



审 计 报 告

立信中联审字(2015)D-0392 号

宁波城投置业有限公司：

我们审计了后附的宁波市鄞州城投置业有限公司(以下简称：鄞州城投公司)财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鄞州城投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄞州城投公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国天津市

二〇一五年九月二十八日

资产负债表（续）

2015年6月30日

编制单位：宁波市鄞州城投置业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、7	278,146,091.51	538,238.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五、8	89,473.33	89,526.13
应付利息	五、9	592,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、10	1,705,913,125.55	1,848,341,879.25
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、11	70,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,054,740,690.39	1,848,969,643.38
非流动负债：			
长期借款	五、12	226,000,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		226,000,000.00	26,000,000.00
所有者权益：			
实收资本	五、13	990,000,000.00	990,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续股		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、14	24,087.83	24,087.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、15	-1,399,251,927.68	-763,713,728.55
所有者权益合计		-409,227,839.85	226,310,359.28
负债和所有者权益总计		1,871,512,850.54	2,101,280,002.66

所附附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年1-6月

编制单位：宁波市鄞州城投置业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		357,146.58	2,053,731.40
管理费用		654,978.16	1,250,893.65
财务费用		-99,041.31	-62,515.59
资产减值损失	五、16	634,625,115.70	399,851,721.24
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-635,538,199.13	-403,093,830.70
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-635,538,199.13	-403,093,830.70
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-635,538,199.13	-403,093,830.70
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		-635,538,199.13	-403,093,830.70

所附附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

2015年1-6月

编制单位：宁波市鄞州城投置业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、17	293,724.21	240,924.12
现金流入小计		293,724.21	240,924.12
购买商品、接受劳务支付的现金		69,596,304.22	82,250,153.99
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		563,662.71	1,098,885.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、17	1,531,393.31	2,043,305.69
现金流出小计		71,691,360.24	85,392,345.66
经营活动产生的现金流量净额		-71,397,636.03	-85,151,421.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		270,000,000.00	26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	199,000,000.00
现金流入小计		270,000,000.00	225,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,578,004.26	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、17	190,000,000.00	102,504,417.00
现金流出小计		199,578,004.26	102,504,417.00
筹资活动产生的现金流量净额		70,421,995.74	122,495,583.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-975,640.29	37,344,161.46
加：期初现金及现金等价物余额		47,282,235.64	9,938,074.18
六、期末现金及现金等价物余额		46,306,595.35	47,282,235.64

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



所有者权益变动表（一）

2015年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额									所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,087.83	-	-	-	-763,713,728.55	226,310,359.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,087.83	-	-	-	-763,713,728.55	226,310,359.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-635,538,199.13	-635,538,199.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-635,538,199.13	-635,538,199.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,087.83	-	-	-	-1,399,251,927.68	409,227,839.85

所有者权益变动表（二）

2015年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期发生额						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	990,000,000.00	-	-	-	-	24,087.83	-360,619,897.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	990,000,000.00	-	-	-	-	24,087.83	-360,619,897.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-403,093,830.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-403,093,830.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	990,000,000.00	-	-	-	-	24,087.83	-763,713,728.55
							228,310,359.28

附注：本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姚永

陈

张欣

宁波市鄞州城投置业有限公司

2015 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

公司名称：宁波市鄞州城投置业有限公司

注册地址：宁波市鄞州区古林镇薛家南路 412 号

注册资本：玖亿玖仟万元

法人营业执照注册号：330212000125874

法定代表人：姚冰

公司类型：有限责任公司(法人独资)

经营期限：2009 年 11 月 20 日至 2029 年 11 月 19 日

(二)公司历史沿革

宁波市鄞州城投置业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由宁波城投置业有限公司（以下简称“城投置业”）投资组建，公司成立于 2009 年 11 月 20 日，注册资本为人民币 1000 万元，业经宁波三港会计师事务所有限公司验证并出具“宁三会工验[2009]218 号”验资报告。

2013 年 8 月根据公司股东城投置业董事会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 98000 万元，均由城投置业以货币资金缴纳，至此，公司注册资本增至 99000 万元，城投置业持股 100%。上述资本金业经宁波国信联合会计师事务所（普通合伙）验证并出具“甬国会验字[2013]021 号”验证报告，并于 2013 年 10 月 24 日换领注册号为 330212000125874 企业法人营业执照。

(三)行业性质

本公司属房地产行业。

(四)经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：房地产开发、经营；实业投资；室内外装潢设计、施工。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

(五)主要产品、劳务

商品房的建造和销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 06 月 30 日止的 2015 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2015 年 06 月 30 日的财务状况、以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（五）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （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等；
- （3） 债权人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做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（六）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—应收账款余额前 5 名的款项；其他应收款—其他应收账款余额前 5 名的款项。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：应收最终控制方宁波城投的工程代建款及其合并范围企业的往来款项余额；应收银联刷卡费、代付的物业维修基金等。	不计提坏账准备
组合 2	应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性。	余额百分比法（计提比例为 1%）

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（七）存货

1、存货的分类

本公司存货包括开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于开发产品，按照周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业已售产品的售价及开发产品的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价扣除相关费用及税费后确定可变现净值，对其计提跌价准备。对开发成本，按照拟开发完工的产品的预计售价扣除至完工可交付状态时尚需发生的成本、费用和相关税费后的金额确定可变现净值，对其计提跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

在领用时采用一次转销法进行摊销。

6、开发产品、开发成本的核算方法如下：

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

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

（3）维修基金的核算方法：根据开发项目所在地有关规定，维修基金在开发产品销售（交付）时，向购房人收取或由公司计提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。

（4）公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象归集所发生的成本。

（5）质量保证金的核算方法：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，中间质量保证金；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。

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

（八） 固定资产的确认和计量

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（九）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十）职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

房产销售收入的确认方法：

- (1)公司开发的房产项目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；
- (2)已通知买方接收房屋，并且将结算账单提交买方，并得到买方确认；
- (3)与实测面积相对应的房款已经确定，售房发票已开出，公司已收到价款或者取得客户限期内支付房款的承诺；
- (4)商品房屋的成本已经发生，并且可以可靠计量。

2、让渡资产使用权收入确认时间的判断标准

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

- (1) 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；
- (2) 租金收入：按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。
- (3) 托管费收入：按照合同、协议约定的收费时间和方法计算。

3、按完工百分比法确认收入的依据和方法

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

（1）提供劳务交易结果能够可靠估计

按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后金额，结转当期劳务成本。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

（2）提供劳务交易结果不能够可靠估计的

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（十二）政府补助的确认和计量

1、 分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（十四）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

税 种	税 率	计税依据
营业税	5%	营业收入或预收收房款
城市维护建设税	7%	应缴纳的流转税额
教育费附加	3%	应缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	应缴纳的流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2015 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	34.16	36.16
银行存款	46,306,561.19	47,282,199.48
合 计	46,306,595.35	47,282,235.64

2、预付账款

（1）分类情况

账 龄	期末金额		期末金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			4,793,893.00	89.87
1-2 年			176,000.00	3.30
2-3 年	176,000.00	32.56		
3 年以上	364,500.00	67.44	364,500.00	6.83
合 计	540,500.00	100.00	5,334,393.00	100.00

（2）截止 2015 年 06 月 30 日预付账款中无预付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）截止 2015 年 06 月 30 日预付账款中无预付其他关联方款项。

(4) 截止 2015 年 06 月 30 日金额较大的预付账款

往来单位（项目）	期末余额	账 龄	未结算原因	是否关联方
宁波新奥燃气有限公司	364,500.00	3 年以上	工程燃气配套工程预付款	否
国网浙江宁波市鄞州区供电公司	176,000.00	2-3 年	临时接电终端押金	否

3、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,052.00	100.00	9,269.99	---
组合 1	201,053.00	17.82		
组合 2	926,999.00	82.18	9,269.99	1.00
合 计	1,128,052.00	100.00	9,269.99	---

(续表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	192,250.00	100.00		
组合 1	192,250.00	100.00		
组合 2				
合 计	192,250.00	100.00		

(2) 截止 2015 年 06 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中未计提坏账准备的其他应收款

单位名称（款项性质）	期末余额	账 龄	理 由
宁波海盛投资有限公司	201,053.00	1 年以内	租赁押金，关联方

组合中计提坏账准备的其他应收款

单位名称（款项性质）	期末余额	账 龄	理 由
宁波望春工业发展有限公司	926,999.00	1 年以内	绿化修复押金，非关联方

(3) 截止 2015 年 06 月 30 日其他应收款中无应收本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2015 年 06 月 30 日其他应收款中应收其他关联单位款项详见附注六、3。

4、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,209,824,938.25	1,386,302,224.97	1,823,522,713.28
开发产品			
合 计	3,209,824,938.25	1,386,302,224.97	1,823,522,713.28

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,799,981,579.26	751,686,379.26	2,048,295,200.00
开发产品			
合 计	2,799,981,579.26	751,686,379.26	2,048,295,200.00

(2) 开发成本账面余额明细

项目名称	期末余额	期初余额
古林镇薛家项目一期	2,019,213,434.07	1,633,228,074.22
古林镇薛家项目二期	1,190,611,504.18	1,166,753,505.04
合 计	3,209,824,938.25	2,799,981,579.26

注：截止 2015 年 6 月 30 日古林镇薛家项目二期已支出土地出让金 832,117,050.00 元、资本化利息 324,213,622.59 元、其余成本 34,280,831.59 元。

(3) 计入开发成本的借款费用资本化金额

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入开发产品	其他减少	
古林镇薛家项目一期	374,464,790.74	36,131,095.64			410,595,886.38
古林镇薛家项目二期	302,499,409.97	21,714,212.62			324,213,622.59
合 计	676,964,200.71	57,845,308.26			734,809,508.97

(4) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	
开发成本	751,686,379.26	634,615,845.71			1,386,302,224.97

注：公司开发的古林镇薛家项目，项目土地于 2009 年 10 月取得，土地面积 160.05 亩，项目分二期实施，建设类型为低密度住宅及商铺。截至 2015 年 06 月 30 日止，该项目账面原值为 3,209,824,938.25 元，由于当时取得土地的成本较高，且受宏观政策持续调控影响，公司经对比目前周边环境、类似楼盘的成交价格及该项目的实际情况等综合因素进行测算，预计该项目的可回收金额低于账面价值。公司按照该项目预计可回收金额扣除已有成本和未来估计发生的成本费用支出后，计提存货跌价准备，累计计提 1,386,302,224.97 元。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房租费	19,021.75	156,924.11
物业费		11,331.37
合 计	19,021.75	168,255.48

6、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
电子设备	23,750.00			23,750.00
合 计	23,750.00			23,750.00
累计折旧				
电子设备	16,081.46	2,430.39		18,511.85
合 计	16,081.46	2,430.39		18,511.85
减值准备				
电子设备				
合 计				
账面价值				
电子设备	7,668.54			5,238.15
合 计	7,668.54			5,238.15

7、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	277,607,853.51	99.81		
1—2 年			538,238.00	100.00
2-3 年	538,238.00	0.19		
合 计	278,146,091.51	100.00	538,238.00	100.00

(2) 截止 2015 年 06 月 30 日应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2015 年 06 月 30 日应付账款中无应付其他关联单位款项。

(4) 截止 2015 年 06 月 30 日金额较大的应付账款

往来单位 (项目)	期末余额	账 龄	未结算原因	是否关联方
通力电梯有限公司	538,238.00	2-3 年	工程未结算	非关联方
古林镇薛家项目一期暂估工程款	277,607,853.51	1 年以内	工程未结算	非关联方

8、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
土地使用税	89,473.33	89,473.33
印花税		52.80
合 计	89,473.33	89,526.13

9、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应付利息	140,000.00	
长期借款应付利息	452,000.00	
合 计	592,000.00	

10、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	47,675,646.30	2.79	199,179,119.25	10.78
1—2 年	199,677,479.25	11.71	224,060,000.00	12.12
2—3 年	224,060,000.00	13.13	280,702,760.00	15.19
3 年以上	1,234,500,000.00	72.37	1,144,400,000.00	61.91
合 计	1,705,913,125.55	100.00	1,848,341,879.25	100.00

(2) 截止 2015 年 06 月 30 日其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2015 年 06 月 30 日其他应付款中应付其他关联单位款项详见附注六、3。

(4) 截止 2015 年 06 月 30 日止金额较大的其他应付款

往来单位 (项目)	期末余额	账 龄	性质或内容	是否关联方
宁波富达股份有限公司	47,675,304.00	1 年以内	借款利息	是
	199,000,000.00	1-2 年	借款	是
	224,000,000.00	2-3 年	借款	是
	280,000,000.00	3-4 年	借款	是
	164,000,000.00	4-5 年	借款	是
	790,400,000.00	5 年以上	借款	是
浙江华创智能工程有限公司	502,760.00	1-2 年	履约保证金	否
宁波市建设集团股份有限公司	100,000.00	3-4 年	工程保证金	否
	12,823.00	1-2 年	工程保证金	否

11、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	

(3) 截至 2015 年 06 月 30 日止一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币 种	借款利率	期末余额	期初余额
浦发银行宁波分行	2015/01/09	2015/12/20	人民币	7.20%	70,000,000.00	

12、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	226,000,000.00	26,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币 种	借款利率	期末余额	期初余额
浦发银行宁波分行	2014/12/31	2017/12/30	人民币	7.20%	26,000,000.00	26,000,000.00
浦发银行宁波分行	2015/01/09	2016/09/23	人民币	7.20%	47,000,000.00	
浦发银行宁波分行	2015/01/09	2016/12/16	人民币	7.20%	110,000,000.00	
浦发银行宁波分行	2015/01/09	2017/12/30	人民币	7.20%	43,000,000.00	
合 计					226,000,000.00	26,000,000.00

13、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增减 (+, -)		期末余额	
	金 额	比 例	增加	减少	金 额	比 例
宁波城投置业有限公司	990,000,000.00	100.00%			990,000,000.00	100.00%

14、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,087.83			24,087.83

15、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、上期期末余额	-763,713,728.55	-360,619,897.85
加：本期净利润	-635,538,199.13	-403,093,830.70
减：提取盈余公积		
对股东的分配		
二、本期期末余额	-1,399,251,927.68	-763,713,728.55

16、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	634,615,845.71	399,851,721.24
坏账准备	9,269.99	
合 计	634,625,115.70	399,851,721.24

17、收到或支付其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款项	192,592.30	176,000.00
利息收入	101,131.91	64,924.12
合 计	293,724.21	240,924.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	207,912.85	1,893,731.40
管理费用	88,937.86	147,165.76
财务费用	2,090.60	2,408.53
往来款	1,232,452.00	
合 计	1,531,393.31	2,043,305.69

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间资金往来	190,000,000.00	
企业间资金往来利息		102,504,417.00
合 计	190,000,000.00	102,504,417.00

18、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-635,538,199.13	-403,093,830.70
加：资产减值准备	634,625,115.70	399,851,721.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,430.39	4,860.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-351,998,050.75	-76,382,504.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,007,324.73	-4,617,893.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	277,503,743.03	-913,775.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,397,636.03	-85,151,421.54
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,306,595.35	47,282,235.64
减：现金的期初余额	47,282,235.64	9,938,074.18
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	-975,640.29	37,344,161.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	46,306,595.35	47,282,235.64
其中：库存现金	34.16	36.16
可随时用于支付的银行存款	46,306,561.19	47,282,199.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	46,306,595.35	47,282,235.64

六、关联方关系及其交易

1、关联方的认定

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联方

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁波城投置业有限公司	宁波市江北区	房地产开发、经营、租赁；实业投资；建筑装饰；建材；建筑机械设备的批发、零售	200,000,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方是宁波城建投资控股有限公司。

(2) 母公司的注册资本及其变化

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
200,000,000.00			200,000,000.00

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波海盛投资有限公司	同受宁波城投控制
宁波富达股份有限公司	控制方

3、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
宁波海盛投资有限公司	201,053.00		192,250.00	

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
宁波富达股份有限公司	1,705,075,304.00	1,847,400,000.00

4、关联方交易

向关联方支付资金占用费情况

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宁波富达股份有限公司	47,675,304.00	102,504,417.00

七、或有事项

截止 2015 年 06 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2015 年 06 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

