

宁波富达股份有限公司
600724

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	13
七、 财务报告.....	20
八、 备查文件目录.....	19

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王宏祥
主管会计工作负责人姓名	周国华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周国华

公司负责人王宏祥、主管会计工作负责人兼会计机构负责人周国华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	宁波富达股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宁波富达
公司的法定英文名称	NINGBO FUDA COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	NINGBO FUDA
公司法定代表人	王宏祥

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵立明	施亚琴
联系地址	宁波市江东区和济街 68 号 城投大厦 26 层	宁波市江东区和济街 68 号 城投大厦 26 层
电话	0574-87647859	0574-87647859
传真	0574-87647853	0574-87647853
电子信箱	fuda@fuda.com	syq@fuda.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省余姚市阳明西路 355 号
注册地址的邮政编码	315400
办公地址	宁波市江东区和济街 68 号城投大厦 26 层
办公地址的邮政编码	315040
公司国际互联网网址	http://www.fuda.com
电子信箱	fuda@fuda.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市江东区和济街 68 号城投大厦 26 层董事办

(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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	宁波富达	600724	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	21,551,931,588.13	20,042,961,194.42	7.53
所有者权益(或股东权益)	3,376,508,752.32	3,358,011,281.88	0.55
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.3363	2.3235	0.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	231,916,546.12	398,492,469.03	-41.80
利润总额	250,306,800.79	408,545,994.64	-38.73
归属于上市公司股东的净利润	163,021,577.54	244,575,132.19	-33.34
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	154,335,433.31	184,156,885.82	-16.19
基本每股收益(元)	0.11	0.17	-35.29
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.11	0.13	-15.38
稀释每股收益(元)	0.11	0.17	-35.29
加权平均净资产收益率(%)	4.84	8.59	减少 3.75 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	220,939,686.29	132,630,478.77	66.58
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.1529	0.0918	66.56

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	216,377.51
计入当期损益的政府补助	914,530.00
受托经营取得的托管费收入	10,680,251.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	973,646.19
所得税影响额	-3,157,510.17
少数股东权益影响额	-941,150.75
合 计	8,686,144.23

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位: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	1,000,857,983	69.25				-1,000,559,576	-1,000,559,576	298,407	0.02
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,000,559,576	69.23				-1,000,559,576	-1,000,559,576		
3、其他内资持股	298,407	0.02						298,407	0.02
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、无限售条件流通股份	444,383,088	30.75				1,000,559,576	1,000,559,576	1,444,942,664	99.98
1、人民币普通股	444,383,088	30.75				1,000,559,576	1,000,559,576	1,444,942,664	99.98
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	1,445,241,071	100.00				0	0	1,445,241,071	100.00

股份变动的批准情况：

宁波富达 2009 年重大资产重组时向宁波城投增发新股 1,000,559,576 股，均为有限售条件的流通股，宁波城投承诺该部分新增股份自非公开发行完成之日起 36 个月内不得转让。报告期内，承诺期已满，并于 2012 年 4 月 23 日上市流通。光大证券股份有限公司就上述事项出具了关于宁波富达股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产之持续督导工作意见。

本公司控股股东于 2008 年 7 月 28 日承诺：“本次重组获得中国证券监督管理委员会核准后，本公司持有的宁波富达全部股份（包括目前持有的及因本次重组而增持的股份）自本承诺函出具日起通过证券交易所交易出售的价格不低于 15.00 元/股，若本承诺有效期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项，则对该价格进行相应处理。”公司控股股东将继续履行上述承诺。

(二) 股东和实际控制人情况

2、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				23,499 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波城建投资控股有限公司	国有法人	76.95	1,112,148,455	0		无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	1.44	20,865,798	20,865,798		未知
宁波市银河综合服务管理中心	其他	1.39	20,103,747	0		未知
平安信托有限责任公司—睿富二号	其他	1.37	19,800,250	19,800,250		未知
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	1.20	17,326,874	3,413,283		未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	其他	0.83	12,049,765	1,605,860		未知
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.79	11,465,022	0		未知
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	0.78	11,231,028	30,906		未知
中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	其他	0.71	10,200,000	-2,683,899		未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.67	9,754,915	-9,067,200		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	
宁波城建投资控股有限公司	1,112,148,455	人民币普通股	1,112,148,455
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	20,865,798	人民币普通股	20,865,798
宁波市银河综合服务管理中心	20,103,747	人民币普通股	20,103,747
平安信托有限责任公司—睿富二号	19,800,250	人民币普通股	19,800,250
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	17,326,874	人民币普通股	17,326,874
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	12,049,765	人民币普通股	12,049,765
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	11,465,022	人民币普通股	11,465,022
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫	11,231,028	人民币普通股	11,231,028

资源优选混合型证券投资基金			
中国工商银行－国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	10,200,000	人民币普通股	10,200,000
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	9,754,915	人民币普通股	9,754,915
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。 未知前十名无限售条件股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	余姚制药厂	249,600	不确定	249,600	偿还大股东股改代垫股份后，并经大股东同意，可向上海证券交易所申请上市流通。
2	上海博元汽车维修设备有限公司	48,000	不确定	48,000	
3	余姚市交通投资有限公司	730	不确定	730	
4	余姚塑料工业科技研究所	77	不确定	77	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东间不存在关联关系或一致行动人情况。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况概述

2012 年上半年，欧债危机持续蔓延，国内经济呈现下行趋势，房地产宏观调控持续，消费疲软，投资增速放缓。面对宏观环境的诸多不利因素，在董事会的正确决策和领导下，按照年初董事会提出的“稳健经营、优化结构、强化内控、提升市值”要求，及时调整各板块经营策略，整体运行情况平稳有序：商业地产根据“稳健经营、创新管理、挖掘潜力、丰富营销、铸造品牌”的方针，在消费呈现疲软的势态下，营业收入和利润总额仍保持了一定的增长速度；住宅房产根据市场情况，合理调整开发节奏和产品结构，强化营销策略，面对“限购、限贷”等宏观调控政策，新开楼盘预售比率超过预期；水泥板块通过抓管理、抓生产、抓消耗和抓平衡等精细化管理举措，不断降低生产成本，面对行业销售价、量齐跌和亏损面扩大的严峻形势，仍取得了一定的经济效益。

（1）主要经济指标

2012 上半年度公司共完成营业收入 14.64 亿元，利润总额 2.50 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.63 亿元，分别比上年增长-0.71%、-38.73%和-33.34%。实现每股收益 0.11 元，加权平均净资产收益率 4.84%。期末归属于母公司所有者权益 33.77 亿元。

（2）产业板块简况：

商业地产：上半年度完成营业收入 4.14 亿元，实现利润总额 1.20 亿元，净利润 0.89 亿元，分别比上年增长 8.66%、22.45%和 23.61%。

房产开发：完成营业收入 4.87 亿元，实现利润总额 0.73 亿元，净利润 0.45 亿元，分别比上年增长 33.85%、-37.61%和-46.43%。

水泥建材：上半年度累计生产各类水泥 180 万吨，完成营业收入 5.63 亿元，实现利润总额 0.81 亿元，净利润 0.64 亿元，分别比上年增长-7.22%、-21.70%、-44.90%和-42.86%。

2、规范运作

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，积极开展规范运作，建立健全内控制度。公司董监事、高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作，勤勉尽责。

公司在报告期内依法召开 2 次董事会，2 次监事会和 1 次股东大会。通过的决议都得到有效执行。

报告期内，公司进一步提高规范运作的水平，严格按照公司信息披露事务管理制度关于“真实性、准确性、完整性、及时性”的要求加强信息披露，同时，公司还加强了防范内幕交易的宣传教育，公司的重大或重要事项严格控制知情人范围，决策的传递过程进行严格的登记、报备管理。

3、投资者关系管理

面对二级市场低迷的情况，利用各种渠道，多种方式加强与股东、潜在投资者、金融中介、财经媒体沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

4、内部控制

报告期内，公司积极推进公司内控规范体系的完善和建设。年初董事会通过计划方案，对内控建设各步骤的工作内容以及时间节点都做了规定。通过对公司及下属子公司的现有内控体系进行调研、询问相关人员、查看文件资料、凭证等程序，对公司进行了风险诊断和识别，目前已基本完成公司内控制度修订，8 月份开始预审计。子公司预计 9 月底完成内控制度修订。2012 年年底全面实施内部控制评价和审计。

5、下半年的对策和措施

2012 年下半年，经济形势将更加错综复杂，公司将继续按照年初董事会确定的工作措施，依托区域资源优势，把握行业整合中的发展机遇，审时度势，根据宏观政策和形势变化，及时调整经营策略，不断完善各板块发展规划。

公司将围绕“稳健经营 优化结构 加强内控 提升市值”的经营方针，稳中求进，进中求好；密切关注资本市场政策变化，积极筹备资本运作方案，优化资本结构；整合资源，把握规模扩张和产业延伸良机，积极稳妥推进，优化产业结构；开拓多元化融资渠道，优化资金结构；盘活存量资产，优化资产结构；推进内部控制计划方案，全面实施内部控制评价和审计；加强人才引进、信息管控、企业文化和安全生产等管理。实现公司规模、效益和价值的持续提升，回馈股东和社会。

（二）公司主营业务及其经营状况

3、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(百分点)
分行业						
工业	549,761,575.72	421,072,474.52	23.41	-22.36	-16.25	-5.59
商业	193,638,113.43	159,317,957.52	17.72	0.23	-0.58	0.67
房地产业	486,903,298.02	332,795,115.18	31.65	33.85	148.65	-31.56
服务业	29,155,495.92	25,686,625.17	11.90	-4.19	3.59	-6.62
商业地产	166,454,622.66	52,844,564.66	68.25	9.76	11.94	-0.62
其他	22,342,472.10	3,998,788.04	82.10	74.31	34.57	5.28
合计	1,448,255,577.85	995,715,525.09	31.25	-0.80	14.21	-9.04
分产品						
房产销售	486,903,298.02	332,795,115.18	31.65	33.85	148.65	-31.56
水泥销售	549,761,575.72	421,072,474.52	23.41	-22.36	-16.25	-5.59
工业污泥处理	12,740,138.95	2,353,403.46	81.53	11.28	-18.53	6.76
物业管理费收入	26,052,407.82	25,659,409.17	1.51	-6.10	5.75	-11.03
广告收入	3,103,088.10	27,216.00	99.12	15.48	-94.88	18.90
租赁收入	166,454,622.66	52,844,564.66	68.25	9.76	11.94	-0.62
商品销售收入	193,638,113.43	159,317,957.52	17.72	0.23	-0.58	0.67
其他收入	9,602,333.15	1,645,384.58	82.86	601.57	1883.97	-11.08
合计	1,448,255,577.85	995,715,525.09	31.25	-0.80	14.21	-9.04

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
省内	1,283,286,917.67	-0.53
省外	164,968,660.18	-2.87

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本期实现主营业务收入 14.48 亿元,比上年同期减少 0.12 亿元,降幅为 0.80%。按主营业务收入构成内容看,房地产业务:实现主营业务收入 4.87 亿元,占主营业务收入的比重为 33.62%,与上年同期相比,收入增长 33.85%,比重上升 8.70 个百分点;水泥业务:实现主营业务收入 5.50 亿元,占主营业务收入的比重为 37.96%,与上年同期相比,收入减少 22.36%,比重降低 10.54 个百分点。

4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本期公司房产板块主营业务毛利率为 31.65%,与上年同期相比,减少 31.56 个百分点,毛利率降幅较大的主要原因是本期确认收入的房产项目中,商务用房的毛利率相对较低。

本期公司水泥建材主营业务毛利率为 23.41%,与上年同期相比,减少 5.59 个百分点,毛利率下降的主要原因是本期水泥建材行业受宏观经济影响,销售价格出现下跌。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期实现利润总额 2.50 亿元,同比减少 1.59 亿元,降幅为 38.73%。从其构成变动分析,主要原因是本期因毛利率降低和投资收益减少等影响,减少营业利润 1.67 亿元。

6、报告期内,报表项目同比发生重大变动的情况及其主要影响因素

报告期末资产、权益构成较期初发生较大变动的情况说明:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		年初数		比重增减 百分点
	金额	占资产总额的比重%	金额	占资产总额的比重%	
货币资金	2,508,252,037.30	11.64	1,904,297,466.73	9.50	2.14
应收票据	146,353,526.89	0.68	281,637,129.09	1.41	-0.73
应收账款	198,252,139.54	0.92	77,737,883.40	0.39	0.53
预付款项	182,156,211.70	0.85	485,962,435.97	2.42	-1.57
其他应收款	57,519,542.20	0.27	122,785,888.44	0.61	-0.34
在建工程	30,808,779.04	0.14	15,727,398.24	0.08	0.06
应付职工薪酬	14,839,300.05	0.07	42,737,331.49	0.21	-0.14
应交税费	39,842,639.62	0.18	283,665,657.80	1.42	-1.24
一年内到期的非流动负债	2,053,301,898.86	9.53	1,201,402,298.86	5.99	3.54
长期借款	3,663,827,586.18	17.00	3,747,528,735.61	18.70	-1.70

(1) 货币资金期末余额增加的主要原因是公司青林湾和东域名苑项目房产预售收入及向金融机构等借款增加所致。

(2) 应收票据期末余额减少的主要原因是水泥销售结算方式变化及银行承兑汇票到期与背书转让所致。

(3) 应收账款期末余额增加的主要原因是宁波科环为促进水泥销售而增加的应收账款。

(4) 预付账款期末余额减少的主要原因是房产工程项目结算所致。

(5) 其他应收款期末余额减少的主要原因是象山维拉土地竞拍保证金因结清转入开发成本所致。

(6) 在建工程期末余额增加的主要原因是本期部分工程项目支出增加所致。

(7) 应付职工薪酬期末余额减少是本期发放 2011 年度职工考核工资所致。

(8) 应交税费期末余额减少的主要原因是本期房产预售项目预交的营业税和企业所得税增加所致。

(9) 一年内到期的非流动负债和长期借款变动系对长期借款、长期应付款等进行重分类及归还长期借款变动所致。

公司利润表项目变动幅度较大的项目说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
营业税金及附加	65,856,760.47	97,789,362.42	-31,932,601.95	-32.65
财务费用	49,294,628.47	26,448,065.84	22,846,562.63	86.38
投资收益	506,902.94	56,636,875.39	-56,129,972.45	-99.10
营业外收入	20,116,521.20	11,435,830.32	8,680,690.88	75.91
利润总额	250,306,800.79	408,545,994.64	-158,239,193.85	-38.73
所得税费用	68,473,013.31	98,541,273.92	-30,068,260.61	-30.51
净利润	181,833,787.48	310,004,720.72	-128,170,933.24	-41.34
归属于母公司所有者的净利润	163,021,577.54	244,575,132.19	-81,553,554.65	-33.34
少数股东损益	18,812,209.94	65,429,588.53	-46,617,378.59	-71.25

(1) 营业税金及附加减少的主要原因是本期房产项目结转的土地增值税减少所致。

(2) 财务费用增加的主要原因是未资本化的借款利息增加所致。

(3) 投资收益减少的主要原因是上年同期公司出让所持浙江玉立电器有限公司股权以及对宁波富达电器有限公司的投资由成本法改按权益法核算并采用公允价值模式计量产生投资收益，而本期无同类性质的收益。

(4) 营业外收入增加的主要原因是本期收到的即征即退增值税增加。

(5) 利润总额减少的主要原因是本报告期营业成本、财务费用增加及投资收益减少影响所致。

(6) 所得税费用减少的主要原因是本期实现的利润比上年同期减少所致。

(7) 净利润、归属于母公司所有者的净利润及少数股东损益减少的主要原因是利润总额减少所致。

报告期内现金流量构成情况说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	220,939,686.29	132,630,478.77	88,309,207.52	66.58
投资活动产生的现金流量净额	-121,853,352.67	-97,819,654.20	-24,033,698.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	523,898,236.95	-174,065,659.72	697,963,896.67	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 0.92 亿元；二是本期收到其他与经营活动有关的现金同比减少了 4.06 亿元；三

是本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少了 2.05 亿元；四是支付各项税费同比减少 1.95 亿元。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是取得投资收益所收到的现金减少 0.27 亿元；（2）二是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少 0.11 亿元；三是取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少了 0.17 亿元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是本期取得借款收到的现金同比增加 7.48 亿元；二是收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 4.74 亿元；三是偿还债务支付的现金同比减少 4.41 亿元；四是分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 3.63 亿元；五是支付与其他筹资活动有关的现金同比增加 6.02 亿元。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
蒙自年产 30 万吨粉煤灰超细粉磨生产线	1,632	93%	

为充分利用红河州当地丰富的粉煤灰资源，进一步降低公司孙公司---蒙自瀛洲水泥有限公司（以下简称“瀛洲水泥”）的生产成本，公司同意瀛洲水泥投资建设一条年产 30 万吨粉煤灰超细粉磨生产线。该生产线的建成将可以最大限度地稳定利用粉煤灰资源，降低生产成本，提高效益，达到资源综合利用要求。项目预算总投资 1632 万元，预计投资回报率 40%左右，投资回收期 2.5 年。

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已在《公司章程》明确规定：“第二百三十二条 公司利润分配政策为采取现金或股票方式分配股利。公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

公司 2011 年度利润分配方案：公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 1,445,241,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），分配金额为 144,524,107.10 元，结余 308,388,199.37 元结转下期。2011 年度利润分配方案于 2012 年 5 月 11 日实施完毕。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司运作规范、内控健全、信息披露及时、准确、真实、完整，符合监管部门要求。

报告期内，公司积极推进公司内控规范体系的完善和建设。年初在董事会通过计划方案，经内控风险诊断和识别，目前已基本完成公司内控制度修订，8 月份开始预审计。子公司预计 9 月底完成内控制度修订。2012 年年底全面实施内部控制评价和审计。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司七届七次董事会审议并报经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年年度利润分配方案为：公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 1,445,241,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），分配金额为 144,524,107.10 元，结余 308,388,199.37 元结转下期。

公司于 2012 年 4 月 27 日发布了《宁波富达 2011 年利润分配实施公告》，确定本次利润分配股权登记日为 2012 年 5 月 4 日，除息日为 2012 年 5 月 7 日，现金红利到帐日为 2012 年 5 月 11 日，截止报告期末，2011 年年度利润分配方案已实施完毕。

公司三年发放现金红利大于三年实现的年均可分配利润的 30%，公司的利润分配完全符合“公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的有关规定。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波城建投资控股有限公司	母公司	提供劳务	物业管理费	市场价		70.83	0.05	现金		
宁波市海城投资开发有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业管理费、劳务收入	市场价		569.68	0.39	现金		
宁波市慈城古县城开发有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	物业管理费	市场价		293.07	0.20	现金		
合计	/				/	933.58	0.64	/	/	/

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
宁波城建投资控股有限公司	母公司			108,428.04	212,167.53
宁波市海城投资开发有限公司	母公司的控股子公司			800.00	800.00
合计				109,228.04	212,967.53
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		控股股东及子公司按资产重组时承诺给予上市公司的资金支持。			

3、其他关联交易

①和义大道资产托管和海盛投资股权托管

为避免同业竞争，履行重组相关承诺，公司接受了控股股东——宁波城建投资控股有限公司（以下简称宁波城投）和义大道资产托管和宁波海盛投资有限公司股权托管，上述托管事项属关联交易，公司已按关联交易的决策程序予以审议并详细披露，详见八。

②代建公司控股股东 C2-3 商务楼项目

为履行重组承诺，经与控股股东宁波城投充分协商，公司 2009 年年度股东大会同意由公司下属控股子公司——宁波房地产股份有限公司代建宁波城投东部新城 C2-3 商务楼项目。该项目总建筑面积 75696 平方米，主体建筑 18 层，裙楼为 3 层，其中地上建筑面积 52600 平方米，地下 2 层面积 23096 平方米，项目总投资 4.8 亿元，质量目标确保“钱江杯”，争创“鲁班奖”。双方议定：项目代建费按《浙江省工程建设其他费用定额》计取，具体金额以项目竣工决算投资额按实结算。

（八）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁情况

（1）托管情况

①和义大道资产托管情况

公司在 2009 年度实施了重大资产重组，为避免资产重组后宁波城投与公司之间的同业竞争，公司与宁波城投及其控股子公司宁波海城投资开发有限公司（以下简称海城公司）于 2008 年 7 月 28 日签署了《关于和义路滨江休闲项目商业地产部分的托管协议书》。海城公司所属和义路滨江休闲项目商业地产部分，由公司受托进行商业管理和物业管理；托管期限自重组完成日之次月第一日起至托管资产权属转移、或托管资产全部或部分灭失、或宁波城投转让其所持公司全部股份满一年之日止。托管期间全部经营收入由海城公司享有，公司收取的托管费用为该年度托管资产经营收入的 35%，且托管费用不得低于公司依托管协议进行管理所发生的经审计的该年度商业管理成本与物业管理成本之和的 105%，不得高于托管资产建成且通

过验收后经审计的当年全部资产账面价值总额与当年一年期银行存款利率 110%的乘积。公司自托管资产竣工验收之日起，即有权以不低于经宁波市国资委核准的托管资产评估值购买托管资产，但购买时机由公司在关联董事和/或关联股东回避表决的情况下决定；在托管资产转让时，公司亦享有同等条件下的优先购买权。

根据托管理协议，2012 年上半年度，广场公司就该托管事项向海城公司收取托管费 951.38 万元。

②宁波海盛投资有限公司股权托管情况

为切实履行重组承诺，维护上市公司及全体股东的利益，宁波城投下属子公司海城公司独资子公司——宁波海盛投资有限公司（以下简称海盛投资，原名“海盛置业”）开发的月湖●盛园项目（原名“郁家巷项目”）为商业地产，与本公司形成同业竞争。经协商，海城公司将其持有的海盛投资全部股权托管给本公司全资子公司——宁波城市广场开发经营有限公司（以下简称广场公司）。2010 年 3 月 26 日，广场公司与海城公司签订了《股权托管协议书》。就《托管协议书》规定的托管事宜，广场公司按照海盛投资收入的百分之二计提托管费用。在托管期间，广场公司因双方均可接受的理由履行本托管协议发生的费用超过当期计提的托管费用的，广场公司可以要求海城公司予以适当增加。

2012 年上半年度，广场公司就该托管事项向海城公司收取托管费用 48.27 万元。

③环球中心项目托管情况：

公司子公司宁波城市广场经营开发有限公司的控股孙公司宁波市海曙天一商业管理有限公司（管理方）与宁波荣耀置业有限公司（业主方）签订《环球中心委托运营协议》，受托管理环球中心 3.24 万平方米的商业地产。委托运营管理期限为 188 个月，即从 2011 年 9 月 1 日起至 2027 年 4 月 30 日止。其中 2011 年 9 月 1 日—2012 年 4 月 30 日为试运行期间，开业时间为 2012 年 5 月 1 日。

双方约定，管理方有权从 2011 年 9 月 1 日起至 2012 年 4 月 30 日止，每月向业主收取人民币 20 万元开业前期服务费。本项目开业后，业主向管理方支付托管费作为管理方的服务报酬，具体如下：第 1 个营业年度至第 6 个营业年度按该年度委托管理资产年总营业毛利的 10%与年利润总额的 20%两者较高者计算确定；第 7 个营业年度至第 11 个营业年度按年总营业毛利的 9%与年利润总额的 18%两者较高者计算确定；第 12 个营业年度至第 15 个营业年度按年总营业毛利的 8%与年利润总额的 16%两者较高者计算确定；（“营业年度”指在经营期限内，每年从 1 月 1 日开始至同一年 12 月 31 日告终的会计年度，第一个营业年度指以开业日期开始而以其后的第一个 12 月 31 日告终的一段期间，而最后一个营业年度指从合同终止或届满日期的同一年 1 月 1 日开始至合同终止或届满日的一段期间。）双方确定，管理方为该项目运营派遣、提供、采购一切人力资源方面的费用及税金由业主承担并向管理方支付。

2012 年年初，业主方单方收回由管理方管理的环球中心商业部分中的第四、第五两层，严重影响该项目的整体运行，管理方已通过相关法律途径要求业主方按合同履行。该事项对公司运行和业绩不会产生重大影响。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	48,600.00
报告期末担保余额合计 (A) (不包括子公司的担保)	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	116,194.67
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	116,194.67
担保总额占公司净资产的比例(%)	34.41
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)	47,500.00
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)	47,500.00

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

(1) 出售富达电器股权

为突出主业，集聚资源，优化公司产业结构，经公司 2010 年年度股东大会审议批准，将亏损多年不具竞争力的子公司---宁波富达电器有限公司股权予以公开转让。以国信会计师事务所评估并经核准后的价格为依据。已与宁波民丰电器有限公司签订股权转让协议，双方同意以国信会计师事务所评估并经核准后的价格作为依据，确定股权转让价格为 3,638 万元，原约定于 2011 年 12 月 31 日前付清，至 2011 年底尚欠款 2388 万元。根据民丰电器受让富达电器以来的实际困难，双方约定延期至 2012 年 12 月 31 日前分期付清。截至 2012 年 8 月 23 日，已收回 1400 万元，剩余欠款 988 万元约定 2012 年年底付清。

以上股权转让余款，由民丰电器及施国芬在富达电器的全部股权及马其明（民丰电器法定代表人）个人全部资产抵押和担保。

(2) 债务转让偿还协议

根据重大资产重组时控股股东宁波城建投资控股有限公司关于对公司资金支持的承诺，为拓宽融资渠道，宁波城建投资控股有限公司将其对宁波富达股份有限

公司叁亿元债权转让给上海匡衡投资管理有限公司作为普通合伙人发起设立的上海天甬投资管理中心（有限合伙）。

为此，本公司与上海天甬投资管理中心（有限合伙）及上海匡衡投资管理有限公司于 2011 年 12 月 5 日重新订立了还款协议，主要条款内容如下：

- ①偿付时间：上海天甬投资管理中心支付叁亿转让款之日起满一年（365 天）；
- ②偿付金额及资金成本：偿付金额为本金加资金成本，综合资金成本率为年 13.1%；
- ③保障措施：公司以其拥有的宁波天一广场物业为其偿付义务提供抵押担保。截止 to 报告期末，已完成债权转让 8,110.04 万元。

（3）债务转让偿还协议

为拓宽融资渠道，优化公司长短期债务结构，宁波城建投资控股有限公司与昆仑信托有限责任公司签署了《昆仑信托·宁波城投应收款转让集合资金信托计划之债权转让及回购合同》，约定昆仑信托有限责任公司以信托资金分笔受让宁波城投所享有的对债务人宁波富达股份有限公司的债权 10 亿元，并在各转让日后满 36 个月的对月对日由宁波城投回购转让的标的债权。为此，本公司与昆仑信托有限责任公司签订了债务偿还协议，主要条款内容如下：

①本金的支付时间

在宁波城投回购昆仑信托有限责任公司所享有的对宁波富达的债权之前，宁波城投同意宁波富达无须偿还上述 10 亿元款项；本公司最晚应于 2015 年 12 月 31 日前一次性向受让方偿还上述债务本金。

②使用成本水平及支付时间

资金的使用成本水平从各笔债权转让交割日起按年 13% 计算。

③追加担保

公司以孙公司宁波海曙城投置业有限公司所拥有的宁波市海曙区鄞奉片区东部启动区 10#、12#、13#、15# 地块的土地使用权为其偿付义务提供抵押担保。

截止 to 报告期末，已完成债权转让 65,709.00 万元。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、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	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	本报告期取得的进展	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	宁波城投及其子公司*1	关于避免与宁波富达同业竞争的不予竞争承诺函	否	是			承诺履行中	
		宁波城投及其子公司海城公司	“和义路项目”中的商业地产部分自本次重组完成日次月第一日起委托给宁波富达经营管理, 宁波富达有权收取托管资产年度经营收入 35% 的管理费用。	否	是			和义路项目已于 2009 年 4 月份正式由公司资产托管。	
		宁波城投及其子公司海城公司	若“郁家巷项目”(现为“月湖.盛园”)涉及商业地产, 该等商业地产将依照和义路项目托管协议书确定的原则, 委托给宁波富达经营管理。	否	是			月湖.盛园项目已于 2010 年 3 月 26 日正式由公司股权托管。	
	其他	宁波城投及其子公司通途公司	关于继续向宁房公司和城投置业提供借款支持的承诺	否	是			至本报告期末城投公司及其子公司向公司提供借款余额为 21.30 亿元。	
	解决土地等产权瑕疵	宁波城投	关于权属有瑕疵的置入资产药皇殿, 将对评估价值与实际价值差额部分予以补足的补偿承诺	否	是			承诺履行中	
		宁波城投	关于权属有瑕疵的置入资产青林湾二期 9,553 平方米地块、慈城湖东 113.80 平方米地块如发生价值减损, 将对评估价值与实际价值差额部分予以补足的补偿承诺	是	是			承诺已完成	
		宁波城投	关于 2009 年-2011 年末对置入的青林湾二期地块、慈城新区湖东地块公允价值进行测试及补偿的承诺	是	是			承诺已完成	
	其他	其他对中小股东所作的承诺	宁波城投	控股股东于 2008 年 7 月 28 日承诺: “本次重组获得中国证券监督管理委员会核准后, 本公司持有的宁波富达全部股份(包括目前持有的及因本次重组而增持的股份)自本承诺函出具日起通过证券交易所交易出售的价格不低于 15.00 元/股, 若本承诺有效期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项, 则对该价格进行相应处理。”	否	是			承诺履行中

注*1: 表示宁波城投及其子公司半边山公司(原紫象公司)、建东置业、慈开公司、海城公司、通途公司、海盛投资(原海盛置业)。

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

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

3、其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

七、财务报告（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、主管会计工作负责人兼会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有公司董事长亲笔签名的《2012 年半年度报告》正本；
- 3、本报告期内公司在指定信息披露报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、《公司章程》。

董事长：王宏祥
宁波富达股份有限公司
2012 年 8 月 23 日

宁波富达股份有限公司 2012 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

宁波富达股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1992 年 9 月经宁波市经济体制改革办公室以甬体改（1992）18 号文批准同意，由原浙江吸尘器厂的三方投资者（浙江二轻企业集团、余姚市二轻工业总公司、余姚塑料总厂）联合中国工商银行浙江省信托投资公司、余姚市塑料工业科技研究所、中国农业银行宁波信托投资公司共同组建。1996 年 7 月 16 日经中国证监会批准，本公司 1,340 万股流通股在上交所正式挂牌上市。2002 年公司四届四次董事会形成议案将本公司名称由“宁波富达电器股份有限公司”变更为“宁波富达股份有限公司”，本公司 2002 年第一次临时股东大会通过此项议案。

2006 年 12 月 22 日本公司实施股权分置改革，非流通股股东即法人股东向流通股股东即社会公众股东支付本公司股票 15,747,576 股，另本公司以资本公积向全体流通股股东每 10 股转增 5.1 股，共转增 80,312,639 股。由此，本公司申请增加注册资本人民币 80,312,639.00 元，变更后的注册资本为人民币 444,681,495.00 元。

根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会于 2009 年 3 月 31 日以证监许可[2009]267 号文《关于核准宁波富达股份有限公司重大资产重组及向宁波城建投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司采用与控股股东宁波城建投资控股有限公司（以下简称“宁波城投”）资产置换与非公开发行股票相结合的方式，购买宁波城投拥有的宁波城市广场开发经营有限公司（以下简称“广场开发经营公司”，注册资本 1,000 万元）100% 股权、宁波房地产股份有限公司（以下简称“宁房股份”，注册资本 5,050 万元）74.87% 股权、宁波城投置业有限公司（原名宁波慈通置业有限公司，以下简称“城投置业”，注册资本 5,000 万元）100% 股权，同时置出公司拥有的宁波市自来水净水有限公司（注册资本 20,000 万元）90% 股权和宁波枫林绿色能源开发有限公司（注册资本 20,000 万元）25% 股权。资产置换差额 7,584,241,589.58 元（根据各项股权评估价值作价），由公司向宁波城投非公开发行股票支付，发行股份数量为 1,000,559,576 股，每股面值 1 元。公司变更后的注册资本为人民币 1,445,241,071.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2009）第 11211 号验资报告。

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司股本总数为 1,445,241,071 股，其中：有限售条件股份为 298,407 股，占股份总数的 0.02%，无限售条件股份为 1,444,942,664 股，占股份总数的 99.98%。

公司法定代表人为王宏祥，企业法人营业执照注册号为 330200000029858。

公司经济性质：股份制（上市）；所属行业为房地产业。

本公司的经营范围：家用电力器具、电机、文具、鞋帽、工艺品、水暖管件、塑料制品、模具、金属制品、塑料加工专用设备、除尘设备、环卫车辆配件、针织品、编织品及其制品的制造、加工、批发、零售；家电维修；计算机产品设计；自来水生产（分支机构经营）；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；房地产开发经营；实业投资。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本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。在合并中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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始

确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

资产负债表日如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收账款

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

确定组合的依据	应收款项账龄
组合 1	1 年以内
组合 2	1—2 年
组合 3	2—3 年
组合 4	3 年以上

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按余额百分比法（计提比例为 1%）估算坏账损失。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计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

存货分类为：原材料、产成品、在产品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

6、本公司子公司宁房股份、城投置业、宁波宁房发展房地产有限公司（以下简称“宁房发展”）和余姚市赛格特经济技术开发区有限公司（以下简称“余姚赛格特”）及其控股子公司系房地产企业，其存货的核算方法如下

(1) 开发用土地的核算方法：购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，按土地地块计入开发成本单独核算；将土地投入商品房开发时，按商品房开发时实际使用部分的土地使用权的价值转入相关商品房的开发成本。

(2) 开发建造成本的核算方法：房屋建筑物的开发建造均由其他工程建造公司承包，开发期内按房屋建筑物的实际开发建造完工程度及合同规定情况支付工程建造款，并计入开发成本。

(3) 维修基金的核算方法：收到代管维修基金时，按照实际收取的金额入账；工程完工，其款项经业主委员会或者物业产权人、使用人签字认可后进行转账或结算。

(4) 为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的核算方法：为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本；开发产品完工之后而发生的利息等借款费用，计入财务费用。

(十二)长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。

对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，

考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产负债表日将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，商誉减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8年—40年	4	12—2.4
机器设备	3年—20年	4	32—4.8
电子设备	3年—10年	4	32—9.6
运输设备	5年—10年	4	19.2—9.6
其他设备	5年—13年	4	19.2—7.38
固定资产装修	10年		10

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
土地使用权	40—50 年
商标使用权	10 年
矿山开采权	20 年
软件费	5 年

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，截至

资产负债表日止无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯法和未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	房产销售收入、房屋租赁收入	5
消费税	按应税销售收入计征	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地增值税		*
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5、7

*：子公司宁房股份、城投置业和余姚赛格特及其控股子公司等房地产企业按当地税务机关规定，暂按预售收入额的1%-3%预缴土地增值税，待所开发的房产项目达到规定清算条件后，按四级超率累进税率进行土地增值税汇算清缴。

(二) 税收优惠及批文

1、子公司宁波科环新型建材股份有限公司（以下简称“宁波科环”）本报告期按甬国税函[2009]82 号文享受增值税即征即退的优惠政策。

2、孙公司蒙自瀛州水泥有限责任公司（以下简称“蒙自水泥”）根据财税【2006】165 号文的相关规定，并经红河哈尼族彝族自治州地方税务局认定，该公司为设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，企业所得税率减按 15% 缴纳。

3、孙公司蒙自水泥经红河哈尼族彝族自治州工业和信息化委员会出具的红工信报【2011】159 号文认定，该公司生产的 PC32.5 复合硅酸盐水泥享受资源综合利用（增值税即征即退）的优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	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	少数股东权益(万元)	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
镇江赛格特房地产开发有限公司*1	控股子公司	江苏镇江	房地产	2,000.00	房地产开发、销售(待取得资质证书后方可经营);新技术的开发、咨询	1,020.00		30.60	51.00	是	-1,442.86		
临海市赛格特房地产开发有限公司*2	控股子公司	浙江临海	房地产	1,000.00	房地产开发经营(凭资质经营)	1,000.00		60.00	100.00	是			
宁波市鄞州城投置业有限公司*3	全资子公司	浙江宁波	房地产	1,000.00	房地产开发、经营,实业投资,室内外装潢设计、施工	1,000.00		100.00	100.00	是			
宁波市海裕置业发展有限公司*4	全资子公司	浙江宁波	房地产	4,800.00	房地产开发、经营;实业投资、建筑装饰、设计、施工	4,800.00		100.00	100.00	是			
宁波海曙城投置业有限公司*5	全资子公司	浙江宁波	房地产	4,800.00	房地产开发、经营;实业项目投资;建筑装饰工程设计、施工	4,800.00		100.00	100.00	是			
宁波宁房发展房地产有限公司	全资子公司	浙江宁波	房地产	4,800.00	房地产开发、经营;本公司房屋租赁	4,800.00		100.00	100.00	是			

(续)

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	期末实际投资额(万元)	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	少数股东权益(万元)	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
宁波天一商业管理有限公司*6	全资子公司	浙江宁波	商业广场管理	500.00	商业广场管理、物业服务等	500.00		100.00	100.00	是			
宁波海曙天一商业管理有限公司*7	控股子公司	浙江宁波	商业广场管理	100.00	商业广场管理, 物业服务等	51.00		51.00	51.00	是	139.35		
蒙自瀛洲砂石有限公司*8	控股子公司	云南蒙自	矿产开采	500.00	石灰岩开采; 废石加工、销售	500.00		52.00	100.00	是			
宁海宁房置业有限公司*9	控股子公司	浙江宁海	房地产	4,800.00	房地产开发经营、代建房屋开发经营	4,800.00		74.87	100.00	是			

*1: 子公司余姚赛格特投资镇江赛格特房地产开发有限公司(以下简称“镇江赛格特”)人民币 1,020.00 万元, 投资比例为 51.00%, 本公司间接拥有镇江赛格特 30.60% 的股权。

*2: 子公司余姚赛格特投资临海市赛格特房地产开发有限公司(以下简称“临海赛格特”)人民币 1,000.00 万元, 投资比例为 100.00%, 本公司间接拥有临海赛格特 60.00% 的股权。

*3: 子公司城投置业投资宁波市鄞州城投置业有限公司(以下简称“鄞州城投”)人民币 1,000.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有鄞州城投 100.00% 的股权。

*4: 子公司城投置业投资宁波市海裕置业发展有限公司(以下简称“海裕置业”)人民币 4,800.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有海裕置业 100.00% 的股权。

*5: 子公司城投置业投资宁波海曙城投置业有限公司(以下简称“海曙城投”)人民币 4,800.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有海曙城投 100.00% 的股权。

*6: 子公司广场开发经营公司投资天一商业人民币 500.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有天一商业 100.00% 的股权。

*7: 孙公司天一商业投资宁波海曙天一商业管理有限公司 (以下简称“海曙天一”) 人民币 51.00 万元, 投资比例 51.00%, 本公司间接拥有海曙天一 51.00% 的股权。

*8: 孙公司蒙自水泥投资蒙自瀛洲砂石有限公司 (以下简称“蒙自砂石”) 人民币 500.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有蒙自砂石 52.00% 的股权。

*9: 子公司宁房股份投资宁海宁房置业有限公司 (以下简称“宁海宁房”) 人民币 4,800.00 万元, 投资比例 100.00%, 本公司间接拥有宁海宁房 74.87% 的股权。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资额 (万元)	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	少数股东权益 (万元)	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
宁波科环新型建材股份有限公司	控股子公司	浙江余姚	制造业	22,500.00	水泥制造	11,700.00		52.00	52.00	是	24,684.26		
余姚市赛格特经济技术开发有限公司	控股子公司	浙江余姚	房地产	5,000.00	房地产经营、高新技术开发、石油制品、煤炭	3,000.00		60.00	60.00	是	2,967.97		
宁波城市广场开发经营有限公司	全资子公司	浙江宁波	房地产	1,000.00	广场建设开发、经营、物业服务	1,000.00		100.00	100.00	是			
宁波海曙天逸广告传媒有限公司*1	全资子公司	浙江宁波	广告业	10.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告	10.00		100.00	100.00	是			

(续)

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	期末实际投资额 (万元)	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	少数股东权益 (万元)	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
宁波房地产股份 有限公司	控股 子公司	浙江 宁波	房地产	5,050.00	房地产开发经营、代 建房屋开发经营、租 赁	3,781.00		74.87	74.87	是	16,068.87		
宁波市城市广场物业 管理有限公司*2	控股 子公司	浙江 宁波	物业管理	860.00	物业服务、房屋租赁 代理、日用品等批发 零售	860.00		74.87	100.00	是			
宁波城投置业 有限公司	全资 子公司	浙江 宁波	房地产	20,000.00	房地产开发、经营、 租赁；实业投资	20,000.00		100.00	100.00	是			
宁波象山维拉置业 有限公司*3	全资 子公司	浙江 宁波	房地产	1,000.00	房地产开发、经营； 实业投资；建筑装饰 工程设计、施工	1,000.00		100.00	100.00	是			

*1：子公司广场开发经营公司投资宁波海曙天逸广告传媒有限公司（以下简称“天逸广告”）人民币 10.00 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有天逸广告 100.00%的股权。

*2：子公司宁房股份投资宁波市城市广场物业管理有限公司（以下简称“广场物业”）人民币 860.00 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有广场物业 74.87%的股权。

*3：子公司城投置业投资宁波象山维拉置业有限公司（以下简称“象山维拉”）人民币 1,000.00 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有象山维拉 100.00%的股权。

同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，宁波科环、余姚赛格特同一控制的实际控制人为余姚市二轻工业总公司。

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，广场开发经营公司、天逸广告、宁房股份、广场物业、城投置业、象山维拉同一控制的实际控制人为宁波城建投资控股有限公司。

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额(万元)	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	少数股东权益(万元)	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
蒙自瀛洲水泥有限责任公司*	控股子公司	云南蒙自	制造业	10,000.00	生产、制造、销售水泥及水泥制品、建材、机电产品	11,309.56		52.00	100.00	是			

*：子公司宁波科环投资蒙自水泥人民币 11,309.56 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有蒙自水泥 52.00% 的股权。

4、通过受托经营形成控制权的经营实体

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	期末实际投资额(万元)	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	少数股东权益(万元)	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
宁波海盛投资有限公司*	托管经营	浙江宁波	房地产	37,000.00	房屋工程项目管理、自有房屋租赁、物业管理等					是	31,068.67		

*：子公司广场开发经营公司受宁波市海城投资开发有限公司（以下简称“宁波海城”）委托，管理宁波海城持有的海盛投资 100% 股权。

(二)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额(万元)	
宁波海盛投资有限公司	受公司委托管理	投资性房地产	64,102.65
		其他应收款	8,638.54
		应付账款	1,023.85
		其他应付款	1,697.74
		长期借款	39,200.00

(三)合并范围发生变更的说明：无。

(四)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：无。

(五)本期发生的同一控制下企业合并：无。

(六)本期发生的非同一控制下企业合并：无。

(七)本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

(八)本期发生的反向购买：无。

(九)本期发生的吸收合并：无。

(十)境外经营实体主要报表项目的折算汇率：无。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			332,354.77			1,001,427.23
银行存款						
人民币			2,434,189,086.73			1,833,875,443.70
美元						
小计			2,434,189,086.73			1,833,875,443.70
其他货币资金						

宁波富达股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

人民币		73,730,595.80		69,420,595.80
美元				
小计		73,730,595.80		69,420,595.80
合计		2,508,252,037.30		1,904,297,466.73

其他货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	52,680,595.80	63,370,595.80
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	6,000,000.00
住房按揭贷款保证金	1,050,000.00	50,000.00
合计	73,730,595.80	69,420,595.80

其中受限制的货币资金情况说明见附注十一（九）。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,353,526.89	281,637,129.09

2、 截至 2012 年 6 月 30 日止公司无质押的应收票据。

3、 截至 2012 年 6 月 30 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 124,985,668.90 元，其中金额较大的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
宁波今新集团有限公司	2012-3-16	2012-9-16	6,300,000.00
宁波江北金鑫混凝土有限公司	2012-3-26	2012-9-26	4,000,000.00
宁波江北金鑫混凝土有限公司	2012-2-27	2012-8-27	3,000,000.00
余姚市万里混凝土有限公司	2012-2-27	2012-8-27	3,000,000.00
宁波格林建材有限公司	2012-4-28	2012-10-28	3,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	87,018,548.66	43.29	870,185.47	1.00

宁波富达股份有限公司
2012 年半年度
财务报表附注

按组合计提坏账准备的应收账款	110,663,508.43	55.06	1,106,635.08	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,315,886.42	1.65	768,983.42	23.19
合 计	200,997,943.51	100.00	2,745,803.97	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,453,381.63	40.91	324,533.81	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,283,693.20	55.83	442,836.94	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,585,704.75	3.26	817,525.43	31.62
合 计	79,322,779.58	100.00	1,584,896.18	

截至 2012 年 6 月 30 日止单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波今新集团有限公司	33,530,526.66	335,305.26	1.00	按余额计提
中铁二十四局集团有限公司宁波北站及货场搬迁工程项目经理部	13,853,236.72	138,532.36	1.00	按余额计提
浙江广天构件股份有限公司姚江分公司	13,350,664.40	133,506.64	1.00	按余额计提
宁波新星商品混凝土有限公司	13,184,624.98	131,846.25	1.00	按余额计提
宁波江北金鑫混凝土有限公司	13,099,495.90	130,994.96	1.00	按余额计提
合 计	87,018,548.66	870,185.47		

组合中采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	110,663,508.43	100.00	1,106,635.08	44,104,052.66	99.59	441,040.53
1—2 年				154,847.89	0.35	1,548.48
2—3 年				24,792.65	0.06	247.93
合 计	110,663,508.43	100.00	1,106,635.08	44,283,693.20	100.00	442,836.94

截至 2012 年 6 月 30 日止单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	1,810,762.40			回收无风险
宁波城建投资控股有限公司	708,331.00			回收无风险
王家林-号外酒吧	533,595.10	533,595.10	100.00	无法收回
蒙自供电有限公司	207,578.72	207,578.72	100.00	无法收回
蒙自经济开发区管理委员会	55,619.20	27,809.60	50.00	回收风险较高
合计	3,315,886.42	768,983.42		

2、截至2012年6月30日止应收账款中应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宁波城建投资控股有限公司	708,331.00			

3、截至2012年6月30日止应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波今新集团有限公司	非关联方	33,530,526.66	1年以内	16.68
中铁二十四局集团有限公司宁波北站及货场搬迁工程项目经理部	非关联方	13,853,236.72	1年以内	6.89
浙江广天构件股份有限公司姚江分公司	非关联方	13,350,664.40	1年以内	6.64
宁波新星商品混凝土有限公司	非关联方	13,184,624.98	1年以内	6.56
宁波江北金鑫混凝土有限公司	非关联方	13,099,495.90	1年以内	6.52

4、截至2012年6月30日止应收账款余额中应收其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	关联方	1,810,762.40	0.90
宁波市海城投资开发有限公司	关联方	3,806,877.12	1.89

(四)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,110,791.31	76.05	326,700.00	0.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,472,808.31	23.23	134,728.08	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	415,369.76	0.72	17,999.10	4.33
合计	57,998,969.38	100.00	479,427.18	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	108,790,937.50	88.12	398,800.00	0.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,671,013.85	11.07	136,710.13	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	996,546.78	0.81	137,099.56	13.76
合 计	123,458,498.13	100.00	672,609.69	

截至 2012 年 6 月 30 日止单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波民丰电器有限公司	21,880,000.00	218,800.00	1.00	按余额计提
东部新城 C2-3 项目代建款	11,440,791.31			回收无风险
余姚市通济工程建设管理有限公司	5,000,000.00	50,000.00	1.00	按余额计提
中铁五局(集团)有限公司蒙河铁路(二标)工程指挥部	4,000,000.00	40,000.00	1.00	按余额计提
何佰庆	1,790,000.00	17,900.00	1.00	按余额计提
合 计	44,110,791.31	326,700.00		

组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	11,249,174.51	83.49	112,491.74	10,318,486.10	75.48	103,184.84
1—2 年	495,910.14	3.68	4,959.10	1,725,074.60	12.62	17,250.75
2—3 年	180,183.93	1.34	1,801.84	239,837.00	1.75	2,398.37
3 年以上	1,547,539.73	11.49	15,475.40	1,387,616.15	10.15	13,876.17
合 计	13,472,808.31	100.00	134,728.08	13,671,013.85	100.00	136,710.13

截至 2012 年 6 月 30 日止单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	352,756.00		-	关联方, 回收无风险
蒙自市安全生产监督管理局	20,000.00	4,000.00	20.00	款项回收有风险
其他	42,613.76	13,999.10	32.85	款项回收有风险
合 计	415,369.76	17,999.10		

2、截至 2012 年 6 月 30 日止，其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
宁波民丰电器有限公司	非关联	21,880,000.00	1-2 年	37.72	股权转让款
东部新城 C2-3 项目代建款	非关联	11,440,791.31	1 年以内	19.73	代付代建项目款
余姚市通济工程建设管理有限公司	非关联	5,000,000.00	1-5 年	8.62	项目联建款
中铁五局（集团）有限公司蒙河铁路（二标）工程指挥部	非关联	4,000,000.00	0-2 年	6.90	工程履约保证金
何佰庆	非关联	1,790,000.00	1 年以内	3.09	代付款项

4、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应收款余额中应收其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宁波市慈城古县城开发建设有限公司	关联方	352,756.00	0.61

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	175,333,369.98	96.25	343,253,031.21	70.63
1-2 年	5,060,191.71	2.78	142,492,504.75	29.32
2-3 年	1,721,750.00	0.95	176,000.00	0.04
3 年以上	40,900.01	0.02	40,900.01	0.01
合计	182,156,211.70	100.00	485,962,435.97	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	账面余额	账龄	未结算原
蒙自市土地收购储备中心	非关联方	57,499,788.00	1 年以内	尚未结算
宁波甬城配电网建设有限公司海曙分公司	非关联方	58,665,485.00	0-2 年	尚未结算
浙江恒升电梯有限公司	非关联方	15,031,800.00	0-2 年	尚未结算
杭州西子石川岛停车设备有限公司	非关联方	5,452,278.00	0-2 年	尚未结算
余姚市建楼建材（汇丰墙体材料）经营部	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		141,649,351.00		

3、截至 2012 年 6 月 30 日止预付款项余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
股东单位款项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,448,541.36		45,448,541.36
低值易耗品	770.00		770.00
产成品	4,856,388.26		4,856,388.26
在产品	37,162,248.09		37,162,248.09
开发成本	14,356,404,641.39		14,356,404,641.39
开发产品	614,386,380.46		614,386,380.46
合计	15,058,258,969.56		15,058,258,969.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,698,753.86		48,698,753.86
低值易耗品			
产成品	3,862,727.01		3,862,727.01
在产品	36,867,159.39		36,867,159.39
开发成本	13,101,946,879.66		13,101,946,879.66
开发产品	610,605,017.61		610,605,017.61
合计	13,801,980,537.53		13,801,980,537.53

(1) 开发成本

项目	期末余额	期初余额
维拉小镇一、二、三期	922,686,553.47	836,291,300.29
东部新城 B-9#商务楼项目	422,104.52	334,317,930.98
古林镇薛家项目	2,250,291,862.22	2,140,847,338.54
气象路 1#地块项目	1,281,133,068.19	1,219,334,633.88
鄞奉路启动区地块项目	3,549,784,329.42	3,402,147,692.75
青林湾二期（4-8 期）	1,756,957,068.79	1,162,341,063.48
莲桥街项目	1,061,152,726.70	994,160,951.02
余姚城东新区望梅路项目	1,279,815,010.55	1,174,698,854.41
山水一品 A、B、C 区	379,178,698.21	320,183,707.57
象山半边山项目	573,533,699.90	217,470,432.90
桃源北路东、庆安路北 01 地块项目	1,301,449,519.42	1,300,152,973.84
合计	14,356,404,641.39	13,101,946,879.66

截至 2012 年 6 月 30 日止开发成本中用于抵押的土地使用权金额为 5,020,088,616.03 元，详见附注九（一）。

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青林湾一期 A 区	2006 年 6 月	4,137,341.86		1,490,963.25	2,646,378.61
青林湾一期 B 区	2007 年 12 月	81,150,892.28		3,256,059.49	77,894,832.79
龙湾银都	2005 年 7 月	1,771,767.38			1,771,767.38
新街九号楼	2002 年 4 月	667,549.26			667,549.26
青林湾二期（2、3 期）	2010 年 11 月	20,860,681.58			20,860,681.58
赛格特星园	2003 年 11 月	272,468.12			272,468.12
镇江长江新天地	2009 年	256,511,908.03	220,247.00		256,732,155.03
山水一品 A 区	2011 年 11 月	148,314,499.95		41,431,455.33	106,883,044.62
维拉小镇一期	2011 年 10 月	96,917,909.15	2,500,712.53	53,058,111.11	46,360,510.57
B-9#商务楼项目	2012 年 3 月		430,764,397.50	330,467,405.00	100,296,992.50
合计		610,605,017.61	433,485,357.03	429,703,994.18	614,386,380.46

2、计入开发成本的借款费用资本化金额

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入开发产品	其他减少	
维拉小镇一、二、三期	83,858,253.78	28,180,367.72	65,447,933.11		46,590,688.39
东部新城 B-9#商务楼项目	9,369,586.06	3,646,527.35	13,016,113.41		0.00
古林镇薛家项目	258,423,008.71	83,946,441.00			342,369,449.71
气象路 1#地块项目	54,873,287.98				54,873,287.98
鄞奉路启动区地块项目	368,503,543.51	144,938,532.95			513,442,076.46
青林湾二期（4-8 期）	362,471,338.52	46,955,028.75			409,426,367.27
莲桥街项目	20,017,167.08	20,813,113.74			40,830,280.82
余姚城东新区望梅路项目	114,079,675.97	44,620,264.96			158,699,940.93
临海赛格特花园	49,494,126.64	11,695,953.58			61,190,080.22
象山半边山项目	11,684,594.09	21,223,267.00			32,907,861.09
合计	1,332,774,582.34	406,019,497.05	78,464,046.52		1,660,330,032.87

(七) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	5,000,000.00	25.00	25.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
宁波广厦住房股份有限公司	11,280,000.00	29.63	29.63	47,422,271.09	413,465.34	47,008,805.75	3,235,140.00	1,710,776.03

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	权益法	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	25.00	25.00				
宁波广厦住房股份有限公司	权益法	3,342,386.00	13,422,296.13	506,902.94	13,929,199.07	29.63	29.63				
权益法小计		4,592,386.00	14,672,296.13	506,902.94	15,179,199.07						
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	成本法	32,045,000.00	32,045,000.00		32,045,000.00	0.65	0.65				
太原五一百货集团股份有限公司	成本法	140,000.00	140,000.00		140,000.00	<5	<5				
成本法小计		32,185,000.00	32,185,000.00		32,185,000.00						
合计		36,777,386.00	46,857,296.13	506,902.94	47,364,199.07						

2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无。

(九) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值合计	2,806,183,141.57			2,806,183,141.57
房屋、建筑物	1,328,842,858.99			1,328,842,858.99
土地使用权	1,477,340,282.58			1,477,340,282.58
累计折旧和累计摊销合	514,616,106.12	37,071,076.32		551,687,182.44
房屋、建筑物	218,633,306.01	22,081,093.35		240,714,399.36
土地使用权	295,982,800.11	14,989,982.97		310,972,783.08
投资性房地产账面价值	2,291,567,035.45			2,254,495,959.13
房屋、建筑物	1,110,209,552.98			1,088,128,459.63
土地使用权	1,181,357,482.47			1,166,367,499.50

1、本期计提的折旧和摊销为 37,071,076.32 元。

2、截至 2012 年 6 月 30 日止被抵押用于向银行借款的投资性房地产

类别	账面原价	累计折旧和摊销	账面价值
房屋及土地使用权	2,522,702,670.77	526,318,744.26	1,996,383,926.51

投资性房地产抵押情况详见附注九（一）。

3、截至 2012 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的投资性房地产

类别	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	256,193,648.20	16,700,667.44	239,492,980.76	正在办理之中

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,259,967,305.23	106,778,701.25	2,404,302.36	1,364,341,704.12
其中：房屋及建筑物	524,845,632.09	97,140,939.27		621,986,571.36
机器设备	630,830,355.65	5,062,947.13	55,533.66	635,837,769.12
运输设备	43,810,495.91	1,945,047.00	1,560,058.70	44,195,484.21
电子设备	54,533,767.62	939,964.26	767,010.00	54,706,721.88
其他设备	5,947,053.96	1,689,803.59	21,700.00	7,615,157.55
累计折旧合计	493,858,907.45	45,587,609.45	2,286,373.77	537,160,143.13
其中：房屋及建筑物	123,384,696.36	13,127,889.91		136,512,586.27
机器设备	312,847,607.64	25,351,754.12	47,254.72	338,152,107.04
运输设备	29,306,251.03	2,140,920.95	1,497,656.35	29,949,515.63
电子设备	24,570,265.33	4,663,379.56	720,630.70	28,513,014.19
其他设备	3,750,087.09	303,664.91	20,832.00	4,032,920.00
固定资产账面净值合计	766,108,397.78			827,181,560.99
其中：房屋及建筑物	401,460,935.73			485,473,985.09
机器设备	317,982,748.01			297,685,662.08
运输设备	14,504,244.88			14,245,968.58
电子设备	29,963,502.29			26,193,707.69
其他设备	2,196,966.87			3,582,237.55
减值准备合计	2,059.00			2,059.00
其中：房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输设备				0.00
电子设备				0.00
其他设备	2,059.00			2,059.00
固定资产账面价值合计	766,106,338.78			827,179,501.99
其中：房屋及建筑物	401,460,935.73			485,473,985.09
机器设备	317,982,748.01			297,685,662.08
运输设备	14,504,244.88			14,245,968.58
电子设备	29,963,502.29			26,193,707.69
其他设备	2,194,907.87			3,580,178.55

(1) 公司本期计提的折旧金额为 45,587,609.45 元。

2、截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3、 通过经营租赁租出的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面价值
机器设备	4,762,510.21	4,088,629.27	673,880.94

4、截至 2012 年 6 月 30 日止被抵押用于向银行借款的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	9,931,065.00	1,549,246.14	8,381,818.86

抵押情况详见附注九（一）。

5、截至 2012 年 6 月 30 日止未办妥产证的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（陈家寨）	15,541,652.50	1,465,352.76	14,076,299.74	正在办理之中

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒙自水泥粉煤灰工程	15,176,917.99		15,176,917.99	3,464,146.38		3,464,146.38
蒙自水泥水渣堆场	5,752,839.91		5,752,839.91	5,294,739.91		5,294,739.91
宁波科环实验车间	2,456,843.00		2,456,843.00	1,478,725.00		1,478,725.00
宁波科环 4#矿粉磨改造	3,762,756.32		3,762,756.32	3,620,973.85		3,620,973.85
其他工程项目	3,659,421.82		3,659,421.82	1,868,813.10		1,868,813.10
合计	30,808,779.04		30,808,779.04	15,727,398.24		15,727,398.24

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产及投资性房地产	期末余额
蒙自水泥粉煤灰工程	1,632.00 万	3,464,146.38	11,712,771.61		15,176,917.99
蒙自水泥水渣堆场		5,294,739.91	458,100.00		5,752,839.91
宁波科环实验车间	198.00 万	1,478,725.00	978,118.00		2,456,843.00
宁波科环 4#矿粉磨改造	385.00 万	3,620,973.85	141,782.47		3,762,756.32
其他工程项目		1,868,813.10	1,790,608.72		3,659,421.82
合计		15,727,398.24	15,081,380.80	0.00	30,808,779.04

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蒙自水泥粉煤灰工程	93.00	进行中	218,343.93	129,636.16	7.87	金融机构借款、自筹
蒙自水泥水渣堆场		进行中	140,579.36			金融机构借款、自筹
宁波科环实验车间	124.08	进行中				自筹
宁波科环 4#矿粉磨改造	97.73	进行中				自筹
其他工程项目		进行中	8,243.04			自筹
合计			367,166.33	129,636.16		

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	50,372,472.16	312,400.00	26,000.00	50,658,872.16
土地使用权	45,379,820.39			45,379,820.39
矿山开采权	1,493,200.00			1,493,200.00
软件费	3,499,451.77	312,400.00	26,000.00	3,785,851.77
累计摊销合计	7,600,478.65	622,078.42	26,000.00	8,196,557.07
土地使用权	4,458,096.74	470,662.38		4,928,759.12
矿山开采权	329,748.51	37,330.02		367,078.53
软件费	2,812,633.40	114,086.02	26,000.00	2,900,719.42
无形资产账面净值合计	42,771,993.51			42,462,315.09
土地使用权	40,921,723.65			40,451,061.27
矿山开采权	1,163,451.49			1,126,121.47
软件费	686,818.37			885,132.35
减值准备合计				
土地使用权				
矿山开采权				
软件费				
无形资产账面价值合计	42,771,993.51			42,462,315.09
土地使用权	40,921,723.65			40,451,061.27
矿山开采权	1,163,451.49			1,126,121.47
软件费	686,818.37			885,132.35

2、无形资产本期摊销额为 622,078.42 元。

3、截至 2012 年 6 月 30 日止未办妥产权证的无形资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净额	未办妥产权证书的原因
土地使用权（陈家寨）	29,585,462.39	1,479,273.05	28,106,189.34	正在办理之中

(十三) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初余额	期末余额	期末减值准备
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	1,260,954.11	投资溢价	1,260,954.11	1,260,954.11	

本公司控股子公司宁波科环于 2007 年 7 月收购蒙自瀛洲水泥有限责任公司 100% 股权，收购成本为 26,567,464.80 元，股权购买日该公司可辨认净资产公允价值为 25,306,510.69 元，形成商誉 1,260,954.11 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
工行银团安排费及托管费	65,034,000.00		4,845,000.00		60,189,000.00
渤海信托利息费用	7,717,500.00	3,500,000.00	5,057,500.00		6,160,000.00
装修费	15,062,515.71	2,612,385.00	2,802,066.37		14,872,834.34
矿山资源使用费	43,333.45		19,999.98		23,333.47
山地征用费	263,989.80		19,083.60		244,906.20
商场导示系统	1,132,438.12		126,442.75		1,005,995.37
租赁费	893,374.88		214,624.98		678,749.90
绿化费	218,864.23		22,257.42		196,606.81
开办费		16,770.37			16,770.37
合计	90,366,016.19	6,129,155.37	13,106,975.10		83,388,196.46

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	564,796.55	286,071.96
长期待摊费用成本与计税基础差异		
预提费用	96,851,609.50	96,853,898.89
存货未实现毛利抵销	16,762,850.00	16,762,850.00
固定资产成本与计税基础差异		
小计	114,179,256.05	113,902,820.85
递延所得税负债：		
资产评估增值		498,096.60

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	719,093.12	829,843.30
可抵扣亏损	219,856,035.09	164,674,320.90
合计	220,575,128.21	165,504,164.20

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	期末余额	期初余额
2012 年	692,282.70	692,282.70
2013 年	3,044,193.44	3,044,193.44
2014 年	14,876,788.29	14,876,788.29
2015 年	98,685,824.08	98,685,824.08
2016 年	47,375,232.39	47,375,232.39
2017 年	55,181,714.19	
合计	219,856,035.09	164,674,320.90

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	2,508,197.05
预提费用	395,511,334.58
存货未实现毛利抵消	67,051,400.00
小计	465,070,931.63
应纳税暂时性差异	
资产评估增值	0.00

(十六) 资产减值准备

项目	期初余额	本期提取	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,257,505.87	1,192,368.42	224,643.14		3,225,231.15
固定资产减值准备	2,059.00				2,059.00
合计	2,259,564.87	1,192,368.42	224,643.14		3,227,290.15

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	464,990,000.00	385,000,000.00
抵押借款	1,950,000,000.00	1,606,000,000.00

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

保理借款	71,000,000.00	71,000,000.00
保证借款	635,000,000.00	340,000,000.00
银行承兑汇票贴现		
合计	3,120,990,000.00	2,402,000,000.00

短期借款担保和抵押情况详见附注八（二）、附注九（一）。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	12,000,000.00

截至 2012 年 6 月 30 日止应付票据余额均为一年内将到期的票据。

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	347,538,778.20	328,668,867.01
1 年以上	75,945,955.57	136,870,725.48
合计	423,484,733.77	465,539,592.49

1、截至 2012 年 6 月 30 日止应付账款余额中应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
宁波城建投资控股有限公司	240,618.00	

2、截至 2012 年 6 月 30 日止应付账款余额中无应付其他关联方款项。

3、截至 2012 年 6 月 30 日止账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
浙江腾升建设有限公司	35,447,460.85	工程尾款，尚未支付
宁波建工股份有限公司	34,735,273.80	工程尾款，尚未支付

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,063,711,150.57	1,617,088,944.32
1 年以上	2,809,410,473.85	1,667,813,360.46
合计	3,873,121,624.42	3,284,902,304.78

1、截至 2012 年 6 月 30 日止预收账款余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的

股东单位款项。

2、截至 2012 年 6 月 30 日止预收账款余额中无预收其他关联方款项。

3、子公司宁房股份、城投置业和余姚赛格特及其控股子公司系房地产企业，期末预收款项余额为 3,802,806,884.00 元，均为预售房产款，明细如下

(1) 预收房产款账龄分析表

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	993,605,923.00	26.13	1,559,328,842.00	48.40
1-2 年	2,809,200,961.00	73.87	1,662,199,882.00	51.59
3 年以上			147,000.00	0.01
合计	3,802,806,884.00	100.00	3,221,675,724.00	100.00

(2) 预售房产收款

项目	期末余额	期初余额	预计竣工时间
青林湾二期 (4、5 期)	2,577,919,882.00	2,541,876,022.00	2012 年
青林湾二期 (6 期)	564,860,830.00	158,223,549.00	2013 年
青林湾二期 (7)	29,737,000.00		2014 年
青林湾一期 A 区	157,000.00	471,618.00	已竣工
青林湾一期 B 区	1,210,000.00	1,150,000.00	已竣工
龙湾银都	10,000.00	10,000.00	已竣工
山水一品 A 区	146,218,800.00	158,061,400.00	已竣工
山水一品 B 区	0	10,350,000.00	2012 年
东部新城 B-9 商务楼项目	600,000.00	199,427,527.00	2012 年
余姚城东新区望梅路项目	434,924,928.00	3,857,938.00	2012 年
维拉小镇一期	47,168,444.00	148,247,670.00	已竣工
合计	3,802,806,884.00	3,221,675,724.00	

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,015,009.79	52,969,899.75	81,289,611.35	13,695,298.19
职工福利费		5,454,421.25	5,454,421.25	
社会保险费		8,966,581.51	8,966,581.51	
住房公积金		3,234,583.00	3,213,683.00	20,900.00
工会经费和职工教育经费	722,321.70	994,163.69	593,383.53	1,123,101.86
非货币性福利		516,120.44	516,120.44	
因解除劳动关系给予的补偿		122,424.55	122,424.55	

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其他		185,200.00	185,200.00	
合计	42,737,331.49	72,443,394.19	100,341,425.63	14,839,300.05

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,428,797.76	8,048,447.38
消费税	51,136.20	39,120.55
营业税	-165,265,592.59	-134,052,371.78
城建税	-7,942,048.97	-5,606,205.81
教育费附加	-5,656,811.27	-4,405,241.52
企业所得税	-53,547,691.34	149,909,304.55
个人所得税	360,733.32	908,234.10
房产税	71,254.72	-97,610.77
印花税	-20,416.97	51,391.17
土地增值税	267,223,154.14	269,361,700.26
土地使用税	406,866.66	2,374,714.77
水利基金	-3,269,444.83	-2,876,443.60
其他	2,702.79	10,618.50
合计	39,842,639.62	283,665,657.80

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,966,485.96	8,865,045.29
短期借款应付利息	31,803,143.41	7,741,743.22
企业资金拆借利息		55,713,482.51
合计	77,769,629.37	72,320,271.02

1、截至 2012 年 6 月 30 日止应付利息余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
以前年度已宣告但尚未领取的法人股股利	134,283.12	134,283.12
子公司应付少数股东股利	1,065,430.57	1,065,430.57
合计	1,199,713.69	1,199,713.69

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,646,229,823.39	1,854,933,835.93
1 年以上	1,498,081,975.23	1,218,055,624.80
合 计	3,144,311,798.62	3,072,989,460.73

1、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
宁波城建投资控股有限公司	1,559,865,659.17	1,603,910,000.00

2、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付其他关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
宁波市海城投资开发有限公司	8,000,000.00	61,200,000.00

3、截至 2012 年 6 月 30 日止金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
宁波城建投资控股有限公司	1,544,865,659.17	暂借款	1-2 年
	15,000,000.00	代建项目预备金	2-3 年
宁波市海曙区经济适用房建设管理办公室	1,250,000,000.00	房产项目合作款	0-2 年
上海天甬投资管理中心	81,100,400.00	暂借款	1 年以内
余姚市同齐工贸有限公司	26,110,000.00	房产项目合作款	2-3 年
自然人叶伯丰	18,343,004.04	暂借款	1-3 年
自然人李智勇	9,126,995.73	暂借款	0-2 年
宁波建工股份有限公司	8,000,000.00	工程保证金	1 年以内
宁波市建设集团股份有限公司	8,000,000.00	工程保证金	1 年以内
宁波市海城投资开发有限公司	8,000,000.00	暂借款	1 年以内
镇江市润州区城建投资有限公司	6,187,200.00	应付土地出让金	3 年以上
余姚市工业中小企业投资发展有限公司	6,000,000.00	暂借款	3 年以上

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,834,402,298.86	1,201,402,298.86
一年内到期的长期应付款	218,899,600.00	
合 计	2,053,301,898.86	1,201,402,298.86

1、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,794,402,298.86	1,081,402,298.86
保证借款	40,000,000.00	120,000,000.00
合计	1,834,402,298.86	1,201,402,298.86

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

一年内到期的长期借款担保和抵押情况详见附注八（二）、附注九（一）。

2、一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宁波城建投资控股有限公司	218,899,600.00	
合计	218,899,600.00	0.00

2、一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
建设银行	2010/8/27	2012/8/26	人民币	5.9850	140,000,000.00	145,000,000.00
建设银行	2010/9/20	2012/8/26	人民币	5.9850	150,000,000.00	150,000,000.00
建设银行	2010/8/27	2012/8/26	人民币	6.1000	80,000,000.00	80,000,000.00
建设银行	2010/8/27	2012/8/26	人民币	6.6500	20,000,000.00	20,000,000.00
浦发银行	2010/4/8	2012/9/30	人民币	5.8500	230,000,000.00	230,000,000.00
浦发银行	2011/4/27	2012/9/30	人民币	7.0400	145,000,000.00	145,000,000.00
浦发银行	2011/5/20	2012/9/30	人民币	7.0400	100,000,000.00	100,000,000.00
富滇银行	2009/7/8	2012/7/7	人民币	5.8500	40,000,000.00	40,000,000.00
工商银行	2011/12/30	2013/6/15	人民币	7.7550	10,000,000.00	
工商银行	2011/12/30	2012/6/15	人民币	7.7550		8,000,000.00
工商银行	2011/12/30	2012/11/15	人民币	7.7550	8,000,000.00	8,000,000.00
华夏银行	2010/8/19	2012/8/19	人民币	6.3175		80,000,000.00
工商银行	2009/9/28	2012/3/28	人民币	6.3450		10,000,000.00
工商银行	2009/9/28	2012/9/28	人民币	6.3450	10,000,000.00	10,000,000.00
工商银行	2009/10/21	2012/4/21	人民币	6.3450		6,666,666.67
工商银行	2009/10/21	2012/10/21	人民币	6.3450	6,666,666.67	6,666,666.67
工商银行	2009/10/26	2012/4/26	人民币	6.3450		33,333,333.33
工商银行	2009/10/26	2012/10/26	人民币	6.3450	33,333,333.33	33,333,333.33
工商银行	2010/1/8	2012/1/8	人民币	6.3450		16,666,666.67
工商银行	2010/1/8	2012/7/8	人民币	6.3450	16,666,666.67	16,666,666.67

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

工商银行	2010/9/21	2012/3/21	人民币	6.3450		31,034,482.76
工商银行	2010/9/21	2012/9/21	人民币	6.3450	31,034,482.76	31,034,482.76
工商银行	2009/9/28	2013/3/28	人民币	6.3450	10,000,000.00	
工商银行	2009/10/21	2013/4/21	人民币	6.3450	6,666,666.67	
工商银行	2009/10/26	2013/4/26	人民币	6.3450	33,333,333.33	
工商银行	2010/1/8	2013/1/8	人民币	6.3450	16,666,666.67	
工商银行	2010/9/21	2013/3/21	人民币	6.3450	31,034,482.76	
渤海信托	2011/9/7	2013/3/7	人民币	12.0500	351,000,000.00	
农业银行	2010/3/30	2013/3/29	人民币	6.4000	25,000,000.00	
农业银行	2010/4/7	2013/3/29	人民币	6.6500	100,000,000.00	
农业银行	2010/5/21	2013/3/29	人民币	6.6500	60,000,000.00	
农业银行	2010/6/12	2013/3/29	人民币	6.6500	20,000,000.00	
农业银行	2010/9/29	2013/3/29	人民币	6.4000	20,000,000.00	
农业银行	2010/10/13	2013/3/29	人民币	6.6500	50,000,000.00	
中国银行	2011/11/29	2013/6/30	人民币	7.6480	50,000,000.00	
建设银行	2011/6/3	2013/6/13	人民币	6.5280	40,000,000.00	
合计					1,834,402,298.86	1,201,402,298.86

一年内到期的长期借款担保和抵押情况详见附注八（二）、附注九（一）。

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	3,413,827,586.18	3,747,528,735.61
保证借款	250,000,000.00	
合计	3,663,827,586.18	3,747,528,735.61

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
工商银行	2009/9/28	2024/9/3	人民币	6.3450	230,000,000.00	240,000,000.00
工商银行	2009/10/21	2024/9/3	人民币	6.3450	153,333,333.31	159,999,999.98
工商银行	2009/10/26	2024/9/3	人民币	6.3450	766,666,666.69	800,000,000.02
工商银行	2010/1/8	2024/12/3	人民币	6.3450	399,999,999.98	416,666,666.65
工商银行	2010/9/21	2024/12/3	人民币	6.3450	744,827,586.20	775,862,068.96
光大银行	2011/9/7	2013/3/6	人民币	12.0500	0	351,000,000.00
农业银行	2010/3/30	2013/3/29	人民币	6.4000	0	25,000,000.00
农业银行	2010/4/7	2013/3/29	人民币	6.6500	0	100,000,000.00
农业银行	2010/5/21	2013/3/29	人民币	6.6500	0	60,000,000.00

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

农业银行	2010/6/12	2013/3/29	人民币	6.6500	0	20,000,000.00
农业银行	2010/9/29	2013/3/29	人民币	6.4000	0	20,000,000.00
农业银行	2010/10/13	2013/3/29	人民币	6.6500	0	50,000,000.00
中国银行	2011/11/29	2013/6/30	人民币	7.6475	0	50,000,000.00
中国银行	2011/12/2	2014/11/25	人民币	7.6475	50,000,000.00	50,000,000.00
工商银行	2011/12/30	2019/6/15	人民币	7.7550	374,000,000.00	184,000,000.00
建设银行	2011/1/28	2013/12/16	人民币	7.3150	5,000,000.00	5,000,000.00
建设银行	2011/2/15	2013/12/16	人民币	7.3150	35,000,000.00	35,000,000.00
建设银行	2011/4/2	2013/12/16	人民币	6.7830	50,000,000.00	50,000,000.00
建设银行	2011/6/3	2013/6/13	人民币	6.7830	0	40,000,000.00
建设银行	2011/7/25	2013/12/12	人民币	6.7830	30,000,000.00	30,000,000.00
建设银行	2011/7/29	2013/10/16	人民币	6.7830	10,000,000.00	10,000,000.00
建设银行	2011/8/19	2013/11/20	人民币	6.7830	20,000,000.00	20,000,000.00
建设银行	2011/10/25	2013/11/10	人民币	6.7830	20,000,000.00	20,000,000.00
建设银行	2011/11/25	2013/12/16	人民币	6.7830	100,000,000.00	100,000,000.00
建设银行	2011/3/21	2014/3/20	人民币	6.6500	85,000,000.00	85,000,000.00
建设银行	2010/12/17	2013/12/16	人民币	7.3150	50,000,000.00	50,000,000.00
建设银行	2012/3/22	2013/12/4	人民币	7.3150	20,000,000.00	
交通银行	2012/5/21	2014/12/15	人民币	7.9800	30,000,000.00	
交通银行	2012/6/25	2014/12/15	人民币	7.6800	30,000,000.00	
交通银行	2012/5/30	2014/6/15	人民币	7.9800	10,000,000.00	
中国银行	2012/4/13	2014/6/30	人民币	7.6480	100,000,000.00	
中国银行	2012/4/17	2013/12/31	人民币	7.6480	50,000,000.00	
中国银行	2012/2/29	2014/11/10	人民币	7.6480	50,000,000.00	
江信国际	2012/4/28	2013/10/28	人民币	12.0000	250,000,000.00	
合计					3,663,827,586.18	3,747,528,735.61

长期借款担保和抵押情况详见附注八（二）、附注九（一）。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
房改专项资金	8,794.41	8,687.44
理顺劳动关系提留	1,367,381.90	552,700.90
公共设施维修费	6,495,049.54	3,654,585.69
宁波城建投资控股有限公司	342,910,000.00	1,086,090,000.00
昆仑信托有限责任公司*	657,090,000.00	183,810,000.00
合计	1,007,871,225.85	1,274,115,974.03

*：抵押情况详见附注九（一）。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	1,000,559,576.00				-1,000,559,576	-1,000,559,576	0.00
(3)其他内资持股	298,407.00						298,407.00
其中:							
境内法人持股	298,407.00						298,407.00
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							
有限售条件股份合计	1,000,857,983.00				-1,000,559,576	-1,000,559,576	298,407.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	444,383,088.00				1,000,559,576.00	1,000,559,576.00	1,444,942,664.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	444,383,088.00				1,000,559,576.00	1,000,559,576.00	1,444,942,664.00
合计	1,445,241,071.00				0.00	0.00	1,445,241,071.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	252,691,299.37			252,691,299.37
其他资本公积	7,939,420.86			7,939,420.86
合计	260,630,720.23			260,630,720.23

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,798,291.71			135,798,291.71

(三十二) 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	1,516,341,198.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	163,021,577.54

减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	144,524,107.10
期末未分配利润	1,534,838,669.38

(三十三) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,448,255,577.85	1,459,930,935.79
其他业务收入	16,215,732.55	14,955,227.82
主营业务成本	995,715,525.09	871,808,877.78
其他业务成本	6,443,121.44	7,581,199.17

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	549,761,575.72	421,072,474.52	708,072,282.40	502,745,204.61
商 业	193,638,113.43	159,317,957.52	193,189,905.68	160,249,580.93
房地产业	486,903,298.02	332,795,115.18	363,764,612.04	133,838,838.08
服务业	29,155,495.92	25,686,625.17	30,431,301.89	24,796,124.45
商业地产	166,454,622.66	52,844,564.66	151,655,011.94	47,207,650.46
其 他	22,342,472.10	3,998,788.04	12,817,821.84	2,971,479.25
合计	1,448,255,577.85	995,715,525.09	1,459,930,935.79	871,808,877.78

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产销售	486,903,298.02	332,795,115.18	363,764,612.04	133,838,838.08
水泥销售	549,761,575.72	421,072,474.52	708,072,282.40	502,745,204.61
工业污泥处理	12,740,138.95	2,353,403.46	11,449,124.59	2,888,545.42
物业管理费收入	26,052,407.82	25,659,409.17	27,744,175.20	24,264,698.45
广告收入	3,103,088.10	27,216.00	2,687,126.69	531,426.00
租赁收入	166,454,622.66	52,844,564.66	151,655,011.94	47,207,650.46
商品销售收入	193,638,113.43	159,317,957.52	193,189,905.68	160,249,580.93
其他收入	9,602,333.15	1,645,384.58	1,368,697.25	82,933.83
合计	1,448,255,577.85	995,715,525.09	1,459,930,935.79	871,808,877.78

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

浙江省内	1,283,286,917.67	867,593,418.72	1,290,095,246.34	760,840,897.26
浙江省外	164,968,660.18	128,122,106.37	169,835,689.45	110,967,980.52
合计	1,448,255,577.85	995,715,525.09	1,459,930,935.79	871,808,877.78

5、房地产销售情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青林湾一期 A 区	2,556,618.00	1,490,963.25	10,298,000.00	7,095,792.72
青林湾一期 B 区	5,093,000.00	3,256,059.49	11,578,265.00	4,987,584.40
青林湾二期 (2、3)			341,473,347.04	121,291,565.96
日月星苑	393,000.00	123,516.00	415,000.00	463,895.00
维拉小镇一期	101,073,436.08	53,058,111.11		
B-9#商务楼	377,787,243.94	274,866,465.33		
合计	486,903,298.02	332,795,115.18	363,764,612.04	133,838,838.08

6、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波今新集团有限公司	54,730,526.66	3.74
宁波市建设预拌混凝土有限公司	29,522,210.20	2.02
宁波江北金鑫混凝土有限公司	26,099,495.90	1.78
余姚市万里混凝土有限公司	25,404,793.40	1.73
宁波银河管桩有限公司	24,993,670.72	1.71

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	35,195,479.49	27,754,552.09
城建税	5,608,189.13	2,871,615.70
教育费附加	3,936,072.74	2,035,361.90
消费税	323,803.59	144,215.36
土地增值税	20,664,223.28	64,931,417.74
其他	128,992.24	52,199.63
合计	65,856,760.47	97,789,362.42

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
合计	50,319,092.95	49,558,189.62
其中主要为：		
运输费	18,436,998.78	21,830,949.02

广告费	11,101,810.60	7,532,976.92
职工薪酬	7,648,497.69	6,402,320.06

(三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
合 计	64,464,813.52	79,468,824.99
其中主要为：		
职工薪酬	17,967,607.47	22,398,337.34
税 金	8,469,217.60	12,056,412.63
折旧费	9,748,749.55	8,456,047.68
业务招待费	5,483,814.99	8,245,324.81
研究与开发费	805,726.35	971,997.01

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出	47,688,677.02	28,193,003.31
减：利息收入	10,382,907.95	10,306,462.53
汇兑损益		
其他	11,988,859.40	8,561,525.06
合 计	49,294,628.47	26,448,065.84

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	506,902.94	-1,921,582.09
处置长期股权投资产生的投资收益		59,250,973.97
其他		-692,516.49
合 计	506,902.94	56,636,875.39

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
宁波富达电器有限公司		-4,270,760.49
宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司		2,328,275.69
宁波广厦住房股份有限公司	506,902.94	20,902.71
合 计	506,902.94	-1,921,582.09

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	967,725.28	376,050.15
合计	967,725.28	376,050.15

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计	234,599.06	120,266.86
其中：固定资产处置利得	234,599.06	120,266.86
政府补助	18,420,285.46	10,665,942.50
无需支付的款项	940.00	
赔偿及罚款收入	1,354,083.30	578,664.57
其他	106,613.38	70,956.39
合计	20,116,521.20	11,435,830.32

政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	说明
即征即退增值税	17,505,755.46	9,632,584.50	与收益相关
节能专项资金	581,600.00	720,000.00	与收益相关
可再生能源建设补助资金	90,000.00		与收益相关
其他	242,930.00	313,358.00	与收益相关
合计	18,420,285.46	10,665,942.50	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	18,221.55	52,954.70
其中：固定资产处置损失	18,221.55	52,954.70
对外捐赠	104,000.00	5,000.00
其中：公益性捐赠支出	80,000.00	1,000.00
水利基金	1,220,054.49	1,223,030.33
罚款滞纳金支出	191,490.49	68,996.64
其他	192,500.00	32,323.04
合计	1,726,266.53	1,382,304.71

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,273,769.26	113,861,096.58
递延所得税调整	-2,800,755.95	-15,319,822.66
合计	68,473,013.31	98,541,273.92

(四十三) 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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	163,021,577.54	244,575,132.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
基本每股收益（元/股）	0.11	0.17

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
期初已发行普通股股数	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	163,021,577.54	244,575,132.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.17

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
期末普通股的加权平均数（稀释）	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00

上述数据采用以下计算公式计算而得：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股：无。

4、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化：无。

(四十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收取往来款、代垫款及保证金等	197,376,726.31
政府补助	914,530.00
利息收入	10,382,907.95
营业外收入	1,460,696.68
合 计	210,134,860.94

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付往来款、代垫款及保证金等	65,766,677.27
销售费用支出	42,670,595.26
管理费用支出	28,279,238.90
银行手续费	1,727,455.74
营业外支出	487,990.49
合 计	138,931,957.66

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
企业间资金拆借	1,092,280,400.00
合计	1,092,280,400.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
企业间资金拆借	1,186,258,650.00
银行咨询费	5,841,600.00
合计	1,192,100,250.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	181,833,787.48	310,004,720.72
加：资产减值准备	967,725.28	376,050.15
固定资产、投资性房地产折旧	82,658,685.77	77,134,589.36
无形资产摊销	622,078.42	564,453.79
长期待摊费用摊销	3,204,475.10	2,563,157.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-216,377.51	-67,312.16
固定资产报废损失		
财务费用	47,688,677.02	28,193,003.31
投资损失	-506,902.94	-56,636,875.39
递延所得税资产减少	-276,435.20	-14,821,726.05
递延所得税负债增加	-498,096.60	-498,096.61
存货的减少	-850,258,934.98	-1,751,291,382.11
经营性应收项目的减少	383,841,916.57	920,708,869.52
经营性应付项目的增加	371,879,087.88	616,401,026.72
经营活动产生的现金流量净额	220,939,686.29	132,630,478.77
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,474,551,441.50	1,941,109,518.35
减：现金的期初余额	1,851,566,870.93	2,080,364,353.50
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	622,984,570.57	-139,254,835.15

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	本期金额	上年同期金额
(1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
取得子公司及其他营业单位的价格		16,939,327.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		16,939,327.33
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,939,327.33
取得子公司的净资产		10,000,000.00
流动资产		94,023,472.67
非流动资产		
流动负债		84,023,472.67
非流动负债		
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
处置子公司及其他营业单位的价格		55,565,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		31,703,200.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		21,008,779.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,694,420.20
处置子公司的净资产		-2,177,754.15
流动资产		97,013,441.44
非流动资产		201,698,300.15
流动负债		280,392,697.77
非流动负债		20,496,797.97

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现 金	2,474,551,441.50	1,851,566,870.93
其中: 库存现金	332,354.77	1,001,427.23
可随时用于支付的银行存款	2,434,189,086.73	1,833,875,443.70
可随时用于支付的其他货币资金	40,030,000.00	16,690,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,474,551,441.50	1,851,566,870.93

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码
宁波城建投资控股有限公司	控股股东	有限责任公司(国有独资)	中国浙江宁波	王宏祥	72040419-3

(续)

母公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决 权比例 (%)
宁波城建投资控 股有限公司	国有资产经营、管理、实业项目投 资经营；房地产开发、经营、租赁	50,800.00	76.95	76.95

(二) 本企业的子公司情况：详见附注四。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：详见附注五（七）。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁波市海城投资开发有限公司	同受宁波城投控制	74497178-2
宁波市慈城古县城开发有限公司	同受宁波城投控制	73424620-2
宁波半边山投资有限公司	同受宁波城投控制	78675153-4

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
宁波城建投资 控股有限公司	物业管理费	市场价	708,331.00	0.05	850,000.00	0.06
宁波市海城投 资开发有限公 司	物业管理费、劳 务收入	市场价	5,696,774.96	0.39	5,545,559.40	0.38
宁波市慈城古 县城开发建设 有限公司	物业管理费	市场价	2,930,671.05	0.20	3,105,712.08	0.21

3、关联托管情况

委托方名称	受托方名称	受托资	受托起始日	托管收益	本期确认的托 管收益
		产类型		定价依据	
宁波市海城投资 开发有限公司	宁波城市广场开发经营 有限公司	固定资产	2009.01.01	托管协议	9,513,825.69

宁波市海城投资 开发有限公司	宁波城市广场开发经营 有限公司	股权	2010.03.26	托管协议	482,705.45
-------------------	--------------------	----	------------	------	------------

4、关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
宁波城建投资控股有限公司	宁波城市广场开发经营有限公司	房屋建筑物	2010.11.1	2012.8.31	市场价	240,618.00

5、截至 2012 年 6 月 30 日止公司向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	备注
宁波城建投资控股有限公司	1,300,000,000.00	2011.09.19	2012.09.18	
	244,865,659.17	2011.12.01	2012.12.30	
	342,910,000.00	2011.10.17	2015.12.31	
	218,899,600.00	2011.05.12	2013.06.30	
	15,000,000.00			代建项目预备金
宁波市海城投资开发有限公司	8,000,000.00	2012.06.14	2012.07.31	

6、关联方资产转让情况：无。

7、向关联方支付资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	本期金额	上年同期金额
宁波市海城投资开发有限公司	协议定价	55,585,273.07	
宁波城建投资控股有限公司	协议定价	98,320,258.14	46,916,758.20

资金占用费的计算依据为银行同期贷款利率。

8、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波城建投资控股有限公司	708,331.00			
	宁波市海城投资开发有限公司	3,806,877.12	380,687.71	13,296,260.91	132,962.61
	宁波市慈城古县城开发建设有限 公司	1,810,762.40		1,666,857.00	
其他应收款					
	宁波市慈城古县城开发建设有限 公司	352,756.00		300,476.35	

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	宁波城建投资控股有限公司	240,618.00	
其他应付款			
	宁波城建投资控股有限公司	1,559,865,659.17	1,603,910,000.00
	宁波市海城投资开发有限公司	8,000,000.00	61,200,000.00
应付利息			
	宁波市海城投资开发有限公司		55,526,623.07
一年内到期的长期应付款			
	宁波城建投资控股有限公司	218,899,600.00	
长期应付款			
	宁波城建投资控股有限公司	342,910,000.00	1,086,090,000.00

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 以股份支付服务情况：无。

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无。

(二) 合并报表范围内公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	担保金额	债务期限	对本公司的财务影响	
宁波富达股份有限公司	宁波科环新型建材股份有限公司	短期借款	40,000,000.00	2011.09.19-2012.09.14	无	
		短期借款	24,000,000.00	2011.09.20-2012.09.18	无	
		短期借款	40,000,000.00	2012.05.11-2012.11.08	无	
		短期借款	30,000,000.00	2012.06.11-2012.12.10	无	
		短期借款	30,000,000.00	2012.06.15-2012.12.14	无	
		短期借款	20,000,000.00	2012.01.07-2013.01.15	无	
		短期借款	6,000,000.00	2012.02.23-2013.02.22	无	
		短期借款	10,000,000.00	2012.03.19-2013.03.11	无	
		履约保函	2,044,000.00	2011.09.29-2014.08.31	无	
		履约保函	3,626,000.00	2011.05.26-2014.12.31	无	
		履约保函	1,806,000.00	2011.05.26-2012.12.31	无	
		履约保函	2,801,773.80	2011.08.17-2012.10.31	无	
		履约保函	2,129,400.00	2011.09.19-2012.10.31	无	
		履约保函	2,042,874.40	2010.07.23-2013.12.31	无	
	履约保函	1,101,898.00	2010.10.14-2013.12.31	无		
	履约保函	1,394,771.00	2010.10.14-2013.12.31	无		
		宁波房地产股份有限公司	一年以内到期非流动负债	230,000,000.00	2010.11.08-2012.11.08	无
			一年以内到期非流动负债	245,000,000.00	2010.11.08-2012.11.08	无
		蒙自瀛洲水泥有限责任公司	短期借款	20,000,000.00	2011.07.07-2012.07.06	无
			短期借款	50,000,000.00	2011.07.26-2012.07.25	无
	短期借款		10,000,000.00	2011.12.06-2012.07.25	无	
	一年以内到期非流动负债		40,000,000.00	2009.07.08-2012.07.07	无	
	宁波城市广场开发经营有限公司	短期借款	50,000,000.00	2012.02.21-2013.02.20	无	
		短期借款	50,000,000.00	2012.03.22-2013.03.21	无	
		长期借款	250,000,000.00	2012.04.28-2013.10.28	无	
宁波科环	宁波富达	短期借款	60,000,000.00	2012.03.15-2013.03.10	无	

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

新型建材	股份有限	短期借款	40,000,000.00	2012.03.15-2013.03.10	无
股份有限	公司	短期借款	100,000,000.00	2012.03.30-2013.03.31	无
公司		短期借款	80,000,000.00	2012.06.26-2013.06.03	无

(三)其他或有负债

截至 2012 年 6 月 30 日止公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 124,985,668.90 元。

九、承诺事项

(一)重大承诺事项

- 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- 2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。
- 3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。
- 4、已签订的正在或准备履行的并购协议：无。
- 5、已签订的正在或准备履行的重组计划：无。

6、其他重大财务承诺事项：

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金额 (万元)	抵押物名称	资产所属单位	资产所属 科目	抵押物账面原价	抵押物	最高额抵押借款额度 (万元)
							账面净值	
宁波富达股份 有限公司	长期借款	229,482.76	天一广场房产及土地使用权	宁波城市广场 开发有限公司	投资性房 地产	1,430,041,983.75	1,050,687,496.50	545,037.00
	一年以内到期 非流动负债	19,540.23						
	短期借款	21,500.00						
	短期借款	85,000.00						
	一年以内到期 非流动负债	35,100.00						
	短期借款	15,000.00	鄞奉东部启动区 8#9#地块 土地使用权	宁波海曙城投 置业有限公司	开发成本	423,370,518.74	423,370,518.74	50,741.60
	短期借款	45,000.00	鄞奉东部启动区 14#地块土 地使用权			659,185,994.00	659,185,994.00	45,000.00
	短期借款	22,500.00	鄞奉东部启动区 6#地块土 地使用权			274,810,128.43	274,810,128.43	22,500.00
	短期借款	2,000.00	余姚市阳明西路 101 号房产 及土地使用权	余姚市赛格特 经济技术开发 有限公司	投资性房 地产	5,407,522.81	3,914,043.33	2,800.00
	短期借款		余姚市长安路 49 号房产及 土地使用权			9,931,065.00	8,381,818.86	
长期应付款	65,709.00	鄞奉东部启动区 10#、12#、 13#、15#地块土地使用权	宁波海曙城投 置业有限公司	开发成本	1,568,380,061.70	1,568,380,061.70	100,000.00	
宁波海盛投资 有限公司	一年以内到期 非流动负债	1,800.00	月湖盛园房产及土地使用权	宁波海盛投资 有限公司	投资性房 地产	677,908,324.67	641,026,528.07	87,600.00
	长期借款	37,400.00						

宁波富达股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(续)

借款单位	借款类别	借款金额 (万元)	抵押物名称	资产所属单位	资产所属 科目	抵押物账面原价	抵押物	最高额抵押借款额度 (万元)
宁波城投置业 有限公司	长期借款	8,500.00	慈城新区湖东二期 9#地块 土地使用权	宁波城投置业 有限公司	开发成本	102,682,653.00	102,682,653.00	32,500.00
	长期借款	7,000.00	慈城新区湖东二期 2#、8#地 块土地使用权			126,069,366.00	126,069,366.00	24,000.00
余姚市赛格特 经济技术开发 有限公司	长期借款	34,000.00	余姚城东望梅路、望湖路土 地	余姚市赛格特 经济技术开发 有限公司	开发成本	649,625,400.00	649,625,400.00	50,000.00
	一年以内到期 非流动负债	4,000.00						
宁波房地产股 份有限公司	短期借款	4,000.00	海曙区莲桥街 1、2、4、6-9 号地块	宁波房地产股 份有限公司	开发成本	935,306,994.16	935,306,994.16	79,000.00
	一年以内到期 非流动负债	39,000.00						
	一年以内到期 非流动负债	23,000.00	海曙区水上公园二期 3#-c 南块	宁波房地产股 份有限公司	开发成本	67,294,200.00	67,294,200.00	27,000.00
	一年以内到期 非流动负债	24,500.00	海曙区水上公园二期 3#-c 南块	宁波房地产股 份有限公司	开发成本	67,294,200.00	67,294,200.00	27,000.00
	一年以内到期 非流动负债	27,500.00	海曙区水上公园二期 3#-b 南块	宁波房地产股 份有限公司	开发成本	73,045,600.00	73,045,600.00	30,000.00
	长期借款	25,000.00	海曙区水上公园二期 3#-b 北块	宁波房地产股 份有限公司	开发成本	73,023,500.00	73,023,500.00	64,400.00
	一年以内到期 非流动负债	5,000.00						
	合计		781,531.99				7,552,722,351.80	7,024,854,361.40

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止公司出具的履约保函情况

保函开具方	客商明细	保函金额	保证日期
宁波城投置业有限公司	浙江新中源建设有限公司	14,750,592.00	2010.11.12-2012.11.09
	余姚市江林建筑工程有限公司	10,637,125.00	2010.11.22-2012.11.09
宁波房地产股份有限公司	浙江腾升建设有限公司	6,070,000.00	2009.11.19-2012.05.28
	宁波建工股份有限公司	6,320,000.00	2009.11.19-2012.07.28
	宁波住宅建设集团股份有限公司	4,000,000.00	2009.11.19-2012.07.28
	宁波建设集团股份有限公司	3,640,000.00	2009.11.19-2012.05.28
宁波科环新型建材股份有限公司	宁波市轨道交通工程建设指挥部	2,920,000.00	2011.09.29-2014.08.31
	宁波市轨道交通工程建设指挥部	5,180,000.00	2011.05.26-2014.12.31
	宁波市轨道交通工程建设指挥部	2,580,000.00	2011.05.26-2012.12.31
	中铁二十四局集团有限公司宁波北站及货场搬迁工程项目经理部	4,002,534.00	2011.08.17-2012.10.31
	中铁二十四局集团有限公司宁波北站及货场搬迁工程项目经理部	3,042,000.00	2011.09.19-2012.10.31
	中铁四局集团有限公司宁波铁路枢纽新建北环线工程项目经理部材料厂	2,918,392.00	2010.07.23-2013.12.31
	中铁十七局集团有限公司宁波铁路枢纽工程项目经理部	1,574,140.00	2010.10.14-2013.12.31
	中铁建设集团有限公司宁波铁路枢纽工程项目经理部	1,992,530.00	2010.10.14-2013.12.31
合计		69,627,313.00	

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明：无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

2012 年 7 月 30 日，公司收到宁波民丰电器有限公司转让富达电器股权款 1200 万元，其余股权转让款 988 万元对方承诺于 2012 年 12 月 31 日前付清。

十一、其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 企业合并：无。

(四) 租赁：无。

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无。

(六) 以公允价值计量的资产和负债：无。

(七) 外币金融资产和外币金融负债：无。

(八) 年金计划主要内容及重大变化：

根据《宁波富达股份有限公司企业年金方案》，公司于 2011 年设立企业年金缴款计划，公司缴费按上年度职工工资的 5% 计缴，职工个人缴费按照企业缴费计入职工个人账户金额的 20% 从职工个人工资中代扣。

(九) 其他需要披露的重要事项

1、其他货币资金 2011 年 12 月 31 日余额中履约保证金为 63,370,595.80 元，银行承兑汇票保证金 6,000,000.00 元，住房按揭贷款保证金 50,000.00 元。其中截至 2011 年 12 月 31 日止保证期限超过 3 个月的履约保证金 52,680,595.80 元、住房按揭贷款保证金 50,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。

2、其他货币资金 2012 年 6 月 30 日余额中履约保证金为 52,680,595.80 元，银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元，住房按揭贷款保证金 1,050,000.00 元。其中截至 2012 年 6 月 30 日止保证期限超过 3 个月的履约保证金 32,650,595.80 元、住房按揭贷款保证金 1,050,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

3、公司与宁波城投及宁波海城于 2008 年 7 月 28 日签署关于和义路滨江休闲项目商业地产部分的托管协议书及相关备忘录，三方一致确认，托管资产为宁波海城所属滨江休闲购物开发区项目，由宁波海城委托公司进行管理，公司指定其下属全资子公司即广场开发经营公司进行该项目的运营托管。

该托管项目已由宁波海城成立宁波市海城投资开发有限公司和义大道商业分公司（以下简称“和义分公司”）进行核算，并由广场开发经营公司与和义分公司结算相关的托管费用。

根据托管协议书及相关备忘录中关于委托管理费计算的规定，公司本期确认托管费收入 9,513,825.69 元。

4、根据子公司广场开发经营公司于 2010 年 3 月 26 日与宁波海城签署的《关于宁波海盛投资有限公司股权的托管协议书》中关于委托管理费计算的规定，公司本期确认委托管理费 482,705.45 元。

5、子公司海曙天一 2011 年 8 月 25 日与宁波荣耀置业有限公司签订的《环球中心提供托管服务》，本报告期实际收到宁波荣耀置业有限公司支付的资产托管费 400,000.00 元。

6、2010 年 12 月 17 日，公司子公司宁海宁房置业有限公司通过竞拍取得了宁波市宁海县桃源街道桃源北路东、庆安路北 01 地块国有建设用地使用权，宗地总面积 63,505 平方米，成交总价为人民币 1,260,000,000.00 元。截至 2012 年 6 月 30 日止，宁海宁房置业有限公司已全额支付上述土地出让款，土地使用权证尚未取得。

7、2011 年 11 月 2 日，公司子公司象山维拉通过竞拍取得了宁波市象山县石浦半边山八幅国有建设用地使用权，宗地总面积 262,367 平方米，八幅国有建设用地使用权成交总价为人民币 334,840,000.00 元。截至 2012 年 6 月 30 日止，相应土地出让价款已支付，土地使用权证尚在办

理之中。

8、2011 年 12 月，公司控股股东宁波城投与昆仑信托有限责任公司（以下简称“昆仑信托”）签署了《昆仑信托·宁波城投应收款转让集合资金信托计划之债权转让及回购合同》，约定昆仑信托以信托资金分笔受让宁波城投所享有的对公司 10 亿元的债权，并在各转让日后满 36 个月的对月对日由宁波城投回购转让的标的债权。债权起止时间为 2011 年 10 月 14 日至 2015 年 12 月 31 日，在此期间城投不能提前收回、公司也不能提前归还该部分债权、债务。在此基础上，公司与昆仑信托签订了债务偿还协议，约定在宁波城投回购昆仑信托所享有的对宁波富达的债权之前，宁波城投同意公司无须偿还上述 10 亿元款项，公司最晚应于 2015 年 12 月 31 日前一次性向昆仑信托偿还上述债务本金。截至 2012 年 6 月 30 日止，已完成债权转让 657,090,000.00 元。

同时公司以子公司海曙城投所拥有的宁波市海曙区鄞奉片区东部启动区 10#、12#、13#、15# 地块的土地使用权为其偿付义务提供抵押担保，抵押物账面净值 1,568,380,061.70 元。

9、2011 年 12 月，公司控股股东宁波城投将其对公司的 3 亿元债权转让给上海匡衡投资管理有限公司作为普通合伙人发起设立的上海天甬投资管理中心(有限合伙)(以下简称“天甬投资”)。三方签订了应收账款偿付协议，协议约定该笔债权的偿付期限为天甬投资支付转让价款之日起一年（365 天），公司到期需以对价偿付应收账款。截至 2012 年 6 月 30 日止，已完成债权转让 81,100,400.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,885,300,000.00	99.35	68,853,000.00	1.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,199,220.00	0.65	451,992.20	1.00
合计	6,930,499,220.00	100.00	69,304,992.20	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,218,500,000.00	99.26	62,185,000.00	1.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	46,279,220.00	0.74	462,792.20	1.00
合计	6,264,779,220.00	100.00	62,647,792.20	

截至 2012 年 6 月 30 日止单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市鄞州城投置业有限公司	2,252,700,000.00	22,527,000.00	1.00	按余额计提
宁波海曙城投置业有限公司	2,211,300,000.00	22,113,000.00	1.00	按余额计提
余姚市赛格特经济技术开发有限公司	1,245,000,000.00	12,450,000.00	1.00	按余额计提
宁波城投置业有限公司	610,200,000.00	6,102,000.00	1.00	按余额计提
宁波象山维拉置业有限公司	566,100,000.00	5,661,000.00	1.00	按余额计提
合计	6,885,300,000.00	68,853,000.00		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,101,600.00	2.44	11,016.00	42,142,400.00	91.06	421,424.00
1—2 年	40,030,800.00	88.56	400,308.00	2,570,000.00	5.56	25,700.00
2—3 年	2,500,000.00	5.53	25,000.00	34,000.00	0.07	340.00
3 年以上	1,566,820.00	3.47	15,668.20	1,532,820.00	3.31	15,328.20
合计	45,199,220.00	100.00	451,992.20	46,279,220.00	100.00	462,792.20

2、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
宁波市鄞州城投置业有限公司	子公司	2,252,700,000.00	1-2 年	32.50
宁波海曙城投置业有限公司	子公司	2,211,300,000.00	2-3 年	31.91
余姚市赛格特经济技术开发有限公司	子公司	1,245,000,000.00	1-2 年	17.96
宁波城投置业有限公司	子公司	610,200,000.00	1-2 年	8.80
宁波象山维拉置业有限公司	子公司	566,100,000.00	1-2 年	8.17
合计		6,885,300,000.00		99.34

4、截至 2012 年 6 月 30 日止其他应收款余额中应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宁波市鄞州城投置业有限公司	子公司	2,252,700,000.00	32.50
宁波海曙城投置业有限公司	子公司	2,211,300,000.00	31.91
余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	子公司	1,245,000,000.00	17.96
宁波城投置业有限公司	子公司	610,200,000.00	8.80
宁波象山维拉置业有限公司	子公司	566,100,000.00	8.17
宁波房地产股份有限公司	子公司	18,000,000.00	0.26
合计		6,903,300,000.00	99.60

(二)长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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
宁波科环新型建材股份有限公司	成本法	162,450,000.00	162,450,000.00		162,450,000.00	52.00	52.00				117,000,000.00
余姚市赛格特经济技术开发有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60.00	60.00				
宁波城投置业有限公司	成本法	197,440,427.67	197,440,427.67		197,440,427.67	100.00	100.00				
宁波城市广场开发经营有限公司	成本法	1,655,858,690.26	1,655,858,690.26		1,655,858,690.26	100.00	100.00				85,117,743.82
宁波房地产股份有限公司	成本法	174,051,340.24	174,051,340.24		174,051,340.24	74.87	74.87				
宁波宁房发展房地产有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	100.00	100.00				
太原五一商场股份有限公司	成本法	140,000.00	140,000.00		140,000.00	<5	<5				
合计		2,267,940,458.17	2,267,940,458.17		2,267,940,458.17						202,117,743.82

(三) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	202,117,743.82	306,731,693.33
处置长期股权投资产生的投资收益		54,649,249.14
合计	202,117,743.82	361,380,942.47

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
宁波科环新型建材股份有限公司	117,000,000.00	58,500,000.00
宁波房地产股份有限公司	0	15,124,000.00
宁波城市广场开发经营有限公司	85,117,743.82	233,107,693.33
合计	202,117,743.82	306,731,693.33

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	179,551,197.93	354,373,860.67
加：资产减值准备	6,657,200.00	21,813.53
固定资产、投资性房地产折旧	630,192.43	535,411.68
无形资产摊销	94,335.80	68,719.26
长期待摊费用摊销	9,902,500.00	5,193,000.00
处置固定资产、无形资产和其他	7,480.05	41,212.95
财务费用	4,373,943.86	358,364.50
投资损失		-361,380,942.47
经营性应收项目的减少	-659,062,800.00	69,888,246.88
经营性应付项目的增加	455,996,667.25	-22,147,352.94
经营活动产生的现金流量净额	-1,849,282.68	46,952,334.06
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	848,308,054.36	748,082,256.18
减：现金的期初余额	713,757,445.17	829,712,380.32
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	134,550,609.19	-81,630,124.14

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	216,377.51
计入当期损益的政府补助	901,530.00
受托经营取得的托管费收入	10,680,251.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	850,448.49
所得税影响额	-3,157,510.17
少数股东权益影响额（税后）	-804,953.05
合计	8,686,144.23

(二) 境内外会计准则下会计数据差异：无。

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.84	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.11	0.11

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

1、报告期末资产、权益构成较期初发生较大变动的情况说明：

项目	期末数		年初数		比重增减 百分点
	金额	占资产总额的比重%	金额	占资产总额的比重%	
货币资金	2,508,252,037.30	11.64	1,904,297,466.73	9.50	2.14
应收票据	146,353,526.89	0.68	281,637,129.09	1.41	-0.73
应收账款	198,252,139.54	0.92	77,737,883.40	0.39	0.53
预付款项	182,156,211.70	0.85	485,962,435.97	2.42	-1.57
其他应收款	57,519,542.20	0.27	122,785,888.44	0.61	-0.34
在建工程	30,808,779.04	0.14	15,727,398.24	0.08	0.06
应付职工薪酬	14,839,300.05	0.07	42,737,331.49	0.21	-0.14
应交税费	39,842,639.62	0.18	283,665,657.80	1.42	-1.24
一年内到期的非流动负债	2,053,301,898.86	9.53	1,201,402,298.86	5.99	3.54
长期借款	3,663,827,586.18	17.00	3,747,528,735.61	18.70	-1.70

(1) 货币资金期末余额增加的主要原因是公司青林湾和东域名苑项目房产预售收入及向金

融机构等借款增加所致。

- (2) 应收票据期末余额减少的主要原因是水泥销售结算方式变化及银行承兑汇票到期与背书转让所致。
- (3) 应收账款期末余额增加的主要原因是宁波科环为促进水泥销售而增加的应收账款。
- (4) 预付账款期末余额减少的主要原因是房产工程项目结算所致。
- (5) 其他应收款期末余额减少的主要原因是象山维拉土地竞拍保证金因结清转入开发成本所致。
- (6) 在建工程期末余额增加的主要原因是本期部分工程项目支出增加所致。
- (7) 应付职工薪酬期末余额减少是本期发放 2011 年度职工考核工资所致。
- (8) 应交税费期末余额减少的主要原因是本期房产预售项目预交的营业税和企业所得税增加所致。
- (9) 一年内到期的非流动负债和长期借款变动系对长期借款、长期应付款等进行重分类及归还长期借款变动所致。

2、公司利润表项目变动幅度较大的项目说明：

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
营业税金及附加	65,856,760.47	97,789,362.42	-31,932,601.95	-32.65
财务费用	49,294,628.47	26,448,065.84	22,846,562.63	86.38
投资收益	506,902.94	56,636,875.39	-56,129,972.45	-99.10
营业外收入	20,116,521.20	11,435,830.32	8,680,690.88	75.91
利润总额	250,306,800.79	408,545,994.64	-158,239,193.85	-38.73
所得税费用	68,473,013.31	98,541,273.92	-30,068,260.61	-30.51
净利润	181,833,787.48	310,004,720.72	-128,170,933.24	-41.34
归属于母公司所有者的净利润	163,021,577.54	244,575,132.19	-81,553,554.65	-33.34
少数股东损益	18,812,209.94	65,429,588.53	-46,617,378.59	-71.25

- (1) 营业税金及附加减少的主要原因是本期房产项目结转的土地增值税减少所致。
- (2) 财务费用增加的主要原因是未资本化的借款利息增加所致。
- (3) 投资收益减少的主要原因是上年同期公司出让所持浙江玉立电器有限公司股权以及对宁波富达电器有限公司的投资由成本法改按权益法核算并采用公允价值模式计量产生投资收益，而本期无同类性质的收益。
- (4) 营业外收入增加的主要原因是本期收到的即征即退增值税增加。
- (5) 利润总额减少的主要原因是本报告期营业成本、财务费用增加及投资收益大幅减少影响所致。
- (6) 所得税费用减少的主要原因是本期实现的利润比上年同期减少所致。
- (7) 净利润、归属于母公司所有者的净利润及少数股东损益减少的主要原因是利润总额减少

所致。

3、报告期内现金流量构成情况说明：

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	220,939,686.29	132,630,478.77	88,309,207.52	66.58
投资活动产生的现金流量净额	-121,853,352.67	-97,819,654.20	-24,033,698.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	523,898,236.95	-174,065,659.72	697,963,896.67	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 0.92 亿元；二是本期收到其他与经营活动有关的现金同比减少了 4.06 亿元；三是本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少了 2.05 亿元；四是支付各项税费同比减少 1.95 亿元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是取得投资收益所收到的现金减少 0.27 亿元；二是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少 0.11 亿元；三是取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少了 0.17 亿元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是本期取得借款收到的现金同比增加 7.48 亿元；二是收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 4.74 亿元；三是偿还债务支付的现金同比减少 4.41 亿元；四是分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 3.63 亿元；五是支付与其他筹资活动有关的现金同比增加 6.02 亿元。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 23 日批准报出。

宁波富达股份有限公司
(公章)
二〇一二年八月二十三日

资产负债表

2012年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		848,308,054.36	713,757,445.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	6,861,194,227.80	6,202,131,427.80
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,709,502,282.16	6,915,888,872.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,267,940,458.17	2,267,940,458.17
投资性房地产			
固定资产		23,485,045.01	24,029,456.24
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		1,712,649.89	1,505,985.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,349,000.00	72,751,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,359,487,153.07	2,366,227,400.10
资产总计		10,068,989,435.23	9,282,116,273.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

资产负债表（续）

2012年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：宁波富达股份有限公司

负债和股东权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,355,000,000.00	1,881,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			1,300,000.00
应交税费		33,884.73	34,366.78
应付利息		69,552,259.18	12,903,949.73
应付股利		134,283.12	134,283.12
其他应付款		903,790,147.28	452,590,353.92
一年内到期的非流动负债		765,301,898.86	275,402,298.86
其他流动负债			
流动负债合计		4,093,812,473.17	2,623,365,252.41
非流动负债：			
长期借款		2,294,827,586.18	2,743,528,735.61
应付债券			
长期应付款		1,000,000,000.00	1,269,900,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,294,827,586.18	4,013,428,735.61
负债合计		7,388,640,059.35	6,636,793,988.02
股东权益：			
股本		1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
资本公积		632,872,915.23	632,872,915.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		114,295,992.35	114,295,992.35
一般风险准备			
未分配利润		487,939,397.30	452,912,306.47
股东权益合计		2,680,349,375.88	2,645,322,285.05
负债和股东权益总计		10,068,989,435.23	9,282,116,273.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

合并资产负债表

2012年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,508,252,037.30	1,904,297,466.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	146,353,526.89	281,637,129.09
应收账款	(三)	198,252,139.54	77,737,883.40
预付款项	(五)	182,156,211.70	485,962,435.97
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	(四)	57,519,542.20	122,785,888.44
买入返售金融资产			
存货	(六)	15,058,258,969.56	13,801,980,537.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,150,792,427.19	16,674,401,341.16
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	47,364,199.07	46,857,296.13
投资性房地产	(九)	2,254,495,959.13	2,291,567,035.45
固定资产	(十)	827,179,501.99	766,106,338.78
在建工程	(十一)	30,808,779.04	15,727,398.24
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	(十二)	42,462,315.09	42,771,993.51
开发支出			
商誉	(十三)	1,260,954.11	1,260,954.11
长期待摊费用	(十四)	83,388,196.46	90,366,016.19
递延所得税资产	(十五)	114,179,256.05	113,902,820.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,401,139,160.94	3,368,559,853.26
资产总计		21,551,931,588.13	20,042,961,194.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

合并资产负债表（续）

2012年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：宁波富达股份有限公司

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	3,120,990,000.00	2,402,000,000.00
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	（十八）	20,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	（十九）	423,484,733.77	465,539,592.49
预收款项	（二十）	3,873,121,624.42	3,284,902,304.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	14,839,300.05	42,737,331.49
应交税费	（二十二）	39,842,639.62	283,665,657.80
应付利息	（二十三）	77,769,629.37	72,320,271.02
应付股利	（二十四）	1,199,713.69	1,199,713.69
其他应付款	（二十五）	3,144,311,798.62	3,072,989,460.73
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	（二十六）	2,053,301,898.86	1,201,402,298.86
其他流动负债			
流动负债合计		12,768,861,338.40	10,838,756,630.86
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	3,663,827,586.18	3,747,528,735.61
应付债券			
长期应付款	（二十八）	1,007,871,225.85	1,274,115,974.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十五）		498,096.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,671,698,812.03	5,022,142,806.24
负债合计		17,440,560,150.43	15,860,899,437.10
股东权益：			
股本	（二十九）	1,445,241,071.00	1,445,241,071.00
资本公积	（三十）	260,630,720.23	260,630,720.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	135,798,291.71	135,798,291.71
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	1,534,838,669.38	1,516,341,198.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,376,508,752.32	3,358,011,281.88
少数股东权益		734,862,685.38	824,050,475.44
股东权益合计		4,111,371,437.70	4,182,061,757.32
负债和股东权益总计		21,551,931,588.13	20,042,961,194.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

利 润 表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上年同期金额
一、营业收入			30,000.00
减: 营业成本			
营业税金及附加			1,680.00
销售费用			
管理费用		5,188,311.47	10,090,984.95
财务费用		10,713,554.37	-3,012,109.63
资产减值损失		6,657,200.00	21,813.53
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)	(三)	202,117,743.82	361,380,942.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-4,270,760.49
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		179,558,677.98	354,308,573.62
加: 营业外收入		3,754.00	106,500.00
减: 营业外支出		11,234.05	41,212.95
其中: 非流动资产处置损失		11,234.05	41,212.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		179,551,197.93	354,373,860.67
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		179,551,197.93	354,373,860.67
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		179,551,197.93	354,373,860.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

合并利润表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,464,471,310.40	1,474,886,163.61
其中: 营业收入	(三十三)	1,464,471,310.40	1,474,886,163.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,233,061,667.22	1,133,030,569.97
其中: 营业成本	(三十三)	1,002,158,646.53	879,390,076.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	65,856,760.47	97,789,362.42
销售费用	(三十五)	50,319,092.95	49,558,189.62
管理费用	(三十六)	64,464,813.52	79,468,824.99
财务费用	(三十七)	49,294,628.47	26,448,065.84
资产减值损失	(三十九)	967,725.28	376,050.15
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)	(三十八)	506,902.94	56,636,875.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		506,902.94	-1,921,582.09
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		231,916,546.12	398,492,469.03
加: 营业外收入	(四十)	20,116,521.20	11,435,830.32
减: 营业外支出	(四十一)	1,726,266.53	1,382,304.71
其中: 非流动资产处置损失		18,221.55	52,954.70
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		250,306,800.79	408,545,994.64
减: 所得税费用	(四十二)	68,473,013.31	98,541,273.92
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		181,833,787.48	310,004,720.72
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		163,021,577.54	244,575,132.19
少数股东损益		18,812,209.94	65,429,588.53
六、每股收益:	(四十三)		
(一) 基本每股收益		0.1128	0.1692
(二) 稀释每股收益		0.1128	0.1692
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		181,833,787.48	310,004,720.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,021,577.54	244,575,132.19
归属于少数股东的综合收益总额		18,812,209.94	65,429,588.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

现金流量表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上年同期金额
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			30,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,820,990.86	2,057,923,034.26
经营活动现金流入小计		4,820,990.86	2,057,953,034.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,442,294.67	3,558,569.79
支付的各项税费		331,624.29	429,253.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,896,354.58	2,007,012,876.56
经营活动现金流出小计		6,670,273.54	2,011,000,700.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,849,282.68	46,952,334.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		202,117,743.82	248,231,693.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,050.00	9,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,703,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		202,146,793.82	279,944,413.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,387,622.00	679,063.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,387,622.00	679,063.10
投资活动产生的现金流量净额		200,759,171.82	279,265,350.23
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		2,020,000,000.00	1,727,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,621,112,980.42	686,111,044.61
筹资活动现金流入小计		5,641,112,980.42	2,413,111,044.61
偿还债务支付的现金		1,723,701,149.43	2,072,701,149.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,379,510.94	158,257,703.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,612,391,600.00	590,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,705,472,260.37	2,820,958,853.04
筹资活动产生的现金流量净额		-64,359,279.95	-407,847,808.43
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			
		134,550,609.19	-81,630,124.14
加: 年初现金及现金等价物余额		713,757,445.17	829,712,380.32
六、年末现金及现金等价物余额		848,308,054.36	748,082,256.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

合并现金流量表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		2,049,407,585.78	1,957,182,204.69
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		17,754,713.90	9,706,638.30
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	210,134,860.94	616,345,144.22
经营活动现金流入小计		2,277,297,160.62	2,583,233,987.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,358,767.45	1,571,540,338.53
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		100,999,072.27	79,497,729.00
支付的各项税费		450,067,676.95	644,996,308.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	138,931,957.66	154,569,132.01
经营活动现金流出小计		2,056,357,474.33	2,450,603,508.44
经营活动产生的现金流量净额		220,939,686.29	132,630,478.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			26,556,809.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,700.00	8,925,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十五)		10,694,420.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,700.00	46,177,149.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,156,052.67	127,057,476.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十五)		16,939,327.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,156,052.67	143,996,803.76
投资活动产生的现金流量净额		-121,853,352.67	-97,819,654.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,360,990,000.00	2,613,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,092,280,400.00	618,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,453,270,400.00	3,231,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,092,701,149.43	2,533,701,149.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,570,763.62	281,364,510.29
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		69,900,000.00	44,459,879.46
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,192,100,250.00	590,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,929,372,163.05	3,405,065,659.72
筹资活动产生的现金流量净额		523,898,236.95	-174,065,659.72
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		622,984,570.57	-139,254,835.15
加: 年初现金及现金等价物余额		1,851,566,870.93	2,080,364,353.50
六、年末现金及现金等价物余额		2,474,551,441.50	1,941,109,518.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

所有者权益变动表
2012年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	本年金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,445,241,071.00	632,872,915.23			114,295,992.35		452,912,306.47	2,645,322,285.05
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,445,241,071.00	632,872,915.23			114,295,992.35		452,912,306.47	2,645,322,285.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							35,027,090.83	35,027,090.83
(一) 净利润							179,551,197.93	179,551,197.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							179,551,197.93	179,551,197.93
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-144,524,107.10	-144,524,107.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-144,524,107.10	-144,524,107.10
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、期末余额	1,445,241,071.00	632,872,915.23			114,295,992.35		487,939,397.30	2,680,349,375.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：宁波富达股份有限公司

项 目	上年金额							
	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	1,445,241,071.00	632,872,915.23			78,481,787.16		130,584,459.80	2,287,180,233.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,445,241,071.00	632,872,915.23			78,481,787.16		130,584,459.80	2,287,180,233.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,615,012.11		321,838,751.68	318,223,739.57
（一）净利润							354,373,860.67	354,373,860.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							354,373,860.67	354,373,860.67
（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					-3,615,012.11		-32,535,108.99	-36,150,121.10
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他					-3,615,012.11		-32,535,108.99	-36,150,121.10
（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、期末余额	1,445,241,071.00	632,872,915.23			74,866,775.05		452,423,211.48	2,605,403,972.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

合并所有者权益变动表

2012年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 宁波富达股份有限公司

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,445,241,071.00	260,630,720.23			135,798,291.71		1,516,341,198.94		824,050,475.44	4,182,061,757.32
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,445,241,071.00	260,630,720.23			135,798,291.71		1,516,341,198.94		824,050,475.44	4,182,061,757.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,497,470.44		-89,187,790.06	-70,690,319.62
(一) 净利润							163,021,577.54		18,812,209.94	181,833,787.48
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							163,021,577.54		18,812,209.94	181,833,787.48
(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							-144,524,107.10		-108,000,000.00	-252,524,107.10
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-144,524,107.10		-108,000,000.00	-252,524,107.10
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、期末余额	1,445,241,071.00	260,630,720.23			135,798,291.71		1,534,838,669.38		734,862,685.38	4,111,371,437.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

合并所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：宁波富达股份有限公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,445,241,071.00	266,412,161.78			99,984,086.52		914,079,545.72		750,357,176.59	3,476,074,041.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		10,000,000.00								10,000,000.00
二、本年初余额	1,445,241,071.00	276,412,161.78			99,984,086.52		914,079,545.72		750,357,176.59	3,486,074,041.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-10,000,000.00			-3,615,012.11		241,250,816.97		4,941,741.41	232,577,546.27
（一）净利润							244,575,132.19		65,429,588.53	310,004,720.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							244,575,132.19		65,429,588.53	310,004,720.72
（三）所有者投入和减少资本		-10,000,000.00			-3,615,012.11		-3,324,315.22		-1,411,847.12	-18,351,174.45
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		-10,000,000.00			-3,615,012.11		-3,324,315.22		-1,411,847.12	-18,351,174.45
（四）利润分配									-59,076,000.00	-59,076,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-59,076,000.00	-59,076,000.00
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、期末余额	1,445,241,071.00	266,412,161.78			96,369,074.41		1,155,330,362.69		755,298,918.00	3,718,651,587.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

财务负责人：

制表人：