

宁波联合集团股份有限公司

600051

2014 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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

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

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 优先股相关情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节 财务报告（未经审计）.....	23
第十节 备查文件目录.....	108

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	宁波联合集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
热电公司	指	宁波经济技术开发区热电有限责任公司
建设开发公司	指	宁波联合建设开发有限公司
梁祝公司	指	宁波梁祝文化产业园开发有限公司
嵊泗公司	指	嵊泗远东长滩旅游开发有限公司
温州银联公司	指	温州银联投资置业有限公司
进出口公司	指	宁波联合集团进出口股份有限公司
温州宁联公司	指	温州宁联投资置业有限公司
河源公司	指	河源宁联置业有限公司
联合环球公司	指	联合环球矿业有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波联合集团股份有限公司
公司的中文名称简称	宁波联合
公司的外文名称	NINGBO UNITED GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	NUG
公司的法定代表人	李水荣

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
公司注册地址的邮政编码	315803
公司办公地址	宁波开发区东海路 1 号联合大厦
公司办公地址的邮政编码	315803
公司网址	<a href="http://www.nug.com.cn">http://www.nug.com.cn</a>
电子信箱	info@nug.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	宁波联合	600051

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 七、 其他有关资料

公司工商变更登记情况详情请见 2014 年 7 月 10 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,968,110,855.33	1,137,483,166.64	73.02
归属于上市公司股东的净利润	110,366,901.34	4,132,003.62	2,571.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,469,732.78	-6,389,516.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-111,341,867.71	-167,802,571.67	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,775,534,449.77	1,778,187,020.18	-0.15
总资产	7,343,674,616.83	7,729,911,620.04	-5.00

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.01	2,571.03
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.01	2,571.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.06	0.22	增加 5.84 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.31	-0.35	增加 4.66 个百分点

### 二、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	285,018.86
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,299,435.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,029,266.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,489.92
少数股东权益影响额	-1,274,599.18
所得税影响额	332,557.23
合计	31,897,168.56

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入 196,811 万元，比上年同期增长 73.0%；营业利润 25,700 万元，比上年同期增长 15853.9%；利润总额 26,546 万元，比上年同期增长 1727.3%；归属于上市公司所有者的净利润 11,037 万元，比上年同期增长 2571.0%。同比增长的主要原因是子公司温州银联公司所开发建设的天和家园一期商品房实现的销售收入增加。

(1) 电力、热力生产和供应业务：报告期内，子公司热电公司进一步深化基础管理，巩固安全生产，稳定电、热销售，共完成发电量 10,734 万度，比上年同期减少 5.6%，售汽量 56 万吨，与上年同期持平。报告期内，热电公司 7#炉环保升级工程施工已基本完成；同时，热电公司投资 7,496 万元启动水煤浆项目，目前正在开展前期工作。

(2) 房地产业务：报告期内，公司进一步优化房地产业务分级授权管理办法，加强对各子公司的考核力度，同时积极推进集中采购工作，进一步提高了企业的市场竞争力。具体经营情况如下：①子公司建设开发公司联合开发区域内 B1 地块项目已完成概念方案设计论证；继续推进联合开发区域其他项目的前期工作；继续加强对楼盘尾房等沉淀资产的处置工作。②子公司温州银联公司天和家园一期商品房交付，报告期内交付率为 56%，低于年初预期，公司正在积极调整营销策略，加快建设资金回笼；天和家园二期项目主体已结顶，工程建设进展顺利，其中的单身公寓已于 6 月 29 日开盘预售；天和家园三期项目已完成桩基工程量的 70%；瑞和家园已完成住宅区地下室底板浇注，商业区也已开工建设；河源天和家园一期高层区主体 6 月底完成结顶；河源天和家园一期高层区项目于 4 月开盘，截至 6 月 30 日，预售签约率为 30%。③子公司嵊泗长滩公司天悦湾滨海度假村 A 区工程建设进展顺利，二批次房源计划于 8 月前后择机开盘预售。④子公司梁祝公司的梁祝天地项目进入墙体粉刷、幕墙施工阶段；梁祝酒店项目已完成建筑设计；梁祝住宅项目已完成建筑概念方案设计优化调整工作。受益轨道 1 号线开通运营，梁祝公园上半年接待游客 18 万人次，比去年同期增加超 60%。

(3) 批发业务：报告期内，子公司进出口股份公司面对外贸形势严峻复杂，全员努力，克服种种困难，实现出口总额 12,309 万美元，进口总额 857 万美元。报告期内，联合环球公司的土耳其锑矿项目处置工作仍在进行中。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,968,110,855.33	1,137,483,166.64	73.02
营业成本	1,416,808,596.89	977,973,336.57	44.87
销售费用	44,898,666.20	45,033,357.63	-0.30
管理费用	73,910,754.53	67,503,996.82	9.49
财务费用	43,099,133.00	31,391,292.89	37.30
经营活动产生的现金流量净额	-111,341,867.71	-167,802,571.67	
投资活动产生的现金流量净额	8,302,148.62	-19,499,803.73	
筹资活动产生的现金流量净额	95,266,182.22	198,649,262.22	-52.04

- (1) 营业收入增加主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加所致。
- (2) 营业成本增加主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加其成本相应增加所致。
- (3) 销售费用减少主要系子公司进出口公司劳务手续费及业务招待费共同减少所致。
- (4) 管理费用增加主要系本期限制性股票费用摊销及子公司梁祝公司的梁祝博物馆自本年初计提固定资产折旧共同影响所致。
- (5) 财务费用增加主要系子公司温州银联公司借款规模增加致使利息支出相应增加。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额增加主要系子公司温州银联公司销售商品房收到的现金增加。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额增加主要系处置可供出售金融资产收到的现金增加。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期公司购买嵊泗公司少数股东拥有的该公司全部股权支付现金所致。

## 2、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期(万元)	占利润总额比例 (%)	上年同期(万元)	占利润总额比例 (%)	增减程度(%)
主营业务利润	38,053	143.35	11,147	767.17	241.37
其他业务利润	506	1.91	2,385	164.14	-78.78
期间费用	16,191	60.99	14,393	990.57	12.49
资产减值损失	-234	-0.88	-32	-2.20	-631.25
投资收益	3,097	11.67	990	68.13	212.83
营业外净收入	847	3.19	1,292	88.92	-34.44
利润总额	26,546	/	1,453	/	/

- 1) 主营业务利润增加主要系商品房销售收入增加所致。
- 2) 其他业务利润减少主要系投资性房地产转让收益减少所致。
- 3) 期间费用增加主要系财务费用增加所致。
- 4) 资产减值损失减少主要系子公司进出口公司应收账款余额减少致使计提的坏账准备减少所致。
- 5) 投资收益增加主要系本期处置可供出售金融资产所致。
- 6) 营业外净收入减少主要系本期政府补助减少及子公司进出口公司处置原浙江友宁钢制品制造有限公司的部分固定资产致使非流动资产处置损失增加共同影响所致。

### (2) 经营计划进展说明

收入计划(亿元)	48.66	本期实绩(亿元)	19.68
费用计划(亿元)	3.96	本期实绩(亿元)	1.62
成本计划(亿元)	35.21	本期实绩(亿元)	14.17

鉴于子公司温州银联公司开发建设的天和家园一期商品房所实现的销售收入低于预期，致使公司收入和成本计划的进展未能达到目标所需的进度，并且这一态势将对上述计划的全面完成产生不利影响。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产业	105,041	58,921	43.91	819.40	725.80	增加 6.36 个百分点
工业	16,954	13,437	20.74	-10.70	-11.98	增加 1.15 个百分点
批发及零售贸易业	71,096	67,962	4.41	-8.05	-7.69	减少 0.37 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
商品房	105,041	58,921	43.91	819.40	725.80	增加 6.36 个百分点
电、热	16,954	13,437	20.74	-4.11	-5.04	增加 0.77 个百分点
纸张	15,068	15,024	0.29	-6.54	-3.06	减少 3.58 个百分点

- (1) 房地产业主营业务收入增加，主要系商品房销售量增加所致。
- (2) 工业主营业务收入减少，主要系子公司浙江友宁钢制品制造有限公司钢制产品销售收入减少所致。
- (3) 批发及零售贸易业主营业务收入减少，主要系进出口公司镍矿销售收入减少所致。
- (4) 商品房销售收入增加，主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加所致。
- (5) 电、热销售收入减少，主要系煤汽联动的汽费平均单价下降所致。
- (6) 纸张销售收入减少，主要系销售价格下降所致。

### 2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
浙江省内	146,377	125.36
浙江省外	48,900	9.23

浙江省内的主营业务收入增加，主要系商品房销售收入增加所致。浙江省外的主营业务收入增加，主要系出口商品销售收入增加所致。

## (三) 核心竞争力分析

1、电力、热力生产和供应业务：全资子公司热电公司具有多年的电网、热网管理经验，目前已建成蒸汽管线约 65 公里，基本覆盖周边各大用热区域。现有的两台 130T/h 高温高压循环

流化床和 2 台 12MW 高温高压背压机组，具有高燃烧效率、低污染物排放的优势。

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

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

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末长期股权投资 6,988 万元，比年初减少 548 万元，减幅 7.3%。详见本报告第九节“财务会计报告”合并资产负债表项目注释”的相关内容。

##### 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600982	宁波热电	7,680,619.25	3.94	2.21	85,290,930.00	826,462.50	7,438,162.50
000970	中科三环	5,483,000.00	2.89	2.89	365,318,648.64	2,275,072.80	-22,140,524.15
600857	工大首创	2,331,951.90	2.16	1.21	32,765,784.80	22,191,607.15	-4,156,729.41
合计		15,495,571.15	/	/	483,375,363.44	25,293,142.45	-18,859,091.06

注：①会计核算科目均为可供出售金融资产。

②股份来源均为发起人股。

③报告期损益系该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本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。

##### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

公司主要子公司情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润
热电公司	电力、热力生产和供应业	电力、热力	1,882
建设开发公司	房地产业	住宅	2,796
梁祝公司	房地产业	住宅、商业地产，旅游服务	-1,274
嵊泗公司	房地产业	住宅、商业地产，旅游服务	-1,809
温州银联公司	房地产业	住宅、商业地产	21,584
进出口公司	批发业	纺织品、煤炭、镍矿等进出口、纸张	184

## 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内现金分红实施情况：2014 年 4 月 25 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了公司 2013 年度利润分配方案，以 2013 年末总股本 30,240 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税）。本次分配方案于 2014 年 5 月实施，详情请见 2014 年 5 月 7 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。报告期内，公司实施现金分红 4,838.40 万元。

## 三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预测年初至下一报告期期末的累计归属于母公司所有者的净利润约为 0.9 亿元至 1.0 亿元，与上年同期的 372 万元相比大幅增加。增加的主要原因是子公司温州银联公司所开发建设的天和家园一期住宅实现的销售收入增加所致。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

✓ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第四次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》。公司 2013 年度股东大会审议通过了《宁波联合集团股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及本次股权激励相关议案。公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议并表决通过了《关于调整限制性股票授予价格的议案》和《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》。2014 年 5 月 29 日,公司限制性股票登记手续已完成。	详情请见 2014 年 3 月 25 日、2014 年 4 月 26 日、2014 年 5 月 15 日、2014 年 5 月 31 日上交所网站公司公告(www.sse.com.cn)。

#### (二) 报告期公司股权激励相关情况说明

2014 年 3 月 20-21 日,公司第七届董事会第四次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2014 年 4 月 25 日,公司 2013 年度股东大会审议批准了公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及本次股权激励相关议案。

2014 年 5 月 14 日,公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过了《关于调整限制性股票授予价格的议案》和《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》,认为各项授予条件均已成就,确定 2014 年 5 月 14 日为本次股权激励计划限制性股票授予日,同意向 4 名激励对象授予限制性股票共计 848 万股,授予价格为每股 3.02 元。

2014 年 5 月 29 日,公司限制性股票登记手续已完成,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

公司此次限制性股票的授予情况:

- 1、授予日: 2014 年 5 月 14 日。
- 2、授予数量: 848 万股。
- 3、授予人数: 4 人。
- 4、授予价格: 每股 3.02 元。
- 5、股票来源: 公司向激励对象定向发行股票。
- 6、激励计划的有效期、锁定期和解锁安排情况:

①有效期: 限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止,最长不

超过 4 年。

②锁定期：限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为 1 年、2 年和 3 年，均自授予之日起计。

③解锁安排：激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个锁定期满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）占其获授总数 40%、20%、40% 的限制性股票。具体解锁安排如下表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占获授限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%
第三次解锁	自授予日起满 36 个月后的首个交易日至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

## 五、重大关联交易

√ 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

(1) 报告期已履行完毕的担保合同

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	担保金额	协议签署日	担保期限		
温州银联公司**	30,000	2013-05-29	2013-05-29	至	2014-05-31
小计	30,000				
合计	30,000				

(2) 报告期尚未履行完毕的担保合同

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	担保金额	协议签署日	担保期限		
热电公司	*2,000	2013-09-05	2013-09-05	至	2014-09-05

小计	2,000				
建设开发公司	*7,800	2012-09-05	2012-09-19	至	2014-12-31
小计	7,800				
梁祝公司**	*10,000	2011-05-30	2011-05-30	至	2018-12-21
	*20,000	2013-04-16	2013-04-16	至	2021-03-20
	*25,000	2014-03-18	2014-03-18	至	2018-11-19
小计	55,000				
嵊泗公司**	*4,200	2011-10-25	2011-10-25	至	2016-06-30
小计	4,200				
合计	69,000				

注:①上述担保的类型均为连带责任保证担保。

②上述担保的决策依据均是公司 2013 年度股东大会通过的关于公司 2014 年度担保额度的决议。

③上述担保的对象均为公司 2013 年度股东大会审定的公司, 带\*的为公司与银行签定的最高额保证合同。

④带\*\*为报告期末资产负债率超过 70%的公司。

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	25,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	69,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	69,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.86
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)	59,200
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	59,200

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	浙江荣盛控股集团有限公司	收购完成后一年内，启动将盛元房产和已取得的储备土地注入公司的相关工作。	承诺公布日期：2009 年 12 月 31 日；承诺履行期限：2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 14 日		是 否	前期，资产注入事项因政策性障碍暂时无法实施。2013 年 10 月 18 日，公司收到承诺方《关于筹划重大资产重组事项的告知函》，拟通过由本公司非公开发行股份购买资产的方式，将其房地产业务注入本公司。承诺履行工作进入实质性操作阶段。2014 年 7 月 16 日，公司第七届董事会 2014 年第四次临时会议审议通过了本次资产注入的正式方案。详情请见 2014 年 2 月 14 日、2014 年 2 月 18 日、2014 年 3 月 20 日、2014 年 4 月 19 日、2014 年 5 月 19 日、2014 年 6 月 18 日、2014 年 7 月 17 日上交所网站公司公告（www.sse.com.cn）。	首先，公司将于 2014 年 8 月 25 日召开股东大会审议批准资产注入事项，并同意承诺方免于履行要约收购义务；然后，上报中国证券监督管理委员会核准本次资产注入事项。此外，由于本次交易拟注入资产为房地产开发业务相关资产，根据相关规定，本次交易还需经过国土部、住建部（如需）的核查。详情请见 2014 年 2 月 14 日、2014 年 7 月 17 日上交所网站公司公告（www.sse.com.cn）。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

## 九、 公司治理情况

目前，公司治理状况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

## 十、 其他重大事项的说明

1、公司第七届董事会第四次会议审议并通过了《关于为公司董监事及高管人员续保责任险的议案》。详情请见 2014 年 3 月 25 日上交所网站公司公告（www.sse.com.cn）。公司于 2014 年 3 月 28 日与华泰财产保险股份有限公司签订了《董监事及高级职员责任保险合同》，保险期间为

2014 年 5 月 18 日到 2015 年 5 月 17 日。

2、公司第七届董事会第四次会议审议并通过了《关于宁波联合集团股份有限公司拟受让嵊泗远东长滩旅游开发有限公司 20% 股权的议案》。详情请见 2014 年 3 月 25 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。截至本报告披露日，相关工商变更登记手续已完成。

3、公司 2013 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于授权经营班子择机出售公司可供出售金融资产的议案》。详情请见 2013 年 11 月 19 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。2014 年 2 月 19 日，公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统出售所持有的工大首创(600857)股票 2,131,040 股，占其总股本的 0.95%，交易成交总价 2,391 万元。

4、公司第六届董事会第二次会议审议并通过了《关于进出口公司拟在土耳其投资设立公司从事锑矿业务的议案》。2011 年 7 月，联合环球公司取得了矿权证、矿物开采许可证并开始开展普查工作。2011 年 12 月，进出口公司根据江苏华东地质调查集团有限公司所出具的《土耳其 GEDIZ 库克罗恩锑矿 2011 年度普查报告》，停止对联合环球公司所拥有的锑矿矿区的地质普查工作，并决定根据实际情况对土耳其锑矿项目择机进行处置。2014 年 3 月 31 日，进出口公司和埃达姆巴巴公司与自然人 MEHMET KAMIL GUNER (以下简称 MEHMET) 签订了《股权转让合同》，将各自持有的联合环球公司 55% 和 45% 的股权转让给收购方 MEHMET，转让价格为 37.5 万美元。详情请见 2010 年 8 月 24 日、2011 年 7 月 2 日、2011 年 12 月 30 日、2014 年 4 月 2 日上交所网站公司公告 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。截至本报告披露日，上述股权转让尚未实施完毕。

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

6、公司自 2012 年 5 月 15 日起陆续披露了进出口股份公司因“信用证欺诈纠纷”起诉相关被告人一案的相关事项及其进展情况。详情请见 2012 年 5 月 15 日、2012 年 7 月 21 日、2012 年 9 月 25 日、2013 年 1 月 16 日、2013 年 3 月 26 日、2014 年 3 月 25 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))以及本报告第九节财务报告“八、或有事项(二)”。公司将根据事项进展情况，及时进行信息披露。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位: 万股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	848				848	848	2.73
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	848				848	848	2.73
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	848				848	848	2.73
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	30,240	100					0	30,240	97.27
1、人民币普通股	30,240	100					0	30,240	97.27
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	30,240	100	848				848	31,088	100

##### 2、 股份变动情况说明

2014 年 4 月 25 日, 公司 2013 年度股东大会审议批准了公司《限制性股票激励计划 (草案修订稿)》及本次股权激励相关议案。2014 年 5 月 14 日, 公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》, 确定 2014 年 5 月 14 日为本次股权激励计划限制性股票授予日, 同意向 4 名激励对象授予限制性股票共计 848 万股, 股票来源为公司向激励对象定向发行股票。2014 年 5 月 29 日, 公司限制性股票登记手续已完成, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。详情请见 2014 年 4 月 26 日、2014 年 5 月 15 日、2014 年 5 月 31 日上交所网站公司公告([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## (二) 限售股份变动情况

单位: 万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王维和等 4 名限制性股票激励对象	0	0	339.2	339.2	股权激励股份锁定	2015 年 5 月 14 日
王维和等 4 名限制性股票激励对象	0	0	169.6	169.6	股权激励股份锁定	2016 年 5 月 16 日
王维和等 4 名限制性股票激励对象	0	0	339.2	339.2	股权激励股份锁定	2017 年 5 月 15 日
合计	0	0	848	848	/	/

## 二、 股东情况

截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位: 股

报告期末股东总数			33,976			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江荣盛控股集团有限公司	境内非国有法人	29.08	90,417,600	0	0	质押 90,417,600
华润深国投信托有限公司—泽熙 6 期单一资金信托计划	其他	4.85	15,070,063	未知	0	未知
陈珊珊	其他	1.97	6,120,488	未知	0	未知
宁波经济技术开发区控股有限公司	国有法人	1.71	5,325,772	-900,000	0	未知
王维和	境内自然人	0.98	3,034,161	3,020,000	3,020,000	未知
平安信托有限责任公司—睿富二号	其他	0.80	2,490,000	0	0	未知
包彬庆	其他	0.68	2,105,684	103,300	0	未知
财通证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.64	2,002,000	未知	0	未知
阳泉市红楼商贸有限公司	其他	0.64	1,980,000	0	0	未知
戴晓峻	境内自然人	0.59	1,829,747	1,820,000	1,820,000	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数量		股份种类及数量	

浙江荣盛控股集团有限公司	90,417,600	人民币普通股	90,417,600
华润深国投信托有限公司—泽熙 6 期单一资金信托计划	15,070,063	人民币普通股	15,070,063
陈珊珊	6,120,488	人民币普通股	6,120,488
宁波经济技术开发区控股有限公司	5,325,772	人民币普通股	5,325,772
平安信托有限责任公司—睿富二号	2,490,000	人民币普通股	2,490,000
包彬庆	2,105,684	人民币普通股	2,105,684
财通证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,002,000	人民币普通股	2,002,000
阳泉市红楼商贸有限公司	1,980,000	人民币普通股	1,980,000
项明	1,720,800	人民币普通股	1,720,800
李华锋	1,300,790	人民币普通股	1,300,790
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，浙江荣盛控股集团有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司、王维和、戴晓峻之间无关联关系，公司未知其他股东之间，以及他们与前述股东之间是否有关联关系。		

## 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	王维和	3,020,000	2015 年 5 月 14 日	1,208,000	[*注]
			2016 年 5 月 16 日	604,000	
			2017 年 5 月 15 日	1,208,000	
2	戴晓峻	1,820,000	2015 年 5 月 14 日	728,000	[*注]
			2016 年 5 月 16 日	364,000	
			2017 年 5 月 15 日	728,000	
3	周兆惠	1,820,000	2015 年 5 月 14 日	728,000	[*注]
			2016 年 5 月 16 日	364,000	
			2017 年 5 月 15 日	728,000	
4	董庆慈	1,820,000	2015 年 5 月 14 日	728,000	[*注]
			2016 年 5 月 16 日	364,000	
			2017 年 5 月 15 日	728,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系。			

\*注：限售条件：限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为 1 年、2 年和 3 年，均自授予之日起计。详见本报告“第五节 重要事项”之“四、公司股权激励情况及其影响”之“（二）报告期公司股权激励相关情况说明”。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王维和	副董事长、总裁	14,161	3,034,161	3,020,000	公司股权激励计划授予
戴晓峻	副总裁	9,747	1,829,747	1,820,000	公司股权激励计划授予
周兆惠	副总裁	0	1,820,000	1,820,000	公司股权激励计划授予
董庆慈	董事会秘书、财务负责人	0	1,820,000	1,820,000	公司股权激励计划授予

经公司 2013 年度股东大会审议批准，并经公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过，公司确定 2014 年 5 月 14 日为本次股权激励计划限制性股票授予日，同意向 4 名激励对象授予限制性股票共计 848 万股，股票来源为公司向激励对象定向发行股票。详见本报告“第五节 重要事项”之“四、公司股权激励情况及其影响”之“(二) 报告期公司股权激励相关情况说明”。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
王维和	副董事长、总裁	0	3,020,000	0	3,020,000	3,020,000
戴晓峻	副总裁	0	1,820,000	0	1,820,000	1,820,000
周兆惠	副总裁	0	1,820,000	0	1,820,000	1,820,000
董庆慈	董事会秘书、财务负责人	0	1,820,000	0	1,820,000	1,820,000
合计	/	0	8,480,000	0	8,480,000	8,480,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	590,382,388.77	565,901,660.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	14,729,611.80	17,459,802.80
应收账款	3	57,357,827.56	167,617,059.44
预付款项	4	113,025,210.64	39,791,541.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	5	10,000,000.00	
其他应收款	6	46,008,216.94	79,525,438.07
买入返售金融资产			
存货	7	4,797,173,886.66	5,066,027,942.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	82,872,326.20	124,641,287.04
流动资产合计		5,711,549,468.57	6,060,964,732.04
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	483,375,363.44	510,357,503.52
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	11	69,879,729.98	75,359,965.88
投资性房地产	12	104,583,186.07	96,830,914.38
固定资产	13	724,420,947.03	761,612,287.27
在建工程	14	12,378,396.63	8,602,194.34
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	15	84,262,629.13	85,734,491.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	4,629,475.87	5,050,038.73
递延所得税资产	17	148,595,420.11	125,399,491.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,632,125,148.26	1,668,946,888.00
资产总计		7,343,674,616.83	7,729,911,620.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款	19	1,217,360,986.37	1,270,912,734.52
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	20	66,339,171.00	50,600,000.00
应付账款	21	339,019,748.49	697,229,268.81
预收款项	22	2,225,683,216.28	2,629,469,236.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	27,782,598.64	34,948,952.64
应交税费	24	282,052,151.76	322,908,786.89
应付利息	25	10,166,443.56	6,966,439.88
应付股利			
其他应付款	26	332,634,744.19	176,709,557.24

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	27	265,100,000.00	102,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,766,139,060.29	5,291,744,976.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	28	438,688,000.00	350,950,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	17	124,664,308.81	130,950,672.50
其他非流动负债	29	61,039,435.44	71,391,951.50
非流动负债合计		624,391,744.25	553,292,624.00
负债合计		5,390,530,804.54	5,845,037,600.80
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	30	310,880,000.00	302,400,000.00
资本公积	31	567,547,896.86	640,638,793.26
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	32	202,936,044.96	202,936,044.96
一般风险准备			
未分配利润	33	693,322,476.48	631,339,575.14
外币报表折算差额		848,031.47	872,606.82
归属于母公司所有者权益合计		1,775,534,449.77	1,778,187,020.18
少数股东权益		177,609,362.52	106,686,999.06
所有者权益合计		1,953,143,812.29	1,884,874,019.24
负债和所有者权益总计		7,343,674,616.83	7,729,911,620.04

法定代表人: 李水荣

主管会计工作负责人: 董庆慈

会计机构负责人: 董庆慈

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		164,562,102.81	107,419,256.86
交易性金融资产			
应收票据		500,000.00	400,000.00
应收账款	1	877,915.65	2,562,441.58
预付款项		1,964,144.66	407.17
应收利息			
应收股利		10,000,000.00	
其他应收款	2	864,713,856.68	860,975,809.97
存货		550,528.23	598,259.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,875,895.42	1,787,276.65
流动资产合计		1,045,044,443.45	973,743,451.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		483,375,363.44	510,357,503.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	902,217,938.62	807,250,515.64
投资性房地产		55,426,592.72	54,196,237.60
固定资产		41,744,842.10	45,037,978.02
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,438,308.06	2,488,240.26
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		321,687.00	382,961.00
递延所得税资产		28,341.87	138,181.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,485,553,073.81	1,419,851,617.53
资产总计		2,530,597,517.26	2,393,595,069.12
<b>流动负债:</b>			
短期借款		820,000,000.00	610,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,368,780.30	1,443,860.29
预收款项		6,300,339.23	4,802,200.37
应付职工薪酬		4,773,162.09	6,290,068.06
应交税费		293,086.96	29,660,598.55
应付利息		8,731,376.01	4,204,844.45
应付股利			
其他应付款		4,871,938.93	4,754,563.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		846,338,683.52	661,156,135.54
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		116,969,948.07	123,256,311.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,969,948.07	123,256,311.76
负债合计		963,308,631.59	784,412,447.30
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		310,880,000.00	302,400,000.00
资本公积		764,086,784.96	764,710,428.52

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		202,936,044.96	202,936,044.96
一般风险准备			
未分配利润		289,386,055.75	339,136,148.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,567,288,885.67	1,609,182,621.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,530,597,517.26	2,393,595,069.12

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,968,110,855.33	1,137,483,166.64
其中: 营业收入	1	1,968,110,855.33	1,137,483,166.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,742,086,687.71	1,145,776,279.97
其中: 营业成本	1	1,416,808,596.89	977,973,336.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	165,712,798.54	24,196,604.16
销售费用		44,898,666.20	45,033,357.63
管理费用		73,910,754.53	67,503,996.82
财务费用	3	43,099,133.00	31,391,292.89
资产减值损失	4	-2,343,261.45	-322,308.10
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5	30,971,922.74	9,903,976.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,519,764.10	5,627,067.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		256,996,090.36	1,610,863.02
加: 营业外收入	6	12,917,046.30	14,817,302.43
减: 营业外支出	7	4,450,363.59	1,900,214.73

其中：非流动资产处置损失		2,105,539.85	278,166.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>265,462,773.07</b>	<b>14,527,950.72</b>
减：所得税费用	8	56,640,997.30	27,957,608.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>208,821,775.77</b>	<b>-13,429,657.30</b>
归属于母公司所有者的净利润		110,366,901.34	4,132,003.62
少数股东损益		98,454,874.43	-17,561,660.92
<b>六、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	9	0.36	0.01
(二) 稀释每股收益	9	0.36	0.01
<b>七、其他综合收益</b>	<b>10</b>	<b>-18,883,194.03</b>	<b>-91,870,593.31</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>189,938,581.74</b>	<b>-105,300,250.61</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,483,234.93	-87,873,176.15
归属于少数股东的综合收益总额		98,455,346.81	-17,427,074.46

法定代表人：李水荣      主管会计工作负责人：董庆慈      会计机构负责人：董庆慈

## 母公司利润表

2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	16,495,159.59	43,055,738.01
减: 营业成本	1	5,007,005.84	10,094,555.70
营业税金及附加		1,698,595.76	4,774,409.25
销售费用		3,250,296.16	3,100,766.44
管理费用		22,256,019.02	18,094,860.59
财务费用		25,169,089.75	18,547,835.34
资产减值损失		-3,789.29	447,417.63
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	2	31,419,581.62	38,917,175.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,967,422.98	7,600,266.22
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-9,462,476.03	26,913,068.08
加: 营业外收入		1,847,580.74	144,349.32
减: 营业外支出		655,168.42	47,259.30
其中: 非流动资产处置损失		638,928.24	
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-8,270,063.71	27,010,158.10
减: 所得税费用		-6,903,971.12	
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-1,366,092.59	27,010,158.10
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		-18,859,091.06	-93,329,693.73
七、综合收益总额		-20,225,183.65	-66,319,535.63

法定代表人: 李水荣

主管会计工作负责人: 董庆慈

会计机构负责人: 董庆慈

## 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,779,811,344.02	1,727,820,347.99
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		94,347,165.06	102,348,047.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,923,446.01	162,161,840.71
经营活动现金流入小计		1,915,081,955.09	1,992,330,235.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,750,357.28	1,819,328,587.01
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		62,374,790.48	59,376,470.34
支付的各项税费		273,000,514.31	88,820,140.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	108,298,160.73	192,607,609.24
经营活动现金流出小计		2,026,423,822.80	2,160,132,807.41
经营活动产生的现金流量净额		-111,341,867.71	-167,802,571.67
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,865,951.68	

取得投资收益收到的现金		4,422,892.29	15,736,908.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,450,903.27	429,256.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,739,747.24	16,166,164.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,437,598.62	35,665,968.53
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,437,598.62	35,665,968.53
投资活动产生的现金流量净额		8,302,148.62	-19,499,803.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		979,136,534.24	979,637,039.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	117,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,096,136,534.24	979,637,039.96
偿还债务支付的现金		781,850,282.39	678,121,736.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,015,905.25	75,875,708.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	101,004,164.38	26,990,333.33
筹资活动现金流出小计		1,000,870,352.02	780,987,777.74
筹资活动产生的现金流量净额		95,266,182.22	198,649,262.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,359.58	1,427,300.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,804,896.45	12,774,187.65
加：期初现金及现金等价物余额		530,981,258.83	812,433,999.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		523,176,362.38	825,208,187.37

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,702,590.93	26,390,364.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		283,799,465.33	226,082,987.01
经营活动现金流入小计		303,502,056.26	252,473,351.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,213,622.52	6,968,480.69
支付给职工以及为职工支付的现金		17,703,613.47	14,851,464.24
支付的各项税费		31,334,106.50	2,353,946.99
支付其他与经营活动有关的现金		287,465,059.44	390,663,558.04
经营活动现金流出小计		344,716,401.93	414,837,449.96
经营活动产生的现金流量净额		-41,214,345.67	-162,364,098.05
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,865,951.68	
取得投资收益收到的现金		4,422,892.29	41,416,908.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,153.85	428,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,634,997.82	41,845,824.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,833.72	679,694.62
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,674,833.72	679,694.62
投资活动产生的现金流量净额		-72,039,835.90	41,166,130.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		457,000,000.00	375,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		457,000,000.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		247,000,000.00	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,180,369.37	47,117,524.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		312,180,369.37	315,117,524.92
筹资活动产生的现金流量净额		144,819,630.63	59,882,475.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,565,449.06	-61,315,492.79
加：期初现金及现金等价物余额		107,214,980.56	151,555,917.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		138,780,429.62	90,240,424.97

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益		
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	302,400,000.00	640,638,793.26			202,936,044.96		631,339,575.14	872,606.82	106,686,999.06 1,884,874,019.24	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	302,400,000.00	640,638,793.26			202,936,044.96		631,339,575.14	872,606.82	106,686,999.06 1,884,874,019.24	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,480,000.00	-73,090,896.40					61,982,901.34	-24,575.35	70,922,363.46 68,269,793.05	
(一)净利润							110,366,901.34		98,454,874.43 208,821,775.77	
(二)其他综合收益		-18,859,091.06						-24,575.35	472.38 -18,883,194.03	
上述(一)和(二)小计		-18,859,091.06					110,366,901.34	-24,575.35	98,455,346.81 189,938,581.74	
(三)所有者投入和减少资本	8,480,000.00	-54,231,805.34							-73,284,788.69	
1.所有者投入资本	8,480,000.00	17,129,600.00							25,609,600.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额									-	
3.其他		-71,361,405.34						-27,532,983.35	-98,894,388.69	
(四)利润分配							-48,384,000.00		-48,384,000.00	
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							-48,384,000.00		-48,384,000.00	
4.其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	310,880,000.00	567,547,896.86			202,936,044.96		693,322,476.48	848,031.47	177,609,362.52	1,953,143,812.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	302,400,000.00	773,859,117.23			189,578,560.94		614,909,485.61	1,229,209.52	111,338,216.71	1,993,314,590.01		
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	302,400,000.00	773,859,117.23			189,578,560.94		614,909,485.61	1,229,209.52	111,338,216.71	1,993,314,590.01		
三、本期增减变动金额(减少以“-”)		-93,329,693.73					-26,107,996.38	1,324,513.96	-17,427,074.46	-135,540,250.61		

号填列)										
(一) 净利润						4,132,003.62		-17,561,660.92	-13,429,657.30	
(二) 其他综合收益		-93,329,693.73					1,324,513.96	134,586.46	-91,870,593.31	
上述(一)和(二)小计		-93,329,693.73				4,132,003.62	1,324,513.96	-17,427,074.46	-105,300,250.61	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配						-30,240,000.00			-30,240,000.00	
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						-30,240,000.00			-30,240,000.00	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	302,400,000.00	680,529,423.50			189,578,560.94		588,801,489.23	2,553,723.48	93,911,142.25	1,857,774,339.40

法定代表人: 李水荣

主管会计工作负责人: 董庆慈

会计机构负责人: 董庆慈

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,400,000.00	764,710,428.52			202,936,044.96		339,136,148.34	1,609,182,621.82
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	302,400,000.00	764,710,428.52			202,936,044.96		339,136,148.34	1,609,182,621.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,480,000.00	-623,643.56					-49,750,092.59	-41,893,736.15
(一)净利润							-1,366,092.59	-1,366,092.59
(二)其他综合收益		-18,859,091.06						-18,859,091.06
上述(一)和(二)小计		-18,859,091.06					-1,366,092.59	-20,225,183.65
(三)所有者投入和减少资本	8,480,000.00	18,235,447.50						26,715,447.50
1. 所有者投入资本	8,480,000.00	17,129,600.00						25,609,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,105,847.50						1,105,847.50
(四)利润分配							-48,384,000.00	-48,384,000.00
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							-48,384,000.00	-48,384,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他							
四、本期期末余额	310,880,000.00	764,086,784.96			202,936,044.96		289,386,055.75 1,567,288,885.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,400,000.00	897,141,702.74			189,578,560.94		249,158,792.20	1,638,279,055.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	302,400,000.00	897,141,702.74			189,578,560.94		249,158,792.20	1,638,279,055.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-93,329,693.73					-3,229,841.90	-96,559,535.63
(一)净利润							27,010,158.10	27,010,158.10
(二)其他综合收益		-93,329,693.73						-93,329,693.73
上述(一)和(二)小计		-93,329,693.73					27,010,158.10	-66,319,535.63
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-30,240,000.00	-30,240,000.00
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							-30,240,000.00	-30,240,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	302,400,000.00	803,812,009.01			189,578,560.94		245,928,950.30	1,541,719,520.25

法定代表人：李水荣

主管会计工作负责人：董庆慈

会计机构负责人：董庆慈

## 二、财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波联合集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原系经宁波市体制改革委员会批准成立的宁波经济技术开发区联合(集团)股份有限公司,1996年6月重组更名为宁波联合集团股份有限公司,在宁波市工商行政管理局注册登记,取得注册号为330200000060053的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本310,880,000.00元,股份总数310,880,000.00股(每股面值1元),其中8,480,000股系有限售条件流通股,其余均系无限售条件流通股。公司无限售条件流通股股票于1997年4月10日在上海证券交易所挂牌交易,有限售条件流通股系根据公司2013年度股东大会决议、第七届董事会2014年第二次临时会议决议,以2014年5月14日为授予日,向四名激励对象授予的限制性人民币普通股。公司新增注册资本及实收资本情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了天健验[2014]88号验资报告。

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

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (四) 记账本位币

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

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

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

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

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

其中:

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值;

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

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数;

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

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失

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

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项和预付款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项和预付款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法。
其他组合	一般情况下对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	预付账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	5	5	5
1-2 年	30	30	30
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，以及在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品以及在开发过程中的开发成本。

## 2. 发出存货的计价方法

- (1) 发出存货采用月末一次加权平均法。
- (2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- (3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- (4) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总

额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

#### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

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

##### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	4 或 5	2.11-4.80
机器设备	5-12	4 或 5	7.92-19.20
电子设备	3-12	4 或 5	7.92-32.00
运输工具	5-10	4 或 5	9.50-19.20
其他设备	2-10	4 或 5	9.50-48.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十五）在建工程

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

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

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

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。  
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	年限平均法	50 年
管理软件	年限平均法	3-9 年
矿产开发权	年限平均法	104 月

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

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

的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

以权益结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

采用估值技术确定，即布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据限制性股票授予日激励对象人数及所授予的股数等信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 实施股份支付计划

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

###### (2) 修改、终止股份支付计划

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

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

可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。取消或结算时支付给激励对象的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

#### （二十一）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### （二十二）质量保证金核算方法

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

#### （二十三）收入

##### 1. 销售商品

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

##### （1）国外销售：

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

##### （2）国内销售：

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

本公司对于供电、供汽收入，在同时满足以下条件时确认销售收入：

- 1) 电力和蒸汽已经供出并经抄表确认；
- 2) 供出的电、汽款金额已确定，销售发票已开具，电、汽款已收讫，或预计可以收回；
- 3) 供出的电、汽的成本可以可靠计量。

##### 2. 房地产销售收入

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

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

本公司对于房地产开发产品销售，在同时满足以下条件时确认收入：

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

### 3. 提供劳务

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

### 4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

### 5. 建造合同

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

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

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

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

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

## 6. 其他业务收入

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

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

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

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

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十六) 经营租赁

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

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

### 三、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%、建筑业按 3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1. 2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：国内贸易一般商品税率为 17%，其他商品按规定的适用税率；出口货物实行“退(免)”税办法，退税率 0-17%；控股子公司浙江友宁钢制品制造有限公司出口货物实行“免、抵、退”税办法，退税率为 9%。

[注 2]：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定

比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后可向税务机关申请清算。

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

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 重要子公司情况

###### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
宁波联合建设开发有限公司	全资子公司	宁波市	房地产开发	20,000	房地产经营
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	控股子公司	宁波市	房地产开发	20,000	房地产开发、旅游景区开发
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	全资子公司	宁波市	生产制造	14,000	热电生产、供应管理
温州银联投资置业有限公司	控股子公司	苍南县	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
河源宁联置业有限公司	控股子公司	河源市	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
浙江友宁钢制品制造有限公司	控股子公司	舟山市	生产制造	3,000	焊接钢管、钢构件等
嵊泗天悦湾景区经营管理有限公司	全资子公司	嵊泗县	房地产开发	500	旅游景点、旅游项目及产品的开发经营
宁波经济技术开发区建宇置业有限公司	全资子公司	宁波市	房地产开发	500	房地产开发、经营
宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司	控股子公司	宁波市	房地产开发	5,000	房地产开发、经营
宁波联合报关有限公司	控股子公司	宁波市	代理报关	150	报关、货运代理
联合环球矿业有限公司	控股子公司	土耳其	矿产开发	15 万新里拉	矿产开发
中佳国际发展有限公司	全资子公司	香港	实业投资	HKD1	投资、一般性贸易

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宁波联合建设开发有限公司	240,302,800.00		100.00	100.00	是
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	160,000,000.00		80.00	80.00	是
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	149,772,820.00		100.00	100.00	是
温州银联投资置业有限公司	25,500,000.00		51.00	51.00	是
河源宁联置业有限公司	40,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
浙江友宁钢制品制造有限公司	24,300,000.00		[注 2]	[注 2]	是
嵊泗天悦湾景区经营管理有限公司	5,055,990.00		[注 3]	[注 3]	是

宁波经济技术开发区建宇置业有限公司	5,000,000.00		[注 4]	[注 4]	是
宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司	25,500,000.00		[注 5]	[注 5]	是
宁波联合报关有限公司	1,005,000.00		[注 6]	[注 6]	是
联合环球矿业有限公司	367,169.00		[注 7]	[注 7]	是
中佳国际发展有限公司	1,946,837.90		100.00	100.00	是

[注 1]：控股子公司温州银联投资置业有限公司持有该公司 80% 股权。

[注 2]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 81% 股权。

[注 3]：全资子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司持有该公司 100% 股权。

[注 4]：全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 100% 股权。

[注 5]：全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 51% 股权。

[注 6]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 67% 股权。

[注 7]：控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有该公司 55% 股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	28,483,252.20		
温州银联投资置业有限公司	110,809,292.61		
河源宁联置业有限公司	20,954,559.16		
浙江友宁钢制品制造有限公司			-1,699,149.84
宁波经济技术开发区天瑞置业有限公司	23,094,402.82		
宁波联合报关有限公司	504,189.44		
联合环球矿业有限公司			-9,845,324.96

## 2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宁波联合集团进出口股份有限公司	25,820,648.36		91.00	91.00	是
宁波戚家山俱乐部有限公司	6,424,669.74		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波联合集团进出口股份有限公司	7,612,675.43		

## 3. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	全资子公司	嵊泗县	房地产开发	6,000	旅游景点、旅游项目及产品的开发经营；房地产开发经营
浙江天景旅游投资开发有限公司	全资子公司	宁波市	实业投资	2,000	实业投资，旅游项目投资等
宁波梁祝文化园管理有限公司	控股子公司	宁波市	服务业	1,039	旅游景点开发
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	控股子公司	宁波市	园艺	50	园林设计，园林绿化
宁波梁祝旅行社有限公司	控股子公司	宁波市	服务业	50	国内旅游，入境旅游
温州宁联投资置业有限公司	控股子公司	苍南县	房地产开发	6,000	房地产开发经营

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	258,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江天景旅游投资开发有限公司	20,000,000.00		[注 1]	[注 1]	是
宁波梁祝文化园管理有限公司	10,390,000.00		[注 2]	[注 2]	是
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	148,449.68		[注 3]	[注 3]	是
宁波梁祝旅行社有限公司	535,000.00		[注 4]	[注 4]	是
温州宁联投资置业有限公司	60,000,000.00		[注 5]	[注 5]	是

[注 1]：全资子公司宁波联合建设开发有限公司持有该公司 100% 股权。

[注 2]：控股子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司持有该公司 100% 股权。

[注 3]：控股子公司宁波梁祝文化产业园开发有限公司持有该公司 51% 股权。

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

[注 5]：控股子公司温州银联投资置业有限公司持有该公司 100% 股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波梁祝文化园管理有限公司	-1,392,311.39		
宁波市鄞州梁祝园艺有限公司	125,893.73		
宁波梁祝旅行社有限公司	106,258.69		

温州宁联投资置业有限公司	38,053,751.63		
--------------	---------------	--	--

## (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

全资子公司中佳国际发展有限公司系在香港注册, 该公司记账本位币为港币; 控股子公司联合环球矿业有限公司系在土耳其注册, 该公司记账本位币为土耳其新里拉。资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用交易发生日的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金						
人民币			542,829.38			114,084.31
港元	42,924.35	0.79375	34,071.20	21,217.40	0.78623	16,681.76
小 计			576,900.58			130,766.07
银行存款						
人民币			511,756,243.50			519,637,766.66
美元	747,359.61	6.1528	4,598,354.20	1,441,166.41	6.0969	8,786,647.49
港元	1,918,745.35	0.79375	1,523,004.12	50,678.49	0.78623	39,844.95
土耳其新里拉	23,774.41	2.9242	69,521.13	23,774.41	2.8592	67,975.79
欧元	6,585.55	8.3946	55,283.05	0.53	8.4189	4.46
小 计			518,002,406.00			528,532,239.35
其他货币资金						
人民币			71,803,082.19			37,238,655.06
小 计			71,803,082.19			37,238,655.06
合 计			590,382,388.77			565,901,660.48

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

1) 根据控股子公司温州银联投资置业有限公司和浙江苍南农村合作银行签订的《预售资金监管协议》规定, 为保证温州银联投资置业有限公司天和家园项目预售资金的使用符合《浙江省商品房预售资金监管暂行办法》的规定, 温州银联投资置业有限公司在浙江苍南农村合作银行苍南支行开立天和二期预售资金监管账户(账号 201000112338121), 温州银联投资置业有限公司申请使用预售资金时需提交工程施工完成证明等资料, 经银行审批后方可支付。截至 2014 年 6 月 30 日, 该账户银行存款余额为 1,613,525.55 元。

2) 根据公司与中安财产保险股份有限公司筹备组签订的《关于中安财产保险股份有限公司筹备费划拨办法的约定》规定, 筹备费专用账户资金使用与管理仅限以下用途: 一是接受新增股东缴纳筹备费的划转, 二是转出退出股东应退还的筹备费, 三是发起人大会批准的其他用途。公司在中国银行宁波邱隘支行开立筹备费专用账户(账号 384460286527)。截至 2014 年 6 月 30 日, 该账户银行存款余额为 172,073.19 元。

3) 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 17,251,037.26 元, 保函保证金 937,000.00 元, 信用证保证金 1,591,424.59 元, 客户按揭保证金 21,544,891.35 元, 住房维修金 2,051,674.03 元, 信用卡存款 441,573.18 元, 旅行社质保金 100,000.00 元, 定向增发验资账户存款 25,609,600.00 元, 证券账户存款 2,275,881.78 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,729,611.80		14,729,611.80	17,459,802.80		17,459,802.80
合计	14,729,611.80		14,729,611.80	17,459,802.80		17,459,802.80

## (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
宁波瀚宇文化用品有限公司	2014 年 6 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	1,200,000.00	
宁波联合永祺商贸有限公司	2014 年 5 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	1,000,000.00	
宁波三联纸业有限公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	1,000,000.00	
宁波三联纸业有限公司	2014 年 6 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	1,000,000.00	
宁波联合永祺商贸有限公司	2014 年 5 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	1,000,000.00	
小 计			5,200,000.00	

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,792,344.70	33.14	14,875,406.82	60.00	24,792,344.70	12.99	14,875,406.82	60.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	50,018,141.17	66.86	2,577,251.49	5.15	166,092,119.24	87.01	8,391,997.68	5.05
其他组合								
小计	50,018,141.17	66.86	2,577,251.49	5.15	166,092,119.24	87.01	8,391,997.68	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	74,810,485.87	100.00	17,452,658.31	23.33	190,884,463.94	100.00	23,267,404.50	12.19

## 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

[注]: 详见本财务报表附注或有事项之说明。

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	49,807,914.04	99.58	2,490,395.70	165,874,775.00	99.87	8,293,738.75
1-2 年	160,101.66	0.32	48,030.50	135,224.31	0.08	40,567.29
2-3 年	22,600.36	0.05	11,300.18	48,856.59	0.03	24,428.30
3 年以上	27,525.11	0.05	27,525.11	33,263.34	0.02	33,263.34
合计	50,018,141.17	100.00	2,577,251.49	166,092,119.24	100.00	8,391,997.68

## (2) 期末持有本公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东账款。

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
浙江荣盛控股集团有限公司	180,574.00	9,028.70	277,414.00	13,870.70
合计	180,574.00	9,028.70	277,414.00	13,870.70

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
浙江香溢进出口贸易有限公司	非关联方	24,792,344.70	1-2 年	33.14
宁波联合永祺商贸有限公司	非关联方	19,854,058.54	1 年以内	26.54
宁波中新腈纶有限公司	非关联方	5,114,452.30	1 年以内	6.84
上海森原木业有限公司	非关联方	4,188,453.42	1 年以内	5.60
宁波永祥铸造有限公司	非关联方	2,260,410.44	1 年以内	3.02
小 计		56,209,719.40		75.14

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江荣盛控股集团有限公司	第一大股东	180,574.00	0.24
浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	45,027.00	0.06
宁波青峙化工码头有限公司	联营企业	43,441.00	0.06
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	20,943.00	0.03
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	1,670.00	0.00
小 计		291,655.00	0.39

## 4. 预付款项

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	121,894,294.54	100.00	8,869,083.90	7.28	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04
其他组合								
小计	121,894,294.54	100.00	8,869,083.90	7.28	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	121,894,294.54	100.00	8,869,083.90	7.28	43,747,278.61	100.00	3,955,736.97	9.04

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	114,718,547.22	94.11	5,735,927.36	108,982,619.86
1-2 年	5,743,085.60	4.71	1,722,925.68	4,020,159.92
2-3 年	44,861.72	0.04	22,430.86	22,430.86
3 年以上	1,387,800.00	1.14	1,387,800.00	
合 计	121,894,294.54	100.00	8,869,083.90	113,025,210.64

(续上表)

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
苏州爱丝杰针织服装有限公司	非关联方	6,493,862.47	1 年以内	预付采购款
宁波市凯荣家具有限公司	非关联方	5,920,001.54	1 年以内	预付采购款
宁波市鄞州爱德五金机械有限公司	非关联方	4,201,910.40	1 年以内	预付采购款
桐庐嘉得利针织有限公司	非关联方	3,976,851.20	1 年以内	预付采购款
宁波汇源服饰有限公司	非关联方	3,881,416.54	1 年以内	预付采购款
小 计		24,474,042.15		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
嵊泗县统一征地事务所	1,387,800.00	尚未清算
小 计	1,387,800.00	

## 5. 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的 应收股利		10,000,000.00		10,000,000.00		否
其中：						

宁波青峙化工码头有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	红利发放日未到	否
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00		

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	54,928,895.80	100.00	8,920,678.86	16.24	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99
其他组合								
小计	54,928,895.80	100.00	8,920,678.86	16.24	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	54,928,895.80	100.00	8,920,678.86	16.24	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05	11.99

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	44,815,921.64	81.59	2,240,796.08	79,718,815.22	88.22	3,985,940.76
1-2 年	3,659,060.33	6.66	1,097,718.10	3,632,464.20	4.02	1,089,739.26
2-3 年	1,743,498.30	3.17	871,749.15	2,499,677.35	2.77	1,249,838.68
3 年以上	4,710,415.53	8.58	4,710,415.53	4,508,982.35	4.99	4,508,982.35
合 计	54,928,895.80	100.00	8,920,678.86	90,359,939.12	100.00	10,834,501.05

## (2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宁波经济技术开发区国税局	非关联方	33,812,353.44	1 年以内	61.56	应收出口退税
宁波中海船务代理有限公司	非关联方	2,760,000.00	1 年以内	5.02	暂付款
宁波经济技术开发区华天房地产有限公司	非关联方	2,407,723.66	3 年以上	4.38	暂付款

中华人民共和国绍兴海关	非关联方	1,631,700.00	1 年以内	2.97	保证金
宁波市鄞州区墙体材料办公室	非关联方	1,557,700.00	[注]	2.84	保证金
小 计		42,169,477.10		76.77	

[注]:账龄 1-2 年 1,071,010.00 元, 2-3 年 420,800.00 元, 3 年以上 65,890.00 元。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,840,851.85		12,840,851.85	14,667,908.99		14,667,908.99
库存商品	154,450,183.75		154,450,183.75	125,040,368.67		125,040,368.67
开发成本	3,903,759,774.17		3,903,759,774.17	3,599,444,301.83		3,599,444,301.83
开发产品	726,123,076.89		726,123,076.89	1,326,875,363.08		1,326,875,363.08
合 计	4,797,173,886.66		4,797,173,886.66	5,066,027,942.57		5,066,027,942.57

### (2) 其他说明

- 1) 存货期末余额中含借款费用资本化金额 120,204,889.75 元。
- 2) 期末, 已有账面原值 200,604,878.67 元的存货用于抵押担保。
- 3) 期末, 公司开发成本账面原值 573,214,593.85 元未办妥土地使用证。
- 4) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	(预计)竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
苍南·天和家园一期(排屋)	2010 年 6 月	2014 年 12 月	2.5 亿元	210,448,808.29	233,573,503.07
苍南·天和家园二期	2012 年 9 月	2015 年 12 月	6.5 亿元	186,133,509.67	282,337,944.23
苍南·天和家园三期	[注 1]	[注 1]	[注 1]	583,423,516.17	613,606,977.67
河源·天和家园	2012 年 8 月	2016 年 10 月	11.32 亿元	588,364,283.75	634,805,272.10
嵊泗长滩旅游度假区	[注 1]	[注 1]	[注 1]	211,771,313.99	212,544,820.78
嵊泗龙眼礁旅游度假中心	2009 年 11 月	2014 年 12 月	2.2 亿元	77,196,328.89	79,521,049.60
戚家山·天湖谷	[注 1]	[注 1]	[注 1]	33,746,194.26	34,842,170.07
天悦湾滨海度假村 A 区	2011 年 9 月	2016 年 7 月	4.1 亿元	122,968,325.06	171,069,766.70
城庄 7#-1 地块	2011 年 12 月	2014 年 12 月	1.53 亿元	138,806,453.57	142,921,193.06
考试场地地块	[注 1]	[注 1]	[注 1]	9,175,837.55	9,777,776.30
梁祝文化产业园	2011 年 12 月	2016 年 6 月	23 亿元	785,814,603.22	829,662,927.55

苍南瑞和家园	2014 年 6 月	2017 年 6 月	13 亿元	649,413,911.07	651,224,238.96
戚家山北侧地块	[注 1]	[注 1]	[注 1]	2,181,216.34	7,872,134.08
小 计				3,599,444,301.83	3,903,759,774.17

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

### 5) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
文昌花园等	1999 年 12 月	2,185,110.36		358,265.95	1,826,844.41
天一家园一期	2001 年 07 月	89,229.29			89,229.29
天一家园二期	2002 年 11 月	516,396.48			516,396.48
天一家园三期	2003 年 10 月	8,208,911.14		3,019,611.02	5,189,300.12
天一家园五期	2004 年 12 月	746,580.00			746,580.00
天合家园一期	2007 年 12 月	8,213,038.97		3,378,573.89	4,834,465.08
天一家园六期	2010 年 12 月	9,454,705.98		5,144,090.11	4,310,615.87
天合家园二期	2011 年 6 月	47,815,650.42		8,904,688.01	38,910,962.41
怡和城市家园	2009 年 12 月	72,628.16			72,628.16
苍南·天和家园一期(住宅)	2013 年 12 月	1,249,573,112.28		579,947,057.21	669,626,055.07
小 计		1,326,875,363.08		600,752,286.19	726,123,076.89

### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	23,164,858.37	18,834,398.83
预缴营业税	49,663,824.52	61,807,191.28
预缴城市维护建设税	2,611,019.66	3,094,078.24
预缴土地增值税	1,600,873.13	36,418,586.70
预缴房产税	57,600.30	
预缴地方水利建设基金	990,653.28	1,396,536.24
预缴教育费附加	1,402,040.27	1,854,297.46
预缴地方教育附加	3,381,456.67	1,236,198.29
合 计	82,872,326.20	124,641,287.04

### 9. 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	483,375,363.44	510,357,503.52
合计	483,375,363.44	510,357,503.52

## (2) 公允价值确定依据的说明

可供出售金融资产公允价值以公开市场期末收盘价格计量，本期公允价值变动情况详见本财务报表附注以公允价值计量的资产和负债之说明。

## (3) 期末质押情况详见本财务报表附注公司财产质押情况之说明。

## 10. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	单位：人民币万元	
						本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00	69,647.43	41,819.03	27,828.40	5,328.19	1,986.97
宁波联合物业管理有限公司	40.00	40.00	4,435.30	3,699.50	735.80	3,361.21	-59.19
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	35.00	35.00	656.39	635.10	21.29		-12.96
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	35.00	35.00	397.38	259.48	137.90		-0.02
宁波江东诺德进出口有限公司	20.00	20.00	99.82	25.70	74.12	271.46	-2.17
宁波保税区安基国际贸易有限公司	20.00	20.00	373.22	391.51	-18.29	791.26	-80.57
宁波威达贸易有限公司[注]	26.67	26.67					

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

## 11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波青峙化工码头有限公司	权益法	34,480,408.46	58,113,972.61	-5,032,577.02	53,081,395.59
宁波联合集团上海进出口有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
宁波联合物业管理有限公司	权益法	1,953,782.22	3,082,835.12	-236,762.85	2,846,072.27
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	权益法	1,750,000.00	119,865.14	-45,344.89	74,520.25
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	权益法	1,050,000.00	479,713.59	-70.32	479,643.27
宁波江东诺德进出口有限公司	权益法	200,000.00	140,778.91	-4,333.86	136,445.05

宁波保税区安基国际贸易有限公司[注 1]	权益法	120,000.00	161,146.96	-161,146.96	
宁波威达贸易有限公司[注 1]	权益法	91,960.09			
苍南联信小额贷款股份有限公司	成本法	9,600,000.00	11,342,696.64		11,342,696.64
宁波国际信托投资公司[注 2]	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
杭州联华华商集团有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	成本法	317,156.91	168,956.91		168,956.91
宁波市鄞州区旅游促销中心有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
合 计		55,713,307.68	79,759,965.88	-5,480,235.90	74,279,729.98

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00				10,000,000.00
宁波联合集团上海进出口有限公司	5.00	5.00				50,000.00
宁波联合物业管理有限公司	40.00	40.00				
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	35.00	35.00				
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	35.00	35.00				
宁波江东诺德进出口有限公司	20.00	20.00				
宁波保税区安基国际贸易有限公司	20.00	20.00				
宁波威达贸易有限公司	26.67	26.67				
苍南联信小额贷款股份有限公司	2.40	2.40				
宁波国际信托投资公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				1,109,016.19
宁波天怡建筑装潢工程有限公司	19.00	19.00				
宁波市鄞州区旅游促销中心有限公司	10.00	10.00				
合 计				4,400,000.00		11,159,016.19

[注 1]：公司已将对该公司长期股权投资账面价值减记为零。

[注 2]：该公司已于 2000 年 11 月 30 日宣告进入清算程序，公司账面已全额计提长期股权投资减值准备。

## 12. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	144,784,181.39	13,782,443.47	4,447,949.65	154,118,675.21
房屋及建筑物	131,675,818.06	13,782,443.47	4,447,949.65	141,010,311.88
土地使用权	13,108,363.33			13,108,363.33
2) 累计折旧和累计摊销小计	47,953,267.01	1,911,865.71	329,643.58	49,535,489.14
房屋及建筑物	44,235,568.74	1,769,369.35	329,643.58	45,675,294.51
土地使用权	3,717,698.27	142,496.36		3,860,194.63
3) 投资性房地产账面价值合计	96,830,914.38			104,583,186.07
房屋及建筑物	87,440,249.32			95,335,017.37
土地使用权	9,390,665.06			9,248,168.70

本期折旧和摊销额为 1,911,865.71 元。

(2) 其他说明

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

2) 期末, 公司投资性房地产原值 45,735,289.71 元尚未办妥产权证书。

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宁波联合建设开发有限公司投资性房地产	因原宁波小港联合建设开发区域整体地块等历史原因, 产权证办理有较大困难。	不确定
宁波联合建设开发有限公司投资性房地产	未售开发产品暂时出租, 未办理权证。	不确定
宁波经济技术开发区热电有限责任公司投资性房地产	审批资料不全, 尚未办理房产证	不确定
宁波联合集团进出口股份有限公司房产	临时房产, 尚未办理房产证	不确定

### 13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,190,236,499.41	8,070,046.88	22,077,895.77	1,176,228,650.52
房屋及建筑物	655,693,610.95	742,153.29	14,968,905.94	641,466,858.30
机器设备	467,462,723.94	6,052,826.54	4,953,483.83	468,562,066.65
电子设备	7,862,587.52	652,130.90	29,440.00	8,485,278.42
运输工具	39,618,738.27	588,157.15	1,851,597.00	38,355,298.42
其他设备	19,598,838.73	34,779.00	274,469.00	19,359,148.73
	—	本期转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	428,624,212.14	40,192,054.43	17,008,563.08	451,807,703.49
房屋及建筑物	125,727,321.03	16,625,211.64	13,658,826.19	128,693,706.48

机器设备	261,354,143.77		19,612,538.29	1,859,472.37	279,107,209.69
电子设备	5,335,122.57		770,537.58	13,029.12	6,092,631.03
运输工具	21,588,639.69		2,563,031.02	1,477,235.40	22,674,435.31
其他设备	14,618,985.08		620,735.90		15,239,720.98
3) 账面价值合计	761,612,287.27				724,420,947.03
房屋及建筑物	529,966,289.92				512,773,151.82
机器设备	206,108,580.17				189,454,856.96
电子设备	2,527,464.95				2,392,647.39
运输工具	18,030,098.58				15,680,863.11
其他设备	4,979,853.65				4,119,427.75

本期折旧额为 40,192,054.43 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,501,152.86 元。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末，公司固定资产原值 55,355,792.45 元尚未办妥产权证书。

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

#### (3) 其他说明

期末固定资产中已有原值 229,460,318.33 元用于抵押担保。

### 14. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统				5,704,406.35		5,704,406.35
宁波经济技术开发区热电有限责任公司#7炉炉后脱硫脱硝改造	6,473,906.14		6,473,906.14	1,066,729.57		1,066,729.57
宁波经济技术开发区热电有限责任公司区内低压配电网络改造	1,784,164.62		1,784,164.62			

宁波经济技术开发区热电有限责任公司水煤浆项目	536,927.95		536,927.95			
其他零星工程	3,583,397.92		3,583,397.92	1,831,058.42		1,831,058.42
合计	12,378,396.63		12,378,396.63	8,602,194.34		8,602,194.34

## (2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统	580.00	5,704,406.35	45,628.31	5,750,034.66		
宁波经济技术开发区热电有限责任公司#7炉炉后脱硫脱硝改造	1,100.00	1,066,729.57	5,407,176.57			6,473,906.14
宁波经济技术开发区热电有限责任公司区内低压配电网改造	240.00		1,784,164.62			1,784,164.62
宁波经济技术开发区热电有限责任公司水煤浆项目	7,496.00		536,927.95			536,927.95
其他零星工程		1,831,058.42	2,503,457.70	751,118.20		3,583,397.92
合计		8,602,194.34	10,277,355.15	6,501,152.86		12,378,396.63

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	工程投入占预算比例(%)
宁波经济技术开发区热电有限责任公司小浃江引水系统	100.00				自筹	99.14
宁波经济技术开发区热电有限责任公司#7炉炉后脱硫脱硝改造	90.00				自筹	58.85
宁波经济技术开发区热电有限责任公司区内低压配电网改造	80.00				自筹	74.34
宁波经济技术开发区热电有限责任公司水煤浆项目	[注]				自筹	0.72
其他零星工程					自筹	
合计						

[注]该工程项目尚在前期阶段, 期末余额主要系支付的项目设计费、节能评估咨询费等。

## 15. 无形资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	102,934,018.54			102,934,018.54
土地使用权	94,213,456.42			94,213,456.42
管理软件	2,733,091.50			2,733,091.50
矿产开发权	5,987,470.62			5,987,470.62
2) 累计摊销小计	11,615,058.76	1,471,862.86		13,086,921.62
土地使用权	9,676,229.76	1,159,192.54		10,835,422.30
管理软件	1,535,826.17	312,670.32		1,848,496.49
矿产开发权	403,002.83			403,002.83
3) 账面净值小计	91,318,959.78			89,847,096.92
土地使用权	84,537,226.66			83,378,034.12
管理软件	1,197,265.33			884,595.01
矿产开发权	5,584,467.79			5,584,467.79
4) 减值准备小计	5,584,467.79			5,584,467.79
土地使用权				
管理软件				
矿产开发权	5,584,467.79			5,584,467.79
5) 账面价值合计	85,734,491.99			84,262,629.13
土地使用权	84,537,226.66			83,378,034.12
管理软件	1,197,265.33			884,595.01
矿产开发权				

本期摊销额 1,471,862.86 元。

## (2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面原值 76,812,572.43 元的无形资产用于抵押担保。
- 2) 期末，公司无形资产均已办妥产权手续。

## 16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
临时设施	4,626,098.57	150,000.00	966,967.78	3,809,130.79
租入固定资产改良支出	423,940.16	487,249.00	90,844.08	820,345.08
合计	5,050,038.73	637,249.00	1,057,811.86	4,629,475.87

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,738,208.91	5,705,172.97
预售房款按预计利润率计算的应纳税所得额	34,689,909.58	31,923,125.39
已计提未发放的应付职工薪酬	4,764,383.40	4,392,632.99
递延收益	2,236,027.72	2,442,735.40
预提的土地增值税	58,591,637.67	45,851,997.73
暂估工程成本	435,151.35	435,151.35
合并财务报表未实现内部销售损益	42,001,632.02	34,138,456.19
其 他	138,469.46	510,219.87
合 计	148,595,420.11	125,399,491.89
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	116,969,948.07	123,256,311.76
非同一控制下企业合并时,企业合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	7,694,360.74	7,694,360.74
交易性金融资产、衍生金融资产的公允价值变动		
合 计	124,664,308.81	130,950,672.50

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	22,952,835.64
预售房款按预计利润率计算的应纳税所得额	138,759,638.32
已计提未发放应付职工薪酬	19,057,533.60
递延收益	8,944,110.88
预提的土地增值税	234,366,550.68
暂估工程成本	1,740,605.40
合并财务报表未实现内部销售损益	168,006,528.08
其 他	553,877.84

可抵扣暂时性差异小计	594,381,680.44
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	467,879,792.28
非同一控制下企业合并时,企业合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	30,777,442.94
应纳税暂时性差异小计	498,657,235.22

## 18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	38,057,642.52	-2,343,261.45		471,960.00	35,242,421.07
长期股权投资减值准备	4,400,000.00				4,400,000.00
无形资产减值准备	5,584,467.79				5,584,467.79
合 计	48,042,110.31	-2,343,261.45		471,960.00	45,226,888.86

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款 <sup>[注 1]</sup>	441,650,149.12	460,314,814.37
保证借款	510,000,000.00	280,000,000.00
抵押借款 <sup>[注 2]</sup>	215,710,837.25	480,597,920.15
质押借款 <sup>[注 3]</sup>	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,217,360,986.37	1,270,912,734.52

[注 1]: 期末信用借款中包括进口押汇借款 51,310,897.57 元,出口押汇借款 13,050,088.80 元。

[注 2]: 期末抵押借款详见本财务报表附注公司财产抵押情况之说明。

[注 3]: 期末质押借款详见本财务报表附注公司财产质押情况之说明。

## 20. 应付票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,339,171.00	50,600,000.00
合 计	66,339,171.00	50,600,000.00

下一会计期间将到期的金额为 66,339,171.00 元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

## 21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货 款	70,286,022.82	221,056,489.86
工程款	268,533,725.67	475,653,507.43
其 他	200,000.00	519,271.52
合 计	339,019,748.49	697,229,268.81

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无应付其他关联方款项。

## 22. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收房款	1,879,172,864.99	2,476,590,019.49
预收货款	346,510,351.29	152,879,217.33
合 计	2,225,683,216.28	2,629,469,236.82

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无预收其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

控股子公司温州银联投资置业有限公司于 2011 年开始预售天和家园一期, 期末预收账款中含有一年以上的售房款 749,805,365.41 元。

(5) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	(预计)竣工时间	预(已)售比例 (%)
苍南•天和家园一期(住宅)	1,055,753,941.41	2,056,458,169.41	2013 年 12 月	94.45
苍南•天和家园一期(排屋)	250,185,149.00		2014 年 12 月	45.54
苍南•天和家园二期	362,949,466.00	331,227,293.00	2015 年 12 月	80.00
天悦湾滨海度假村 A 区	76,372,255.78	66,765,327.28	2016 年 7 月	81.73
河源•天和家园	131,944,846.00	11,680,000.00	2016 年 10 月	26.89

其他房产项目	1, 967, 206. 80	1, 817, 206. 80		
小 计	1, 879, 172, 864. 99	2, 467, 947, 996. 49		

## 23. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25, 677, 968. 87	36, 726, 376. 72	44, 650, 087. 82	17, 754, 257. 77
职工福利费		4, 483, 197. 47	4, 483, 197. 47	
社会保险费	742, 890. 40	7, 308, 343. 73	7, 286, 174. 15	765, 059. 98
其中：医疗保险费	300, 616. 45	2, 110, 466. 46	2, 068, 989. 46	342, 093. 45
基本养老保险费	357, 073. 10	2, 899, 000. 97	2, 916, 517. 14	339, 556. 93
失业保险费	43, 786. 64	403, 970. 30	402, 179. 15	45, 577. 79
工伤保险费	17, 616. 69	162, 797. 40	162, 260. 40	18, 153. 69
生育保险费	19, 012. 12	142, 108. 60	141, 442. 60	19, 678. 12
补充医疗保险		1, 590, 000. 00	1, 590, 000. 00	
年金缴费	4, 785. 40		4, 785. 40	
住房公积金	1, 208. 50	1, 971, 905. 00	1, 970, 797. 00	2, 316. 50
工会经费	653, 934. 67	680, 989. 50	539, 034. 55	795, 889. 62
职工教育经费	7, 872, 950. 20	677, 054. 57	96, 597. 00	8, 453, 407. 77
因解除劳动关系给予的补偿		320, 981. 00	309, 314. 00	11, 667. 00
合 计	34, 948, 952. 64	52, 168, 847. 99	59, 335, 201. 99	27, 782, 598. 64

应付职工薪酬期末数中包含以前年度留存的工效挂钩工资结余 6, 962, 683. 09 元, 无拖欠性质的金额。

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1, 758, 322. 63	1, 046, 696. 18
营业税	2, 844, 134. 32	10, 321, 271. 38
企业所得税	102, 422, 783. 70	90, 364, 450. 48
代扣代缴个人所得税	268, 623. 05	356, 172. 59
城市维护建设税	317, 317. 45	724, 819. 79
土地增值税	138, 770, 400. 99	183, 407, 990. 92

房产税	98,415.32	166,384.24
土地使用税	204,029.16	2,028,061.92
教育费附加	156,659.79	294,628.76
地方教育附加	100,699.42	100,915.68
水利建设专项资金	270,869.39	547,338.60
印花税	4,393.38	1,136.94
其他税费[注]	34,835,503.16	33,548,919.41
合 计	282,052,151.76	322,908,786.89

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

## 25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	9,557,628.68	6,013,540.68
一年内到期的非流动负债利息	295,200.00	235,574.54
分期付息到期还本的长期借款利息	313,614.88	717,324.66
合 计	10,166,443.56	6,966,439.88

## 26. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,020,257.17	22,869,098.08
暂借款	198,174,348.58	86,341,014.43
应付暂收款[注]	86,235,631.70	50,889,900.78
其 他	22,204,506.74	16,609,543.95
合 计	332,634,744.19	176,709,557.24

[注]: 期末数中包括中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 172,073.19 元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 本期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

控股子公司河源宁联置业有限公司应付河源市华达集团房地产开发有限公司暂借款 57,500,000.00 元, 账龄 1-2 年; 应付宁波联合物业管理有限公司暂借款 20,000,000.00 元,

账龄 1-2 年。全资子公司宁波联合建设开发有限公司应付宁波阳光工贸有限公司工业用地及厂房转让应付暂收款 11,600,000.00 元, 账龄 1-2 年, 详见本财务报表附注承诺事项之说明; 应付杭州钱塘房地产开发有限公司股权受让款 19,712,885.77 元, 账龄 3 年以上; 应付宁波天水置业投资有限公司应付暂收款 23,786,381.13 元, 账龄 3 年以上, 详见本财务报表附注承诺事项之说明。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海畅利企业管理有限公司	110,000,000.00	暂借款
河源市华达集团房地产开发有限公司	57,500,000.00	暂借款
宁波天水置业投资有限公司	23,786,381.13	应付暂收款
宁波联合物业管理有限公司	20,000,000.00	暂借款
杭州钱塘房地产开发有限公司	19,712,885.77	应付暂收款
宁波阳光工贸有限公司	11,600,000.00	其他
小 计	242,599,266.90	

(5) 应付其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宁波联合物业管理有限公司	20,000,000.00	21,004,164.38
小 计	20,000,000.00	21,004,164.38

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	265,100,000.00	102,000,000.00
合 计	265,100,000.00	102,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	265,100,000.00	102,000,000.00
小 计	265,100,000.00	102,000,000.00

[注]: 期末抵押借款详见本财务报表附注公司财产抵押情况之说明。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	本期 年利 率(%)	期末数	期初数
					金额	金额
宁波银行	2012 年 9 月 19 日	2014 年 12 月 31 日	RMB	7.69	76,500,000.00	76,500,000.00
中国银行河源分行	2013 年 9 月 12 日	2015 年 1 月 31 日	RMB	7.38	50,000,000.00	
中国银行河源分行	2013 年 8 月 15 日	2014 年 10 月 31 日	RMB	7.38	40,000,000.00	
中国银行河源分行	2014 年 1 月 8 日	2014 年 7 月 31 日	RMB	7.38	30,000,000.00	
中国银行河源分行	2013 年 8 月 15 日	2015 年 4 月 30 日	RMB	7.38	20,000,000.00	
小 计					216,500,000.00	76,500,000.00

## 28. 长期借款

### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	115,700,000.00	253,700,000.00
保证借款	322,988,000.00	97,250,000.00
合 计	438,688,000.00	350,950,000.00

[注]：期末抵押借款详见本财务报表附注公司财产抵押情况之说明。

### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	本期 年利 率(%)	期末数	期初数
				金额	金额
中国银行河源分行	2013 年 8 月 8 日	2015 年 8 月 8 日	7.38	40,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行宁波分行	2013 年 4 月 27 日	2016 年 9 月 20 日	6.55	30,000,000.00	30,000,000.00
工商银行宁波北仑支行	2014 年 6 月 17 日	2016 年 11 月 19 日	7.04	30,000,000.00	
工商银行宁波北仑支行	2014 年 6 月 17 日	2017 年 10 月 19 日	7.04	30,000,000.00	
工商银行宁波北仑支行	2014 年 6 月 30 日	2017 年 5 月 25 日	7.04	30,000,000.00	
小 计				160,000,000.00	70,000,000.00

## 29. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益-政府补助	57,570,491.18	67,589,176.56
递延收益-一次性收取的热网建设费	3,468,944.26	3,802,774.94

合 计	61,039,435.44	71,391,951.50
-----	---------------	---------------

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高桥镇人民政府梁祝文化产业园基础设施补助	50,750,000.00		8,700,000.00		42,050,000.00	与资产相关
舟山市财政局拨付的用与年产 2.5 吨船用厚壁螺旋管制造技改项目补助	980,000.00		70,000.00		910,000.00	与资产相关
能量系统优化节能改造项目补助	5,250,000.00		500,000.00		4,750,000.00	与资产相关
热网工程补助	3,416,666.67		250,000.00		3,166,666.67	与资产相关
炉后脱硫除尘系统改造补助	2,551,500.00		243,000.00		2,308,500.00	与资产相关
江南公路热网移位补助	831,935.51		58,044.00		773,891.51	与资产相关
黄山路西延工程戚家山隧道北口热网移位工程补助	2,526,528.62		132,975.20		2,393,553.42	与资产相关
中田支线热网管道工程补助	888,101.78		44,778.24		843,323.54	与资产相关
纬八路工程热网移位工程补助	394,443.98		19,887.94		374,556.04	与资产相关
小 计	67,589,176.56		10,018,685.38		57,570,491.18	

## (3) 其他说明

全资子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司一次性收取热网建设费，根据财政部财会〔2003〕16号文规定分期转入当期损益，本期增加 35,000.00 元，连同以前年度收到热网建设费，本期分摊转入主营业务收入科目 368,830.68 元。

## 30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	302,400,000.00	8,480,000.00		310,880,000.00

根据公司 2013 年度股东大会决议、第七届董事会 2014 年第二次临时会议决议，公司向 4 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 8,480,000 股，每股 3.02 元，公司已收到激励对象缴纳的出资额 25,609,600.00 元，其中计入股本 8,480,000.00 元，计入资本公积 17,129,600.00 元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2014〕88 号）。

## 31. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	258,755,021.96	17,129,600.00	72,467,252.84	203,417,369.12
其他资本公积	381,883,771.30	1,105,847.50	18,859,091.06	364,130,527.74
合计	640,638,793.26	18,235,447.50	91,326,343.90	567,547,896.86

## (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股本溢价本期增加系向激励对象定向发行限制性股票溢价款。本期减少系公司购买嵊泗公司少数股东拥有的该公司全部股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积(股本溢价)。

2) 其他资本公积本期增加系限制性股票费用摊销的相应增加额。本期减少系可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后净额 6,970,881.07 元；公司本期处置可供出售金融资产，转出原公允价值变动计入资本公积金额 11,888,209.99 元。

## 32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	202,936,044.96			202,936,044.96
合计	202,936,044.96			202,936,044.96

## 33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	631,339,575.14	
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	631,339,575.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,366,901.34	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	48,384,000.00	[注]
期末未分配利润	693,322,476.48	

[注]：根据 2014 年 4 月 25 日公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.60 元(含税)。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,952,777,689.75	1,097,212,575.65
其他业务收入	15,333,165.58	40,270,590.99
营业成本	1,416,808,596.89	977,973,336.57

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
房地产业	1,050,411,816.46	589,207,536.52	114,250,715.00	71,349,383.45
工业	169,536,128.84	134,367,711.83	189,861,465.73	152,660,902.05
批发及零售贸易业	710,955,492.02	679,622,645.44	773,231,171.04	736,253,707.05
服务业	21,874,252.43	5,297,541.35	19,869,223.88	6,283,087.58
小计	1,952,777,689.75	1,408,495,435.14	1,097,212,575.65	966,547,080.13

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	1,463,773,922.00	936,021,140.66	649,525,332.77	547,874,142.67
浙江省外	489,003,767.75	472,474,294.48	447,687,242.88	418,672,937.46
小计	1,952,777,689.75	1,408,495,435.14	1,097,212,575.65	966,547,080.13

## (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波联合永祺商贸有限公司	145,285,368.20	7.38
EVIS INTERNATIONAL CO(HK) LTD	75,096,074.57	3.82
浙江景福矿业科技有限公司	62,108,021.24	3.16
HONGKONG HF NIT&APOS L TRADE LIMIT	38,415,437.50	1.95
宁波中新腈纶有限公司	29,532,241.30	1.50
小计	350,437,142.81	17.81

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	54,296,105.43	9,036,624.59	5%、3%
城市维护建设税	3,279,750.16	1,348,732.79	7%、5%
土地增值税	103,859,926.37	11,784,475.46	实行四级超率累进税率 (30%~60%)
土地使用税	352,227.93	405,708.48	按土地区域及等级定额税率
房产税	796,409.62	644,993.27	12%
教育费附加	1,839,300.14	582,801.53	3%
地方教育附加	1,226,200.15	388,534.35	2%
出口关税	62,878.74	4,733.69	按出口商品适用的税率计征
合计	165,712,798.54	24,196,604.16	

### 3. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	46,311,687.87	33,532,185.74
利息收入	-4,577,441.58	-555,814.37
汇兑损益	-400,299.05	-3,153,433.74
银行手续费	1,765,185.76	1,568,355.26
合计	43,099,133.00	31,391,292.89

### 4. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,343,261.45	-322,308.10
合计	-2,343,261.45	-322,308.10

### 5. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,159,016.19	960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,519,764.10	5,627,067.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,263,876.10	3,316,908.80

处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,029,266.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	30,971,922.74	9,903,976.35

## (2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,297.26		47,297.26
其中：固定资产处置利得	47,297.26		47,297.26
政府补助	10,299,435.38	12,860,144.00	10,299,435.38
无法支付款项	13,160.22	13,000.00	13,160.22
接受捐赠	268,935.94		268,935.94
其 他	2,288,217.50	1,944,158.43	2,288,217.50
合 计	12,917,046.30	14,817,302.43	12,917,046.30

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
政府奖励	260,750.00	239,100.00	与收益相关	宁波市鄞州区风景旅游管理局、宁波市鄞州区财政局鄞旅[2013]31号、苍南县县城新区工程建设指挥部县城新区[2014]10号等
财政专项基金	20,000.00	2,800,000.00	与收益相关	宁波市对外贸易经济合作局甬外经贸财(2013)18号
递延收益分摊转入	10,018,685.38	9,821,044.00	与资产相关	[注]
小 计	10,299,435.38	12,860,144.00		

[注]：详见本财务报表附注其他非流动负债之说明。

## 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,105,539.85	278,166.39	2,105,539.85
其中：固定资产处置损失	2,105,539.85	278,166.39	2,105,539.85
地方水利建设基金	2,045,926.38	1,255,795.57	2,045,926.38
对外捐赠	280,000.00	170,000.00	280,000.00

罚款支出	18,519.54	39,798.85	18,519.54
其他	377.82	156,453.92	377.82
合计	4,450,363.59	1,900,214.73	4,450,363.59

### 8. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,855,833.05	27,842,159.53
递延所得税调整	9,785,164.25	115,448.49
合计	56,640,997.30	27,957,608.02

### 9. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,366,901.34
非经常性损益	B	31,897,168.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78,469,732.78
期初股份总数	D	302,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	8,480,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F× G/K-H×I/K-J	303,813,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.26

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 10. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-25,145,454.75	-124,439,591.64
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,286,363.69	-31,109,897.91
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-18,859,091.06	-93,329,693.73
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
外币财务报表折算差额	-24,102.97	1,459,100.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-24,102.97	1,459,100.42
其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-18,883,194.03	-91,870,593.31

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回海关保证金	2,565,188.24
收回其他保证金	2,727,200.00
收到政府补助款	280,075.00
利息收入	581,077.71

代收商品房权属登记相关费用	32,370,350.00
其他	2,399,555.06
合计	40,923,446.01

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付银行承兑汇票保证金	6,026,294.00
支付其他保证金	2,305,978.55
支付各项销售费用	38,568,568.38
支付各项管理费用	30,895,621.45
代付商品房权属登记相关费用	27,765,000.00
其他	2,736,698.35
合计	108,298,160.73

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
计息往来款[注]	117,000,000.00
合计	117,000,000.00

[注]：系收到上海畅利投资发展公司暂借款 110,000,000.00 元，收到嵊泗县石柱村村委会暂借款 7,000,000.00 元。

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
支付利息[注 1]	1,004,164.38
支付购买少数股东股权款[注 2]	100,000,000.00
合计	101,004,164.38

[注 1]：系河源宁联置业有限公司支付宁波联合物业管理有限公司暂借款利息。

[注 2]：系公司购买嵊泗公司少数股东拥有的该公司全部股权所支付的价款。

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	208,821,775.77	-13,429,657.30

加: 资产减值准备	-2, 343, 261. 45	-322, 308. 10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42, 103, 920. 14	42, 138, 095. 41
无形资产摊销	1, 471, 862. 86	1, 683, 771. 24
长期待摊费用摊销	1, 057, 811. 86	1, 026, 242. 86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2, 049, 039. 55	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9, 203. 04	278, 166. 39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	46, 311, 687. 87	30, 281, 760. 23
投资损失(收益以“-”号填列)	-30, 971, 922. 74	-9, 903, 976. 35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23, 195, 928. 22	-16, 420, 365. 33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	300, 306, 759. 24	-239, 185, 041. 69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	73, 272, 975. 01	61, 125, 003. 16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-730, 235, 790. 64	-25, 074, 262. 19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-111, 341, 867. 71	-167, 802, 571. 67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	523, 176, 362. 38	825, 208, 187. 37
减: 现金的期初余额	530, 981, 258. 83	812, 433, 999. 72
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	-7, 804, 896. 45	12, 774, 187. 65
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	523, 176, 362. 38	530, 981, 258. 83
其中: 库存现金	576, 900. 58	130, 766. 07
可随时用于支付的银行存款	517, 830, 332. 81	528, 360, 290. 38
可随时用于支付的其他货币资金	4, 769, 128. 99	2, 490, 202. 38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	523, 176, 362. 38	530, 981, 258. 83

### (3) 现金流量表补充资料的说明

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2014 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 523, 176, 362. 38 元, 2014 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 590, 382, 388. 77 元, 差额 67, 206, 026. 39 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 17, 251, 037. 26 元, 保函保证金 937, 000. 00 元, 信用证保证金 1, 591, 424. 59 元, 客户按揭保证金 21, 544, 891. 35 元, 旅行社质保金 100, 000. 00 元, 增资款 25, 609, 600. 00 元, 中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 172, 073. 19 元。

2013 年度现金流量表中现金期末数为 530, 981, 258. 83 元, 2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 565, 901, 660. 48 元, 差额 34, 920, 401. 65 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 14, 049, 395. 95 元, 保函保证金 969, 327. 33 元, 信用证保证金 856, 835. 31 元, 客户按揭保证金 18, 772, 894. 09 元, 旅行社质保金 100, 000. 00 元, 中安财产保险股份有限公司筹备组托管资金 171, 948. 97 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江荣盛控股集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	杭州市	李水荣	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
浙江荣盛控股集团有限公司	80, 000	29. 08	29. 08	李水荣	79338631-X

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司联营企业情况(单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	合计持 股比例 (%)	合计表 决权比 例(%)	关联关系	组织机构 代码证
联营企业									
宁波青峙化工码头有限公司	有限公司	宁波市	李水荣	码头港口经营	USD1, 710. 00	25. 00	25. 00	联营企业	75326909-8

宁波联合物业管理有限公司	有限公司	宁波市	曲向东	物业管理	500.00	40.00	40.00	联营企业	72048290-9
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	有限公司	台州市	余浩杰	旅游景点开发	500.00	35.00	35.00	联营企业	76644832-7
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	有限公司	台州市	朱海发	旅游景点开发	300.00	35.00	35.00	联营企业	76868870-3
宁波江东诺德进出口有限公司	有限公司	宁波市	王惠元	国际贸易	100.00	20.00	20.00	联营企业	78679484-1
宁波保税区安基国际贸易有限公司	有限公司	宁波市	卓绍基	国际贸易	60.00	20.00	20.00	联营企业	73425816-6
宁波威达贸易有限公司	有限公司	宁波市	王钧康	国际贸易	60.00	26.67	26.67	联营企业	71720474-8

#### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	74497341-1
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	58053546-5
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	76452794-5

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 无关联方采购货物

###### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江逸盛石化有限公司	销售	电力和蒸汽	市场价	226,387.71	0.13	288,950.15	0.15
浙江逸盛石化有限公司	服务	酒店服务	市场价	382,240.00	1.75	417,035.00	2.09
宁波青峙化工码头有限公司	服务	酒店服务	市场价	46,542.00	0.21	39,756.00	0.20
宁波戚家山化工码头有限公司	服务	酒店服务	市场价	4,147.00	0.02	14,333.00	0.07
宁波中金石化有限公司	服务	酒店服务	市场价	32,720.00	0.15	20,983.40	0.11
小计				692,036.71		781,057.55	

##### 2. 关联方资金往来

控股子公司河源宁联置业有限公司本期与关联方宁波联合物业管理有限公司发生资金往来，期初贷方余额 21,004,164.38 元，本期借方发生 1,004,164.38 元。期末应付贷方余额 20,000,000.00 元。

##### 3. 担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
浙江荣盛控股集团有限公司	宁波联合集团股份有限公司	2,500.00	2014年3月24日	2015年3月24日	否
		8,500.00	2014年3月4日	2015年3月3日	否

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江荣盛控股集团有限公司	180,574.00	9,028.70	277,414.00	13,870.70
	浙江逸盛石化有限公司	45,027.00	2,251.35	1,225.00	61.25
	宁波青峙化工码头有限公司	43,441.00	2,172.05	10,190.00	509.50
	宁波中金石化有限公司	20,943.00	1,047.15	2,650.00	132.50
	宁波戚家山化工码头有限公司	1,670.00	83.50	798.00	39.90
小计		291,655.00	145,852.75	292,277.00	14,613.85

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	宁波联合物业管理有限公司	20,000,000.00	21,004,164.38
小计		20,000,000.00	21,004,164.38

## 七、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,480,000 股
-----------------	-------------

根据公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议并表决通过的《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》，以 2014 年 5 月 14 日作为本期激励计划的限制性股票授予日，向四名激励对象授予共计 848 万股限制性股票，调整后的授予价格为每股 3.02 元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	相关估值工具，即布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	限制性股票授予日激励对象人数及所授予的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,105,847.50
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,105,847.50

限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为1年、2年和3年，均自授予之日起计。

激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个锁定期满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）占其获授总数的40%、20%、40%的限制性股票。

### （三）以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	1,105,847.50
----------------	--------------

## 八、或有事项

（一）根据全资子公司宁波联合建设开发有限公司、控股子公司温州银联投资置业有限公司与相关住房公积金管理中心和有关按揭贷款银行签订的合作协议，为部分贷款购房者按揭贷款在所购房产权证办妥他项权证（抵押）前提供连带责任保证。

（二）根据2012年2月20日双方签订的《代理进口合同》，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司受浙江香溢进出口贸易有限公司（以下简称香溢公司）委托与诺华有限公司（以下简称诺华公司）签订《买卖合同》代理进口一批电解铜，并在中国建设银行股份有限公司宁波市分行（以下简称建行宁波分行）开立了编号为83008010059524、受益人为诺华公司、总额为4,674,230.71美元的不可撤销跟单信用证。诺华公司收到信用证后向交通银行股份有限公司香港分行（以下简称香港交行）议付该款项。

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

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

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

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

截至 2014 年 6 月 30 日，诺华公司破产清算未结束，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司应收香溢公司账面余额 24,792,344.70 元，已按坏账准备政策计提坏账准备 14,875,406.82 元。

## 九、承诺事项

(一) 2010 年全资子公司宁波联合建设开发有限公司以 62,483,600.00 元的价格将原持有的宁波天置业投资有限公司 51% 股权转让给宁波锦冠房地产开发有限公司。根据双方 2010 年 6 月 29 日签订《股权转让结算协议》，全资子公司宁波联合建设开发有限公司从股权转让款中扣留可能需要承担的宁波天置业投资有限公司开发的天水家园项目相关清算准备金 32,786,381.13 元，记入其他应付款科目。全资子公司宁波联合建设开发有限公司 2011 年度从该相关清算准备金中支付宁波锦冠房地产开发有限公司 9,000,000.00 元，双方约定如后续需支付天水家园项目相关款项，宁波锦冠房地产开发有限公司应先承担其中的 9,000,000.00 元。截至 2014 年 6 月 30 日，天水家园项目相关清算工作尚未进行。

根据《股权转让结算协议》，宁波天置业投资有限公司根据房屋拆迁合同和未结算工程的相关合同等预提或应付款项共计 55,688,100.00 元，双方约定如后续尚未支付的拆迁安置费和未结算工程款超过上述金额，由全资子公司宁波联合建设开发有限公司及其他原股东承担；如小于上述金额，则应将多余的金额按比例支付给全资子公司宁波联合建设开发有限公司及其他原股东。截至 2014 年 6 月 30 日，上述事项尚未结算。

(二) 根据双方签订的《协议书》，全资子公司宁波联合建设开发有限公司已收到位于鄞州区工业用地及厂房拟受让方支付的款项 11,600,000.00 元，因上述地块可能被征用，宁波联合建设开发有限公司将收到的款项暂记入其他应付款。截至 2014 年 6 月 30 日，上述事项尚未取得进展。

(三) 截至 2014 年 6 月 30 日，控股子公司宁波联合集团进出口股份有限公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

项目	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	美元 5,067,772.05

(四) 截至 2014 年 6 月 30 日，控股子公司嵊泗远东长滩旅游开发有限公司和宁波经济技术开发区热电有限责任公司对外开具的履约保函情况如下：

受益人	币种	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
浙江浩海建材有限公司	人民币	74,000.00	74,000.00	2013 年 6 月 25 日	2015 年 12 月 31 日
宁波市中浙长城空调器有限公司	人民币	363,000.00	363,000.00	2013 年 10 月 14 日	2015 年 8 月 31 日

宁波市北仑区住房和城乡建设局	人民币	500,000.00	500,000.00	2013 年 11 月 20 日	2016 年 1 月 20 日
----------------	-----	------------	------------	------------------	-----------------

## 十、资产负债表日后事项

根据 2014 年 7 月 16 日公司第七届董事会 2014 年第四次临时会议决议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，公司拟以发行 A 股股份的方式向控股股东浙江荣盛控股集团有限公司收购其持有的杭州盛元房地产开发有限公司 60% 的股权以及大连海滨置业有限公司 51% 的股权。上述议案需提交公司股东大会审议批准。

## 十一、其他重要事项

### (一) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司财产质押情况

公司以可供出售金融资产中的中科三环（证券代码：000970）股票 800 万股向山西证券股份有限公司以质押回购形式融资 5,000 万元。

### (二) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司财产抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	最高额
			账面原值	账面价值			
公司	房屋及建筑物和土地使用权	兴业银行宁波分行	2,762.65	1,442.52	6,000.00	2014 年 8 月 4 日	
热电公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国银行宁波经济技术开发区支行	4,385.65	2,987.74	1,500.00	2015 年 1 月 6 日	
					1,200.00	2015 年 5 月 18 日	
建设开发公司	土地使用权	宁波银行	3,341.26	3,341.26	7,650.00	2014 年 12 月 31 日	7,800.00
进出口公司	房屋及建筑物	上海浦东发展银行宁波中兴支行	2,582.31	1,671.26	USD222.84	2014 年 12 月 10 日	
嵊泗公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国银行股份有限公司嵊泗县支行	15,817.70	14,872.11	800.00	2015 年 2 月 10 日	4,200.00
					2,100.00	2016 年 6 月 30 日	
嵊泗公司	土地使用权	嵊泗县农村信用合作联社	1,387.83	1,387.83	1,500.00	2015 年 2 月 10 日	
温州银联公司	土地使用权	浙江苍南农村合作银行	2,855.19	2,855.19	10,000.00	2014 年 9 月 10 日	
河源公司	土地使用权	中国银行河源分行	12,476.21	12,476.21	16,000.00	2015 年 5 月 6 日	
					4,000.00	2015 年 8 月 8 日	
梁祝公司	土地使用权	中国进出口	5,281.96	5,022.57	2,060.00	2015 年 6 月 21 日	10,000.00

		银行宁波分行			5,470.00	2018 年 12 月 21 日	
小计			50,890.76	46,056.69	59,651.08		

### (三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (四) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
可供出售金融资产	510,357,503.52	-26,982,140.08	350,909,844.22		483,375,363.44
金融资产小计	510,357,503.52	-26,982,140.08	350,909,844.22		483,375,363.44

### (五) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
<b>金融资产</b>					
1. 贷款和应收款	95,232,768.78			33,275.70	665,514.03
金融资产小计	95,232,768.78			33,275.70	665,514.03
金融负债	2,001,240.50				805,754.50

### (六) 其他

1. 根据江苏华东地质调查集团有限公司出具的《土耳其 GEDIZ 库克罗恩锑矿 2011 年度普查报告》，控股子公司联合环球矿业有限公司所拥有的土耳其 GEDIZ 库克罗恩锑矿矿区不具备投入地质详查的工作条件，联合环球矿业有限公司已停止所拥有的锑矿矿区地质详查的工作，将根据实际情况对土耳其锑矿择机处置。截至 2014 年 6 月 30 日，公司对联合环球矿业有限公司累计出资 22,366,376.70 元，联合环球矿业有限公司净资产为 -21,878,499.91 元，该公司的超额亏损已全额计列入本公司归属于母公司所有者的净资产，截至 2014 年 6 月 30 日确认累计亏损 21,878,499.91 元。

2. 根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发业务的子公司目前已按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后可向税务机关申请清算，已根据相关规定预提了土地增值税 138,770,400.99 元。相关房产项目主要建安成本系根据合同总价与监理报告进度暂估计算。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	949,928.00	100.00	72,012.35	7.58	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33
其他组合								
小 计	949,928.00	100.00	72,012.35	7.58	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	949,928.00	100.00	72,012.35	7.58	2,735,659.77	100.00	173,218.19	6.33

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	869,445.00	91.53	43,472.25	2,645,059.77	96.69	132,252.99
1-2 年	58,507.00	6.16	17,552.10	36,494.00	1.33	10,948.20
2-3 年	21,976.00	2.31	10,988.00	48,178.00	1.76	24,089.00
3 年以上				5,928.00	0.22	5,928.00
合 计	949,928.00	100.00	72,012.35	2,735,659.77	100.00	173,218.19

## (2) 无持有本公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东款项。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
宁波裕民机械工业有限公司	非关联方	76,675.00	1 年以内	8.07
宁波海越新材料有限公司	非关联方	66,479.10	1 年以内	7.00
浙江逸盛石化有限公司	关联方	45,027.00	1 年以内	4.74
宁波青峙化工码头有限公司	关联方	43,441.00	1 年以内	4.57
浙江腾龙精线有限公司	非关联方	43,290.20	1 年以内	4.56
小 计		274,912.30		28.94

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)

浙江逸盛石化有限公司	第一大股东之关联企业	45,027.00	4.74
宁波青峙化工码头有限公司	联营企业	43,441.00	4.57
宁波中金石化有限公司	同一实际控制人	20,943.00	2.20
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业之子公司	1,670.00	0.18
小 计		111,081.00	11.69

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	353,459.11	0.04	68,922.96	19.50	1,931,775.29	0.22	518,861.01	26.86
其他组合	864,429,320.53	99.96			859,562,895.69	99.78		
小 计	864,782,779.64	100.00	68,922.96	0.01	861,494,670.98	100.00	518,861.01	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	864,782,779.64	100.00	68,922.96	0.01	861,494,670.98	100.00	518,861.01	0.06

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	298,459.11	84.44	14,922.96	392,686.29	20.33	19,634.31
1-2 年				1,484,089.00	76.83	445,226.70
2-3 年	2,000.00	0.57	1,000.00	2,000.00	0.10	1,000.00
3 年以上	53,000.00	14.99	53,000.00	53,000.00	2.74	53,000.00
合 计	353,459.11	100.00	68,922.96	1,931,775.29	100.00	518,861.01

#### 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	864,429,320.53	一般情况下对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。
小 计	864,429,320.53	

#### (2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
宁波联合建设开发有限公司	关联方	836,310,974.44	[注]	96.71	往来款
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	关联方	28,118,346.09	1 年以内	3.25	往来款
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	161,289.81	1 年以内	0.02	暂付款
开发区房地产股份有限公司	非关联方	39,000.00	3 年以上	0.005	暂付款
房地产事业部备用金	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.003	备用金
小 计		864,659,610.34		99.99	

[注]: 账龄 1 年以内 500,825,095.54 元, 1-2 年 283,000,000.00 元, 2-3 年 52,485,878.90 元。

## (4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波联合建设开发有限公司	全资子公司	836,310,974.44	96.71
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	全资子公司	28,118,346.09	3.25
小 计		864,429,320.53	99.96

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波联合建设开发有限公司	成本法	240,302,800.00	240,302,800.00		240,302,800.00
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	成本法	149,772,820.00	149,772,820.00		149,772,820.00
宁波联合集团进出口股份有限公司	成本法	25,820,648.36	25,820,648.36		25,820,648.36
中佳国际发展有限公司	成本法	1,946,837.90	1,946,837.90		1,946,837.90
宁波戚家山俱乐部有限公司	成本法	6,424,669.74	6,424,669.74		6,424,669.74
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	成本法	160,000,000.00	139,668,767.03		139,668,767.03
宁波青峙化工码头有限公司	权益法	34,480,408.46	58,113,972.61	-5,032,577.02	53,081,395.59
宁波国际信托投资公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
杭州联华华商集团有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
宁波联合集团上海进出口有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	成本法	258,000,000.00	158,000,000.00	100,000,000.00	258,000,000.00
温州银联投资置业有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00

合 计		908,348,184.46	811,650,515.64	94,967,422.98	906,617,938.62
(续上表)					

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波联合建设开发有限公司	100.00	100.00				
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	100.00	100.00				
宁波联合集团进出口股份有限公司	91.00	91.00				
中佳国际发展有限公司	100.00	100.00				
宁波戚家山俱乐部有限公司	100.00	100.00				
宁波梁祝文化产业园开发有限公司	80.00	80.00				
宁波青峙化工码头有限公司	25.00	25.00				10,000,000.00
宁波国际信托投资公司	2.20	2.20		4,400,000.00		
杭州联华华商集团有限公司	0.42	0.42				1,109,016.19
宁波联合集团上海进出口有限公司	5.00	5.00				50,000.00
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	100.00	100.00				
温州银联投资置业有限公司	51.00	51.00				
合 计				4,400,000.00		11,159,016.19

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	10,638,909.02	10,961,364.06
其他业务收入	5,856,250.57	32,094,373.95
营业成本	5,007,005.84	10,094,555.70

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务业	10,566,763.91	3,274,885.44	10,961,364.06	3,990,908.86
商品销售	72,145.11	56,598.86		
小 计	10,638,909.02	3,331,484.30	10,961,364.06	3,990,908.86

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波启明塑胶工贸有限公司	920,000.00	5.58
浙江逸盛石化有限公司	382,240.00	2.32
宁波志恒家具有限公司	311,590.00	1.89
宁波合生制动科技有限公司	297,835.00	1.80
宁波志敏机械有限公司	253,871.00	1.54
小 计	2,165,536.00	13.13

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,159,016.19	28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,967,422.98	7,600,266.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,263,876.10	3,316,908.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,029,266.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	31,419,581.62	38,917,175.02

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

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州联华华商集团有限公司	1,109,016.19		本期收到红利
宁波联合集团上海进出口有限公司	50,000.00		本期收到红利
小 计	1,159,016.19		

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

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
宁波青峙化工码头有限公司	4,967,422.98	7,494,547.57	本期净利润减少
小 计	4,967,422.98	7,494,547.57	

## (4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,366,092.59	27,010,158.10
加: 资产减值准备	-3,789.29	447,417.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,612,733.63	1,716,111.63
无形资产摊销	49,932.20	50,312.20
长期待摊费用摊销	61,274.00	45,955.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	638,928.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,455,938.41	17,909,661.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,419,581.62	-38,917,175.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	47,731.13	32,857.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,425,230.15	-159,138,478.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,866,189.63	-11,520,918.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,214,345.67	-162,364,098.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	138,780,429.62	90,240,424.97
减: 现金的期初余额	107,214,980.56	151,555,917.76

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	31, 565, 449. 06	-61, 315, 492. 79

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	285, 018. 86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10, 299, 435. 38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22, 029, 266. 35	
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,489.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,839,210.51	
减: 企业所得税影响数(所得稅减少以“-”表示)	-332,557.23	
少数股东权益影响额(税后)	1,274,599.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,897,168.56	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.26	0.26

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,366,901.34
非经常性损益	B	31,897,168.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78,469,732.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,778,187,020.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	25,609,600.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	48,384,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	股权激励增加的资本公积	I <sub>1</sub>
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>
	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I <sub>2</sub>

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	3
可供出售金融资产公允价值变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I <sub>3</sub>	-18,859,091.06
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	3
购买嵊泗公司少数股东股权减少的资本公积	I <sub>4</sub>	-72,467,252.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>4</sub>	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,820,317,212.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.31%

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	57,357,827.56	167,617,059.44	-65.78%	主要系子公司进出口公司应收国外货款减少所致。
预付款项	113,025,210.64	39,791,541.64	184.04%	主要系子公司进出口公司预付国内采购货款增加所致。
应收股利	10,000,000.00			系应收宁波青峙化工码头有限公司2013年度红利款。
其他应收款	46,008,216.94	79,525,438.07	-42.15%	主要系子公司进出口公司本期收到年初应收出口退税款所致。
其他流动资产	82,872,326.20	124,641,287.04	-33.51%	主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房年初的预售收入所预缴的各项税费本期转入应交税费所致。
在建工程	12,378,396.63	8,602,194.34	43.90%	主要系子公司热电公司#7炉炉后脱硫脱硝改造工程本期继续投入所致。
应付票据	66,339,171.00	50,600,000.00	31.11%	主要系子公司热电公司采用银行承兑汇票付款方式支付的煤炭采购款增加所致。
应付账款	339,019,748.49	697,229,268.81	-51.38%	主要系子公司温州银联公司应付工程款及子公司进出口公司应付货款共同减少所致。
应付利息	10,166,443.56	6,966,439.88	45.93%	主要系借款余额增加所致。
其他应付款	332,634,744.19	176,709,557.24	88.24%	主要系子公司嵊泗公司暂借款及温州银联公司暂借和暂收款共同增加所致。
一年内到期的非流动负债	265,100,000.00	102,000,000.00	159.90%	主要系子公司河源公司向中国银行河源分行借入的部分长期借款于资产负债表日后一年内到期所致。

少数股东权益	177,609,362.52	106,686,999.06	66.48%	主要系子公司温州银联公司本期净利润增加致使其少数股东权益相应增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,968,110,855.33	1,137,483,166.64	73.02%	主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加所致。
营业成本	1,416,808,596.89	977,973,336.57	44.87%	主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加其成本相应增加所致。
营业税金及附加	165,712,798.54	24,196,604.16	584.86%	主要系子公司温州银联公司天和家园一期商品房销售收入增加其营业税金及附加相应增加所致。
财务费用	43,099,133.00	31,391,292.89	37.30%	主要系子公司温州银联公司借款规模增加致使利息支出相应增加。
资产减值损失	-2,343,261.45	-322,308.10	-627.03%	主要系子公司进出口公司应收账款余额减少致使计提的坏账准备减少所致。
投资收益	30,971,922.74	9,903,976.35	212.72%	主要系本期处置可供出售金融资产所致。
营业外支出	4,450,363.59	1,900,214.73	134.20%	主要系子公司进出口公司处置原浙江友宁钢制品制造有限公司的部分固定资产致使非流动资产处置损失增加所致。
所得税费用	56,640,997.30	27,957,608.02	102.60%	主要系子公司温州银联公司应纳税所得额增加所致。

## 第十节 备查文件目录

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

