日照中能燃料有限公司	非关联方	15,344,000.00	1 年以内	8.04
浙江嘉善新天地矿业投资有限公司	非关联方	12,696,287.75	1 年以内	6.65
新洲集团有限公司	非关联方	10,313,948.53	1 年以内	5.40
小 计		79,003,118.04		41.39

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江荣盛控股集团有限公司	第一大股东	277,414.00	0.145
宁波青峙化工码头有限公司	联营企业	10,190.00	0.005
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	2,650.00	0.001
浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	1,225.00	0.0006
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	798.00	0.0004
小 计		292,277.00	0.152

4. 预付款项

(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	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04	38,478,116.55	100.00	6,194,213.42	16.10
其他组合								

小计	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04	38,478,116.55	100.00	6,194,213.42	16.10
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04	38,478,116.55	100.00	6,194,213.42	16.10

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,720,250.45	93.08	2,036,012.52	38,684,237.93
1-2 年	1,508,348.16	3.45	452,504.45	1,055,843.71
2-3 年	102,920.00	0.23	51,460.00	51,460.00
3 年以上	1,415,760.00	3.24	1,415,760.00	
合计	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	39,791,541.64

(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	33,049,909.87	85.89	1,652,495.49	31,397,414.38
1-2 年	1,151,327.04	2.99	345,398.11	805,928.93
2-3 年	161,119.64	0.42	80,559.82	80,559.82
3 年以上	4,115,760.00	10.70	4,115,760.00	
合计	38,478,116.55	100.00	6,194,213.42	32,283,903.13

(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
杭州金光纸业产品服务有限公司	非关联方	3,655,782.90	1 年以内	预付采购款
宁波市鄞州爱德五金机械有限公司	非关联方	3,352,213.66	1 年以内	预付采购款
宁波汇源服饰有限公司	非关联方	2,693,535.13	1 年以内	预付采购款
德清县丝宇纺织有限公司	非关联方	2,012,151.44	1 年以内	预付采购款
宁波市凯荣家具有限公司	非关联方	1,980,018.30	1 年以内	预付采购款
小计		13,693,701.43		

(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	尚未清算
小计	1,387,800.00	

5. 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	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99	83,012,819.62	100.00	9,018,831.51	10.86
其他组合								
小计	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99	83,012,819.62	100.00	9,018,831.51	10.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99	83,012,819.62	100.00	9,018,831.51	10.86

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			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	79,718,815.22	88.22	3,985,940.76	74,618,730.20	89.89	3,730,936.51
1-2 年	3,632,464.20	4.02	1,089,739.26	3,707,474.15	4.47	1,112,242.25
2-3 年	2,499,677.35	2.77	1,249,838.68	1,021,925.04	1.23	510,962.52
3 年以上	4,508,982.35	4.99	4,508,982.35	3,664,690.23	4.41	3,664,690.23
合 计	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	83,012,819.62	100.00	9,018,831.51

(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	71,052,842.62	1 年以内	78.63	应收出口退税
宁波经济技术开发区华天房地产有限公司	非关联方	2,407,723.66	3 年以上	2.66	暂付款
宁波骅晋实业有限公司	非关联方	1,480,000.00	2-3 年	1.64	代垫款
河源市散装水泥办公室	非关联方	1,291,370.00	1-2 年	1.43	墙体材料专项基金
中华人民共和国绍兴海关	非关联方	1,284,700.00	1 年以内	1.42	保证金
小 计		77,516,636.28		85.78	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,667,908.99		14,667,908.99	26,640,554.36		26,640,554.36
在产品				7,564,944.10		7,564,944.10
库存商品	125,040,368.67		125,040,368.67	153,551,243.52		153,551,243.52
开发成本	3,599,444,301.83		3,599,444,301.83	2,892,948,351.73		2,892,948,351.73
开发产品	1,326,875,363.08		1,326,875,363.08	184,462,516.33		184,462,516.33
合 计	5,066,027,942.57		5,066,027,942.57	3,265,167,610.04		3,265,167,610.04

(2) 其他说明

- 1) 存货期末余额中含借款费用资本化金额 105,253,014.65 元。
- 2) 期末，已有账面原值 777,908,371.55 元的存货用于抵押担保。
- 3) 期末，公司开发成本账面原值 1,153,214,593.85 元未办妥土地使用证。
- 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
苍南·天和家园一期(住宅)	2010年6月	2013年12月	12.69亿元	666,328,646.40	
苍南·天和家园一期(排屋)	2010年6月	2014年3月	2.1亿元	110,640,390.91	210,448,808.29
苍南·天和家园二期	2012年9月	2015年12月	6.5亿元	57,878,007.06	186,133,509.67
苍南·天和家园三期	[注1]	[注1]	[注1]		583,423,516.17
河源·天和家园	2012年8月	2016年10月	11.32亿元	373,455,291.84	588,364,283.75
嵊泗长滩旅游度假区	[注1]	[注1]	[注1]	191,672,977.81	211,771,313.99
嵊泗龙眼礁旅游度假中心	2009年11月	2014年4月	2.2亿元	59,868,376.70	77,196,328.89
戚家山·天湖谷	[注1]	[注1]	[注1]	31,132,380.24	33,746,194.26
天悦湾滨海度假村A区	2011年9月	2016年7月	4.1亿元	67,971,569.18	122,968,325.06
城庄7#-1地块	2011年12月	2014年4月	1.53亿元	71,733,453.73	138,806,453.57
考试场地地块	[注1]	[注1]	[注1]	8,609,880.05	9,175,837.55
梁祝文化产业园	2011年12月	2016年6月	23亿元	661,459,223.86	785,814,603.22
苍南瑞和家园	[注1]	[注1]	[注1]	590,990,000.00	649,413,911.07
戚家山北侧地块	[注1]	[注1]	[注1]	1,208,153.95	2,181,216.34
小 计				2,892,948,351.73	3,599,444,301.83

[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、规划设计费等前期开发成本。

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	2,264,180.55		79,070.19	2,185,110.36
天一家园一期	2001 年 07 月	198,493.29		109,264.00	89,229.29
天一家园二期	2002 年 11 月	1,468,903.72		952,507.24	516,396.48
天一家园三期	2003 年 10 月	13,422,343.00		5,213,431.86	8,208,911.14
天一家园五期	2004 年 12 月	10,593,252.92		9,846,672.92	746,580.00
天合家园一期	2007 年 12 月	32,462,469.68		24,249,430.71	8,213,038.97
天一家园六期	2010 年 12 月	21,339,773.69		11,885,067.71	9,454,705.98
天合家园二期	2011 年 6 月	102,640,471.32		54,824,820.90	47,815,650.42
怡和城市家园	2009 年 12 月	72,628.16			72,628.16
苍南·天和家园一期(住宅)	2013 年 12 月		1,269,157,772.52	19,584,660.24	1,249,573,112.28
小 计		184,462,516.33	1,269,157,772.52	126,744,925.77	1,326,875,363.08

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	18,834,398.83	21,931,688.43
预缴营业税	61,807,191.28	49,296,553.77
预缴城市维护建设税	3,094,078.24	2,505,889.62
预缴土地增值税	36,418,586.70	28,398,814.50
预缴地方水利建设基金	1,396,536.24	946,627.15
预缴教育费附加	1,854,297.46	1,419,940.73
预缴地方教育附加	1,236,198.29	1,017,013.13
合 计	124,641,287.04	105,516,527.33

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	510,357,503.52	698,718,278.76
合 计	510,357,503.52	698,718,278.76

(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,本期公允价值变动情况详见

本财务报表附注以公允价值计量的资产和负债之说明。

(3) 期末质押情况详见本财务报表附注公司财产质押情况之说明。

9. 对合营企业和联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
联营企业							
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00	35,744.62	10,366.73	25,377.89	11,414.13	3,329.44
宁波联合物业管理有限公司	40.00	40.00	5,439.70	4,665.50	774.20	9,797.65	38.57
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	35.00	35.00	670.85	636.60	34.25		-38.42
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	35.00	35.00	396.94	259.88	137.06		-1.46
宁波江东诺德进出口有限公司	20.00	20.00	283.86	213.47	70.39	970.96	-12.47
宁波保税区安基国际贸易有限公司	20.00	20.00	798.46	717.85	80.61	1,347.02	1.19
宁波威达贸易有限公司[注]	26.67	26.67					

[注]：宁波威达贸易有限公司已被吊销营业执照，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司已将该公司长期股权投资账面价值减记为零。

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	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	59,299,680.51	-1,185,707.90	58,113,972.61
宁波联合集团上海进出口有限公司[注 1]	成本法	3,800,000.00	5,438,229.18	-5,138,229.18	300,000.00
宁波联合汽车销售服务有限公司[注 2]	权益法	5,669,446.77	5,780,316.11	-5,780,316.11	
宁波联合物业管理有限公司	权益法	1,953,782.22	4,288,553.61	-1,205,718.49	3,082,835.12
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	权益法	1,750,000.00	254,353.39	-134,488.25	119,865.14
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	权益法	1,050,000.00	484,823.95	-5,110.36	479,713.59
宁波江东诺德进出口有限公司	权益法	200,000.00	173,962.61	-33,183.70	140,778.91
宁波保税区安基国际贸易有限公司	权益法	120,000.00	158,131.51	3,015.45	161,146.96
宁波威达贸易有限公司[注 3]	权益法	91,960.09			
苍南联信小额贷款股份有限公司	成本法	9,600,000.00	11,342,696.64		11,342,696.64
宁波国际信托投资公司[注 4]	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00

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
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	成本法	317,156.91	168,956.91		168,956.91
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		64,882,754.45	93,239,704.42	-13,479,738.54	79,759,965.88

(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				10,000,000.00
宁波联合集团上海进出口有限公司	5.00	5.00				
宁波联合汽车销售服务有限公司	20.00	20.00				100,000.00
宁波联合物业管理有限公司	40.00	40.00				1,360,000.00
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	35.00	35.00				
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	35.00	35.00				
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				
宁波威达贸易有限公司	26.67	26.67				
苍南联信小额贷款股份有限公司	2.40	2.40				960,000.00
宁波国际信托投资公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				1,378,446.90
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	19.00	19.00				
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		13,798,446.90

[注 1]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司本期已转让持有的该公司 35% 股权，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：公司本期已转让持有的该公司 20% 股权，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 3]：公司已将对该公司长期股权投资账面价值减记为零。

[注 4]：该公司已于 2000 年 11 月 30 日宣告进入清算程序，公司账面已全额计提长期股权投资减值准备。

11. 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	167,667,527.46	14,595,545.06	37,478,891.13	144,784,181.39
房屋及建筑物	149,819,388.11	11,867,632.53	30,011,202.58	131,675,818.06
土地使用权	17,848,139.35	2,727,912.53	7,467,688.55	13,108,363.33
2) 累计折旧和累计摊销小计	45,668,063.91	6,591,847.74	4,306,644.64	47,953,267.01
房屋及建筑物	40,495,982.87	5,831,713.24	2,092,127.37	44,235,568.74
土地使用权	5,172,081.04	760,134.50	2,214,517.27	3,717,698.27
3) 投资性房地产账面价值合计	121,999,463.55			96,830,914.38
房屋及建筑物	109,323,405.24			87,440,249.32
土地使用权	12,676,058.31			9,390,665.06

本期折旧和摊销额为 4,043,594.47 元。

本期增加中包括固定资产转入 7,857,500.25 元，累计折旧转入 2,124,007.57 元；无形资产转入 1,884,147.00 元，累计摊销转入 424,245.70 元。

(2) 其他说明

1) 期末，投资性房地产中已有原值 2,029,742.59 元用于抵押担保。

2) 期末，公司投资性房地产原值 25,205,558.93 元尚未办妥产权证书。

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	因原宁波小港联合建设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
宁波联合建设开发有限公司投资性房地产	未售开发产品暂时出租，未办理权证。	不确定
宁波经济技术开发区热电有限责任公司投资性房地产	审批资料不全，尚未办理房产证	不确定
宁波联合集团进出口股份有限公司房产	临时房产，尚未办理房产证	不确定

12. 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	1,204,902,453.29	35,694,955.32	50,360,909.20	1,190,236,499.41
房屋及建筑物	679,233,294.06	9,624,983.10	33,164,666.21	655,693,610.95
机器设备	461,005,414.09	18,601,330.38	12,144,020.53	467,462,723.94
电子设备	7,091,987.19	1,412,080.50	641,480.17	7,862,587.52
运输工具	38,178,930.13	5,258,518.14	3,818,710.00	39,618,738.27
其他设备	19,392,827.82	798,043.20	592,032.29	19,598,838.73
	—	本期转入	本期计提	—

2) 累计折旧小计	366,000,358.20		79,742,716.87	17,118,862.93	428,624,212.14
房屋及建筑物	101,110,067.64		31,006,808.01	6,389,554.62	125,727,321.03
机器设备	226,985,241.09		40,898,922.07	6,530,019.39	261,354,143.77
电子设备	4,694,461.63		1,242,453.33	601,792.39	5,335,122.57
运输工具	19,923,939.24		4,822,887.59	3,158,187.14	21,588,639.69
其他设备	13,286,648.60		1,771,645.87	439,309.39	14,618,985.08
3) 账面价值合计	838,902,095.09				761,612,287.27
房屋及建筑物	578,123,226.42				529,966,289.92
机器设备	234,020,173.00				206,108,580.17
电子设备	2,397,525.56				2,527,464.95
运输工具	18,254,990.89				18,030,098.58
其他设备	6,106,179.22				4,979,853.65

本期折旧额为 79,742,716.87 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 18,466,715.98 元。

固定资产原值和累计折旧本期减少中包括原控股子公司宁波联合新城工贸有限公司自 2013 年 8 月起不再纳入合并财务报表范围，相应转出固定资产原值 27,996,095.19 元，转出累计折旧 6,011,295.22 元；以及部分子公司房屋建筑物转入投资性房地产。

(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 207,582,301.76 元尚未办妥产权证书。

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司房产	审批资料不全，尚未办理房产证	2014 年 9 月
公司临时房产	临时房产，尚未办理房产证	不确定
宁波经济技术开发区热电有限责任公司房产	审批资料不全，尚未办理房产证	不确定
宁波梁祝文化产业园开发有限公司房产	审批资料不全，尚未办理房产证	2014 年 12 月

(3) 其他说明

期末固定资产中已有原值 229,460,318.33 元用于抵押担保。

13. 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
宁波联合新城工贸有限公司新建房屋				29,376,613.71		29,376,613.71

宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统工程	5,704,406.35		5,704,406.35			
宁波经济技术开发区热电有限责任公司7#炉炉后脱硫脱硝改造工程	1,066,729.57		1,066,729.57			
其他零星工程	1,831,058.42		1,831,058.42	4,711,178.67		4,711,178.67
合计	8,602,194.34		8,602,194.34	34,087,792.38		34,087,792.38

(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[注]	期末数
宁波联合新城工贸有限公司新建房屋	4,300.00	29,376,613.71	210,231.19		29,586,844.90	
宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统工程	580.00		5,704,406.35			5,704,406.35
宁波经济技术开发区热电有限责任公司7#炉炉后脱硫脱硝改造工程	1,100.00		1,066,729.57			1,066,729.57
宁波经济技术开发区热电有限责任公司脱硝系统工程	420.00		4,063,350.50	4,063,350.50		
宁波经济技术开发区热电有限责任公司西二线直埋管改造(第二阶段)及连通线I改造工程	280.00		2,790,428.58	2,790,428.58		
宁波经济技术开发区热电有限责任公司黄山路西延工程西一线改造工程	275.00		2,402,896.04	2,402,896.04		
其他零星工程		4,711,178.67	6,488,894.96	9,210,040.86	158,974.35	1,831,058.42
合计		34,087,792.38	22,726,937.19	18,466,715.98	29,745,819.25	8,602,194.34

(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(%)
宁波联合新城工贸有限公司新建房屋						
宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统工程	98.35				自筹	98.35
宁波经济技术开发区热电有限责任公司7#炉炉后脱硫脱硝改造工程	9.70				自筹	9.70
宁波经济技术开发区热电有限责任公司脱硝系统工程	100.00				自筹	96.75
宁波经济技术开发区热电有限责任公司西二线直埋管改造(第二阶段)	100.00				自筹	99.66

及连通线 I 改造工程						
宁波经济技术开发区热电有限责任公司黄山路西延工程西一线改造工程	100.00				自筹	87.38
其他零星工程					自筹	
合计						

[注]: 本期其他减少系原控股子公司宁波联合新城工贸有限公司自 2013 年 8 月起不再纳入合并报表范围, 相应转出在建工程 29,586,844.90 元; 以及在建工程转入无形资产 158,974.35 元。

14. 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	126,277,452.72	528,974.35	23,872,408.53	102,934,018.54
土地使用权	118,085,864.95		23,872,408.53	94,213,456.42
管理软件	2,204,117.15	528,974.35		2,733,091.50
矿产开发权	5,987,470.62			5,987,470.62
2) 累计摊销小计	11,673,903.03	3,152,006.59	3,210,850.86	11,615,058.76
土地使用权	10,300,922.72	2,586,157.90	3,210,850.86	9,676,229.76
管理软件	969,977.48	565,848.69		1,535,826.17
矿产开发权	403,002.83			403,002.83
3) 账面净值小计	114,603,549.69			91,318,959.78
土地使用权	107,784,942.23			84,537,226.66
管理软件	1,234,139.67			1,197,265.33
矿产开发权	5,584,467.79			5,584,467.79
4) 减值准备小计	5,584,467.79			5,584,467.79
土地使用权				
管理软件				
矿产开发权	5,584,467.79			5,584,467.79
5) 账面价值合计	109,019,081.90			85,734,491.99
土地使用权	107,784,942.23			84,537,226.66
管理软件	1,234,139.67			1,197,265.33

本期摊销额 3,152,006.59 元; 本期由在建工程转入无形资产原值为 158,974.35 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面原值 76,812,572.43 元的无形资产用于抵押担保。

2) 期末，公司无形资产均已办妥产权手续。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
临时设施	6,022,025.13	428,916.00	1,824,842.56	4,626,098.57
租入固定资产改良支出	605,628.32		181,688.16	423,940.16
合 计	6,627,653.45	428,916.00	2,006,530.72	5,050,038.73

16. 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		
资产减值准备	5,705,172.97	4,416,155.29
预售房款按预计利润率计算的应纳税所得额	31,923,125.39	15,836,902.78
已计提未发放的应付职工薪酬	4,392,632.99	4,311,979.58
递延收益	2,442,735.40	2,631,525.74
预提的土地增值税	45,851,997.73	40,906,518.49
暂估工程成本	435,151.35	706,004.15
合并财务报表未实现内部销售损益	34,138,456.19	9,330,767.18
其 他	510,219.87	463,513.68
合 计	125,399,491.89	78,603,366.89
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	123,256,311.76	167,528,292.06
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	7,694,360.74	7,754,360.74
交易性金融资产、衍生金融资产的公允价值变动		
合 计	130,950,672.50	175,282,652.80

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	

资产减值准备	22,820,691.88
预售房款按预计利润率计算的应纳税所得额	127,692,501.55
已计提未发放应付职工薪酬	17,570,531.98
递延收益	9,770,941.61
预提的土地增值税	183,407,990.92
暂估工程成本	1,740,605.40
合并财务报表未实现内部销售损益	136,553,824.76
其 他	2,040,879.47
可抵扣暂时性差异小计	501,597,967.57
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	493,025,247.04
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	30,777,442.94
应纳税暂时性差异小计	523,802,689.98

17. 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	转出[注]	
坏账准备	31,122,007.97	8,635,223.52		1,699,588.97	38,057,642.52
长期股权投资减值准备	4,400,000.00				4,400,000.00
无形资产减值准备	5,584,467.79				5,584,467.79
合 计	41,106,475.76	8,635,223.52		1,699,588.97	48,042,110.31

[注]:往来款核销转出 609,137.55 元;原控股子公司宁波联合新城工贸有限公司自 2013 年 8 月起不再纳入合并财务报表范围,本期转出坏账准备 1,090,451.42 元。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款[注 1]	460,314,814.37	432,338,173.45
保证借款	280,000,000.00	360,000,000.00
抵押借款[注 2]	480,597,920.15	96,150,595.00
质押借款[注 3]	50,000,000.00	
合 计	1,270,912,734.52	888,488,768.45

[注 1]：期末信用借款中包括进口押汇借款 41,860,292.71 元，出口押汇借款 2,654,521.67 元。

[注 2]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。

[注 3]：期末质押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产质押情况之说明。

19. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,600,000.00	100,536,258.03
合 计	50,600,000.00	100,536,258.03

下一会计期间将到期的金额为 50,600,000.00 元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	221,056,489.86	257,759,950.70
工程款	475,653,507.43	490,212,721.28
其 他	519,271.52	1,451,730.00
合 计	697,229,268.81	749,424,401.98

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无应付其他关联方款项。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房款	2,476,590,019.49	1,500,425,244.88
预收货款	152,879,217.33	74,858,393.53
其 他		11,000,000.00
合 计	2,629,469,236.82	1,586,283,638.41

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无预收其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

全资子公司宁波联合建设开发有限公司于 2009 年开始预售天合家园二期和天一家园六期，控股子公司温州银联投资置业有限公司于 2011 年开始预售天和家园一期，期末预收账款中含有一年以上的售房款 1,422,793,286.88 元。

(5) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	(预计)竣工时间	预(已)售比例 (%)
苍南·天和家园一期	2,056,458,169.41	1,416,770,786.08	2013 年 12 月	85.86
苍南·天和家园二期	331,227,293.00		2015 年 12 月	79.93
天悦湾滨海度假村 A 区	66,765,327.28		2016 年 7 月	74.10
天一家园六期	8,642,023.00	14,276,403.00	2010 年 12 月	95.99
河源天和家园	11,680,000.00		2016 年 10 月	[注]
天合家园二期		67,445,849.00	2011 年 6 月	93.22
其他房产项目	1,817,206.80	1,932,206.80		
小 计	2,476,590,019.49	1,500,425,244.88		

[注]：该房地产开发项目预收款项系支付的订金，尚未签订购房合同。

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	27,705,119.53	81,013,497.86	83,040,648.52	25,677,968.87
职工福利费		9,451,580.02	9,451,580.02	
社会保险费	591,383.40	14,037,375.02	13,885,868.02	742,890.40
其中：医疗保险费	216,971.48	3,647,895.01	3,564,250.04	300,616.45
基本养老保险费	262,514.37	5,200,481.77	5,105,923.04	357,073.10
失业保险费	77,493.90	680,791.24	714,498.50	43,786.64
工伤保险费	17,547.99	287,245.02	287,176.32	17,616.69
生育保险费	16,229.36	835,030.98	832,248.22	19,012.12
补充医疗保险		2,066,500.00	2,066,500.00	
年金缴费	626.30	1,319,431.00	1,315,271.90	4,785.40
住房公积金	1,841.50	4,987,286.40	4,987,919.40	1,208.50
工会经费	665,750.33	1,253,178.58	1,264,994.24	653,934.67

职工教育经费	7,296,382.07	1,269,585.00	693,016.87	7,872,950.20
因解除劳动关系给予的补偿		983,837.21	983,837.21	
合 计	36,260,476.83	112,996,340.09	114,307,864.28	34,948,952.64

应付职工薪酬期末数中包含以前年度留存的工效挂钩工资结余 6,962,683.09 元，无拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至 2014 年 2 月 28 日，已发放期末工资、奖金 8,404,063.50 元。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,046,696.18	2,075,384.16
营业税	10,321,271.38	2,351,221.59
企业所得税	90,364,450.48	59,134,423.28
代扣代缴个人所得税	356,172.59	326,175.73
城市维护建设税	724,819.79	309,764.64
土地增值税	183,407,990.92	163,626,073.95
房产税	166,384.24	176,310.53
土地使用税	2,028,061.92	2,655,332.94
教育费附加	294,628.76	74,444.30
地方教育附加	100,915.68	49,629.49
地方水利建设基金	547,338.60	88,651.32
印花税	1,136.94	33,445.83
其他税费[注]	33,548,919.41	30,317,844.97
合 计	322,908,786.89	261,218,702.73

[注]:其他税费主要系全资子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司历年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等。

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,013,540.68	1,890,151.76
一年内到期的非流动负债利息	235,574.54	472,562.45
分期付息到期还本的长期借款利息	717,324.66	434,530.37

合 计	6,966,439.88	2,797,244.58
-----	--------------	--------------

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,869,098.08	12,288,759.71
暂借款	86,341,014.43	132,757,898.19
应付暂收款[注]	50,889,900.78	67,217,313.13
其 他	16,609,543.95	12,525,425.99
合 计	176,709,557.24	224,789,397.02

[注]：期末数中包括中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 171,948.97 元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 本期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

控股子公司河源宁联置业有限公司应付河源市华达集团房地产开发有限公司暂借款 57,500,000.00 元, 账龄 1-2 年; 应付宁波联合物业管理有限公司暂借款 21,004,164.38 元, 期中账龄 1-2 年的 20,000,000.00 元, 账龄 1 年以内的 1,004,164.38 元。全资子公司宁波联合建设开发有限公司应付杭州钱塘房地产开发有限公司股权受让款 19,712,885.77 元, 账龄 3 年以上; 应付宁波天水置业投资有限公司应付暂收款 23,786,381.13 元, 账龄 3 年以上, 详见本财务报表附注承诺事项之说明。

(4) 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
河源市华达集团房地产开发有限公司	57,500,000.00	暂借款
宁波天水置业投资有限公司	23,786,381.13	应付暂收款
宁波联合物业管理有限公司	21,004,164.38	暂借款
杭州钱塘房地产开发有限公司	19,712,885.77	应付暂收款
宁波阳光工贸有限公司[注]	11,600,000.00	其他
小 计	133,603,431.28	

[注]：详见本财务报表附注承诺事项（三）之说明。

(5) 应付其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宁波联合物业管理有限公司	21,004,164.38	21,004,164.38

小 计	21,004,164.38	21,004,164.38
-----	---------------	---------------

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	102,000,000.00	196,000,000.00
合 计	102,000,000.00	196,000,000.00

(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[注]	102,000,000.00	163,000,000.00
保证借款		33,000,000.00
小 计	102,000,000.00	196,000,000.00

[注]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	本期年利率(%)	期末数	期初数
					金额	金额
宁波银行股份有限公司	2012年9月19日	2014年12月31日	RMB	7.69	76,500,000.00	
中国银行股份有限公司 嵊泗支行	2011年11月23日	2014年12月31日	RMB	7.59	8,000,000.00	
中国进出口银行宁波分行	2011年6月30日	2014年6月21日	RMB	6.55	7,000,000.00	
中国进出口银行宁波分行	2011年7月1日	2014年12月21日	RMB	6.55	4,000,000.00	
中国银行股份有限公司 嵊泗支行	2011年11月23日	2014年6月30日	RMB	7.59	3,000,000.00	
中国进出口银行宁波分行	2011年6月30日	2014年12月21日	RMB	6.55	3,000,000.00	
小 计					101,500,000.00	

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	253,700,000.00	109,000,000.00
保证借款	97,250,000.00	76,700,000.00
合 计	350,950,000.00	185,700,000.00

[注]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司其他重要事项财产抵押情况之说明。

(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	本期年利率 (%)	期末数	期初数
				金额	金额
中国银行河源分行	2013 年 8 月 15 日	2015 年 8 月 8 日	7.38	60,000,000.00	
中国银行河源分行	2013 年 9 月 12 日	2015 年 8 月 8 日	7.38	50,000,000.00	
中国银行河源分行	2013 年 8 月 8 日	2015 年 8 月 8 日	7.38	40,000,000.00	
中国进出口银行宁波分行	2013 年 4 月 27 日	2016 年 9 月 20 日	6.55	30,000,000.00	
中国进出口银行宁波分行	2013 年 6 月 8 日	2017 年 9 月 20 日	6.55	24,800,000.00	
小 计				204,800,000.00	

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-政府补助	67,589,176.56	83,062,166.67
递延收益-一次性收取的热网建设费	3,802,774.94	3,571,936.29
合 计	71,391,951.50	86,634,102.96

(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	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
高桥镇人民政府梁祝文化产业园基础设施配套设施补助	68,150,000.00		17,400,000.00		50,750,000.00	与资产相关
舟山市财政局拨付的用与年产 2.5 吨船用厚壁螺旋管制造技改项目补助	1,120,000.00		140,000.00		980,000.00	与资产相关
能量系统优化节能改造项目补助	6,250,000.00		1,000,000.00		5,250,000.00	与资产相关
热网工程补助	3,916,666.67		500,000.00		3,416,666.67	与资产相关
炉后脱硫除尘系统改造补助	3,037,500.00		486,000.00		2,551,500.00	与资产相关
江南公路热网移位补助	588,000.00	360,023.51	116,088.00		831,935.51	与资产相关
黄山路西延工程威家山隧道北口热网移位工程补助		2,659,503.81	132,975.19		2,526,528.62	与资产相关
中田支线热网管道工程补助		895,564.82	7,463.04		888,101.78	与资产相关

纬八路工程热网移位工程补助		397,758.64	3,314.66		394,443.98	与资产相关
小 计	83,062,166.67	4,312,850.78	19,785,840.89		67,589,176.56	

(3) 其他说明

全资子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司一次性收取热网建设费,根据财政部财会〔2003〕16号文规定分期转入当期损益,本期增加965,000.00元,连同以前年度收到热网建设费,本期分摊转入主营业务收入科目734,161.35元。

29. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	302,400,000.00			302,400,000.00

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)	258,459,658.39	295,363.57		258,755,021.96
其他资本公积	515,399,458.84	384,666.67	133,900,354.21	381,883,771.30
合 计	773,859,117.23	680,030.24	133,900,354.21	640,638,793.26

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 本期增加系全资子公司宁波联合建设开发有限公司在不丧失控制权情况下处置对宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司的长期股权投资时,在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入资本公积295,363.57元;公司联营企业宁波青峙化工码头有限公司本期其他权益变动,公司按持股比例确认相应所享有的份额384,666.67元。

2) 本期减少系可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后净额65,885,741.42元;公司本期处置可供出售金融资产,转出原公允价值变动计入资本公积金额66,930,199.47元;控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以前年度不丧失控制权的情况下处置对子公司宁波联合新城工贸有限公司部分股权,在合并财务报表中形成的综合收益,在本期继续处置股权从而丧失对宁波联合新城工贸有限公司控制权时转为当期投资收益1,084,413.32元。

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	189,578,560.94	13,357,484.02		202,936,044.96
合 计	189,578,560.94	13,357,484.02		202,936,044.96

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系根据公司章程规定，按本期母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	614,909,485.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	614,909,485.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,027,573.55	
减：提取法定盈余公积	13,357,484.02	10%
应付普通股股利	30,240,000.00	[注]
期末未分配利润	631,339,575.14	

[注]：根据 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年度股东大会通过的 2012 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。

(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	2,732,588,383.85	2,981,107,757.17
其他业务收入	90,873,682.22	42,819,378.04
营业成本	2,498,311,876.20	2,752,415,066.57

(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
商品销售	2,105,262,507.03	2,030,377,792.26	2,428,644,417.11	2,332,915,486.33
热电销售	362,283,435.19	285,265,075.53	375,781,952.99	301,651,648.53

房产销售	215,833,743.00	124,201,616.35	136,926,179.10	89,656,099.47
酒店服务业	46,143,750.22	14,636,355.16	37,228,477.00	13,181,783.60
加工修理业	3,064,948.41	4,310,787.98	2,526,730.97	2,109,016.38
小 计	2,732,588,383.85	2,458,791,627.28	2,981,107,757.17	2,739,514,034.31

(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
国内销售	1,294,702,295.44	1,079,078,438.15	1,521,487,134.91	1,351,859,945.40
国外销售	1,437,886,088.41	1,379,713,189.13	1,459,620,622.26	1,387,654,088.91
小 计	2,732,588,383.85	2,458,791,627.28	2,981,107,757.17	2,739,514,034.31

(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 (%)
EVIS INTERNATIONAL CO(HK) LTD	162,505,207.53	5.76
浙江景福矿业科技有限公司	120,244,034.52	4.26
浙江嘉善新天地矿业投资有限公司	112,664,804.32	3.99
HONGKONG HF INT&AOSL TRADE LIMITED	74,842,637.40	2.65
PERFECT FIT, LLC	70,345,808.32	2.49
小 计	540,602,492.09	19.15

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	18,306,538.71	13,612,003.36	5%、3%
城市维护建设税	2,788,620.19	2,319,533.34	7%、5%
土地增值税	25,062,943.84	9,482,645.94	实行四级超率累进税率 (30%~60%)
土地使用税	834,244.13	332,404.97	按土地区域及等级定额税率
房产税	1,276,887.10	1,459,960.01	12%
教育费附加	1,481,928.12	1,030,907.24	3%
地方教育附加	665,366.93	648,515.81	2%
出口关税	54,104.45	123,272.90	按出口商品适用的税率计征
合 计	50,470,633.47	29,009,243.57	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运输费	34,870,141.12	47,548,630.66
职工薪酬	18,409,128.88	18,035,818.65
外贸销售流通过用	8,714,763.13	7,549,776.69
业务分成及手续费	2,649,788.12	2,822,215.29
广告宣传策划费	15,328,156.48	10,698,909.41
会务展览费	2,196,669.72	2,256,502.12
业务招待费	880,522.27	861,481.11
邮电快件费	1,899,895.29	2,335,152.94
办公及车辆经费	9,566,906.43	7,201,263.28
折旧摊销费	3,562,748.42	2,093,844.09
租赁费	98,600.08	316,703.24
差旅费	482,358.63	904,045.87
其 他	1,568,337.85	1,319,629.38
合 计	100,228,016.42	103,943,972.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	70,437,995.74	65,653,050.82
折旧摊销费	35,276,840.64	21,897,642.08
各项地方税费	6,325,700.55	6,037,318.62
业务招待费	6,584,726.99	5,713,657.30
车辆经费	5,992,726.60	5,322,306.22
办公经费	5,879,472.96	4,900,315.80
聘请中介机构费	6,168,832.23	4,643,625.16
差旅费	2,995,881.85	2,652,734.89
保险费	1,310,730.51	1,214,786.23
其 他	7,184,069.33	6,517,719.73
合 计	148,156,977.40	124,553,156.85

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	86,569,392.99	73,271,642.95
利息收入	-7,297,088.56	-6,284,381.05

汇兑损益	-6,323,849.84	-3,487,837.57
银行手续费	3,015,540.10	1,592,894.45
合 计	75,963,994.69	65,092,318.78

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,635,223.52	9,253,596.29
合 计	8,635,223.52	9,253,596.29

7. 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	2,338,446.90	1,843,953.10
权益法核算的长期股权投资收益	7,203,096.36	12,905,937.08
处置长期股权投资产生的投资收益	13,277,546.43	17,927,946.36
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,356,371.30	5,183,078.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	89,238,638.55	24,631,516.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,367.93
合 计	117,414,099.54	62,491,064.06

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

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
宁波青峙化工码头有限公司	8,429,625.43	12,582,464.22	系该公司本期实现净利润较上期减少。
小 计	8,429,625.43	12,582,464.22	

(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。

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	87,537.74	7,646,535.38	87,537.74

其中：固定资产处置利得	87,537.74	143,258.37	87,537.74
无形资产处置利得		7,503,277.01	
政府补助	35,046,260.44	40,581,460.78	35,046,260.44
无法支付款项	981,179.09	1,111,744.60	981,179.09
接受捐赠	766,208.10	440,974.70	766,208.10
保险赔款		228,117.23	
违约金	721,383.60	58,929.29	721,383.60
其他	231,619.77	430,769.91	231,619.77
合计	37,834,188.74	50,498,531.89	37,834,188.74

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
政府奖励	7,917,100.00	18,619,450.00	与收益相关	宁波市城市供节水管理办公室甬供节水(2013)11号文；宁波市鄞州区文化广电新闻出版局、宁波市鄞州区财政局鄞文广发(2013)9号文等。
财政专项基金	6,489,300.00	1,400,000.00	与收益相关	宁波市北仑区科学技术局、宁波北仑区财政局仑科(2013)28号文；财政部、商务部财企(2012)142号文；浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会浙财企(2012)371号文等。
税费返还	597,669.55	873,710.78	与收益相关	宁波市地方税务局甬地批(2013)0116号等。
科技补助	256,350.00	90,300.00	与收益相关	宁波市人民政府甬政办发(2012)101号等。
递延收益分摊转入	19,785,840.89	19,598,000.00	与资产相关	[注]
小计	35,046,260.44	40,581,460.78		

[注]：详见本财务报表附注其他非流动负债之说明。

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	4,575,610.56	239,845.94	4,575,610.56
其中：固定资产处置损失	4,575,610.56	239,845.94	4,575,610.56
地方水利建设基金	2,658,698.38	1,732,996.17	2,658,698.38
对外捐赠	1,648,000.00	315,153.00	1,648,000.00
罚款支出	67,172.80	234,495.53	67,172.80
违约补偿支出	51,057.33	4,905.68	51,057.33
其他	171,209.28	68,454.26	171,209.28
合计	9,171,748.35	2,595,850.58	9,171,748.35

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	71,162,318.33	30,997,566.85
递延所得税调整	-28,051,821.13	1,030,322.98
合 计	43,110,497.20	32,027,889.83

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,027,573.55
非经常性损益	B	97,921,555.64
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	-37,893,982.09
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	12
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	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

12. 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	-87,847,655.23	181,749,921.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-21,961,913.81	45,437,480.40

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	66,930,199.47	20,250,213.12
小 计	-132,815,940.89	116,062,228.08
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	384,666.67	
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		167,705.28
小 计	384,666.67	-167,705.28
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	-391,431.36	-869,098.80
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-391,431.36	-869,098.80
其他	-1,084,413.32	
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	-1,084,413.32	
合 计	-133,907,118.90	115,025,424.00

（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
收回信用证保证金	13,553,282.49
收回银行承兑汇票保证金	58,228,157.90
收回拍卖保证金	30,000,000.00
收回海关保证金	61,954,544.98
收回其他保证金	8,759,837.87
往来款[注]	311,118,276.86
收到政府补助款	14,662,750.00

投资性房地产租赁收入	13,667,246.90
利息收入	5,144,128.49
其他	16,612,069.71
合计	533,700,295.20

[注]：系收到宁波萨恩投资有限公司往来款 106,934,900.85 元，收回宁波市海曙区燃料公司往来款 175,700,176.01 元，收回宁波建工股份有限公司往来款 28,483,200.00 元。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付信用证保证金	11,666,670.26
支付银行承兑汇票保证金	53,646,297.93
客户按揭保证金	16,052,012.60
支付拍卖保证金	30,000,000.00
支付海关保证金	49,099,606.44
支付其他保证金	14,719,421.05
往来款[注]	310,637,976.01
支付各项销售费用	74,779,925.91
支付各项管理费用	35,702,676.64
其他	19,709,566.47
合计	616,014,153.31

[注]：系归还宁波萨恩投资有限公司往来款 104,654,600.00 元，支付宁波市海曙区燃料公司往来款 175,700,176.01 元，支付宁波市政工程建设集团股份有限公司往来款 1,800,000.00 元，支付宁波建工股份有限公司往来款 28,483,200.00 元。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
收到与资产相关的政府补助款	4,312,850.78
合计	4,312,850.78

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
计息往来款[注]	26,990,333.33

合 计	26,990,333.33
-----	---------------

[注]：系支付宁波联合物业管理有限公司暂借款利息 1,960,000.00 元，归还上海翼畅投资管理有限公司暂借款 24,000,000.00 元，支付上海翼畅投资管理有限公司利息 1,030,333.33 元。

5. 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	44,661,387.10	18,025,635.96
加：资产减值准备	8,635,223.52	9,266,256.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,450,422.54	68,205,623.15
无形资产摊销	3,487,895.39	3,462,255.80
长期待摊费用摊销	2,006,530.72	2,372,698.94
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)	4,488,072.82	-7,406,689.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,569,392.99	84,521,261.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,414,099.54	-62,491,064.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,969,232.15	-11,698,622.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		29,085.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,768,669,386.03	-999,645,595.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	667,125,331.13	171,410,870.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	308,400,170.23	725,501,874.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-724,228,291.28	1,553,589.83
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	530,981,258.83	812,433,999.72
减: 现金的期初余额	812,433,999.72	995,161,294.98
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	-281,452,740.89	-182,727,295.26

(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		48,800,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		48,800,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		22,055,147.72
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,744,852.28
④ 取得子公司的净资产		77,440,307.34
流动资产		182,902,426.55
非流动资产		9,781,151.26
流动负债		115,243,270.47
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	37,352,860.52	20,544,013.92
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	37,443,925.19	20,544,013.92
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,812,959.72	588,379.60
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,630,965.47	19,955,634.32
④ 处置子公司的净资产	33,892,417.26	4,601,694.60
流动资产	85,081,898.22	1,286,680.48
非流动资产	61,112,284.79	40,351,678.02

流动负债	112,301,765.75	19,649,163.90
非流动负债		17,387,500.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	530,981,258.83	812,433,999.72
其中：库存现金	130,766.07	220,457.69
可随时用于支付的银行存款	528,360,290.38	809,671,498.55
可随时用于支付的其他货币资金	2,490,202.38	2,542,043.48
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	530,981,258.83	812,433,999.72

(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：

2013 年度现金流量表中现金期末数为 530,981,258.83 元,2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 565,901,660.48 元,差额 34,920,401.65 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银行承兑汇票保证金 14,049,395.95 元,保函保证金 969,327.33 元,信用证保证金 856,835.31 元,客户按揭保证金 18,772,894.09 元,旅行社质保金 100,000.00 元,中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 171,948.97 元。

2012 年度现金流量表中现金期末数为 812,433,999.72 元,2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 859,321,057.01 元,差额 46,887,057.29 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银行承兑汇票保证金 35,781,255.92 元,保函保证金 4,951,049.23 元,信用证保证金 2,743,447.54 元,客户按揭保证金 2,719,085.43 元,旅行社质保金 200,000.00 元,中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 492,219.17 元。

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 (万元)	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	80,000	29.90	29.90	李水荣	79338631-X

2. 本公司的子公司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。

3. 本公司联营企业情况(单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	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(%)	关联关系	组织机构 代码证
联营企业									
宁波青峙化工码头有限公司	有限公司	宁波市	李水荣	码头港口经营	USD1, 710.00	25.00	25.00	联营企业	75326909-8
宁波联合集团上海进出口有限公司	有限公司	上海市	杨建新	国际贸易	600.00	[注 1]	[注 1]	联营企业	76649116-5
宁波联合汽车销售有限公司	有限公司	宁波市	陈明谦	汽车销售	1,000.00	[注 2]	[注 2]	联营企业	14413808-4
宁波联合物业管理有限公司	有限公司	宁波市	曲向东	物业管理	500.00	40.00	40.00	联营企业	72048290-9
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	有限公司	台州市	余浩杰	旅游景点开发	500.00	35.00	35.00	联营企业	76644832-7
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	有限公司	台州市	朱海发	旅游景点开发	300.00	35.00	35.00	联营企业	76868870-3
宁波江东诺德进出口有限公司	有限公司	宁波市	王惠元	国际贸易	100.00	20.00	20.00	联营企业	78679484-1
宁波保税区安基国际贸易有限公司	有限公司	宁波市	卓绍基	国际贸易	60.00	20.00	20.00	联营企业	73425816-6
宁波威达贸易有限公司	有限公司	宁波市	王钧康	国际贸易	60.00	26.67	26.67	联营企业	71720474-8

[注 1]: 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司本期已转让原持有的 35% 股权, 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]: 公司本期已转让原持有的 20% 股权, 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
NB UNION, INC.	[注 1]	
浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	74497341-1
宁波联合龙腾汽车有限公司	[注 2]	66849953-4
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	58053546-5
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	76452794-5

[注 1]: 该公司系原联营企业宁波联合集团上海进出口有限公司之子公司, 本期处置该宁波联合集团上海进出口有限公司 35% 股权后, 不再构成关联关系。

[注 2]: 该公司系原联营企业宁波联合汽车销售有限公司之子公司, 本期处置该公司 20% 股权后, 不再构成关联关系。

(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) 无关联方采购货物

(2) 出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		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 (%)
浙江逸盛石化有限公司	销售	电力和蒸汽	市场价	471,663.32	0.13	418,453.64	0.11
浙江逸盛石化有限公司	服务	酒店服务	市场价	400,190.94	0.87	761,978.60	2.05
宁波青峙化工码头有限公司	服务	酒店服务	市场价	62,497.44	0.14	149,785.00	0.40
宁波威家山化工码头有限公司	服务	酒店服务	市场价	30,171.79	0.07	8,494.00	0.01
浙江荣盛控股集团有限公司	服务	酒店服务	市场价	315,785.00	0.68		
宁波威家山化工码头有限公司	服务	房屋租赁	市场价	72,000.00	0.08		
宁波联合龙腾汽车有限公司	服务	房屋租赁	市场价	533,333.33	0.59	590,000.00	0.88
宁波中金石化有限公司	销售	房屋出售	市场价	15,860,000.00	17.45		
宁波中金石化有限公司	服务	酒店服务	市场价	70,237.40	0.15		
小 计				17,815,879.22		1,928,711.24	

2. 关联方资金往来

控股子公司河源宁联置业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, 期初贷方余额 21,004,164.38 元。本期贷方发生 1,960,000.00 元, 本期借方发生 1,960,000.00 元。期末应付贷方余额 21,004,164.38 元。上述资金往来含本期按约定利率计付资金占用费 1,960,000.00 元。

3. 担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江荣盛控股集团有限公司	宁波联合集团股份有限公司	5,000.00	2013 年 4 月 24 日	2014 年 3 月 24 日	否

4. 其他

(1) 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司本期为关联方宁波联合集团上海进出口有限公司代收代付社会保险费 124,149.70 元。

(2) 控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司本期为关联方 NB UNION, INC. 代收代付工资 48,600.00 元；为其代理出口货物，收取代理手续费 241,621.27 元。

(3) 全资子公司宁波联合建设开发有限公司本期支付关联方宁波联合物业管理有限公司物业费 896,612.10 元，并由该公司代收代付水电费 5,582.40 元。

(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	浙江逸盛石化有限公司	1,225.00	61.25	71,433.80	3,571.69
	宁波青峙化工码头有限公司	10,190.00	509.50	2,104.00	105.20
	浙江荣盛控股集团有限公司	277,414.00	13,870.70		
	宁波中金石化有限公司	2,650.00	132.50		
	宁波威家山化工码头有限公司	798.00	39.90		
小计		292,277.00	14,613.85	73,537.80	3,676.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	NB UNION, INC.		3,529,315.76
小计			3,529,315.76
预收账款	宁波联合龙腾汽车有限公司		640,000.00
小计			640,000.00
其他应付款	宁波联合物业管理有限公司	21,004,164.38	21,004,164.38
	宁波联合集团上海进出口有限公司		11,862.33
小计		21,004,164.38	21,016,026.71

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，公司关键管理人员报酬总额分别为 362.67 万元和 685.27 万元。

七、或有事项

(一) 根据全资子公司宁波联合建设开发有限公司、控股子公司温州银联投资置业有限公司与相关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，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。

(二) 根据 2012 年 2 月 20 日双方签订的《代理进口合同》，控股子公司宁波联合集团进

出口股份有限公司受浙江香溢进出口贸易有限公司（以下简称香溢公司）委托与诺华有限公司（以下简称诺华公司）签订《买卖合同》代理进口一批电解铜，并在中国建设银行股份有限公司宁波市分行（以下简称建行宁波分行）开立了编号为 83008010059524、受益人为诺华公司、总额为 4,674,230.71 美元的不可撤销跟单信用证。诺华公司收到信用证后向交通银行股份有限公司香港分行（以下简称香港交行）议付该款项。

控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司核实信用证项下的全套单证后发现上述业务的提单和提单发货人皆虚假，且提单下无货物；经查实，香溢公司和诺华公司系受同一人控制的关联公司，涉嫌利用远期信用证套取资金。2012 年 5 月 11 日，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求建行宁波分行终止支付上述信用证项下的款项。

根据香港交行的请求，2012 年 7 月 18 日建行宁波分行从控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司账户扣付 4,692,230.71 美元（折人民币 30,065,984.03 元）支付给香港交行。

2012 年 6 月 20 日香港交行向香港法院提出诺华公司破产申请。2012 年 9 月 21 日控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司向诺华公司破产清算人香港宏杰亚洲有限公司（以下简称宏杰亚洲）进行了债权申报。

鉴于建行宁波分行已对外支付，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司要求建行宁波分行终止支付上述信用证项下的款项的诉讼请求实际上已经无法实现，且诺华公司已进入破产清算程序，基于上述原因，2013 年 1 月 15 日控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司撤回其在宁波市中级人民法院的起诉。

截至 2013 年 12 月 31 日，诺华公司破产清算未结束，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司应收香溢公司账面余额 24,792,344.70 元，已按坏账准备政策计提坏账准备 14,875,406.82 元。

八、承诺事项

（一）2010 年全资子公司宁波联合建设开发有限公司以 62,483,600.00 元的价格将原持有的宁波天水置业投资有限公司 51%股权转让给宁波锦冠房地产开发有限公司。根据双方 2010 年 6 月 29 日签订《股权转让结算协议》，全资子公司宁波联合建设开发有限公司从股权转让款中扣留可能需要承担的宁波天水置业投资有限公司开发的天水家园项目相关清算准备金 32,786,381.13 元，记入其他应付款科目。全资子公司宁波联合建设开发有限公司 2011 年度从该相关清算准备金中支付宁波锦冠房地产开发有限公司 9,000,000.00 元，双方

约定如后续需支付天水家园项目相关款项，宁波锦冠房地产开发有限公司应先承担其中的 9,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，天水家园项目相关清算工作尚未进行。

根据《股权转让结算协议》，宁波天水置业投资有限公司根据房屋拆迁合同和未结算工程的相关合同等预提或应付款项共计 55,688,100.00 元，双方约定如后续尚未支付的拆迁安置费和未结算工程款超过上述金额，由全资子公司宁波联合建设开发有限公司及其他原股东承担；如小于上述金额，则应将多余的金额按比例支付给全资子公司宁波联合建设开发有限公司及其他原股东。截至 2013 年 12 月 31 日，上述事项尚未结算。

(二) 根据 2013 年 8 月 23 日公司董事会七届二次会议决议通过的《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司拟实施限制性股票激励计划。截至本财务报表批准报出日，该限制性股票激励计划已获得中国证券监督管理委员会备案无异议，尚待公司股东大会审议通过。

(三) 根据双方签订的《协议书》，全资子公司宁波联合建设开发有限公司已收到位于鄞州区工业用地及厂房拟受让方支付的款项 11,600,000.00 元，因上述地块可能被征用，宁波联合建设开发有限公司将收到的款项暂记入其他应付款。截至 2013 年 12 月 31 日，上述事项尚未取得进展。

(四) 截至 2013 年 12 月 31 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履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

项 目	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	美元 10,729,976.88

(五) 截至 2013 年 12 月 31 日，控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司和宁波经济技术开发区热电有限责任公司对外开具的履约保函情况如下：

受益人	币种	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
浙江浩海建材有限公司	人民币	74,000.00	74,000.00	2013 年 6 月 25 日	2015 年 12 月 31 日
宁波市中浙长城空调器有限公司	人民币	363,000.00	363,000.00	2013 年 10 月 14 日	2015 年 8 月 31 日
宁波市北仑区住房和城乡建设局	人民币	500,000.00	500,000.00	2013 年 11 月 20 日	2016 年 1 月 20 日

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2014 年 3 月 21 日公司董事会七届四次会议决议，公司每 10 股派发现金股利 1.60 元(含税)，总计派发现金股利 48,384,000.00 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会
-----------	---

会审议通过。

(二) 根据 2014 年 1 月 17 日公司第七届董事会 2014 年第一次临时会议决议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易预案的议案》，公司拟以发行 A 股股份的方式向控股股东浙江荣盛控股集团有限公司收购其持有的杭州盛元房地产开发有限公司 50%的股权以及大连海滨置业有限公司 50%的股权。上述预案尚待公司董事会、股东大会审议批准并经中国证监会核准，相关工作尚在进行中。

十、其他重要事项

(一) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司财产质押情况

公司本期以可供出售金融资产中的中科三环（证券代码：000970）股票 800 万股向山西证券股份有限公司以质押回购形式融资 5,000 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，该质押股票市值 10,272.00 万元。

(二) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司财产抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	最高额
			账面原值	账面价值			
公司	房屋及建筑物和土地使用权	兴业银行宁波分行	2,762.65	1,512.51	6,000.00	2014年8月4日	
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国银行宁波经济技术开发区支行	4,385.65	3,042.84	1,500.00	2014年1月28日	
宁波联合建设开发有限公司	土地使用权	宁波银行总行营业部	3,341.26	3,341.26	50.00	2014年6月30日	7,800.00
					7,650.00	2014年12月31日	
宁波联合集团进出口股份有限公司	房屋及建筑物	上海浦东发展银行宁波中兴支行	2,582.31	1,731.84	USD173.72	2014年1月29日	
					USD16.51	2014年3月12日	
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国银行股份有限公司嵊泗县支行	15,935.88	15,241.52	3,200.00	2016年6月30日	4,200.00
温州银联投资置业有限公司	土地使用权	浙江苍南农村合作银行	2,855.19	2,855.19	9,400.00	2014年9月10日	
温州银联投资置业有限公司	土地使用权	长安国际信托股份有限公司	59,000.00	59,000.00	30,000.00	2014年5月29日	
河源宁联置业有限公司	土地使用权	中国银行河源分行	12,476.21	12,476.21	17,000.00	2015年8月8日	
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	土地使用权	中国进出口银行宁波分行	5,281.96	5,093.32	7,670.00	2014年6月21日-2018年12月21日	10,000.00
小计			108,621.11	104,294.69	83,629.79		

(三) 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。

(四) 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	698,718,278.76	-188,360,775.24	369,768,935.28		510,357,503.52
金融资产小计	698,718,278.76	-188,360,775.24	369,768,935.28		510,357,503.52

(五) 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
金融资产					
1. 贷款和应收款	78,929,794.30			4,761,638.44	95,232,768.78
金融资产小计	78,929,794.30			4,761,638.44	95,232,768.78
金融负债	94,404,883.25				2,001,240.50

(六) 其他

1. 根据江苏华东地质调查集团有限公司出具的《土耳其 GEDIZ 库克罗恩锑矿 2011 年度普查报告》，控股子公司联合环球矿业有限公司所拥有的土耳其 GEDIZ 库克罗恩锑矿矿区不具备投入地质详查的工作条件，联合环球矿业有限公司已停止所拥有的锑矿矿区地质详查的工作，将根据实际情况对土耳其锑矿择机处置。截至 2013 年 12 月 31 日，公司对联合环球矿业有限公司累计出资 22,366,376.70 元，联合环球矿业有限公司净资产为 -21,878,499.91 元，该公司的超额亏损已全额计入本公司归属于母公司所有者的净资产，2013 年度确认亏损金额 1,769,789.99 元，截至 2013 年 12 月 31 日确认累计亏损 21,878,499.91 元。

2. 根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发业务的子公司目前已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，已根据相关规定预提了土地增值税 183,407,990.92 元。相关房产项目主要建安成本系根据合同总价与监理报告进度暂估计算。

3. 本期股权转让情况

(1) 根据控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司与宁波联和新城投资有限公司分别于 2013 年 6 月 28 日及 2013 年 11 月 1 日签订的《企业产权转让合同》和《补充协议》，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以 29,610,977.80 元的价格将所持有的宁波

联合新城工贸有限公司 60%股权转让给宁波联和新城投资有限公司。宁波联合集团进出口股份有限公司已分别于 2013 年 8 月至 2013 年 11 月收妥该项股权转让款。宁波联合新城工贸有限公司已于 2013 年 8 月 13 日办妥工商变更登记手续。

(2) 根据双方 2013 年 6 月 1 日签订的《产权转让合同》，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以 4,833,721.14 元的价格将所持有的宁波联合集团上海进出口有限公司 35%股权转让给上海楷诚投资管理有限公司，并于 2013 年 6 月收到该项股权转让款。宁波联合集团上海进出口有限公司已于 2013 年 7 月办妥工商变更登记手续。

(3) 根据双方 2013 年 10 月 29 日签订的《产权转让合同》，公司以 6,530,800.00 元的价格将所持有的宁波联合汽车销售服务有限公司 20%股权转让给联合皇冠集团有限公司，并于 2013 年 10 月收到该项股权转让款。宁波联合汽车销售服务有限公司已于 2013 年 12 月办妥工商变更登记手续。

(4) 根据双方 2013 年 7 月 24 日签订的《产权转让合同》，全资子公司宁波联合建设开发有限公司以 2,700,000.00 元的价格将所持有的宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司 49%股权转让给钱塘房产集团有限公司，并于 2013 年 7 月收到该项股权转让款。宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司已于 2013 年 8 月办妥工商变更登记手续。

4. 根据 2014 年 3 月 21 日公司董事会七届四次会议决议，公司拟受让控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司少数股东持有的该公司 20%股权。

5. 至本财务报表批准报出日，公司及控股子公司尚未办妥 2013 年度企业所得税汇算清缴手续。

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	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33	1,693,803.97	100.00	102,366.30	6.04

其他组合								
小 计	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33	1,693,803.97	100.00	102,366.30	6.04
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33	1,693,803.97	100.00	102,366.30	6.04

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			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	2,645,059.77	96.69	132,252.99	1,639,697.97	96.81	81,984.90
1-2 年	36,494.00	1.33	10,948.20	48,178.00	2.84	14,453.40
2-3 年	48,178.00	1.76	24,089.00			
3 年以上	5,928.00	0.22	5,928.00	5,928.00	0.35	5,928.00
合 计	2,735,659.77	100.00	173,218.19	1,693,803.97	100.00	102,366.30

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(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 (%)
宁波君安药业科技有限公司	非关联方	1,853,000.00	1 年以内	67.74
浙江腾龙精线有限公司	非关联方	135,624.80	1 年以内	4.96
裕民机械工业有限公司	非关联方	59,794.00	1 年以内	2.19
三星重工(宁波)有限公司	非关联方	48,350.00	1 年以内	1.77
海天塑机集团有限公司	非关联方	41,140.00	1 年以内	1.50
小 计		2,137,908.80		78.16

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
宁波青峙化工码头有限公司	联营企业	10,190.00	0.37
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	2,650.00	0.10
浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	1,225.00	0.04
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	798.00	0.03
小 计		14,863.00	0.54

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								
账龄分析法组合	1,931,775.29	0.22	518,861.01	26.86	1,796,484.18	0.37	135,674.21	7.55
其他组合	859,562,895.69	99.78			481,959,999.87	99.63		
小 计	861,494,670.98	100.00	518,861.01	0.06	483,756,484.05	100.00	135,674.21	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	861,494,670.98	100.00	518,861.01	0.06	483,756,484.05	100.00	135,674.21	0.03

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			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	392,686.29	20.33	19,634.31	1,741,484.18	96.94	87,074.21
1-2 年	1,484,089.00	76.83	445,226.70	2,000.00	0.11	600.00
2-3 年	2,000.00	0.10	1,000.00	10,000.00	0.56	5,000.00
3 年以上	53,000.00	2.74	53,000.00	43,000.00	2.39	43,000.00
合 计	1,931,775.29	100.00	518,861.01	1,796,484.18	100.00	135,674.21

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	859,562,895.69	一般情况下对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。
小 计	859,562,895.69	

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(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
宁波联合建设开发有限公司	关联方	859,310,974.44	[注]	99.75	往来款
宁波骅晋实业有限公司	非关联方	1,480,000.00	1-2 年	0.17	代垫款
中佳国际发展有限公司	关联方	251,921.25	2-3 年	0.03	往来款
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	192,641.19	1 年以内	0.02	暂付款
戚家山宾馆部门备用金	非关联方	81,830.00	1 年以内	0.01	备用金
小 计		861,317,366.88		99.98	

[注]: 其中账龄 1 年以内 552,825,095.54 元, 1-2 年 40,000,000.00 元, 2-3 年

90,000,000.00 元，3 年以上 176,485,878.90 元。

(4) 其他应收关联方款项

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(%)
宁波联合建设开发有限公司	全资子公司	859,310,974.44	99.75
中佳国际发展有限公司	全资子公司	251,921.25	0.03
小 计		859,562,895.69	99.78

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
宁波联合建设开发有限公司	成本法	240,302,800.00	240,302,800.00		240,302,800.00
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	成本法	149,772,820.00	149,772,820.00		149,772,820.00
宁波联合集团进出口股份有限公司	成本法	25,820,648.36	25,820,648.36		25,820,648.36
中佳国际发展有限公司	成本法	1,946,837.90	1,946,837.90		1,946,837.90
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	成本法	160,000,000.00	139,668,767.03		139,668,767.03
宁波青峙化工码头有限公司	权益法	34,480,408.46	59,299,680.51	-1,185,707.90	58,113,972.61
宁波联合汽车销售服务有限公司	权益法	5,669,446.77	6,782,683.68	-6,782,683.68	
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
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
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	成本法	158,000,000.00	158,000,000.00		158,000,000.00
温州银联投资置业有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
合 计		814,017,631.23	819,618,907.22	-7,968,391.58	811,650,515.64

(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
宁波联合建设开发有限公司	100.00	100.00				
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	100.00	100.00				28,000,000.00
宁波联合集团进出口股份有限公司	91.00	91.00				
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	80.00	80.00				

宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00				10,000,000.00
宁波联合汽车销售服务有限公司						100,000.00
宁波国际信托投资公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				1,378,446.90
宁波联合集团上海进出口有限公司	5.00	5.00				
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	80.00	80.00				
温州银联投资置业有限公司	51.00	51.00				
合 计				4,400,000.00		39,478,446.90

(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	23,591,857.92	203,331,114.33
其他业务收入	52,136,602.48	67,193,246.59
营业成本	18,882,203.71	191,360,586.13

(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
酒店服务业	21,867,936.67	7,697,587.89	23,733,882.11	8,665,281.77
商品销售	1,723,921.25	1,722,200.78	179,597,232.22	179,142,646.87
小 计	23,591,857.92	9,419,788.67	203,331,114.33	187,807,928.64

(3) 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(%)
宁波亨润塑机有限公司	25,470,000.00	33.63
宁波中金石化有限公司	12,306,600.00	16.25
宁波君安药业科技有限公司	4,653,000.00	6.14
宁波联合永琪商贸有限公司	1,723,921.25	2.28
宁波联合龙腾汽车有限公司	640,000.00	0.85
小 计	44,793,521.25	59.15

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	29,378,446.90	35,293,953.10
权益法核算的长期股权投资收益	8,520,362.01	10,733,379.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-292,566.26	12,535.28
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,356,371.30	5,183,078.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	89,238,638.55	24,631,516.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,367.93
合 计	132,201,252.50	75,853,095.40

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

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
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	28,000,000.00	26,600,000.00	本期分红较多
小 计	28,000,000.00	26,600,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益(列示投资收益<绝对值>占利润总额 5%以上的被投资单位)

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
宁波青峙化工码头有限公司	8,429,625.43	12,582,464.22	本期净利润减少
小 计	8,429,625.43	12,582,464.22	

(4) 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。

(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	133,574,840.16	81,751,740.97
加: 资产减值准备	-2,360,853.38	198,797.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,570,866.80	7,983,189.11
无形资产摊销	304,485.08	371,714.85
长期待摊费用摊销	45,955.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,538.35	53,293.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-25,305,904.52	28,013,384.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-132,201,252.50	-75,853,095.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-138,181.49	
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)	123,698.75	158,299.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,481,486.81	-5,147,642.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,115,371.50	-7,779,694.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,208,973.86	29,749,986.86
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	107,214,980.56	151,555,917.76
减: 现金的期初余额	151,555,917.76	149,218,753.93
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	-44,340,937.20	2,337,163.83

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	8,789,473.61	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	597,669.55	
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)	34,448,590.89	
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	89,238,638.55	
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	-1,895,747.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	131,178,625.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	28,681,490.53	
少数股东权益影响额(税后)	4,575,579.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	97,921,555.64	

(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	3.28	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.07	-0.13	-0.13

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	60,027,573.55
非经常性损益		B	97,921,555.64
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	-37,893,982.09
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,881,976,373.30
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	30,240,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₁	-356,602.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	可供出售金融资产公允价值变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₂	-132,815,940.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
	其他事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₃	384,666.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6
	其他事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₄	-1,084,413.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	5
	其他事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₅	295,363.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₅	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,830,122,837.25
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-2.07%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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	565,901,660.48	859,321,057.01	-34.15%	主要系本期经营活动产生的现金净流入减少所致。
应收票据	17,459,802.80	48,449,681.35	-63.96%	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未到承兑期的银行承兑汇

				票减少所致。
应收账款	167,617,059.44	125,200,030.39	33.88%	主要系控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司未结算货款增加所致。
存货	5,066,027,942.57	3,265,167,610.04	55.15%	主要系公司从事房地产开发子公司的项目开发支出增加所致。
在建工程	8,602,194.34	34,087,792.38	-74.76%	主要系原控股子公司宁波联合新城工贸有限公司本期不再纳入合并财务报表范围所致。
递延所得税资产	125,399,491.89	78,603,366.89	59.53%	主要系公司本期可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	1,270,912,734.52	888,488,768.45	43.04%	主要系公司及控股子公司温州银联投资置业有限公司短期借款增加所致。
应付票据	50,600,000.00	100,536,258.03	-49.67%	主要系全资子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司期末未到兑付期限的银行承兑汇票减少和原控股子公司宁波联合新城工贸有限公司不再纳入合并财务报表范围所致。
预收款项	2,629,469,236.82	1,586,283,638.41	65.76%	主要系控股子公司温州银联投资置业有限公司天和家园预收房款增加所致。
应付利息	6,966,439.88	2,797,244.58	149.05%	主要系公司期末未结算的应付利息增加所致。
一年内到期的非流动负债	102,000,000.00	196,000,000.00	-47.96%	主要系控股子公司温州银联投资置业有限公司一年内到期的长期借款减少所致。
长期借款	350,950,000.00	185,700,000.00	88.99%	主要系控股子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司和控股子公司温州银联投资置业有限公司期末长期借款增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	50,470,633.47	29,009,243.57	73.98%	主要系全资子公司宁波联合建设开发有限公司和控股子公司温州银联投资置业有限公司本期应交营业税金及附加增加所致。
投资收益	117,414,099.54	62,491,064.06	87.89%	主要系本期处置可供出售金融资产产生的投资收益增加所致。
营业外支出	9,171,748.35	2,595,850.58	253.32%	主要系全资子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司处置固定资产损失增加所致。
所得税费用	43,110,497.20	32,027,889.83	34.60%	主要系公司本期应纳税所得额增加所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、上交所网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李水荣
宁波联合集团股份有限公司
2014 年 3 月 21 日