

宁波联合集团股份有限公司

2008 半年 年度 报告

NINGBO UNITED GROUP CO., LTD.

重要提示

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

公司全体董事参加了本报告的审议和表决。

本公司不存在大股东占用资金情况。

公司负责人董事长何大元先生、总裁王维和先生，主管会计工作负责人副总裁翟幼馨先生及会计机构负责人财务处处长董庆慈先生保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	1
二、股本变动和主要股东持股情况	2
三、董事、监事、高级管理人员情况	3
四、董事会报告	4
五、重要事项	6
六、财务报告（未经审计）	10
七、备查文件目录	10

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波联合集团股份有限公司
公司英文名称：NINGBO UNITED GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：NUG
- 2、公司法定代表人：何大元
- 3、公司董事会秘书：朱德昌
联系地址：宁波开发区东海路 1 号联合大厦
电话：0574-86221609
传真：0574-86221320
电子信箱：zdc@nug.com.cn
董事会证券事务代表：黄伟
联系地址：宁波开发区东海路 1 号联合大厦
电话：0574-86221609
传真：0574-86221320
电子信箱：hw@nug.com.cn
- 4、公司注册地址（办公地址）：宁波开发区东海路 1 号联合大厦
邮政编码：315803
公司互联网网址：<http://www.nug.com.cn>
公司电子信箱：info@nug.com.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：宁波开发区东海路 1 号联合大厦八楼
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：宁波联合
股票代码：600051

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标：（金额单位：人民币元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	3,422,899,226.14	3,741,292,417.28	-8.51
所有者权益（或股东权益）	1,208,772,493.75	1,333,558,258.92	-9.36
每股净资产(元)	4.00	4.41	-9.36
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业利润	99,078,036.95	37,048,937.37	167.42
利润总额	99,407,688.11	41,223,072.64	141.15
净利润	57,269,153.95	1,584,671.14	3,513.95
扣除非经常性损益后的净利润	20,971,681.47	-941,768.26	2,326.84
基本每股收益(元)	0.1894	0.0052	3,513.95
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.0694	-0.0031	2,326.84
稀释每股收益(元)	0.1894	0.0052	3,513.95
净资产收益率(%)	4.74	0.14	增加 4.60 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-125,018,636.28	227,648,991.55	-
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.4134	0.7528	-

2、非经常性损益项目和金额：

(金额单位：人民币元)

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	37,009,092.53
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-711,620.05
合计	36,297,472.48

注：非流动资产处置损益其中子公司出让部分股权所得净收益为 35,126,250.00 元。

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表：

(单位：股)

	本次变动前		本次变动数	本次变动后	
	数量	比例 (%)		数量	比例 (%)
一、有限售条件股份					
1、国家持股	79,717,412	26.36	-8,363,097	71,354,315	23.60
2、国有法人持股	64,597,412	21.36	-29,640,288	34,957,124	11.56
有限售条件股份合计	144,314,824	47.72	-38,003,385	106,311,439	35.16
二、无限售条件的股份					
人民币普通股	158,085,176	52.28	+38,003,385	196,088,561	64.84
无限售条件股份合计	158,085,176	52.28	+38,003,385	196,088,561	64.84
股份总数	302,400,000	100	-	302,400,000	100

(1) 股份变动的原因：根据公司股权分置改革方案中原非流通股股东的相关承诺，公司于 2008 年 5 月 16 日第二次安排有限售条件的流通股上市。

(2) 股份变动的批准情况：

公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 21 日获得宁波市人民政府国有资产监督管理委员会的批准，并在于 2006 年 4 月 28 日召开的公司股权分置改革相关股东会议上获得了通过。

(二) 股东情况介绍

1、股东数量和持股情况：

(单位：股)

报告期末股东总数	34,351					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波经济技术开发区控股有限公司	国有股东	33.26	100,594,315	0	71,354,315	0
五矿发展股份有限公司	国有股东	21.56	65,197,124	0	34,957,124	0
中国机械进出口(集团)有限公司	国有股东	7.57	22,883,385	0	0	0

韩志军	其他	0.28	856,200	未知	0	
上海丽石投资有限公司	其他	0.25	765,000	+165,000	0	
岑深	其他	0.24	738,619	+29,100	0	
高培兰	其他	0.17	500,000	未知	0	
刘东强	其他	0.15	459,200	+152,100	0	
张爱清	其他	0.13	400,000	未知	0	
占永恭	其他	0.13	389,000	未知	0	
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		
五矿发展股份有限公司		30,240,000		人民币普通股		
宁波经济技术开发区控股有限公司		29,240,000		人民币普通股		
中国机械进出口(集团)有限公司		22,883,385		人民币普通股		
韩志军		856,200		人民币普通股		
上海丽石投资有限公司		765,000		人民币普通股		
岑深		738,619		人民币普通股		
高培兰		500,000		人民币普通股		
刘东强		459,200		人民币普通股		
张爱清		400,000		人民币普通股		
占永恭		389,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司前十名的股东中,前三名股东之间无关联关系;公司未知其他七名股东之间,以及他们与前三名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	宁波经济技术开发区控股有限公司	71,354,315	2009年5月16日	71,354,315	法定承诺
2	五矿发展股份有限公司	34,957,124	2009年5月16日	34,957,124	法定承诺

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、于 2008 年 4 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会同意张元荣先生辞去公司董事职务,补选冯贵权先生为公司董事。

2、于 2008 年 4 月 25 日召开的公司第五届董事会第六次会议选举冯贵权先生为公司副董事长。

四、董事会报告

（一）总体情况讨论与分析

今年上半年，受全球经济增长减速，国内通胀压力加大及宏观调控加强等因素的影响，公司三大主营业务均遭遇了前所未有的挑战。公司按照年初预定的工作目标，聚焦主业发展，夯实管理基础，积极采取各项应对措施，经受住了各种困难的考验。公司上半年共实现主营业务收入 14.66 亿元，比上年同期减少 3%；实现归属于母公司所有者的净利润 5727 万元，比上年同期增长 3514%。归属于母公司所有者的净利润大幅增长的主要原因为子公司宁波联合建设开发公司房地产业务收入增加以及该公司出让苍南银联投资置业公司 49% 股权获得投资收益。

1、电、热生产和供应业务：子公司热电公司报告期内共完成发电量 1.3 亿度，供汽量 64.82 万吨，与去年同期相比分别减少 12.66% 和 20.19%。发电量和供汽量下降的原因主要是，该公司因实施热电联产改扩建项目，拆除老机组后生产能力暂时有所下降以及受到部分热用户需求下降的影响。上半年完成销售收入 1.62 亿元，同比减少 10%；受到发电量和供汽量下降和煤价大幅上涨的影响，实现税后利润 317 万元，同比减少 86%。上半年，热电公司在努力克服经营困难的同时，积极推进改扩建工程的实施，完成了扩建工程主厂房、主控楼等土建工程的基础施工和工程所需的主体设备和辅助设备的订购工作，并将两台锅炉安装到位。至此，改扩建工程已完成投资额 7944 万元，占总投资的 40%。

2、房地产开发业务：子公司建设开发公司报告期内共完成基建投资额 18013 万元，实现销售收入 2.41 亿元，净利润 7213 万元。报告期内“天合家园一期”继续交付；该公司“天合家园二期”于 3 月份顺利实现开工；“天水家园二期”施工进度顺利，已全面进入分属验收阶段；“温州怡和城市家园二期”取得良好的销（预）售业绩，目前已基本售罄；“天一家园六期”的拆迁工作取得重大进展，施工准备工作已经就绪。嵊泗远东长滩旅游度假区项目开工的前期工作已基本就绪，计划下半年开始正式分步建设。

3、国际贸易业务：子公司进出口公司报告期内共完成进出口额 25445 万美元，其中出口 22959 万美元，比去年同期增加 57.47%；进口 2486 万美元，比去年同期减少 30.75%。由进出口公司代理出口的二艘德国集装箱船舶在上半年顺利交付。该公司上半年又签订了一艘散货船的出口代理合同。此外，该公司还加快推进实业化进程，积极扶持自营业业务，各项目进展顺利：舟山钢制品生产基地建设按计划推进，目前正进入设备安装阶段；镇海机电园区的项目二期审批、招标程序已顺利完成，车间仓库已打桩开工；保税区埃希仓储项目正按计划积极推进。

（二）报告期经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表：

（金额单位：人民币万元）

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
基础设施业	285	136	52.21	105.81	89.31	增加 4.17 个百分点
房地产业	24144	17904	25.85	1651.20	1628.36	增加 0.98 个百分点
工业	16742	15303	8.59	-10.14	6.17	减少 14.05 个百分点
批发及零售贸易业	102994	97555	5.28	-20.74	-21.85	增加 1.35 个百分点
餐饮服务业	2479	400	83.88	33.43	-0.13	增加 5.42 个百分点

2、主营业务分地区情况：

（金额单位：人民币万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
浙江省内	91758	82.86
浙江省外	54887	-46.07

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析：

本报告期的利润构成中投资收益所占的比重较大，主要是子公司建设开发公司出让苍南银联投资置业公司 49%股权所获收益所致。

4、经营中的问题与困难：

由于国际石油价格一路走高，热电公司供热区域内一些以石油下游产品为原料的纺织和化工企业受冲击较大，导致开工不足，对供热需求显著下降，同时国内煤价仍在高位运行，热电公司的赢利能力进一步受到压缩。受国家紧缩银根的宏观调控政策影响，建设开发公司的资金压力进一步显现，同时，房地产行业发展前景不确定性增加，对其后续的项目开发带来一定压力。而进出口公司面临的主要挑战仍然是人民币汇率持续升值、国家出口退税政策调整和国内制造业景气度下降；进出口公司急需加快业务结构调整，尽早确立稳定的新型赢利模式。

（三）公司投资情况

- 1、报告期内公司未募集资金、无募集资金项目。
- 2、报告期内公司无非募集资金投资项目。

（四）公司 2008 年 1 至 9 月的业绩警示及说明

预计公司 2008 年 1 至 9 月归属于上市公司所有者的净利润比上年同期增长 150%至 200%，主要原因为子公司建设开发公司房地产业务收入增加、出让占苍南银联公司 49%股权获得收益及子公司石油有限公司的清算利得。公司 2007 年 1 至 9 月归属于上市公司所有者的净利润为 3536 万元。

五、重要事项

(一) 公司治理实际状况与中国证监会有关文件的差异:

在 2007 年开展的公司治理专项活动中, 宁波证监局发出了《关于宁波联合公司治理综合评价及整改意见的通知》, 其中指出公司存在下列问题:

1、“人员独立性问题。公司第二大股东五矿发展股份有限公司和第三大股东中国机械进出口(集团)有限公司各推荐的一位副总裁的劳动人事关系仍在原单位。自 2005 年公司巡回检查以来, 上述问题一直未得到解决。”

截止报告期末, 公司整改情况如下:

公司从 2005 年 11 月向相关股东方的人事部门发了《关于中国证监会宁波证监局要求落实宁波联合限期整改有关问题的函》以来, 与相关股东方进行了多次沟通, 但公司至今未收到相关股东方的回复函。公司现已明确董事长何大元先生为该事项的整改负责人; 下一步将同有关劳动部门联系商妥具体的解决办法, 与相关股东方积极沟通, 力争于今年 11 月前妥善解决。

2、“信息披露方面的问题。在近期审核公司五届董事会第三次会议材料时发现, 公司控股子公司宁波联合建设开发有限公司于 2003 年 11 月以公开挂牌竞拍方式取得温州苍南县城新区 5-12 地块的商住开发权, 出让总面积 276208 平方米, 总地价款 24960 万元, 同时, 会议材料显示公司拟通过设立的建设开发公司全资子公司处置上述土地, 但公司未就上述事项履行信息披露义务。”

截止报告期末, 公司整改情况如下:

由于工作疏漏, 公司未将上述事项予以披露。公司在专项治理活动中认真总结了上述事项的教训, 认真修订《信息披露管理与重大信息内部报告制度》, 进一步明确了公司重大信息的内部报告程序及相关责任。目前, 该项制度执行情况较好。对于《整改通知》中提到的事项, 后续进程如下: 公司第五届董事会第三次会议审议并通过了子公司建设开发公司在温州苍南县设立全资子公司——苍南银联投资置业有限公司, 注册资本 1000 万元, 该公司于 2007 年年底完成工商注册; 2008 年 1 月 25 日, 建设开发公司原受让的温州苍南县城新区 5-12-1 地块(面积 143708 平方米)的合同受让主体变更为苍南银联投资置业有限公司; 随后, 公司第五届董事会第五次会议同意子公司建设开发公司将苍南银联投资置业有限公司 49%的股权以净资产评估值为底价, 在产权交易中心公开挂牌出让; 经过在宁波市产权交易中心挂牌, 子公司建设开发公司最终以 6000 万元的出让底价将上述股权转让给宁波华南房地产开发有限公司。对于上述事项, 公司在 2007 年 8 月 14 日、2008 年 3 月 1 日、2008 年 3 月 18 日、2008 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和 2007 年年度报告、2008 年第一季度报告中多次披露了相关事项及进展情况。

(二) 公司持有其他上市公司股权和证券投资的情况:(金额单位: 人民币元)

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值
1	600982	宁波热电	17,911,700	20,807,500.00	85,259,692.00	189,864,020.00
2	000970	中科三环	15,375,364	5,483,000.00	99,939,866.00	208,951,196.76
3	600857	工大首创	7,326,720	6,314,700.40	45,938,534.40	72,974,131.20
合计			-	32,605,200.40	231,138,092.40	471,789,347.96

说明: 会计核算科目均为可供出售金融资产。

(三) 报告期内, 公司无应披露的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内, 公司无应披露的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 重大关联交易事项:

1、与日常经营相关的关联交易:

子公司宁波经济技术开发区热电有限责任公司继续履行与宁波丽阳化纤有限公司签订的《供用热合同书》，向该公司提供常年供热（蒸汽）。报告期内，子公司热电公司向丽阳公司实际售热（蒸汽）3.78 万吨，约占热电公司报告期内总售热（蒸汽）量的 6.85%，平均单价为 180 元/吨，交易金额为 681 万元。热电公司向丽阳公司的供热价格与其向其他非关联方的供热价格一致。

2、本报告期公司无资产、股权转让发生的重大关联交易;

3、公司与关联方债权债务往来及担保事项:

(1) 报告期内本公司与公司以外的关联方无债权、债务往来。

(2) 本公司与关联方的担保事项详见“重大合同及其履行情况”中的重大担保事项，其形成原因系履行本公司 2007 年度股东大会关于公司担保额度的决议。由于为关联方提供的担保没有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任，故对公司的经营成果无影响，对公司的财务状况和现金流量影响极小。

(六) 重大合同及履行情况:

1、报告期本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

3、重大担保事项:

(金额单位: 万元)

(1) 报告期已履行完毕的担保合同

担保对象名称	担保金额		协议签署日	担保期限		
	人民币	美元				
宁波联合建设开发有限公司 *	6,000		2007-11-14	2007-11-14	至	2008-06-20
小计	6,000					
宁波联合汽车销售服务有限公司	175		2007-07-04	2007-07-04	至	2008-01-04
	175		2007-09-14	2007-09-14	至	2008-03-14
	35		2007-09-14	2007-09-14	至	2008-03-14
	203		2007-09-25	2007-09-25	至	2008-03-25
	140		2007-10-11	2007-10-11	至	2008-04-11
	140		2007-10-24	2007-10-24	至	2008-04-24
	175		2007-11-05	2007-11-05	至	2008-05-05
	210		2007-11-23	2007-11-23	至	2008-05-23
	28		2007-12-13	2007-12-13	至	2008-06-13
	112		2007-12-13	2007-12-13	至	2008-06-13
小计	1,393					
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	**2,500		2007-05-17	2007-05-17	至	2008-04-24
小计	2,500					
宁波联合集团进出口股份有限公司 *		400	2007-08-13	2007-08-13	至	2008-02-12
		**500	2007-03-12	2007-03-12	至	2008-03-12
小计		900				
合计	9,893	900				

(2) 报告期尚未履行完毕的担保合同

担保对象名称	担保金额	协议签署日	担保期限

	人民币	美元				
宁波经济技术开发区热电有限责任公司	**3,500		2006-04-13	2006-04-13	至	2009-04-12
	3,000		2008-05-14	2008-05-14	至	2009-05-14
	1,000		2008-04-16	2008-04-16	至	2010-04-16
	1,500		2008-04-29	2008-00-29	至	2010-04-29
小计	9,000					
宁波联合集团进出口股份有限公司*		250	2008-02-04	2008-02-04	至	2008-08-03
	1,000		2008-04-22	2008-04-22	至	2009-04-22
小计	1,000	250				
宁波联合汽车销售服务有限公司***	30		2008-03-19	2008-03-19	至	2008-09-19
	30		2008-03-19	2008-03-19	至	2008-09-19
	255		2008-03-19	2008-03-19	至	2008-09-19
	30		2008-05-30	2008-05-30	至	2008-08-30
	30		2008-05-30	2008-05-30	至	2008-11-30
	30		2008-05-30	2008-05-30	至	2008-11-30
	170		2008-06-19	2008-06-19	至	2008-12-18
小计	574					
合计	10,574	250				

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 2007 年度股东大会通过的关于公司 2008 年度担保额度的决议。

③上述担保的对象均为公司持股 51%以上的控股子公司。

④带*的为本报告期末资产负债率超过 70%的控股子公司；带**的为公司与银行签定的最高额保证合同；带***的提供担保单位为宁波联合集团进出口股份有限公司。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
~	~	~	~	~	~	~
报告期内担保发生额合计					~	
报告期末担保余额合计					~	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					7074 万元人民币、250 万美元	
报告期末对控股子公司担保余额合计					10574 万元人民币、250 万美元	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					10574 万元人民币、250 万美元	
担保总额占公司净资产的比例					11%	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					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					1000 万元人民币、250 万美元	
担保总额超过净资产 50%部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					10574 万元人民币、250 万美元	

（七）公司股东宁波经济技术开发区控股有限公司、五矿发展股份有限公司、中国机械进出口（集团）有限公司承诺履行公司股权分置改革的法定承诺义务。报告期内，上述公司均未有违背行为。

(八) 报告期内, 公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(九) 其他事项:

1、子公司宁波联合集团进出口股份有限公司于 2006 年 3 月 3 日及 2006 年 2 月 28 日分别与浙江造船有限公司签订了合同号为 CBNB / ZJB05-137 及 CBNB / ZJB05-138 的《船舶进出口代理协议》。报告期内, 上述合同所规定的两艘代理船舶顺利交付, 相关保函已注销, 合同已履行完毕。详情请见 2008 年 2 月 5 日及 2008 年 5 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、公司第五届董事会第四次会议授权公司经营班子按照国家有关规定以不低于 50 万元的价格择机出让公司持有的北京殷华激光快速成形与模具技术有限公司 55% 的股权。详情请见 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。上述股权通过宁波产权交易中心公开挂牌后, 以 55 万元的价格分别转让给郭戈、颜旭涛、唐果林和张定军等四人。截止报告期末, 上述股权转让的工商变更手续已经办结, 股权转让工作全部完成。

3、根据公司第五届董事会第四次会议决议授权, 子公司宁波开发区热电有限责任公司将持有的占宁波绿源天然气电力有限公司注册资本 6% 的股权在宁波市产权交易所挂牌转让。截止报告期末, 股权转让相关手续已全部完成。公司第五届董事会第四次会议决议请见 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4、根据公司 2006 年度股东大会的授权, 公司第五届董事会第六次会议通过了《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 2008 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5、公司第五届董事会第六次会议通过了《关于子公司中佳国际和热电公司拟对宁波光耀热电公司进行同比例增资的议案》, 同意子公司中佳国际发展有限公司和子公司宁波开发区热电有限公司分别出资 1120 万元和 800 万元, 与其他股东一起同比例增资宁波光耀热电有限公司。详情请见 2008 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6、子公司宁波联合集团进出口股份有限公司于报告期内签订了 ZJB07-187《船舶建造合同》及 CBNB/ZJB07-187《船舶进出口代理协议》。根据上述合同与协议规定, 浙江造船有限公司作为建造方、宁波联合集团进出口股份有限公司作为贸易机构, 联合组成共同的卖方, 为买方(意大利 SNUG SRL 公司)建造一艘散货船, 合同标的为 6669 万美元, 交船日期为 2010 年 12 月 30 日。详情请见 2008 年 7 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

7、子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以人民币 452.44 万元的价格受让了宁波友宁钢管制造有限公司的全部股权。截止报告期末, 工商变更手续已完成, 宁波友宁钢管制造有限公司注册为子公司宁波联合集团进出口股份有限公司的全资子公司。

8、子公司宁波联合集团进出口股份有限公司以人民币 237.87 万元为底价, 于 2008 年 6 月 20 日在宁波产权交易中心公开挂牌出让其持有的占宁波联合燕华化工经贸有限公司注册资本 19.8% 的股权。如果出让成功, 子公司宁波联合集团进出口股份有限公司持有宁波联合燕华化工经贸有限公司的股权由原来的占该公司注册资本 39.6% 下降为 19.8%。截止报告期末, 相关手续尚在办理中。

(十) 期后事项:

1、公司第五届董事会第六次会议决议, 同意子公司中佳国际发展有限公司和子公司宁波开发区热电有限责任公司与其他股东一起同比例对宁波光耀热电有限公司进行增资(详情请见 2008 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》)。在实施过程中, 该增资事项分步实施。截止 7 月底, 第一步增资工作已经完成, 其中中佳国际发展有限公司出资 560 万元, 宁波开发区热电有限责任公司出资 400 万元。

2、子公司宁波开发区石油有限公司于 2008 年 7 月 30 日获得宁波市工商行政管理局北仑分局下发的《企业(机构)核准注销登记通知书》, 该公司清算工作已全面完成。详情请见 2008 年 8 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

六、财务报告(未经审计)

- (一) 会计报表
- 1、资产负债表(附后)
- 2、利润表(附后)
- 3、现金流量表(附后)
- 4、所有者权益变动表(附后)
- (二) 会计报表附注(附后)

七、备查文件目录

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

宁波联合集团股份有限公司
董事长：何大元
二〇〇八年八月八日

附件 1: 会计报表

合并资产负债表

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八.1	559,090,933.11	695,582,722.31
交易性金融资产			
应收票据	八.2	79,838,498.93	79,683,083.09
应收账款	八.3	119,190,226.42	89,910,288.31
预付款项	八.4	181,023,208.58	127,450,194.14
应收利息			
应收股利	八.5		2,437,500.00
其他应收款	八.6	121,031,835.34	113,634,626.32
存货	八.7	1,201,156,522.57	1,274,393,333.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,261,331,224.95	2,383,091,748.12
非流动资产:			
可供出售金融资产	八.8	231,138,092.40	471,789,347.96
持有至到期投资	八.9	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八.10	165,913,975.90	173,530,272.20
投资性房地产	八.11	158,960,689.56	154,577,235.70
固定资产	八.12	360,169,477.57	365,712,000.83
在建工程	八.13	130,428,767.06	74,995,340.30
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	八.14	77,319,661.09	75,165,075.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.15	1,066,148.48	1,104,826.36
递延所得税资产	八.16	33,571,189.13	38,326,570.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,161,568,001.19	1,358,200,669.16
资产总计		3,422,899,226.14	3,741,292,417.28
流动负债:			
短期借款	八.18	488,072,275.00	432,070,160.00
交易性金融负债			
应付票据	八.19	49,738,700.00	101,000,000.00
应付账款	八.20	261,476,156.29	440,362,875.15
预收款项	八.21	756,624,144.86	626,693,533.00
应付职工薪酬	八.22	23,890,486.57	25,036,120.93
应交税费	八.23	90,142,215.64	123,942,521.98
应付利息		2,922,857.44	2,133,570.86
应付股利		160,000.00	
其他应付款	八.24	203,585,882.44	205,045,443.27
一年内到期的非流动负债	八.25		183,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,876,612,718.24	2,139,284,225.19
非流动负债:			

长期借款	八.26	135,000,000.00	
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	八.16	61,209,410.72	121,372,224.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,209,410.72	121,372,224.61
负债合计		2,072,822,128.96	2,260,656,449.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八.27	302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积	八.28	548,758,700.83	729,247,142.50
减：库存股			
盈余公积	八.29	138,390,744.85	138,390,744.85
未分配利润	八.30	223,370,596.09	166,101,442.14
外币报表折算差额		-4,147,548.02	-2,581,070.57
归属于母公司所有者权益合计		1,208,772,493.75	1,333,558,258.92
少数股东权益		141,304,603.43	147,077,708.56
所有者权益合计		1,350,077,097.18	1,480,635,967.48
负债和所有者总计		3,422,899,226.14	3,741,292,417.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：宁波联合集团股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		180,714,660.80	117,212,187.90
交易性金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	九.1	3,788,616.52	2,709,456.25
预付款项		5,382,418.83	4,424,125.70
应收利息			
应收股利		254,240,000.00	157,937,500.00
其他应收款	九.2	227,415,299.58	246,971,960.91
存货	九.3	9,659,766.39	11,220,923.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		681,200,762.12	540,676,154.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		231,138,092.40	471,789,347.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.4	353,439,593.91	353,271,102.10
投资性房地产		103,584,121.16	106,046,079.78
固定资产		67,505,585.87	68,564,741.64
在建工程		256,202.85	472,679.00
工程物资			
固定资产清理			

无形资产		2,943,404.26	5,311,839.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			50,715.00
递延所得税资产		3,194,542.56	3,194,542.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		762,061,543.01	1,008,701,047.60
资产总计		1,443,262,305.13	1,549,377,201.91
流动负债:			
短期借款		265,000,000.00	257,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,000,000.00	5,800,000.00
应付账款		2,807,358.99	1,374,859.06
预收款项		61,949,653.96	24,641,833.46
应付职工薪酬		10,343,941.41	10,181,435.48
应交税费		552,439.40	41,558.74
应付利息		530,500.00	534,875.00
应付股利			
其他应付款		6,043,925.07	6,090,649.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		357,227,818.83	305,665,210.98
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		49,633,223.00	109,796,036.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,633,223.00	109,796,036.89
负债合计		406,861,041.83	415,461,247.87
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		302,400,000.00	302,400,000.00
资本公积		542,728,320.05	723,216,761.72
减: 库存股			
盈余公积		138,390,744.85	138,390,744.85
未分配利润		52,882,198.40	-30,091,552.53
所有者权益(或股东权益)合计		1,036,401,263.30	1,133,915,954.04
负债和所有者(或股东权益)合计		1,443,262,305.13	1,549,377,201.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,471,962,451.70	1,525,263,373.21
其中: 营业收入	八.31	1,471,962,451.70	1,525,263,373.21
二、营业总成本		1,430,669,564.49	1,499,332,696.26

其中：营业成本	八.31	1,315,438,445.66	1,409,251,760.03
营业税金及附加	八.32	18,304,518.54	4,746,309.19
销售费用		43,599,405.57	45,804,008.17
管理费用		45,245,390.88	42,199,923.06
财务费用	八.33	2,493,077.18	-1,576,893.49
资产减值损失	八.34	5,588,726.66	-1,092,410.70
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）	八.35	57,785,149.74	11,118,260.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,115,224.21	4,713,251.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,078,036.95	37,048,937.37
加：营业外收入	八.36	2,961,393.13	4,718,691.44
减：营业外支出	八.37	2,631,741.97	544,556.17
其中：非流动资产处置净损失		247,483.83	153,842.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,407,688.11	41,223,072.64
减：所得税费用	八.38	30,689,639.30	25,193,147.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,718,048.81	16,029,925.37
归属于母公司所有者的净利润		57,269,153.95	1,584,671.14
少数股东损益		11,448,894.86	14,445,254.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1894	0.0052
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1894	0.0052

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：宁波联合集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.5	43,988,220.77	58,861,529.73
减：营业成本	九.6	29,477,294.59	43,862,695.24
营业税金及附加		1,238,801.65	1,474,031.36
销售费用		4,497,101.02	5,144,523.46
管理费用		22,777,248.39	20,483,918.28
财务费用		7,152,519.60	-717,017.65
资产减值损失		121,507.99	-584,655.58
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）	九.7	103,832,217.34	40,683,938.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,668,491.81	1,875,879.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,555,964.87	29,881,973.05
加：营业外收入		917,590.64	482,716.31
减：营业外支出		499,804.58	94,090.91
其中：非流动资产处置净损失		216,805.54	8,941.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,973,750.93	30,270,598.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,973,750.93	30,270,598.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,628,145,070.11	2,121,031,600.10
收到的税费返还		55,114,209.46	138,653,928.57
收到其他与经营活动有关的现金	八.39	202,084,317.50	38,566,464.49
经营活动现金流入小计		1,885,343,597.07	2,298,251,993.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,607,091,488.31	1,853,173,181.23
支付给职工以及为职工支付的现金		46,056,219.13	59,685,897.39
支付的各项税费		110,299,543.02	103,009,546.03
支付其他与经营活动有关的现金	八.40	246,914,982.89	54,734,376.96
经营活动现金流出小计		2,010,362,233.35	2,070,603,001.61
经营活动产生的现金流量净额		-125,018,636.28	227,648,991.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,250,000.00	749,114.47
取得投资收益收到的现金		8,394,925.53	3,168,264.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,960,690.66	7,566,701.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,710,613.54
投资活动现金流入小计		117,605,616.19	13,194,693.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,579,656.50	48,526,663.78
投资支付的现金		4,520,377.90	2,912,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		332,500.00	298,612.00
投资活动现金流出小计		100,432,534.40	51,737,775.78
投资活动产生的现金流量净额		17,173,081.79	-38,543,082.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		858,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		858,000.00	
取得借款收到的现金		431,827,865.00	83,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,908,423.60	553,943.00
筹资活动现金流入小计		469,594,288.60	83,553,943.00
偿还债务支付的现金		420,599,100.00	155,689,373.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,586,637.09	179,208,144.05
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		12,560,000.00	11,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八.41	40,697,865.00	
筹资活动现金流出小计		502,883,602.09	334,897,517.05
筹资活动产生的现金流量净额		-33,289,313.49	-251,343,574.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,786.22	-33,953.15
五、现金及现金等价物净增加额		-141,189,654.20	-62,271,617.66
加:期初现金及现金等价物余额		626,956,322.31	758,853,486.20
六、期末现金及现金等价物余额		485,766,668.11	696,581,868.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,125,933.98	84,491,680.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,863,274.65	1,638,164.50
经营活动现金流入小计		111,989,208.63	86,129,844.86
购买商品、接受劳务支付的现金		25,565,857.26	51,772,118.28
支付给职工以及为职工支付的现金		14,675,561.72	27,912,443.96
支付的各项税费		17,215,310.75	2,341,320.15
支付其他与经营活动有关的现金		39,032,536.66	14,220,458.81
经营活动现金流出小计		96,489,266.39	96,246,341.20
经营活动产生的现金流量净额		15,499,942.24	-10,116,496.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,300,000.00	712,164.47
取得投资收益收到的现金		5,557,425.53	18,705,587.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,665,648.66	481,921.00
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		49,523,074.19	19,899,672.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,456,450.53	4,188,783.85
投资支付的现金			2,312,500.00
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			298,612.00
投资活动现金流出小计		2,456,450.53	6,799,895.85
投资活动产生的现金流量净额		47,066,623.66	13,099,777.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,873,750.00	
筹资活动现金流入小计		92,873,750.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,937,843.00	145,582,888.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,937,843.00	148,582,888.20
筹资活动产生的现金流量净额		935,907.00	-142,582,888.20
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		63,502,472.90	-139,599,607.51
加: 期初现金及现金等价物余额		117,212,187.90	233,344,542.17
六、期末现金及现金等价物余额		180,714,660.80	93,744,934.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位:宁波联合集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额									
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	302,400,000.00	729,247,142.50		138,390,744.85		166,101,442.14	-2,581,070.57	147,077,708.56	1,480,635,967.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润						57,269,153.95		11,448,894.86	68,718,048.81
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-180,488,441.67					-1,566,477.45		-182,054,919.12
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-240,651,255.56							-240,651,255.56
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		60,162,813.89							60,162,813.89
4.其他							-1,566,477.45		-1,566,477.45
上述(一)和(二)小计		-180,488,441.67				57,269,153.95	-1,566,477.45	11,448,894.86	-113,336,870.31
(三)所有者投入和减少资本								-3,241,999.99	-3,241,999.99
1.所有者投入资本								858,000.00	858,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								-4,099,999.99	-4,099,999.99
(四)利润分配								-13,980,000.00	-13,980,000.00
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								-13,980,000.00	-13,980,000.00
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									
四、本期期末余额	302,400,000.00	548,758,700.83		138,390,744.85		223,370,596.09	-4,147,548.02	141,304,603.43	1,350,077,097.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	或股本	资本公积	减:库存股	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	404,144,101.05		223,583,819.52		149,450,601.68	-748,953.86	313,063,787.88	1,391,893,356.27
加:会计政策变更		130,762,787.04		-98,840,604.39		99,980,485.58		22,727,988.22	154,630,656.45
前期差错更正									
二、本年初余额	302,400,000.00	534,906,888.09		124,743,215.13		249,431,087.26	-748,953.86	335,791,776.10	1,546,524,012.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润						1,584,671.14		14,445,254.23	16,029,925.37
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		111,747,740.82					-770,949.00		110,976,791.82
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		164,972,596.19							164,972,596.19
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-54,303,322.67							-54,303,322.67
4.其他		1,078,467.30					-770,949.00		307,518.30
上述(一)和(二)小计		111,747,740.82				1,584,671.14	-770,949.00	14,445,254.23	127,006,717.19
(三)所有者投入和减少资本								-3,065,185.79	-3,065,185.79
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								-3,065,185.79	-3,065,185.79
(四)利润分配						-151,200,000.00		-217,548,360.59	-368,748,360.59
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						-151,200,000.00		-217,548,360.59	-368,748,360.59
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									
四、本期期末余额	302,400,000.00	646,654,628.91		124,743,215.13		99,815,758.40	-1,519,902.86	129,623,483.95	1,301,717,183.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	302,400,000.00	723,216,761.72		138,390,744.85	-30,091,552.53	1,133,915,954.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					82,973,750.93	82,973,750.93
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-180,488,441.67				-180,488,441.67
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-240,651,255.56				-240,651,255.56
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		60,162,813.89				60,162,813.89
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		-180,488,441.67			82,973,750.93	-97,514,690.74
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	302,400,000.00	542,728,320.05		138,390,744.85	52,882,198.40	1,036,401,263.30

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	302,400,000.00	404,144,101.05		153,322,676.42	217,298,197.79	1,077,164,975.26
加: 会计政策变更		125,810,873.56		-28,579,461.29	-219,017,517.76	-121,786,105.49
前期差错更正						
二、本年期初余额	302,400,000.00	529,954,974.61		124,743,215.13	-1,719,319.97	955,378,869.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					30,270,598.45	30,270,598.45
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		110,669,273.52				110,669,273.52
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		164,972,596.19				164,972,596.19
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-54,303,322.67				-54,303,322.67
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		110,669,273.52			30,270,598.45	140,939,871.97
(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					-151,200,000.00	-151,200,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-151,200,000.00	-151,200,000.00
3. 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						
四、本期期末余额	302,400,000.00	640,624,248.13		124,743,215.13	-122,648,721.52	945,118,741.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附件 2: 会计报表附注

宁波联合集团股份有限公司 会计报表附注

一、公司基本情况

宁波联合集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司，于 1994 年 3 月经宁波市体改委批准成立。1996 年 6 月，根据国务院国发（1995）17 号文的精神，本公司对非经营性资产进行了分离。分离后，本公司更名为宁波联合集团股份有限公司，并领取了注册号为 3302001001567 的企业法人营业执照。

1997 年 3 月 31 日和 4 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监发字（1997）第 72 号文、第 73 号文和上海证交所以上证上字（1997）012 号文批准，本公司向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票，并在上海证交所挂牌交易。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第七次会议于 2008 年 8 月 8 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计计量属性

本公司对会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

本公司报告期内不存在计量属性发生变化的报表项目。

4. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、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作为现金等价物。

5. 外币业务的核算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(2) 外币财务报表折算方法

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

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“外币报表折算差额”项目反映。

6. 金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 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

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，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。

D. 可供出售金融资产

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

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

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

E. 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价。可供出售金融资产公允价值为资产负债表日该股票的收盘价。

（4）金融资产的减值准备

A. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益类账项。

C. 减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(5) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。一般情况下合并财务报表范围内的各公司应收款项不计提坏账准备；一般计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 年至 2 年（含 2 年）	30%
2 年至 3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

A. 应收款项分类标准说明：

(a) 单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

(b) 按信用风险特征组合后该组合风险较大的是指：单项金额不重大，但根据某类信用风险特征组合，若该信用风险特征显著降低了相关应收款项的回收性，如债务人破产等，则视该应收款项组合风险较大。

(c) 其他不重大的应收款项：除已包括在范围“a”、“b”以外的应收款项。

B. 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

7. 存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品（在建开发土地、开发成本）、低值易耗品、产成品（完工开发土地、开发产品）及库存商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量并按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备，预计存货跌价损失计入当期损益类账项。

(5) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

8. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：本公司对企业合并取得的长期股权投资按照企业合并的有关规定区分同一控制与非同一控制进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也记入初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认：

A. 长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，以被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额为限确认为当期投资收益，超过部分作为初始投资成本的收回。

本公司编制合并财务报表时，对能够实施控制的被投资单位的投资按权益法进行调整。

B. 长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在取得长期股权投资后，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益(通常是指长期性的应收项目)账面价值为限继续确认投资损失。最后,经过上述处理后,按照投资或协议约定仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,在扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时,一般只考虑取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及减值准备的金额对被投资单位净利润的影响,其他项目如为重要的,也进行调整。本公司在无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值或公允价值与其账面价值之间的差额较小或其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整的,按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资损益,并披露此事实及其原因。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时计入资本公积。

C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的,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,改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,改按权益法核算。

D. 长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

E. 长期股权投资的减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查,在被投资单位发生严重财务困难很可能倒闭或进行其他财务重组等原因导致其可收回金额明显低于账面价值的,按单项投资分析提取减值准备。其中对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,以该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认减值损失。对其他股权投资,以该投资的账面价值与其可收回金额(在可收回金额无法确定时采用预计未来现金流量的现值)的差额,确认减值损失。长期股权投资减值准备一经提取后不予转回。

(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要

财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为能够对被投资单位施加重大影响。

9. 投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

10. 固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 人民币元以上，并且使用期限超过二年的物品。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才予以确认。

(2) 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率（原价的 4%-5%）计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-45 年	4.8-2.11%
机器设备	5-12 年	19.2-7.92%
运输工具	5-10 年	19.2-9.5%
其他	2-10 年	48-9.5%

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，则扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权

利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B.合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C.经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

13. 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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：

A. 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；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

(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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

14. 长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。所有筹建期间发生的费用，除购建固定资产的以外，先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15. 股份支付的核算方法

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

16. 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，该义务的金额能够可靠地计量。

17. 收入的确认原则

(1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，且与销售相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18. 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁：在租赁开始日，本公司（承租人）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。本公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按适用税率以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值；如在未来期间预计很可能获得足够的应纳税所得额时，原减记的金额相应予以转回。

20. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：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，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（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助：本公司取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

(1) 职工工资及附加

根据国家及宁波市劳动保障部门规定，本公司按职工工资总额的一定比例计提和列支各项经费及社会保险基金，计提或列支标准如下：

社会保障及福利项目	计提或列支基数	计提或列支标准
职工教育经费	工资总额	1.5%
工会经费	工资总额	2%
基本养老保险	工资总额	20%
失业保险	工资总额	2%
工伤保险	工资总额	0.4%
生育保险	工资总额	0.5%
基本医疗保险	工资总额	11%
住房公积金	工资总额	15%

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

(2) 福利费支出及非货币性福利

按照实际发生额列支。

22. 合并财务报表的编制

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

(1) 合并范围的认定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

A. 母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B. 母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(a) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(b) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

本公司合并财务报表以母公司和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，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司所采用的会计政策和会计期间保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

五. 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本报告期内无会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

六、税项

主要税种及税率：

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	17%、13%
营业税	营业收入	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%、3%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	租金收入	12%

七、企业合并及合并财务报表

1. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司控股子公司概况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他净投资额	持股比例	表决权比例
宁波戚家山俱乐部有限公司(戚家山俱乐部)	宁波	服务业	7,890,000.00	保龄球场、健身房及其他配套服务	7,890,000.00	-	100%	100%
宁波联合进出口股份有限公司(进出口股份)	宁波	贸易	20,000,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务、经营进料加工和三来一补业务、开展对销贸易和转口贸易	18,200,000.00	-	91%	91%

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他净投资额	持股比例	表决权比例
宁波联合汽车销售服务有限公司(汽车销售)	宁波	贸易	10,000,000.00	汽车销售	6,000,000.00	-	60%	60%
宁波天水置业投资有限公司(天水置业)	宁波	房地产	30,000,000.00	房地产经营、物业管理、建筑装饰、房地产中介	15,300,000.00	-	51%	51%
宁波联合新城工贸有限公司(新城工贸)	宁波	贸易	20,000,000.00	汽车零部件制造加工、机电设备、钢制品、纸	20,000,000.00	-	100%	100%
嵊泗远东长滩旅游开发有限公司(远东长滩)	嵊泗县	旅游项目开发、房地产开发	25,000,000.00	旅游景点、旅游项目、及产品的开发经营; 房地产开发经营(凭资质证书经营); 建材、装饰材料、家电产品的销售	20,000,000.00	-	80%	80%
宁波友宁钢管制造有限公司(宁波友宁)	宁波	生产制造	4,000,000.00	焊接钢管、管道附件和钢管结构件、机械设备及配件、金属制品的设计、制造	4,000,000.00	-	100%	100%
浙江天景旅游投资开发有限公司(天景旅游)	宁波	实业投资、旅游项目投资	20,000,000.00	实业投资, 旅游项目投资, 园林绿化管理, 旅游景点开发、咨询服务	20,000,000.00	-	100%	100%

(3) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他净投资额	持股比例	表决权比例
中佳国际发展有限公司(中佳国际)	香港		HKD10,000.00	投资、一般性贸易	2,980,000.00	-	100%	100%
宁波联合建设开发有限公司(建设开发)	宁波	房地产	100,000,000.00	房地产经营、工程建设	85,000,000.00	-	85%	85%
宁波经济技术开发	宁波	生产制	140,000,000.00	热电生产、供应管理、相关技术服务及	133,000,000.00	-	95%	95%

区热电有限公司(热电公司)		造		电热工程的安装维修				
宁波保税区埃希半导体材料仓储有限公司(埃希半导体)	宁波	仓储	2,400,000.00	半导体材料、化工原料及产品、电子器件和器材、国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储	1,608,000.00	-	67%	67%
浙江友宁钢制品制造有限公司(浙江友宁)	舟山	生产制造	30,000,000.00	焊接钢管、钢管附件、钢构件等	24,300,000.00	-	81%	81%
嵊泗金海置业有限公司(金海置业)	嵊泗县	旅游项目开发、房地产开发	5,000,000.00	旅游景点、旅游项目、及产品的开发经营; 房地产开发经营(凭资质证书经营); 建材、装饰材料、家电产品的销售	5,000,000.00	-	100%	100%
嵊泗银海置业有限公司(银海置业)	嵊泗县	旅游项目开发、房地产开发	5,000,000.00	旅游景点、旅游项目、及产品的开发经营; 房地产开发经营(凭资质证书经营); 建材、装饰材料、家电产品的销售	5,000,000.00	-	100%	100%
嵊泗山海置业有限公司(山海置业)	嵊泗县	旅游项目开发、房地产开发	5,000,000.00	旅游景点、旅游项目、及产品的开发经营; 房地产开发经营(凭资质证书经营); 建材、装饰材料、家电产品的销售	5,000,000.00	-	100%	100%
苍南银联投资置业有限公司(苍南银联)	苍南县	房地产	10,000,000.00	房地产开发、经营(凭资质经营)	5,100,000.00	-	51%	51%

2. 拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

本公司无拥有半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

3. 拥有半数以上表决权而未纳入合并报表范围的子公司

公司名称	表决权比例	未纳入合并报表原因
宁波经济技术开发区石油有限责任公司(石油公司)	65.00%	该公司正清算中

本公司的子公司石油公司正在进行清算, 由于本公司无实质控制权, 未纳入合并范围。

4. 合并范围的变化情况

报告期内本公司合并范围发生变化, 系子公司进出口股份购买宁波友宁 100% 股权而增加一家子公司。

(1) 本期购买的子公司购买日的财务状况

子公司名称	宁波友宁钢管制造有限公司	
截止日期	2008年6月30日账面财务状况	按公允价值调整后的财务状况
购买股权比例(%)	100%	100%
资产总额	12,139,498.26	12,546,999.12
其中: 流动资产	901,981.44	901,981.44
长期投资	9,000,000.00	9,437,029.64

固定资产	2,203,784.72	2,174,255.94
无形资产	3,150.00	3,150.00
负债总额	7,972,994.30	7,972,994.30
其中：流动负债	7,972,994.30	7,972,994.30
长期负债	-	-
所有者权益总额	4,166,503.96	4,574,004.82

(2) 本期购买的子公司购买日后享有的经营成果

本期购买的子公司宁波友宁在购买日后无所享有的经营成果。

注：以购买方实际取得对被购买方控制权的日期确定为购买日。

(3) 公允价值的确定

以购买日被购买方可辨认净资产的评估价值作为相关交易的公允价值。

5、少数股东权益

纳入合并范围的控股子公司	2008-6-30		2007-12-31	
	少数股东权益	其中：冲减少数股东损益	少数股东权益	其中：冲减少数股东损益
宁波联合进出口股份有限公司	7,385,771.41	-	15,480,053.55	-
宁波联合建设开发有限公司	81,291,499.81	-	77,599,791.91	-
合计	88,677,271.22	-	93,079,845.46	-

6. 外币报表折算方法

本公司的子公司中佳国际为境外子公司，其外币报表折算方法是：资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，利润表中收入和费用项目采用即期汇率的近似汇率折算，产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

八、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	2008-6-30		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	-	242,408.62	-	262,490.89
银行存款	-	396,566,171.68	-	591,249,876.98
其中：美元	977,909.04	6,707,575.90	422,206.35	3,084,048.51
港元	898,353.69	789,832.57	917,839.09	859,464.52
其他货币资金	-	162,282,352.81	-	104,070,354.44
合 计	-	559,090,933.11	-	695,582,722.31

注：外币折算汇率 1 美元为 6.8591 元人民币，1 港元为 0.8792 元人民币。其他货币资金主要为保证金及一年期定期存款。

截止 2008 年 6 月 30 日，存在对资金使用有限制情况列示如下：

开户单位	开户行	款项性质	金 额	使用受限制原因
宁波联合进出口股份有限公司	建设银行宁波市分行	造船资金	120,951.88	三方监管
宁波联合进出口股份有限公司	中国银行宁波市分行	造船资金	2,174,810.59	三方监管
宁波联合进出口股份有限公司	招商银行海曙支行	一年定期存款	17,434,000.00	质押
宁波联合进出口股份有限公司	招商银行海曙支行	一年定期存款	15,192,400.00	质押
宁波联合进出口股份有限公司	招商银行海曙支行	一年定期存款	17,027,865.00	质押
宁波联合建设开发有限公司	交通银行宁波市分行	履约保函保证金	23,670,000.00	质押
合 计			75,620,027.47	

2. 应收票据

种 类	2008-6-30	2007-12-31
银行承兑汇票	79,838,498.93	79,683,083.09
合 计	79,838,498.93	79,683,083.09

3. 应收账款

类 别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	80,090,091.71	63.78%	4,004,504.58	29,971,014.50	31.62%	1,498,550.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	45,473,531.46	36.22%	2,368,892.17	64,819,720.99	68.38%	3,381,896.45
合 计	125,563,623.17	100.00%	6,373,396.75	94,790,735.49	100.00%	4,880,447.18

(1) 按账龄分类

类 别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	125,201,884.47	99.71%	6,255,750.66	94,262,899.79	99.44%	4,713,131.99
1-2 年	348,132.30	0.28%	104,439.69	515,029.30	0.54%	154,508.79
2-3 年	800.00	0.00%	400.00	-	-	-
3-4 年	12,806.40	0.01%	12,806.40	12,806.40	0.02%	12,806.40
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	125,563,623.17	100.00%	6,373,396.75	94,790,735.49	100.00%	4,880,447.18

注：公司应收账款期末余额比年初增加 3077 万元，增幅为 32%，增加的主要原因

因系子公司进出口股份尚未结清的销售款增加。

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	计提金额	账龄(月)	计提依据或原因
宁波经济开发区联能贸易有限公司	32,186,791.42	1,609,339.57	1 年以内	账龄
广东蓝粤能源发展有限公司	31,233,732.38	1,561,686.62	1 年以内	账龄
新洲集团有限公司	11,918,700.00	595,935.00	1 年以内	账龄
宁波成路纸品制造有限公司	2,900,115.78	145,005.79	1 年以内	账龄
宁波永祥铸造有限公司	1,850,752.13	92,537.60	1 年以内	账龄
合 计	80,090,091.71	4,004,504.58		

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。欠款前五名占应收账款总额的 63.78%。

4. 预付款项

账 龄	2008-6-30			2007-12-31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	180,281,640.38	91.81%	8,712,200.67	125,788,117.38	90.38%	6,035,510.66
1-2 年	12,654,566.09	6.44%	3,796,369.83	10,539,067.08	7.57%	3,161,720.12
2-3 年	1,191,145.22	0.61%	595,572.61	640,480.93	0.46%	320,240.47
3 年以上	2,240,256.01	1.14%	2,240,256.01	2,204,563.84	1.59%	2,204,563.84
合 计	196,367,607.70	100.00%	15,344,399.12	139,172,229.23	100.00%	11,722,035.09

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司预付账款余额中，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

注：公司预付账款期末余额比年初增加 5720 万元，增幅为 41%，增加的主要原因系子公司进出口股份船舶出口业务支付的造船款增加所致。

5. 应收股利

项 目	2008-6-30	2007-12-31
宁波经济技术开发区石油有限责任公司	-	2,437,500.00
合 计	-	2,437,500.00

6. 其他应收款

类 别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	120,800,282.61	95.28%	6,265,014.13	104,588,607.62	87.06%	5,229,430.38

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	51,545.54	0.04%	51,545.54	30,000.00	0.02%	30,000.00
其他不重大其他应收款	7,125,014.96	4.68%	628,448.10	15,517,613.41	12.92%	1,242,164.33
合 计	127,976,843.11	100.00%	6,945,007.77	120,136,221.03	100.00%	6,501,594.71

(1) 按账龄分类

类 别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	126,405,329.94	98.76%	6,436,471.94	118,542,391.39	98.67%	5,807,319.56
1-2 年	1,514,967.63	1.20%	454,490.29	709,363.56	0.59%	211,309.07
2-3 年	5,000.00	0.00%	2,500.00	803,000.00	0.67%	401,500.00
3-4 年	51,545.54	0.04%	51,545.54	40,150.00	0.03%	40,150.00
4-5 年	-	-	-	41,316.08	0.04%	41,316.08
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	127,976,843.11	100.00%	6,945,007.77	120,136,221.03	100.00%	6,501,594.71

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
杭州钱塘房地产开发有限公司	67,632,000.00	3,381,600.00	1 年以内	账龄
宁波开发区待报解中央预算收入专户	26,334,077.61	1,316,703.88	1 年以内	账龄
华门控股有限公司	21,168,000.00	1,058,400.00	1 年以内	账龄
宁波东钱湖投资开发有限公司	4,766,205.00	238,310.25	1 年以内	账龄
舟山市新港开发建设有限公司	900,000.00	270,000.00	1-2 年	账龄
合计	120,800,282.61	6,265,014.13		

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款余额中, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

7. 存货

项 目	2008-6-30		2007-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,930,011.01	-	8,135,721.24	-
在产品 & 自制半成品	778,618.88	-	1,257,376.36	-
其中: 生产成本	-	-	-	-
库存商品	135,540,264.73	-	99,884,842.14	-

周转材料	2,333.53	-	-	-
在途物资	295,306.29	-	105,811.00	-
开发成本	829,146,903.84	-	755,875,534.93	-
开发产品	230,463,084.29	-	409,134,048.28	-
合 计	1,201,156,522.57	-	1,274,393,333.95	-

注：截止 2008 年 6 月 30 日，本公司的子公司建设开发以“甬国用（2004）字第 10368 号”国有土地使用权作为抵押物，向建设银行宁波市分行营业部贷款 1.1 亿元。

在开发成本及开发产品中借款费用资本化金额为 50,989,250.18 元。

8. 可供出售金融资产

项 目	2008-6-30	2007-12-31
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	231,138,092.40	471,789,347.96
其他	-	-
合 计	231,138,092.40	471,789,347.96

注：可供出售金融资产期末公允价值较年初公允价值大幅减少的原因是本公司持有的其他上市公司股权的期末市值比年初市值大幅下降。

9. 持有至到期投资

项 目	2008-6-30	2007-12-31
理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

10. 长期股权投资

项 目	第一章 2007-1 2-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	125,956,255.66	721,203.70	5,337,500.00	121,339,959.36
对其他企业投资	51,974,016.54	-	3,000,000.00	48,974,016.54
小 计	177,930,272.20	721,203.70	8,337,500.00	170,313,975.90
减：长期投资减值准备	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
合 计	173,530,272.20	721,203.70	8,337,500.00	165,913,975.90

(1) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股 比例	表决权 比例	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
宁波青峙化工码头有限公司	宁波	液体化工码头的 筹建	25.00%	25.00%	153,613,155.42	30,633,604.82	10,673,967.22
宁波联合燕华化工贸易有限公司	宁波	贸易	39.60%	39.60%	11,700,357.55	277,457,335.31	564,230.59
宁波保税区联丰国际贸易有限公司	宁波	贸易	30.00%	30.00%	364,215.63	-	-39,985.52

宁波保税区威达国际贸易有限公司	宁波	贸易加工	26.67%	26.67%	285,358.38	-	-741.23
宁波保税区安基国际贸易有限公司	宁波	贸易加工	20.00%	20.00%	610,163.66	366,327.84	-113,716.13
宁波联合集团上海进出口有限公司	上海	贸易	40.00%	40.00%	10,860,472.44	337,723,969.41	-2,448,059.97
宁波江东诺德进出口有限公司	宁波	贸易	20.00%	20.00%	787,305.61	3,594,837.29	-11,270.34
温州宁联投资置业有限公司	温州	投资置业	40.00%	40.00%	50,082,140.50	-	-1,815,745.86
宁波联合物业管理有限公司	宁波	物业管理	40.00%	40.00%	5,954,981.53	12,221,615.18	839,281.07
宁波联泰航运有限公司	宁波	普通货物运输	40.00%	40.00%	39,323,326.53	32,747,709.00	17,684,222.55
宁波光耀热电有限公司	宁波	热电联产电站的建设、经营	48.00%	48.00%	53,392,059.31	73,270,158.28	-15,096,556.94
上海大明置业	上海	房地产开发	50.00%	50.00%	-	-	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
宁波联合上海进出口有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
宁波联合投资控股有限公司	6,930,000.00	6,930,000.00	-	-	6,930,000.00
杭州联华华商集团有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
宁波医药股份有限公司	7,896,594.08	7,896,594.08	-	-	7,896,594.08
宁波国际信托投资公司	4,400,000.00	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
宁波天怡建筑装饰公司	317,156.91	317,156.91	-	-	317,156.91
宁波联合经纪事务有限公司	82,588.89	82,588.89	-	-	82,588.89
台州黄岩石窟旅游开发有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
台州黄岩大瀑布旅游开发有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
宁波开发区石油有限公司	24,847,676.66	24,847,676.66	-	-	24,847,676.66
宁波绿源燃机电力投资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
合计	51,974,016.54	51,974,016.54		3,000,000.00	48,974,016.54

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007-12-31	投资成本变动	损益调整变动		所有者权益其他变动	2008-6-30
				应计损益	本年实收红利		
宁波青峙化工码头有限公司	34,480,408.46	40,018,703.21	-	2,668,491.81	2,500,000.00	-	40,187,195.02
宁波联合燕华化工贸易有限公司	3,983,796.62	4,681,551.79	-	273,279.18	-	-	4,954,830.97
宁波保税区联丰国际贸易有限公司	200,033.98	105,220.45	-	-11,606.54	-	-	93,613.91
宁波保税区威达国际贸易有限公司	91,960.09	76,302.78	-	-197.70	-	-	76,105.08
宁波保税区安基国际贸易有限公司	120,000.00	151,804.97	-	-29,772.24	-	-	122,032.73
宁波联合集团上海进出口有限公司	2,100,000.00	5,060,296.15	-	-821,630.80	437,500.00	-	3,801,165.35
宁波江东诺德进出口有限公司	200,000.00	171,298.05	-	-13,836.93	-	-	157,461.12
温州宁联投资置业有限公司	8,000,000.00	20,759,154.54	-	-726,298.34	-	-	20,032,856.20
宁波联合物业管理有限公司	1,953,782.22	2,138,912.36	-	335,712.43	-	-	2,474,624.79
宁波联泰航运有限公司	4,800,000.00	11,055,641.59	-	7,073,689.02	2,400,000.00	-	15,729,330.61
宁波光耀热电有限公司	40,195,702.00	41,737,369.77	-	-8,026,626.19	-	-	33,710,743.58
上海大明置业	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	101,125,683.37	125,956,255.66	-	721,203.70	5,337,500.00	-	121,339,959.36

注：由于上海大明置业亏损，本公司按权益法核算长期股权投资减记至零为限。

(4) 长期股权投资减值准备

项目	2007-12-31	本期增加数	本期减少数		2008-6-30
			减少数	减少原因	
宁波国际信托投资公司	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00
合计	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00

本公司对宁波国际信托投资公司的长期投资为人民币4,400,000.00元，因该公司已于2000年11月30日宣告撤销，进入清算程序，本公司已对此项投资全额计提了长期投资减值准备。

11. 投资性房地产

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
1. 原价	189,788,333.83	10,656,876.42	935,424.11	199,509,786.14
其中：房屋、建筑物	130,027,089.38	10,600,189.58	-	140,627,278.96
土地使用权	59,761,244.45	56,686.84	935,424.11	58,882,507.18

2. 累计折旧 (摊销)	35,211,098.13	5,579,403.74	241,405.29	40,549,096.58
其中: 房屋、建筑物	20,504,515.52	4,855,074.68	-	25,359,590.20
土地使用权	14,706,582.61	724,329.06	241,405.29	15,189,506.38
3. 减值准备	-	-	-	-
其中: 房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
4. 账面价值	154,577,235.70			158,960,689.56
其中: 房屋、建筑物	109,522,573.86			115,267,688.76
土地使用权	45,054,661.84			43,693,000.80

12. 固定资产

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
1. 固定资产原价	532,418,840.89	18,668,374.52	9,303,596.91	541,783,618.50
其中: 房屋建筑物	232,740,937.17	2,208,024.29	8,466,690.21	226,482,271.25
机器设备	249,634,411.38	12,938,003.21	190,530.00	262,381,884.59
运输工具	30,229,726.14	1,160,045.00	314,053.00	31,075,718.14
其他	19,813,766.20	2,362,302.02	332,323.70	21,843,744.52
2. 累计折旧	166,706,840.06	18,722,660.45	3,815,359.58	181,614,140.93
其中: 房屋建筑物	55,044,061.35	3,910,168.42	3,112,405.13	55,841,824.64
机器设备	85,637,557.68	10,423,269.22	175,886.40	95,884,940.50
运输工具	13,536,854.40	2,067,851.70	213,034.90	15,391,671.20
其他	12,488,366.63	2,321,371.11	314,033.15	14,495,704.59
3. 固定资产减值准备	-	-	-	-
其中: 房屋建筑物	-	-	-	-
临时设施	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
4. 固定资产净额	365,712,000.83			360,169,477.57

注: 公司本期在建工程转入固定资产金额为 14,087,289.16 元。

13. 在建工程

项 目	年初金额	其中: 资本化 借款费 用	本期增加	其中: 资本化 借款费 用	本期减少	
					转入固定资产	其他减少
在建工程合计	74,995,340.30		71,582,346.16		14,087,289.16	2,061,630.24
房屋建筑物 (新城)	9,618,780.55	-	794,522.53	-	-	-
房屋建筑物 (友宁)	1,765,273.00	-	28,427,838.06	-	-	-
房屋建筑物 (埃希)	380,013.00	-	1,749,629.26	-	-	-
热电联产技术改造项目	46,924,026.06	-	32,511,782.15	-	-	-
房屋建筑物 (热电)	4,034,154.53	-	-	-	1,972,524.29	2,061,630.24

25PS10KV 双电源及 II 段高配完善	703,946.45	-	-	-	-	-
金鸡变 1-2 号主变增容改造	9,059,501.55	-	981,319.42	-	10,040,820.97	-
办公楼装修 (热电)	1,705,545.39	-	153,074.10	-	235,500.00	-
金鸡变消弧线圈及改造		-	575,425.92	-	-	-
21PS10KV 开关柜及综合自动化保护装置		-	1,973,781.77	-	-	-
23PS 配电所及公用变改造		-	1,097,768.04	-	-	-
善高线朱田村段地沟改直埋		-	1,003,344.45	-	-	-
10KV 电联热联线		-	354,000.00	-	-	-
其他在建工程	804,099.77	-	1,959,860.46	-	1,838,443.90	-

项目 (续)	期末金额	其中: 资本化借款费用	工程预算数	完工程度 (%)	资金来源	备注
在建工程合计	130,428,767.06					
房屋建筑物 (新城)	10,413,303.08	-	11,500,000.00	90%	自筹	-
房屋建筑物 (友宁)	30,193,111.06	-	50,000,000.00	60%	自筹	-
房屋建筑物 (埃希)	2,129,642.26	-	18,000,000.00	10%	自筹	-
热电联产技术改造项目	79,435,808.21	-	220,000,000.00	40%	自筹	-
房屋建筑物 (热电)	-	-	4,000,000.00	100%	自筹	-
25PS10KV 双电源及 II 段高配完善	703,946.45	-	2,100,000.00	70%	自筹	-
金鸡变 1-2 号主变增容改造	-	-	12,000,000.00	100%	自筹	-
办公楼装修 (热电)	1,623,119.49	-	2,000,000.00	95%	自筹	-
金鸡变消弧线圈及改造	575,425.92	-	1,200,000.00	50%	自筹	-
21PS10KV 开关柜及综合自动化保护装置	1,973,781.77	-	2,000,000.00	95%	自筹	-
23PS 配电所及公用变改造	1,097,768.04	-	4,800,000.00	25%	自筹	-
善高线朱田村段地沟改直埋	1,003,344.45	-	1,100,000.00	95%	自筹	-
10KV 电联热联线	354,000.00	-	2,000,000.00	20%	自筹	-
其他在建工程	925,516.33	-	-	-	-	-

14. 无形资产

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
1. 原价	79,444,840.12	2,070,324.10	2,647,333.09	78,867,831.13
土地使用权	79,444,840.12	2,070,324.10	2,647,333.09	78,867,831.13
2. 累计摊销	4,279,764.34	855,548.11	329,738.21	4,805,574.24
土地使用权	4,279,764.34	855,548.11	329,738.21	4,805,574.24
3. 无形资产减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
4. 无形资产账面价值	75,165,075.78			73,996,802.64

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权	75,165,075.78			73,996,802.64

抵押情况

种类	保证人或抵押物	合同编号	最高限额或抵押作价(万元)	起止日期	账面原值(万元)	权利证号或型号规格	期末实际借款(万元)
最高额抵押合同——中行)	国有土地使用权证(12本)	宁开中抵字(2004)第002号	1,152	04.02.04-09.02.04	1,173.12	宁开国用(2004)字第08029号至08040号	1152
最高额抵押合同——工行)	国有土地使用权证	2007年营(抵)字0245号	7200	2007.10.15-2009.10.14	2,980.48	舟国用(2007)第0107313号	3000

15. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	2007-12-31	本期增加	本期摊销/转出	2008-6-30	剩余摊销年限
场地平整费	22,400.00	16,177.80	-	3,733.32	12,444.48	20个月
临时办公楼	1,548,003.85	1,032,002.57	-	-	1,032,002.57	40个月
展厅装修费	287,315.00	50,715.00	-	50,715.00	-	-
其他	5,930.99	5,930.99	16,278.76	508.32	21,701.43	-
合 计	1,863,649.84	1,104,826.36	16,278.76	54,956.64	1,066,148.48	-

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2007-12-31	本期发生	本期转回	税率变化调整	2008-6-30
1. 递延所得税资产合计	38,326,570.03	-	4,755,380.90	-	33,571,189.13
固定资产	114,092.70	-	-	-	114,092.70
应收款项	5,078,157.36	-	-	-	5,078,157.36
长期股权投资	2,192,809.96	-	-	-	2,192,809.96
长期待摊费用	9,013.89	-	-	-	9,013.89
应付工资	5,204,503.45	-	-	-	5,204,503.45
应付账款	5,241,354.08	-	-	-	5,241,354.08
预收款项	20,437,875.80	-	4,755,380.90	-	15,682,494.90
其他	48,762.79	-	-	-	48,762.79
2. 递延所得税负债合计	121,372,224.61	-	60,162,813.89	-	61,209,410.72
可供出售金融资产	109,796,036.89	-	60,162,813.89	-	49,633,223.00
无形资产	100,000.00	-	-	-	100,000.00
存货	11,476,187.72	-	-	-	11,476,187.72

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司存在的暂时性差异、可抵扣亏损以及递

延所得税的确定情况列示如下:

项 目	可抵扣差异	应纳税差异
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异		
存货	-	45,904,750.88
可供出售金融资产	-	198,532,892.00
无形资产	-	400,000.00
应收款项	20,312,629.45	-
长期股权投资	8,771,239.84	-
固定资产	456,370.82	-
长期待摊费用	36,055.56	-
其他资产	195,051.19	-
预收账款	62,729,979.56	-
应付账款	20,965,416.30	-
应付职工薪酬 (职工工资)	20,818,013.79	-
合 计	134,284,756.51	244,837,642.88
其中: 未来有足够应纳税所得额支撑的可抵扣暂时性差异	134,284,756.51	244,837,642.88
税率	25%	25%
应确认递延所得税资产或负债	33,571,189.13	61,209,410.72
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	-
(二) 可抵扣的经营亏损	-	-
应确认递延所得税资产	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
到期日	-	-
合 计	33,571,189.13	61,209,410.72

17. 资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提	本期减少		2008-6-30
			转回	转销	
1. 坏账准备	23,104,076.98	6,685,888.38	1,097,161.72	30,000.00	28,662,803.64
2. 存货跌价准备	-	-	-	-	-
3. 长期股权投资减值准备	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00
合 计	27,504,076.98	6,685,888.38	1,097,161.72	30,000.00	33,062,803.64

18. 短期借款

(1) 按借款类别

借款类别	2008-6-30	2007-12-31
(1) 信用借款	205,000,000.00	190,000,000.00
(2) 抵押借款	50,840,000.00	39,320,000.00
(3) 保证借款	185,658,250.00	171,277,600.00
(4) 质押借款	46,574,025.00	31,472,560.00
合 计	488,072,275.00	432,070,160.00

注：保证借款系本公司为子公司担保借款；质押借款系子公司进出口股份以一年期的人民币定期存款质押向招商银行海曙支行取得借款 6,650,000.00 美元，折合人民币 46,574,025.00 元。

(2) 按借款币种

借款币种	2008-6-30		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
1. 人民币	-	441,498,250.00	-	371,320,000.00
2. 美元	6,650,000.00	46,574,025.00	8,300,000.00	60,750,160.00
合 计	6,650,000.00	488,072,275.00	8,300,000.00	432,070,160.00

(3) 抵押物

种类	保证人或抵押物	合同编号	最高限额或抵押作价(万元)	起止日期	账面原值(万元)	权利证号或型号规格	期末实际借款(万元)
最高额抵押合同(短期借款—中行)	房屋所有权(12本)	宁开中抵字(2004)第001号	932	2004.01.16--2009.01.16	1,594.48	甬房产权证仑(开)字第2003008802至2003008811、2003008889、2003008784	932
最高额抵押合同—中行)	国有土地使用权(12本)	宁开中抵字(2004)第002号	1,152	2004.02.04-2009.02.04	1,173.12	宁开国用(2004)字第08029号至08040号	1152
最高额抵押合同—工行)	国有土地使用权	2007年营(抵)字0245号	7200	2007.10.15-2009.10.14	2,980.48	舟国用(2007)第0107313号	3000

19. 应付票据

类 别	2008-6-30	2007-12-31
银行承兑汇票	49,738,700.00	101,000,000.00
合 计	49,738,700.00	101,000,000.00

20. 应付账款

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	203,165,759.90	77.70%	367,054,424.63	83.35%
1-2 年	57,477,164.56	21.98%	72,373,002.70	16.44%
2-3 年	18,722.40	0.01%	-	-
3 年以上	814,509.43	0.31%	935,447.82	0.21%
合计	261,476,156.29	100.00%	440,362,875.15	100.00%

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中，无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

注：公司期末应付账款余额比年初减少 17889 万元，减幅为 41%，主要原因系本公司的子公司进出口股份结清与供应商的货款所致。

21. 预收账款

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	673,198,834.67	88.97%	601,678,439.14	96.01%
1-2 年	76,021,156.13	10.05%	17,625,128.45	2.81%
2-3 年	94,494.78	0.01%	7,312,685.58	1.17%
3 年以上	7,309,659.28	0.97%	77,279.83	0.01%
合计	756,624,144.86	100.00%	626,693,533.00	100.00%

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

一年以上预收账款形成的原因是尚未到结算期。

22. 应付职工薪酬

项目	2007-12-31	本期计提	本期支付	2008-6-30
1. 工资、奖金、津贴和补贴	20,818,013.79	30,125,535.72	31,643,120.44	19,300,429.07
2. 职工福利费	-	3,438,609.27	3,438,609.27	-
3. 社会保险费	488,894.48	4,845,014.06	4,798,560.39	535,348.15
其中：（1）医疗保险费	-	1,147,115.29	1,145,453.21	1,662.08
（2）基本养老保险费	434,586.43	2,556,916.59	2,524,651.79	466,851.23
（3）年金缴费	-	722,117.00	722,117.00	-
（4）失业保险费	35,042.94	265,625.46	262,156.24	38,512.16
（5）工伤保险费	7,005.77	63,407.89	56,259.04	14,154.62
（6）生育保险费	12,259.34	89,831.83	87,923.11	14,168.06
（7）救助金	-	-	-	-
（8）补充养老金	-	-	-	-

项 目	2007-12-31	本期计提	本期支付	2008-6-30
4. 住房公积金	-	1,722,440.83	1,690,653.08	31,787.75
5. 工会经费	124,681.71	594,508.17	618,641.18	100,548.70
6. 职工教育经费	3,604,530.95	374,632.45	56,790.50	3,922,372.90
7. 非货币性福利	-	-	-	-
8. 辞退福利	-	-	-	-
9. 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	25,036,120.93	41,100,740.50	42,246,374.86	23,890,486.57

注：工资结余 19,300,429.07 元系工效挂钩结存数。

23. 应交税费

项 目	2008-6-30	2007-12-31
增值税	-6,165,159.23	-4,498,834.26
消费税	--	--
营业税	-18,494,973.87	-10,996,417.92
资源税	--	--
企业所得税	347,668.29	25,426,430.63
城市维护建设税	-1,184,820.85	-719,686.08
房产税	-66,024.62	41,870.45
土地使用税	-	-
个人所得税	-248,181.86	599,645.33
教育费附加	-806,576.96	-756,868.94
水利基金	1,395,239.55	2,725,917.53
土地增值税	83,677,484.33	84,677,396.49
出口退税	-	-
应交关税	-	-
其他税金	31,687,560.86	27,443,068.75
合 计	90,142,215.64	123,942,521.98

注：其他税金主要是农网还贷基金、三峡工程建设基金、城市公用事业附加费等。

24. 其他应付款

账 龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,118,327.82	62.93%	178,138,210.19	86.88%
1-2 年	59,821,233.55	29.38%	21,775,804.46	10.62%
2-3 年	8,581,942.54	4.22%	1,260,106.06	0.61%
3 年以上	7,064,378.53	3.47%	3,871,322.56	1.89%

账 龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	203,585,882.44	100.00%	205,045,443.27	100.00%

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应付款余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

1 年以上未支付的其他应付款的主要原因系子公司建设开发尚未支付的工程保证金。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2008-6-30	2007-12-31
一年内到期的长期借款	-	183,000,000.00
合 计	-	183,000,000.00

(1) 一年内到期长期借款

借款类别	2008-6-30	2007-12-31
(1) 信用借款	-	10,000,000.00
(2) 抵押借款	-	123,000,000.00
(3) 保证借款	-	50,000,000.00
(4) 质押借款	-	-
合 计	-	183,000,000.00

26. 长期借款

类 别	2008-6-30		2007-12-31	
	本金	应计利息及 利息调整	本金	应计利息及 利息调整
信用借款	-	-	-	-
抵押借款	110,000,000.00	-	-	-
担保借款	25,000,000.00	-	-	-
质押借款	-	-	-	-
合 计	135,000,000.00	-	-	-

注：本公司的子公司建设开发以“甬国用（2004）字第 10368 号”国有土地使用权作为抵押物，向建设银行宁波市分行营业部贷款 1.1 亿元，担保借款系本公司为子公司热电公司提供的担保借款。

27. 股本

股份类别	2007-12-31	本期增减			2008-6-30
		配股及 增发	转增及 送股	股权分置改革 小计	
一、限售流通股份					
1、国家持有股份	79,717,412.00	-	-	-8,363,097.00	71,354,315.00

2、境内法人持有股份	64,597,412.00	-	-	-29,640,288.00	-29,640,288.00	34,957,124.00
限售流通股合计	144,314,824.00	-	-	-38,003,385.00	-38,003,385.00	106,311,439.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	158,085,176.00	-	-	38,003,385.00	38,003,385.00	196,088,561.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	158,085,176.00	-	-	38,003,385.00	38,003,385.00	196,088,561.00
股份总数	302,400,000.00	-	-	-	-	302,400,000.00

注：根据 2006 年 4 月 28 日股东大会通过的股权分置改革方案，本报告期内第二批有限售条件的流通股上市数量为 38,003,385 股。上市流通日期 2008 年 5 月 16 日。

28. 资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
1、股本溢价	388,857,038.00	-	-	388,857,038.00
2、其他资本公积	337,146,970.88		180,488,441.67	156,658,529.21
(1) 被投资单位其他权益变动	6,680,392.91	-	-	6,680,392.91
(2) 未行权的股份支付	-	-	-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动	329,388,110.67		180,488,441.67	148,899,669.00
(4) 现金流量套期利得或损失	-	-	-	-
(5) 境外经营净投资套期利得或损失	-	-	-	-
(6) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-
(7) 新准则其他资本公积	1,078,467.30		-	1,078,467.30
3、其他原制度资本公积转入	3,243,133.62	-	-	3,243,133.62
合 计	729,247,142.50		180,488,441.67	548,758,700.83

注：“其他原制度资本公积转入”中所列金额系原制度中股权投资准备项目，金额为 3,243,133.62 元。

29. 盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
法定盈余公积	138,390,744.85	-	-	138,390,744.85
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	138,390,744.85	-	-	138,390,744.85

30. 未分配利润

项 目	2008-6-30	2007-12-31
年初未分配利润	166,101,442.14	249,431,087.26
加：本年增加数	57,269,153.95	81,517,884.60

项 目	2008-6-30	2007-12-31
其中：本年净利润	57,269,153.95	81,517,884.60
其他调整	-	-
本年减少数	-	164,847,529.72
其中：提取盈余公积	-	13,647,529.72
分配现金股利	-	151,200,000.00
分配股票股利	-	-
其他减少	-	-
年末未分配利润	223,370,596.09	166,101,442.14

31. 营业收入与成本

(1) 按业务性质

项目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入成本小计	1,466,443,813.47	1,312,983,132.78	1,519,496,209.70	1,407,539,786.98
基础设施业	2,849,331.00	1,361,661.04	1,384,438.30	719,287.38
房地产业	241,443,604.00	179,041,903.36	13,787,322.28	10,359,086.49
工业	167,421,189.78	153,033,483.88	186,320,973.56	144,134,464.98
批发及零售贸易业	1,029,944,657.95	975,550,334.10	1,299,428,467.29	1,248,325,935.78
餐饮服务业	24,785,030.74	3,995,750.40	18,575,008.27	4,001,012.35
2. 其他业务收入成本小计	5,518,638.23	2,455,312.88	5,767,163.51	1,711,973.05
租金	4,966,727.18	2,296,102.22	5,450,661.60	1,580,547.69
材料销售	52,648.00	54,757.28	38,356.63	39,292.25
其他	499,263.05	104,453.38	278,145.28	92,133.11
合计	1,471,962,451.70	1,315,438,445.66	1,525,263,373.21	1,409,251,760.03

(2) 主营业务按地区列示如下:

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
浙江省外	548,865,219.46	1,017,695,761.10	516,153,110.81	975,001,437.82	32,712,108.65	42,694,323.28
浙江省内	917,578,594.01	501,800,448.60	796,830,021.97	432,538,349.16	120,748,572.04	69,262,099.44
合计	1,466,443,813.47	1,519,496,209.70	1,312,983,132.78	1,407,539,786.98	153,460,680.69	111,956,422.72

注：公司销售给前五名客户的销售金额为 169,591,516.13 元，占全部销售金额的 11.56 %。

32. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	3%, 5%	13,696,819.64	2,169,156.23
城建税	7%	1,573,460.13	1,092,624.18
教育费附加	5%, 3%	1,141,049.24	768,691.08
土地增值税	-	-	-
其他	-	1,893,189.53	715,837.70
合 计	-	18,304,518.54	4,746,309.19

注：营业税金及附加较上年同期大幅增加的主要原因是房地产子公司本期销售收入比上年同期增加所致

33. 财务费用

类 别	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
(1) 利息支出净额	11,536,458.47	730,023.54
其中：利息支出	14,688,828.17	4,147,284.16
利息收入	3,152,369.70	3,417,260.62
(2) 汇兑净损失	-9,915,545.00	-3,370,375.95
(3) 其他费用	872,163.71	1,063,458.92
其中：手续费支出	872,163.71	992,490.51
合 计	2,493,077.18	-1,576,893.49

34. 资产减值损失

项 目	2008 年 1-6 月			2007 年 1-6 月
	计提	转回	小计	
1. 坏账损失	6,685,888.38	1,097,161.72	5,588,726.66	-619,966.63
2. 存货跌价准备	-	-	-	-472,444.07
合 计	6,685,888.38	1,097,161.72	5,588,726.66	-1,092,410.70

35. 投资收益

类 别	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
持有至到期投资收益	-	-
可供出售金融资产收益	-	506,740.47
长期股权投资收益	57,785,149.74	8,495,817.96
其中：权益法核算确认的投资收益	2,115,224.21	4,713,251.43
成本法核算单位分回的股利或利润	619,925.53	3,745,616.53
股权转让收益	55,050,000.00	36,950.00
委托贷款收益	-	-
其他投资收益	-	2,115,701.99
合 计	57,785,149.74	11,118,260.42
其中：对联营与合营企业的投资收益	2,115,224.21	4,713,251.43

注：A、投资收益本期发生额较上年同期大幅增加的原因主要系子公司建设开发出让苍南银联部份股权所获收益所致，

B、本公司不存在投资收益汇回的重大限制，

C、上年同期其他投资收益为宁波新东方股份公司清算收益。

36. 营业外收入

类 别	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处置非流动资产利得小计	2,815,487.58	4,189,547.73
其中：处置固定资产利得	2,815,487.58	4,189,547.73
罚没利得	-	-
资产盘盈	-	26,200.53
其他收入	145,905.55	502,943.18
合 计	2,961,393.13	4,718,691.44

37. 营业外支出

类 别	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处置非流动资产损失小计	247,483.83	153,842.73
其中：处置固定资产损失	247,483.83	153,842.73
罚款支出	25,854.00	10,816.96
捐赠支出	302,000.00	-
水利基金	1,445,299.57	341,531.10
其他支出	611,104.57	38,365.38
合 计	2,631,741.97	544,556.17

38. 所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	25,934,258.40	25,193,147.27
本期递延所得税费用（收益）	4,755,380.90	-
合 计	30,689,639.30	25,193,147.27

39. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 202,084,317.50 元，其中：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
往来款	192,832,443.52	33,890,000.00
其他	9,251,873.98	4,676,928.57
合 计	202,084,317.50	38,566,928.57

40. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 246,914,982.89 元，其中：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
往来款	202,153,824.68	5,000,000.00
运杂费及保管费	20,866,299.76	21,650,412.16
办公经费及车辆经费	3,548,396.46	3,564,566.00
差旅费	1,079,050.51	1,597,847.06
业务招待费	2,858,643.90	2,332,229.75
展览费	1,266,843.52	1,552,005.40
保险费	713,172.35	883,200.58
租赁费	473,548.94	685,487.29
广告费	313,932.95	1,044,215.00
修理费	1,826,223.35	454,840.92
劳务及手续费	1,889,260.74	1,098,843.74
聘请中介机构及咨询费	1,435,401.58	1,188,422.61
装卸整理费	553,000.00	1,573,305.20
配额费	709,771.09	1,190,802.06
其他	7,227,613.06	10,918,199.19
合 计	246,914,982.89	54,734,376.96

41. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
定期存款质押	17,027,865.00	-
保证金	23,670,000.00	-
合计	40,697,865.00	-

42. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

补充资料	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	68,718,048.81	16,029,925.37
加：资产减值损失	5,588,726.66	-1,092,410.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	20,186,563.28	19,323,157.50
无形资产摊销	855,548.11	301,296.75
长期待摊费用摊销	54,956.64	125,821.46
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）	-2,372,220.34	-4,057,682.52
固定资产、投资性房地产报废损失	12,168.32	21,977.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,779,678.94	1,895,482.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,785,149.74	-11,118,260.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,755,380.91	7,431,989.53

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）	86,095,696.58	-126,635,325.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	187,157,350.70	-68,794,231.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-447,065,385.15	394,217,251.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-125,018,636.28	227,648,991.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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增加情况：	-	-
期末现金及现金等价物余额	485,766,668.11	696,581,868.54
减：货币资金的年初余额	626,956,322.31	758,853,486.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-141,189,654.20	-62,271,617.66

九、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

类别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	3,988,017.39	100.00%	199,400.87	2,852,803.94	100.00%	143,347.69
合计	3,988,017.39	100.00%	199,400.87	2,852,803.94	100.00%	143,347.69

(1) 按账龄分类

类别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,988,017.39	100.00%	199,400.87	2,849,921.94	99.90%	142,483.09
1-2 年	-	-	-	2,882.00	0.10%	864.60
合计	3,988,017.39	100.00%	199,400.87	2,852,803.94	100.00%	143,347.69

(2) 单项金额重大的应收账款

本公司无单项金额重大的应收账款

(3) 欠款金额前五名的情况

单位名称	金额	账龄	款项性质
象山亚西亚汽车出租公司	700,000.00	1 年以内	购车款
宁波华晨企业公司	660,000.00	1 年以内	购车款
宁波海联出租车公司	240,000.00	1 年以内	购车款
宁波海天塑机集团有限公司	208,455.10	1 年以内	客户消费款
宁波市北仑区人民政府戚家山街道办事处	146,388.90	1 年以内	客户消费款
合计	1,954,844.00	-	-

上述单位累计欠款人民币 1,954,844.00 元，占应收账款总额的 49.02%。

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

类别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	226,000,000.00	99.34%	-	246,000,000.00	99.58%	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,504,474.05	0.66%	89,174.47	1,046,117.06	0.42%	74,156.15
合计	227,504,474.05	100.00%	89,174.47	247,046,117.06	100.00%	74,156.15

(1) 按账龄分类

类别	2008-6-30			2007-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	227,440,657.97	99.98%	62,108.39	246,992,800.98	99.98%	49,640.07
1-2 年	52,500.00	0.02%	15,750.00	39,000.00	0.02%	11,700.00
2-3 年	-	-	-	3,000.00	0.00%	1,500.00
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	11,316.08	0.00%	11,316.08	11,316.08	0.00%	11,316.08
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	227,504,474.05	100.00%	89,174.47	247,046,117.06	100.00%	74,156.15

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	计提金额	账龄 (月)	计提依据或原因
宁波联合建设开发有限公司	226,000,000.00	-	1 年以内	-
合计	226,000,000.00	-	-	-

(3) 欠款金额前五名的情况

单位名称	金额	账龄	款项性质
宁波联合建设开发有限公司	226,000,000.00	1 年以内	内部往来
宁波新东方股份有限公司	734,142.86	1 年以内	往来款
中石化宁波分公司	153,726.37	1 年以内	汽油款
杭州新力建筑公司	78,188.65	1 年以内	改造款
曹继明	50,000.00	1 年以内	差旅费
合计	227,016,057.88	-	-

上述单位累计欠款人民币 227,016,057.88 元，占其他应收款总额的 99.79%。

3. 存货

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途物资	131,595.19	-	-	-
原材料	106,922.98	-	343,675.44	-
库存商品	9,421,248.22	-	10,877,248.11	-
合计	9,659,766.39	-	11,220,923.55	-

4. 长期股权投资

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
对子公司投资	271,878,128.15	-	-	271,878,128.15
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	40,018,703.21	2,668,491.81	2,500,000.00	40,187,195.02
对其他企业投资	45,774,270.74	-	-	45,774,270.74
小计	357,671,102.10	2,668,491.81	2,500,000.00	357,839,593.91
减：长期投资减值准备	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
合计	353,271,102.10	2,668,491.81	2,500,000.00	353,439,593.91

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
宁波联合热电有限公司	133,000,000.00	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00
宁波联合建设开发有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	-	-	85,000,000.00
宁波联合进出口股份有限公司	23,480,000.00	23,480,000.00	-	-	23,480,000.00
宁波开发区石油有限公司	24,847,676.66	24,847,676.66	-	-	24,847,676.66
宁波开发区戚家山俱乐部	6,424,669.74	6,424,669.74	-	-	6,424,669.74
中佳国际发展有限公司	23,973,458.41	23,973,458.41	-	-	23,973,458.41
宁波联合上海进出口有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
宁波联合投资控股有限公司	6,930,000.00	6,930,000.00	-	-	6,930,000.00
杭州联华华商集团有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00

宁波医药股份有限公司	7,896,594.08	7,896,594.08	-	-	7,896,594.08
宁波信托投资股份有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
合计	317,652,398.89	317,652,398.89	-	-	317,652,398.89

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007-12-31	投资成本变动	损益调整变动		所有者权益其他变动	2008-6-30
				应计损益	本年实收红利		
宁波青峙化工码头有限公司	34,480,408.46	40,018,703.21	-	2,668,491.81	2,500,000.00	-	40,187,195.02
上海大明置业	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	39,480,408.46	40,018,703.21	-	2,668,491.81	2,500,000.00	-	40,187,195.02

(3) 长期股权投资减值准备

项目	2007-12-31	本期增加数	本年减少数		2008-6-30
			减少数	减少原因	
宁波国际信托投资公司	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00
合计	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00

5. 营业收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 主营业务收入小计	40,679,655.64	54,281,824.51
(1) 基础设施业	2,849,331.00	1,384,438.30
(2) 工业	3,274,365.32	2,929,894.57
(3) 批发及零售贸易业	22,523,697.16	37,832,747.78
(4) 餐饮服务业	12,032,262.16	12,134,743.86
2. 其他业务收入小计	3,308,565.13	4,579,705.22
租赁收入	2,849,866.33	4,218,509.30
材料销售收入	52,648.00	-
其他收入	406,050.80	361,195.92
合计	43,988,220.77	58,861,529.73

6. 营业成本

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 主营业务成本小计	27,793,990.31	42,740,139.99
(1) 基础设施业	1,361,661.04	719,287.38
(2) 工业	1,751,983.31	1,677,346.87
(3) 批发及零售贸易业	20,723,864.19	36,379,451.95

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
(4) 餐饮服务业	3,956,481.77	3,964,053.79
2. 其他业务成本小计	1,683,304.28	1,122,555.25
租赁收入	1,542,477.73	1,031,602.22
材料销售收入	54,757.28	-
其他成本	86,069.27	90,953.03
合 计	29,477,294.59	43,862,695.24

7. 投资收益

类 别	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
交易性金融资产收益	-	-
可供出售金融资产收益	-	506,740.47
长期股权投资收益	103,832,217.34	38,061,495.97
其中：权益法核算	2,668,491.81	1,875,879.44
成本法核算	101,163,725.53	36,185,616.53
股权转让收益	-	-
其他投资收益	-	2,115,701.99
合 计	103,832,217.34	40,683,938.43

8. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	82,973,750.93	30,270,598.45
加：资产减值损失	121,507.99	-584,655.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	5,478,820.33	5,044,666.26
无形资产摊销	55,212.84	69,365.70
长期待摊费用摊销	50,715.00	116,330.58
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)	-686,563.42	-47,826.23
固定资产、投资性房地产报废损失	8,505.92	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,059,718.00	32,529.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,832,217.34	-40,683,938.43
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)	1,561,157.16	-3,511,620.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,866,165.79	17,536,486.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,843,169.04	-18,358,432.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,499,942.24	-10,116,496.34

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	180,714,660.80	93,744,934.66
减：货币资金的年初余额	117,212,187.90	233,344,542.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	63,502,472.90	-139,599,607.51

十、关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A. 关联方名称及与本公司关系

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
热电公司	704834839	子公司
汽车销售	14413808-4	子公司
戚家山俱乐部	610254657	子公司
建设开发	72407403-X	子公司
天水置业	72048736-3	子公司
进出口股份	73211417-7	子公司
埃希半导体	76453818-5	子公司
新城工贸	76851460-7	子公司
中佳国际		子公司
石油公司	14410155-6	子公司
浙江友宁	66519842-9	子公司
金海置业	78774079-x	子公司
远东长滩	76250479-0	子公司
银海置业	78773918-2	子公司
山海置业	78773949-x	子公司
天景旅游	76452204-4	子公司
苍南银联	66713104-1	子公司
宁波友宁	79952222-0	子公司

B. 关联方概况

关联方名称	业务性质	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
热电公司	热电生产供应	宁波经济技术开发区	95%	95%

石油公司	石油及制品、化工原料及 产品	宁波市宁徐路 7 号	65%	清算中
汽车销售	汽车销售	宁波江北区大庆北路 513 号	60%	60%
戚家山俱乐部	服务	宁波经济技术开发区	100%	100%
建设开发	房地产经营	宁波开发区联合大楼	85%	85%
天水置业	房地产经营	宁波市海曙环城北路西段 567 号	51%	51%
进出口股份	贸易	宁波开发区联合大楼	91%	91%
埃希半导体	转口贸易、出口加工、保 税仓储	宁波保税区发展大厦 101 室	67%	67%
新城工贸	汽车零部件制造加工	镇海骆驼荣吉路	100%	100%
中佳国际	投资、一般性贸易	香港上海路 638 号 MONGKOK HARBOUR 中心 801 室	100%	100%
浙江友宁	焊接钢管、金属制品加工	舟山经济技术开发区新港区块	81%	81%
金海置业	旅游项目开发、房地产开发	嵊泗县菜园镇东海路 147 号	100%	100%
远东长滩	旅游项目开发、房地产开发	嵊泗县菜园镇东海路 147 号	80%	80%
天景旅游	旅游项目开发、房地产开发	宁波市海曙区望京路 186 号	100%	100%
银海置业	旅游项目开发、房地产开发	嵊泗县菜园镇东海路 147 号	100%	100%
山海置业	旅游项目开发、房地产开发	嵊泗县菜园镇东海路 147 号	100%	100%
苍南银联	实业投资、旅游项目投资	苍南县灵溪镇站前大道	100%	100%
宁波友宁	焊接钢管、金属制品的制造	宁波开发区新碶珠江南路 438 号	100%	100%

C. 关联方注册资本及其变化

关联方名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
热电公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00
石油公司	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00
汽车销售	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
戚家山俱乐部	USD 1,350,000.00	-	-	7,890,000.00
建设开发	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
天水置业	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
进出口股份	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
埃希半导体	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
新城工贸	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
中佳国际	HKD 10,000.00	-	-	HKD 10,000.00
浙江友宁	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
金海置业	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

银海置业	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
山海置业	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
远东长滩	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
天景旅游	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
苍南银联	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
宁波友宁		4,000,000.00	-	4,000,000.00

D. 关联方所持股份及其变化

关联方名称	2007-12-31		2008-6-30	
	金额	比例%	金额	比例
热电公司	133,000,000.00	95%	133,000,000.00	95%
石油公司	24,375,000.00	65%	24,375,000.00	65%
汽车销售	6,000,000.00	60%	8,550,000.00	95%
戚家山俱乐部	6,424,669.74	100%	4,543,378.39	63%
建设开发	85,000,000.00	85%	85,000,000.00	85%
天水置业	15,300,000.00	51%	15,300,000.00	51%
进出口股份	18,200,000.00	91%	18,200,000.00	91%
埃希半导体	1,608,000.00	67%	1,608,000.00	67%
新城工贸	20,000,000.00	100%	6,000,000.00	100%
中佳国际	23,973,458.41	100%	23,973,458.41	100%
浙江友宁	15,300,000.00	51%	24,300,000.00	81%
远东长滩	20,000,000.00	80%	20,000,000.00	80%
天景旅游	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	100%
银海置业	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%
山海置业	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%
金海置业	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%
苍南银联	10,000,000.00	100%	5,100,000.00	51%
宁波友宁	-	-	4,000,000.00	100%

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
宁波丽阳化纤有限公司	有某一相同关键管理人员的其他企业
宁波联合燕华化工贸易有限公司	子公司参股企业
宁波联合集团上海进出口有限公司	本公司及本公司的子公司参股企业

2. 关联交易

报告期内，子公司热电公司继续履行与丽阳公司签订的《供用热合同书》，向丽阳公司实际售热（蒸汽）3.78 万吨，约占热电公司报告期内总售热（蒸汽）量的 6.85%，平均单价为 180.00 元/吨，交易金额为 681 万元，热电公司向丽阳公

司的供热价格与其向其他非关联方的供热价格一致。

3. 关联往来金额

关联方名称	账户性	2007-12-31	比例	2008-6-30	比例%
联合燕华	预收账款	27,101.25	0.004%	-	-
石油公司	预收账款	13,000,000.00	2.07%	53,300,000.00	7.04%
上海进出口	其他应付款	20,000,000.00	9.75%	-	-

十一、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

子公司石油公司于 2008 年 7 月 25 日办妥工商注销手续，清算工作结束。根据剩余财产分配方案，本公司分得 65,750,436.56 元。本公司对石油公司的长期股权投资账面余额为 24,847,676.66 元，由此获利得 40,902,759.90 元。

十四、非货币性资产交换

本公司报告期内没有发生需披露的非货币性资产交换事项。

十五、债务重组

本公司报告期内没有发生需披露的债务重组事项。

十六、其他重要事项

本公司报告期内没有发生需披露的其他重要事项。

十七、补充资料：

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	4.51%	0.1894	0.1894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	1.65%	0.0694	0.0694

上述数据采用以下计算公式计算而得：

(1) 全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损

益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。