



宁波富达股份有限公司
2009 年半年度报告

二 00 九年八月二十五日

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	84

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 公司负责人王宏祥、主管会计工作负责人兼会计机构负责人（会计主管人员）周国华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：宁波富达股份有限公司
公司法定中文名称缩写：宁波富达
公司英文名称：NINGBO FUDA COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：NINGBO FUDA
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：宁波富达
公司 A 股代码：600724
- 3、 公司注册地址：浙江省余姚市阳明西路 355 号
公司办公地址：浙江省余姚市阳明西路 355 号
邮政编码：315400
公司国际互联网网址：<http://www.fuda.com>
公司电子信箱：fuda@fuda.com
- 4、 法定代表人：王宏祥
- 5、 公司董事会秘书：陈建新
电话：0574-62814275
传真：0574-62837023
E-mail：cjx@fuda.com
联系地址：浙江省余姚市阳明西路 355 号
公司证券事务代表：施亚琴
电话：0574-62814275
传真：0574-628339151 转 1184
E-mail：syq@fuda.com
联系地址：浙江省余姚市阳明西路 355 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：浙江省余姚市阳明西路 355 号董事办

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	5,988,272,499.59	5,989,705,548.94	2,275,261,763.78	-0.02
所有者权益(或股 东权益)	2,359,613,885.09	2,603,515,080.86	775,648,047.83	-9.37
每股净资产(元)	1.6327	5.8548	1.7443	-72.11
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	174,395,546.16	111,570,624.35	21,199,590.62	56.31
利润总额	194,238,082.82	132,402,745.96	42,754,584.53	46.70
净利润	115,107,208.05	72,456,538.27	18,186,500.26	58.86
扣除非经常性损益 后的净利润	37,928,681.24	14,813,836.46	14,813,836.46	156.04
基本每股收益(元)	0.0796	0.0501	0.0409	58.88
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.0262	0.0103	0.0333	154.37
稀释每股收益(元)	0.0796	0.0501	0.0409	58.88
净资产收益率(%)	4.8782	2.8952	2.4282	增加1.98个百分 点
经营活动产生的现 金流量净额	684,565,366.01	244,737,318.04	114,932,742.00	179.71
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元)	0.4737	0.5504	0.2585	-13.94

注:计算调整后上年度期末每股净资产和上年同期每股经营活动产生的现金流量净额时,股本(分母)按原股本计算。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,253,612.79	处置固定资产及长期投资损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,440,697.59	公司收到的政府补助
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	46,889,367.93	公司重大资产重组形成的同一控制下企业合并产生的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	594,848.50	其他
合计	77,178,526.81	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	67,120,729	15.09	1,000,559,576				1,000,559,576	1,067,680,305	73.88
3、其他内资持股	298,407	0.07						298,407	0.02
其中：境内非国有法人持股	298,407	0.07						298,407	0.02
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	67,419,136	15.16	1,000,559,576				1,000,559,576	1,067,978,712	73.90
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	377,262,359	84.84						377,262,359	26.10
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	377,262,359	84.84						377,262,359	26.10
三、股份总数	444,681,495	100.00	1,000,559,576				1,000,559,576	1,445,241,071	100.00

股份变动的批准情况

2009 年 3 月 31 日，公司重大资产重组方案获得中国证监会《关于核准宁波富达股份有限公司重大资产重组及向宁波城建投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]267 号）核准，发行股份 1,000,559,576 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					29,119 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波城建投资控股有限公司	国有法人	76.95	1,112,148,455	1,000,559,576	1,067,680,305	无
宁波市银河综合服务管理中心	其他	1.39	20,103,747	0		无
杭州市财开投资集团公司	其他	0.51	7,309,646	0		无
宁波龙冠实业有限公司	其他	0.46	6,585,521	-2,845,654		无
银丰证券投资基金	其他	0.32	4,647,400	4,647,400		无
袁莉	其他	0.31	4,502,742	0		无
施艳芳	其他	0.29	4,238,009	4,238,009		无
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	0.28	3,999,873	3,999,873		无
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.24	3,499,999	3,499,999		无
刘玉萍	其他	0.23	3,393,298	140,000		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类	
宁波城建投资控股有限公司		44,468,150			人民币普通股	
宁波市银河综合服务管理中心		20,103,747			人民币普通股	
杭州市财开投资集团公司		7,309,646			人民币普通股	
宁波龙冠实业有限公司		6,585,521			人民币普通股	
银丰证券投资基金		4,647,400			人民币普通股	
袁莉		4,502,742			人民币普通股	
施艳芳		4,238,009			人民币普通股	
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金		3,999,873			人民币普通股	
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,499,999			人民币普通股	
刘玉萍		3,393,298			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。 未知前十名无限售条件股东之间未存在关联关系或一致行动人的情况。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	宁波城建投资控股有限公司	1,067,680,305	2009 年 12 月 23 日	67,120,729	股改承诺: 2007 年 12 月 24 日起可通过上海证券交易所挂牌交易出售所持部份股份, 出售数量占宁波富达总股数的比例在 12 个月内不得超过 5%, 在 24 个月内不得超过 10%。重组承诺: 其认购的非公开发行的股份自本次发行结束之日起 36 个月不转让。
			2012 年 04 月 22 日	1,000,559,576	
2.	余姚制药厂	249,600	不确定	249,600	偿还大股东股改代垫股份后, 并经大股东同意, 可向上海证券交易所申请上市流通。
3.	上海博元汽车维修设备有限公司	48,000	不确定	48,000	
4.	余姚市交通投资有限公司	730	不确定	730	
5.	余姚塑料工业科技研究所	77	不确定	77	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于公司规模迅速扩大及子孙公司的不断增加, 公司经营班子的配置须加强, 经公司董事会提名委员会考察同意, 陆中新总裁提名, 公司六届八次董事会聘任马林霞为公司副总裁, 任期 2009 年 4 月 16 日---2011 年 4 月 10 日。独立董事谢百三、钱逢胜、陈农发表了独立意见, 认为公司对马林霞的提名、审核及表决程序合法有效, 任职资格符合法律法规及《公司章程》的要求, 并认为其具备相关专业知识和履职能力。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

对富达来说, 2009 年是拼搏之年, 收获之年, 发展之年, 成功之年。富达在董事会的正确领导和全体干部员工的卓越努力下, 经过短短半年的机制完善、架构整合、产业优化, 特别是顺利实施了重大资产重组后, 企业得到了超常发展, 公司的资产和经营规模迅速扩大, 市场竞争能力明显提升, 今年中期富达创造了历史上最好的经营业绩。

1、经营情况

2009 年上半年度公司共完成营业收入 6.56 亿元, 利润总额 1.94 亿元, 归属于母公司所有者的净利润 1.15 亿元, 分别比上年增长-39.91%、46.70%和 58.86%。2009 年上半年度, 开发房产 15 万平方米, 商业地产租赁营业收入 1.13 亿元, 生产小家电 100.16 万台, 水泥 97.55 万吨。截止 2009 年 6 月 30 日, 公司的注册资本已扩大为 14.45 亿元, 总资产 59.88 亿元, 归属于母公司所有者权益 23.60 亿元。

2、管理情况

(1) 法人治理结构规范

上半年度公司的重大资产重组完成后, 公司除按国家相关法规要求对注入企业实施审计、验资、工商变更等法定程序外, 还根据现代企业制度的要求完善了全公司的组织架构和制度体系, 重新编制了组织架构图, 修订健全了各子公司的《章程》、《治理规则》及《基本管理制度》。强化了风险控制和考核体系, 并聘请专家对全公司中高层干部进行了《股票上市规则》及“三分开二独立”的专业培训, 提高了公司规范运作和依法经营的能力。

(2) 经营管理战略调整

根据扩张后公司新的产业现状和国内外的经济形势, 公司遵照董事会提出的: 做大房产、做强商业、做精水泥、做优电器的战略决策, 设定了公司近期的经济指标和管理目标, 根据董事会“四个一批”的宏观战略, 公司将加速房产板块的资源整合, 积存优质地块, 培育精英团队, 实施房产板块的聚集发展。同时, 结合宁波商业地产的发展新动向, 探索广场公司新的商业地产经营模式, 租营结合, 加层提租, 营造宁波商业航母和超级品牌, 塑造宁波城市客厅新形象。根据公司新的产业特征和董事长关于做精水泥的战略思路, 公司将重视水泥板块的产业延伸, 加快商品混凝土搅拌站和物流中转码头的建设进度, 进而提升公司建材产业的市场竞争能力。其次, 公司将注重家电板块的整合力度, 调理结构, 盘活存量, 优化产业, 力求平稳发展。

(3) 投资者关系管理

公司的重大资产重组完成后, 公司的股本迅速扩大, 市场及媒体的关注度明显提升, 因此, 做好投资者关系管理、维护公司的整体市场形象, 已成为公司经营活动中的一项重要工作, 上半年度, 公司和二十余家战略合作者和 70 余位中小股东进行了沟通, 并及时反馈及回应媒体质疑, 规范披露公司信息, 增强了股东对富达公司的信心。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
工 业	364,576,335.62	301,604,818.88	17.27	-28.27	-28.28	持平
服 务 业	11,891,038.03	10,287,943.67	13.48	-51.39	-30.50	减少 26.01 个百分点
零 售 业	64,549,083.68	54,812,326.88	15.08	12.23	9.89	增加 1.80 个百分点
房地产业	162,527,723.68	55,099,121.02	66.10	-67.00	-83.46	增加 33.72 个百分点
分产品						
电器销售	95,334,649.40	81,168,280.66	14.86	-47.37	-52.09	增加 8.40 个百分点
房产销售	49,708,706.70	22,997,753.99	53.73	-89.01	-92.92	增加 25.62 个百分点
水泥销售	244,627,954.22	204,987,632.50	16.20	-9.33	-7.04	减少 2.07 个百分点
商业地产租赁	112,819,016.98	32,101,367.03	71.55	179.39	301.26	减少 8.64 个百分点
商品销售	64,549,083.68	54,812,326.88	15.08	12.23	9.89	增加 1.80 个百分点
物业管理	9,378,377.86	8,821,437.67	5.94	-48.93	-39.67	减少 14.43 个百分点
广告服务	2,282,439.24	1,466,506.00	35.75	-37.85	716.45	减少 59.36 个百分点
自来水销售	24,613,732.00	15,448,905.72	37.23	-57.10	-49.49	减少 9.46 个百分点
其他	230,220.93	0.00	100.00	-90.51	0.00	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 32.04 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国 内	519,298,585.59	-43.17
国 外	84,245,595.42	-50.16

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
转让宁波四明湖旅游房地产开发有限公司	2,786.96	24.21

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

与上年同期相比,公司的主营业务结构发生了重大变化,主要原因:一是上年同期子公司宁波房地产股份有限公司青林湾一期项目实现房产销售,导致本期比上年同期公司房产销售收入减少 4.02 亿元,二是公司本期置出子公司宁波市自来水净水有限公司股权及置入宁波城市广场开发经营有限公司也对主营业务结构产生较大影响。三是公司本期家用电器销售比上年同期减少 0.86 亿元。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本期销售毛利率为 30.11%，比去年同期提高 5.68 个百分点，上升幅度为 23.25%。主要是因资产重组，自去年 5 月份起，天一广场商业地产租赁收入全部归集到公司全资子公司宁波城市广场开发经营有限公司，使得该部分毛利率较高的收入占本期主营业务收入的比重明显上升；其次是因资产重组，本期自 4 月份起已剔除了净水经营业务，也导致了本期与上年同期对比口径的不一致。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期实现利润总额 19,423.81 万元，同比增加 46.70%。主要原因是本期利润构成中，投资收益的比重大幅提高。本期实现投资收益 5738.52 万元，比上年同期增加了 5,418.07 万元，增幅为 1690.77%；投资收益占利润总额的比重为 29.54%，同比上升 27.12 个百分点。投资收益增加的主要原因是子公司余姚市赛格特经济技术有限公司因转让宁波四明湖旅游房地产开发有限公司股权产生投资收益 4,099.75 万元；其次是对宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司的投资产生收益 1,612.12 万元。

7、公司在经营中出现的问题与困难

公司下属控股子公司——宁波富达电器有限公司主营吸尘器、油烟机等小家电产品，年产能力 500 万台，产品主要销往欧美等国际市场（出口比例达 95%以上），由于受世界金融风波的影响，国外订单大幅减少，致使销售收入大幅减少，并造成利润亏损。今年上半年度累计亏损 324.48 万元。针对上述情况，公司董事会及经营班子作了专门研究，提出了将注重家电板块的整合力度，调理结构，盘活存量，优化产业，力求平稳发展。

8、报告期内，公司资产、负债同比发生重大变动的情况及其主要影响因素（单位：元）

项目	期末数		期初数		比重增减% (百分点)
	金额	占资产总额的比重%	金额	占资产总额的比重%	
应收票据	37,368,315.00	0.62	81,928,176.09	1.37	-0.75
应收账款	92,043,186.37	1.54	270,140,733.78	4.51	-2.97
预付款项	87,649,012.96	1.46	32,399,479.33	0.54	0.92
其他应收款	59,871,293.83	1.00	17,139,796.67	0.29	0.71
在建工程	370,473,995.79	6.19	240,643,286.93	4.02	2.17
应付票据	11,830,000.00	0.20	35,979,508.00	0.60	-0.40
应付账款	110,891,525.55	1.85	241,887,976.06	4.04	-2.19
预收款项	798,947,483.43	13.34	71,601,446.85	1.20	12.14
应付职工薪酬	10,173,280.56	0.17	24,511,357.17	0.41	-0.24
应交税费	11,473,294.73	0.19	48,534,747.19	0.81	-0.62
一年内到期的非流动负债			60,000,000.00	1.00	-1.00
长期借款	350,000,000.00	5.84	550,000,000.00	9.18	-3.34
长期应付款	569,726.60	0.01	23,953,579.85	0.40	-0.39
股本	1,445,241,071.00	24.13	444,681,495.00	7.42	16.71
资本公积	374,605,253.09	6.26	1,626,353,808.61	27.15	-20.89

变动原因：

（1）应收票据同比减少的主要原因是由于票据背书转让金额较大所致；

（2）应收账款减少的主要原因是因本期资产重组完成后，应收账款金额较大的宁波自来水净有限公司因股权置出，已不再列入合并报表范围；

- (3) 预付账款增加主要是本期预付商品房开发及固定资产在建项目工程款增加所致；
- (4) 其他应收款增加的主要原因是因股权转让，应收股权被转让公司宁波四明湖旅游房地产开发有限公司 2,580.33 万元的往来款不再合并抵销；其次是应收余姚四明山旅游投资发展有限公司股权转让款 1,821.00 万元；
- (5) 在建工程增加的主要原因是蒙自 2500t/d 熟料新型干法水线本期增加了 11,516.43 万元；其次是天一广场两项改造工程合计增加 1,657.77 万元；再次是富达家电产业板块整合技改项目增加 649.88 万元；
- (6) 应付票据减少的主要原因是本期电器销售业务减少幅度较大影响所致；
- (7) 应付账款减少的主要原因是子公司宁波房地产股份有限公司因工程结算减少 9,983.15 万元影响所致；
- (8) 应付职工薪酬减少主要原因是因资产重组完成后，合并报表口径发生变化，转出宁波自来水净水有限公司，由此减少 764.96 万元；
- (9) 一年内到期的非流动负债减少的主要原因是部份长期借款到期影响所致；
- (10) 长期借款减少的主要原因是本期归还宁波银行四明支行到期借款 20,000.00 万元影响所致；
- (11) 长期应付款减少的主要原因是本期转让四明湖公司股权，其应付余姚市城市建设投资发展有限公司欠款 2,338.39 万元不再纳入期末的合并报表中；
- (12) 股本增加的原因是本期公司重大资产重组向控股股东发行股票，增加注册资本影响所致；
- (13) 资本公积减少的主要原因是本期公司重大资产重组完成后，将资本公积调整至股本项目。

9、公司报告期内利润表构成同比发生重大变动的情况及其主要影响因素（单位：元）

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
营业总收入	655,873,336.14	1,091,456,437.09	-435,583,100.95	-39.91
营业总成本	538,840,908.53	983,090,265.59	-444,249,357.06	-45.19
营业成本	429,116,206.08	819,870,221.53	-390,754,015.45	-47.66
营业税金及附加	14,677,804.42	33,965,425.68	-19,287,621.26	-56.79
销售费用	27,571,406.01	43,905,442.60	-16,334,036.59	-37.20
财务费用	6,092,226.29	17,914,806.59	-11,822,580.30	-65.99
投资收益	57,385,118.55	3,204,452.85	54,180,721.77	1690.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,254,314.95	432,543.40	15,821,771.55	3657.85
营业利润	174,395,546.16	111,570,624.35	62,824,921.81	56.31
利润总额	194,238,082.82	132,402,745.96	61,835,336.86	46.70
净利润	153,997,959.56	101,285,938.88	52,712,020.68	52.04
归属于母公司所有者的净利润	115,107,208.05	72,456,538.27	42,650,669.78	58.86
少数股东损益	38,890,751.51	28,829,400.61	10,061,350.90	34.90

变动原因：

- (1) 营业总收入减少的主要原因：一是本期因可供销售的商品房较少，导致房产销售同比减少 40,244.74 万元；其次是因为受金融危机影响，本期电器销售比上年同期减少 8,579.10 万元；
- (2) 营业总成本减少的主要原因是本期营业总收入下降影响所致；

(3) 营业成本减少的主要原因是本期营业收入下降影响所致；
 (4) 营业税金及附加减少的主要原因是房产销售减少影响所致；
 (5) 销售费用减少的主要原因是本期营业收入下降影响所致；
 (6) 财务费用减少的主要原因是银行贷款利率大幅下调及银行贷款规模略有缩小影响所致；

(7) 投资收益增加的主要原因是子公司余姚市赛格特经济技术开发区有限公司因转让宁波四明湖旅游房地产开发有限公司股权产生投资收益 4,099.75 万元；其次是对宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司的投资产生收益 1,612.12 万元。

(8) 营业利润增加的主要原因是本期实现投资收益 5,736.31 万元，比上年同期增加了 5,415.87 万元影响所致；

(9) 利润总额增加的主要原因是投资收益增加以及销售费用和财务费用减少影响所致；

(10) 净利润、归属于母公司所有者的净利润及少数股东损益增加的主要原因是利润总额增加影响所致。

10、公司报告期内现金流量的构成情况及其主要影响因素（单位：元）

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	684,565,366.01	244,737,318.04	439,828,047.97	179.71
投资活动产生的现金流量净额	-90,996,013.14	-91,899,565.10	903,551.96	—
筹资活动产生的现金流量净额	-413,369,158.86	-264,049,730.41	-149,319,428.45	—

变动说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是销售商品、提供劳务收到的现金增加 59,609.86 万元；二是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 12,892.38 万元；

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是处置固定资产、无形资产和长期资产收回的现金增加 4,952.39 万元；二是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 2,021.00 万元；三是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 6,026.51 万元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是取得借款收到的现金增加 26,600.00 万元；二是偿还债务支付的现金增加 30,900.00 万元；三是支付其他与筹资活动有关的现金增加 12,638.75 万元。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
富达家电产业板块整合技改项目	10,097.55	67.32%	公司五届一次董事会通过的“富达家电产业基地”项目，项目总投资 1.5 亿元，首期投资 1 亿元，在“浙江余姚工业园区”征地 130 亩，目前首期主体工程已竣工，但由于世界金融风波造成国际市场的变化，导致公司家电板块的结构性调整，该项目也将作相应修正，预计年底

			前完成竣工验收。
2500t/d 熟料新型干法水泥生产线	24,498.06	75.61%	为提升公司水泥板块的市场竞争能力，充分利用和依托公司下属宁波科环新型建材股份有限公司子公司——云南蒙自瀛洲水泥有限公司（以下简称瀛洲公司）拥有的优质矿产资源和科环公司的管理优势，公司 2007 年第二次临时股东大会同意瀛洲公司进行技术改造，投资 3.24 亿元，目前项目进展顺利，预计 10 月底前点火投产。
合计	34,595.61	/	/

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为与上年同期相比发生大幅度增长的预告及说明

2009 年 4 月，公司完成了重大资产重组。资产重组完成后，商业地产经营和住宅开发成为公司的核心业务，公司的资产规模和经营规模迅速扩大，股本从 4.45 亿股扩大到 14.45 亿股，根据公司财务部门初步测算：2009 年 1-9 月，公司归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 350%以上。

由于本次重组属同一控制下的企业合并，因此公司对上年同期报表数据进行了追溯调整。根据公司财务部门初步测算：2009 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比调整后的上年同期数增长 25%以上。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

为建立现代企业制度，公司已根据国家有关法规和证券监管部门的要求，建立了“三会并存、交叉兼职、相互制衡、各司其职”的法人治理结构及与经济效益直接挂钩的分配考核机制；公司控股股东行为规范，不存在损害公司利益和干预公司正常运作行为；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范；公司建立了较为完善的治理规则和内部控制制度，制定并严格执行信息披露事务管理制度，重视投资者关系管理。公司治理规范，符合监管部门要求。

公司治理是一项长期工作。今后，公司将一如既往地严格按照中国证监会、宁波证监局、上海证券交易所等监管部门的要求，严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》《股票上市规则》等法律、法规及相关规定的要求，不断改善治理结构，积累公司治理经验，建立健全各项治理规则，进一步提高公司规范运作水平。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据公司 2008 年度股东大会决议精神，公司需在中期进行利润分配，依据财务部门数据，公司六届十二次董事会提出分配预案如下：

公司 2009 年上半年度，实现归属于母公司所有者的净利润为 115,107,208.05 元，母公司净利润为 40,290,369.96 元。本次利润分配，以 2009 年上半年度实现的母公司净利润 40,290,369.96 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金 4,029,037.00 元，加上年初未分配利润 78,684,476.87 元，期末可供股东分配的利润 114,945,809.83 元。

公司拟以 2009 年 6 月 30 日公司总股本 1,445,241,071 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），分配金额为 86,714,464.26 元，尚余 28,231,345.57 元结转下期。

公司本期拟不实施资本公积转增股本。

（本预案尚需报请公司 2009 年第一次临时股东大会审议批准）。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 16 日公司六届八次董事会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改后的《公司章程》对现金分红政策进行了明确，该议案于 2009 年 5 月 8 日经公司 2008 年年度股东大会审议通过。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600280	南京中商	28,000.00	<5		133,399.66		长期股权投资	法人股
合计		28,000.00	/		133,399.66		/	/

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

(1) 宁波四明湖旅游房地产开发有限公司股权转让

为调整产业结构，形成集聚效应，优化管理程序，公司控股子公司余姚市赛格特经济技术开发有限公司，将所持宁波四明湖旅游房地产开发有限公司 51% 的股权以 3643.08 万元的价格转让给余姚市四明山旅游投资发展有限公司。根据余姚永信资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》，截止 2008 年 10 月 31 日四明湖公司的净资产为 71,431,926.02 元。目前上述转让已完成。（上述转让经公司六届八次董事会审议批准，相关内容详见 2009 年 4 月 18 日的上海证券报或上证所网站）

(2) 宁波市钱湖国际会议中心开发有限公司股权转让

为完成公司重大资产重组方案中的相关承诺，促使公司控股子公司——宁波房地产股份有限公司形成产业集聚，经宁房公司三届二次董事会决议，拟将其所持宁波市钱湖国际会议中心开发有限公司 10% 的股权转让给宁波东钱湖投资开发有限公司。本次交易由宁波国信资产评估有限公司进行了评估，并经宁波市国资委核准，确定的股权转让价格为人民币 9770 万元。目前股权转让协议已经正式签署，具体转让工作正在实施中。（上述转让经公司六届十一次董事会审议批准，相关内容详见 2009 年 6 月 30 日的上海证券报或上证所网站）

2、资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置 换 方 名 称	置 入 资 产 名 称	置 出 资 产 名 称	置 换 日	资 产 置 换 价 格	置 换 产 生 的 损 益	置 入 资 产 自 置 入 日 起 至 报 告 期 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润	置 入 资 产 自 本 年 初 至 本 期 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 (适 用 于 同 一 控 制 下 的 企 业 合 并)	置 出 资 产 自 年 初 起 至 置 出 日 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润	是 否 为 关 联 交 易 (如 是, 说 明 价 原 则)	资 产 置 换 定 价 原 则	置 入 所 涉 及 的 资 产 产 权 是 否 已 全 部 过 户	置 入 所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	置 出 所 涉 及 的 资 产 产 权 是 否 已 全 部 过 户	置 出 所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	资 产 置 换 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 占 净 利 总 额 的 比 例 (%)	关 联 关 系
宁 波 城 建 投 资 控 股 有 限 公 司	宁 房 股 份 、 广 场 公 司 、 城 投 置 业 股 权	净 水 公 司 、 绿 能 公 司 股 权	2009 年 3 月 31 日	758,424.16	0	2,217.07	6,906.01	510.71	是	市 场 原 则	是	是	是	是	32.93	母 公 司 的 控 股 子 公 司

2009 年 3 月 31 日，公司重大资产重组方案获中国证监会核准，并于 4 月 22 日实施完成。公司本次重组方案为：宁波城投以其拥有的宁波城市广场开发经营有限公司 100% 股权（作价 63.63 亿元）、宁波房地产股份有限公司 74.87% 股权（13.51 亿元）、宁波城投置业有限公司 100% 股权（2.34 亿元）与公司拥有的宁波市自来水净水有限公司 90% 股权（2.79 亿元）和宁波枫林绿色能源开发有限公司 25% 股权（0.84 亿元），进行资产置换，资产置换差额为 7,584,241,589.58 元，由公司向宁波城投非公开发行股份支付，发行股份数量为 1,000,559,576 股，每股面值 1 元。

重组实施后，“宁波富达”的注册资本由 4.45 亿元扩大到 14.45 亿元，公司账面净资产由原来 7.76 亿元扩大到 23.60 亿元。重组使企业在扩张资产和经营规模的同时，优化和提升了产业结构，使富达公司从以小家电生产为主的传统企业，转型成为以商业房产经营、房地产开发为主业、水泥建材及新型家电集约化生产的规模上市公司。公司的主营收入和利润总额大幅增长，企业的持续发展和核心竞争能力迅速提高。为富达公司跻身国内规模企业行列奠定了扎实的基础。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
宁波城建投资控股有限公司	母公司（控股股东或大股东）				60,127.86
宁波通途投资有限公司	母公司的控股子公司			-11,003.38	30,796.62
合计				-11,003.38	90,924.48

2、其他重大关联交易

公司重大资产重组方案于 2009 年 3 月 31 日获得中国证监会的核准，并在 4 月底前实施完毕。由于宁波城投为公司的控股股东，且为公司本次非公开发行股票的特定对象，故本次购买目标资产行为构成关联交易。本公司在审议重大资产重组事项时，关联董事和关联股东回避了表决。本次关联交易符合公司长远发展，作价公允，未有损害中小股东利益的情况发生。

以上内容详见公司在上证所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《宁波富达股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

公司在报告期内实施了重大资产重组事项，为避免本次重组后宁波城投与公司之间的同业竞争，公司与宁波城投及其控股子公司海城公司于 2008 年 7 月 28 日签署了《关于和义路滨江休闲项目商业地产部分的托管协议书》。海城公司所属和义路滨江休闲项目商业地产部分，由公司受托进行商业管理和物业管理；托管期限自本次重组完成日之次月第一日起至托管资产权属转移、或托管资产全部或部分灭失、或宁波城投转让其所持公司全部股份满一年之日止。托管期间全部经营收入由海城公司享有，公司收取的托管费用为该年度托管资产经营收入的 35%，且托管费用不得低于公司依托托管协议进行管理所发生的经审计的该年度商业管理成本与物业管理成本之和的 105%，不得高于托管资产建成且通过验收后经审计的当年全部资产账面价值总额与当年一年期银行存款利率 110% 的乘积。公司自托管资产竣工验收之日起，即有权以不低于经宁波市国资委核准的托管资产评估值购买托管资产，但购买时机由公司在关联董事和/或关联股东回避表决的情况下决定；在托管资产转让时，公司亦享有同等条件下的优先购买权。

和义路滨江休闲项目将于 2009 年 10 月份开业，目前已由广场公司正式托管，实施和义路项目的招租和物业管理等经营管理工作。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	18,515.30
报告期末对子公司担保余额合计（B）	29,515.30
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	29,515.30
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.51
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	9,915.30
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	9,915.30

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东股改承诺：2007 年 12 月 24 日起可通过上海证券交易所挂牌交易出售所持部份股份，出售数量占宁波富达总股数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。目前，承诺履行中。 其他非流通股股东承诺：自股改方案实施之日起，其所持股份在 12 个月内不得上市交易或者转让。	控股股东承诺履行中。其他非流通股股东承诺已履行完毕。
重大资产重组时所作承诺	1、为避免本次重组后宁波城投与公司之间的同业竞争，公司与宁波城投及其控股子公司海城公司于 2008 年 7 月 28 日签署了《关于和义路滨江休闲项目商业地产部分的托管协议书》。海城公司所属和义路滨江休闲项目商业地产部分，由公司受托进行商业管理和物业管理；托管期限自本次重组完成日之次月第一日起至托管资产权属转移、或托管资产全部或部分灭失、或宁波城投转让其所持公司全部股份满一年之日止。	和义路项目已于 2009 年 4 月份正式由公司托管。
	2、关于无偿承担尚未办理土地使用权的青林湾二期 9,553 平方米地块、慈城湖东 113.80 平方米地块有关后续税费的承诺。	青林湾 9553 平方地块预计年底前取得土地证。 慈城湖东 113.80 平方米地块已办理土地使用权证
稳定股价的措施	本公司控股股东于 2008 年 7 月 28 日承诺：“本次重组获得中国证券监督管理委员会核准后，本公司持有的宁波富达全部股份（包括目前持有的及因本次重组而增持的股份）自本承诺函出具日起通过证券交易所交易出售的价格不低于 15.00 元/股，若本承诺有效期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项，则对该价格进行相应处理。”	承诺履行中

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：

公司在资产重组时预测 2009 年度归属于母公司所有者的净利润为 19,786.44 万元，目前正在履行中。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
审计费用	80

根据监管部门有关要求及公司自身业务的需要，公司必须每年聘任一次为公司进行财务审计的会计师事务所。为此，经公司研究，并征求谢百三、钱逢胜、陈农三名独立董事和董事会审计委员会同意，公司 2008 年年度股东大会同意续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计单位，年度审计费为 80 万元人民币。

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
宁波富达六届十一次董事会决议公告	上海证券报 C23/证券时报 B4	2009 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
宁波富达关于控股子公司转让下属公司股权的公告	上海证券报 C23/证券时报 B4	2009 年 6 月 30 日	
宁波富达 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报 23/证券时报 B9	2009 年 5 月 9 日	
宁波富达第一季度季报	上海证券报 A34/证券时报 E9	2009 年 4 月 27 日	
宁波富达重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书暨股份变动公告	上海证券报 C3/证券时报 D12	2009 年 4 月 22 日	
宁波富达六届九次董事会决议暨召开 2008 年年度股东大会通知的公告	上海证券报 C23/证券时报 B18	2009 年 4 月 18 日	
宁波富达六届八次监事会决议公告	上海证券报 C67/证券时报 B18	2009 年 4 月 18 日	
宁波富达 2009 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 C67/证券时报 B18	2009 年 4 月 18 日	
宁波富达 2009 年度对外担保计划的公告	上海证券报 C67/证券时报 B18	2009 年 4 月 18 日	
宁波富达 2008 年报摘要	上海证券报 C67/证券时报 B17	2009 年 4 月 18 日	
宁波富达关于重大资产重组及向宁波城建投资控股有限公司发行股份购买资产获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报 C19	2009 年 4 月 2 日	
宁波富达发行股份购买资产暨关联交易报告书更新说明及重大事项提示公告	上海证券报 C19	2009 年 4 月 2 日	
宁波富达关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜获中国证监会并购重组审核委员会审核通过的公告	上海证券报 A7	2009 年 3 月 2 日	
宁波富达关于中国证监会审核向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜的停牌公告	上海证券报 C7	2009 年 2 月 25 日	
宁波富达六届八次董事会决议公告	上海证券报 C12	2009 年 1 月 20 日	
宁波富达六届七次监事会决议公告	上海证券报 C12	2009 年 1 月 20 日	
宁波富达独立董事关于重大资产重组交易作价及方案调整之专项意见	上海证券报 C12	2009 年 1 月 20 日	

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：宁波富达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	952,190,181.70	776,051,980.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	（二）	37,368,315.00	81,928,176.09
应收账款	（三）	92,043,186.37	270,140,733.78
预付款项	（四）	87,649,012.96	32,399,479.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	59,871,293.83	17,139,796.67
买入返售金融资产			
存货	（六）	2,214,821,861.23	2,155,769,630.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,443,943,851.09	3,333,429,797.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（七）	144,658,992.78	175,651,711.32
投资性房地产	（八）	1,458,727,761.49	1,528,577,570.51
固定资产	（九）	497,105,275.57	632,364,686.94
在建工程	（十）	370,473,995.79	240,643,286.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	49,534,845.70	52,170,706.84
开发支出			
商誉	（十二）	1,260,954.11	1,260,954.11
长期待摊费用	（十三）	19,449,026.78	20,925,879.61
递延所得税资产	（十四）	3,117,796.28	4,680,955.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,544,328,648.50	2,656,275,751.76
资产总计		5,988,272,499.59	5,989,705,548.94
流动负债：			
短期借款	（十五）	871,000,000.00	768,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	(十六)		3,500,000.00
应付票据	(十七)	11,830,000.00	35,979,508.00
应付账款	(十八)	110,891,525.55	241,887,976.06
预收款项	(十九)	798,947,483.43	71,601,446.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	10,173,280.56	24,511,357.17
应交税费	(二十二)	11,473,294.73	48,534,747.19
应付利息	(二十三)	2,906,322.36	7,018,070.92
应付股利	(二十一)	1,286,132.95	1,286,132.95
其他应付款	(二十四)	1,136,451,611.81	1,178,898,014.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十五)		60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,954,959,651.39	2,441,217,253.40
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	350,000,000.00	550,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(二十七)	569,726.60	23,953,579.85
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十四)	1,494,289.82	1,992,386.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		352,064,016.42	575,945,966.28
负债合计		3,307,023,667.81	3,017,163,219.68
股东权益：			
股本	(二十八)	1,445,241,071.00	444,681,495.00
资本公积	(二十九)	374,605,253.09	1,626,353,808.61
减：库存股			
盈余公积	(三十)	87,425,694.41	83,396,657.41
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	452,341,866.59	449,083,119.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,359,613,885.09	2,603,515,080.86
少数股东权益		321,634,946.69	369,027,248.40
股东权益合计		2,681,248,831.78	2,972,542,329.26
负债和股东权益合计		5,988,272,499.59	5,989,705,548.94

公司法定代表人：王宏祥

主管会计工作负责人：周国华

会计机构负责人：周国华

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位: 宁波富达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		84,525,089.72	95,625,990.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		11,343,000.00	
其他应收款	(一)	708,274,807.95	649,351,832.28
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		804,142,897.67	744,977,823.17
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,070,634,321.82	431,732,831.82
投资性房地产			
固定资产		12,920,087.72	10,711,964.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,272,840.60	1,378,983.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,084,827,250.14	443,823,779.84
资产总计		2,888,970,147.81	1,188,801,603.01
流动负债:			
短期借款		570,000,000.00	530,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		504.00	1,950,547.15
应交税费		958,773.91	42,395.62
应付利息		933,617.50	1,136,517.50
应付股利		170,283.12	170,283.12
其他应付款		56,774,736.31	61,821,475.55

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		628,837,914.84	595,121,218.94
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		628,837,914.84	595,121,218.94
股东权益：			
股本		1,445,241,071.00	444,681,495.00
资本公积		632,836,133.23	7,234,230.29
减：库存股			
盈余公积		67,109,218.91	63,080,181.91
未分配利润		114,945,809.83	78,684,476.87
外币报表折算差额			
股东权益合计		2,260,132,232.97	593,680,384.07
负债和股东权益合计		2,888,970,147.81	1,188,801,603.01

公司法定代表人：王宏祥

主管会计工作负责人：周国华

会计机构负责人：周国华

合并利润表
2009 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		655,873,336.14	1,091,456,437.09
其中:营业收入	(三十二)	655,873,336.14	1,091,456,437.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		538,862,964.60	983,090,265.59
其中:营业成本	(三十二)	429,116,206.08	819,870,221.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十三)	14,677,804.42	33,965,425.68
销售费用		27,571,406.01	43,905,442.60
管理费用	(三十四)	60,613,326.41	66,727,626.03
财务费用		6,092,226.29	17,914,806.59
资产减值损失	(三十五)	791,995.39	706,743.16
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(三十六)	57,385,174.62	3,204,452.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		16,254,314.95	432,543.40
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		174,395,546.16	111,570,624.35
加:营业外收入	(三十七)	21,035,603.28	23,287,882.49
减:营业外支出	(三十八)	1,193,066.62	2,455,760.88
其中:非流动资产处置净损失		30,996.97	69,749.53
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		194,238,082.82	132,402,745.96
减:所得税费用	(三十九)	40,240,123.26	31,116,807.08
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		153,997,959.56	101,285,938.88
归属于母公司所有者的净利润		115,107,208.05	72,456,538.27
少数股东损益		38,890,751.51	28,829,400.61
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0796	0.0501
(二)稀释每股收益		0.0796	0.0501

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:46,889,367.93 元。

公司法定代表人:王宏祥

主管会计工作负责人:周国华

会计机构负责人:周国华

母公司利润表
2009 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			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,642,773.33	11,578,782.05
财务费用		-4,574,204.42	-8,885,499.03
资产减值损失		595,181.57	-7,284.64
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	(三)	41,909,822.36	8,552,739.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		111,065.32	308,830.01
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		40,246,071.88	5,866,741.08
加: 营业外收入		47,298.08	1,554,148.00
减: 营业外支出		3,000.00	266,031.52
其中: 非流动资产处置净损失			16,031.52
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		40,290,369.96	7,154,857.56
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		40,290,369.96	7,154,857.56

公司法定代表人: 王宏祥

主管会计工作负责人: 周国华

会计机构负责人: 周国华

合并现金流量表
2009 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		1,357,520,540.96	761,421,897.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		26,475,280.42	46,957,710.28
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	73,872,887.59	202,796,664.19
经营活动现金流入小计		1,457,868,708.97	1,011,176,272.37
购买商品、接受劳务支付的现金		529,459,614.67	484,673,971.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,289,316.83	67,963,124.41
支付的各项税费		128,998,556.70	117,840,963.65
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	53,555,854.76	95,960,894.44
经营活动现金流出小计		773,303,342.96	766,438,954.33
经营活动产生的现金流量净额		684,565,366.01	244,737,318.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,895,909.45
取得投资收益收到的现金			39,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,555,367.35	31,500
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,210,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,765,367.35	2,966,609.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,605,701.70	90,340,624.55
投资支付的现金			4,525,550.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	10,155,678.79	
投资活动现金流出小计		160,761,380.49	94,866,174.55
投资活动产生的现金流量净额		-90,996,013.14	-91,899,565.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		776,000,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	35,000,000.00	724,063.32
筹资活动现金流入小计		811,000,000.00	510,724,063.32
偿还债务支付的现金		968,000,000.00	659,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,791,264.94	114,583,433.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		54,303,117.19	29,859,158.94
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	127,577,893.92	1,190,360.69
筹资活动现金流出小计		1,224,369,158.86	774,773,793.73
筹资活动产生的现金流量净额		-413,369,158.86	-264,049,730.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-148,993.21	-1,122,293.12
五、现金及现金等价物净增加额		180,051,200.80	-112,334,270.59
加：期初现金及现金等价物余额		762,826,980.90	480,935,735.02
六、期末现金及现金等价物余额		942,878,181.70	368,601,464.43

公司法定代表人：王宏祥

主管会计工作负责人：周国华

会计机构负责人：周国华

母公司现金流量表
2009 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			
收到的税费返还		57,478.41	
收到其他与经营活动有关的现金		222,176,685.12	1,947,717.46
经营活动现金流入小计		222,234,163.53	1,947,717.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,341,938.12	6,415,570.70
支付的各项税费		1,371,208.61	950,560.92
支付其他与经营活动有关的现金		274,364,830.61	3,919,906.57
经营活动现金流出小计		279,077,977.34	11,286,038.19
经营活动产生的现金流量净额		-56,843,813.81	-9,338,320.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,895,909.45
取得投资收益收到的现金		41,826,757.04	38,991,065.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,435.00	1,010,170.92
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			45,000,000.00
投资活动现金流入小计		41,885,192.04	87,897,145.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,718,432.00	54,998.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,718,432.00	54,998.80
投资活动产生的现金流量净额		39,166,760.04	87,842,146.96
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		530,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		530,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		490,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,037,986.25	18,970,548.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,385,861.15	
筹资活动现金流出小计		523,423,847.40	358,970,548.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,576,152.60	-58,970,548.00
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		-11,100,901.17	19,533,278.23
加:期初现金及现金等价物余额		95,625,990.89	58,432,252.23
六、期末现金及现金等价物余额		84,525,089.72	77,965,530.46

公司法定代表人:王宏祥

主管会计工作负责人:周国华

会计机构负责人:周国华

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	444,681,495.00	7,451,770.01		63,080,181.91		260,434,600.91		316,951,763.90	1,092,599,811.73	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		1,618,902,038.60		20,316,475.50		188,648,518.93		52,075,484.50	1,879,942,517.53	
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	444,681,495.00	1,626,353,808.61		83,396,657.41		449,083,119.84		369,027,248.40	2,972,542,329.26	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,559,576.00	-1,251,748,555.52		4,029,037.00		3,258,746.75		-47,392,301.71	-291,233,497.48	
（一）净利润						115,107,208.05		38,890,751.51	153,997,959.56	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
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										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计						115,107,208.05		38,890,751.51	153,997,959.56	
（三）所有者投入和减少资本	1,000,559,576.00	-1,251,748,555.52				-107,819,424.30		-31,979,936.03	-390,988,339.85	
1. 所有者投入资本	1,000,559,576.00	-1,251,748,555.52							-251,188,979.52	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他						-107,819,424.30		-31,979,936.03	-139,799,360.33	
（四）利润分配				4,029,037.00		-4,029,037.00		-54,303,117.19	-54,303,117.19	
1. 提取盈余公积				4,029,037.00		-4,029,037.00				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-54,303,117.19	-54,303,117.19	
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	1,445,241,071.00	374,605,253.09		87,425,694.41		452,341,866.59		321,634,946.69	2,681,248,831.78	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	444,681,495.00	15,139,395.34		62,562,057.53		210,643,937.74		275,797,770.41	1,008,824,656.02	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		99,959,350.09		14,825,081.64		69,580,223.74		40,435,799.23	224,800,404.70	
会计政策变更										

前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	444,681,495.00	115,098,745.43		77,387,089.17		280,224,161.48	316,233,569.64	1,233,625,060.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,516,690,142.91				68,546,165.04	6,686,894.36	1,591,923,202.31
(一) 净利润						72,456,538.27	28,829,400.61	101,285,938.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-2,252,545.60						-2,252,545.60
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,252,545.60						-2,252,545.60
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								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计		-2,252,545.60				72,456,538.27	28,829,400.61	99,033,393.28
(三) 所有者投入和减少资本		1,518,942,688.51						1,518,942,688.51
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		1,518,942,688.51						1,518,942,688.51
(四) 利润分配						-3,910,373.23	-22,142,506.25	-26,052,879.48
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						-3,910,373.23	-22,142,506.25	-26,052,879.48
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	444,681,495.00	1,631,788,888.34		77,387,089.17		348,770,336.52	322,920,464.00	2,825,548,263.03

公司法定代表人：王宏祥

主管会计工作负责人：周国华

会计机构负责人：周国华

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	444,681,495.00	7,234,230.29		63,080,181.91	78,684,476.87		593,680,384.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	444,681,495.00	7,234,230.29		63,080,181.91	78,684,476.87		593,680,384.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,000,559,576.00	625,601,902.94		4,029,037.00	36,261,332.96		1,666,451,848.90
(一) 净利润					40,290,369.96		40,290,369.96
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
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							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					40,290,369.96		40,290,369.96
(三) 所有者投入和减少资本	1,000,559,576.00	625,601,902.94					1,626,161,478.94
1. 所有者投入资本	1,000,559,576.00	625,601,902.94					1,626,161,478.94

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				4,029,037.00	-4,029,037.00		
1. 提取盈余公积				4,029,037.00	-4,029,037.00		
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	1,445,241,071.00	632,836,133.23		67,109,218.91	114,945,809.83		2,260,132,232.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	444,681,495.00	9,486,775.89		62,562,057.53	74,021,357.43		590,751,685.85
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	444,681,495.00	9,486,775.89		62,562,057.53	74,021,357.43		590,751,685.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,252,545.60			7,154,857.56		4,902,311.96
(一) 净利润					7,154,857.56		7,154,857.56
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-2,252,545.60					-2,252,545.60
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,252,545.60					-2,252,545.60
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							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		-2,252,545.60			7,154,857.56		4,902,311.96
(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	444,681,495.00	7,234,230.29		62,562,057.53	81,176,214.99		595,653,997.81

公司法定代表人:王宏祥

主管会计工作负责人:周国华

会计机构负责人:周国华

（二）会计报表附注

宁波富达股份有限公司 二〇〇九年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

2006 年 12 月 22 日 6 本公司实施股权分置改革，非流通股股东即法人股东向流通股股东即社会公众股东支付本公司股票 15,747,576 股，另本公司以资本公积向全体流通股股东每 10 股转增 5.1 股，共转增 80,312,639 股。由此，本公司申请增加注册资本人民币 80,312,639.00 元，变更后的注册资本为人民币 444,681,495.00 元。2009 年 3 月 31 日，公司报送的重大资产重组暨发行股份购买资产方案经中国证监会（证监许可[2009]267 号）批复核准，增加股本 1,000,559,576 元。增加注册资本业经立信会计师事务所审验并出具信会师报字（2009）第 11211 号验资报告。截至 2009 年 6 月 30 日止，股本总数为 1,445,241,071 股，其中：有限售条件股份为 1,067,978,712 股，占股份总数的 73.90%，无限售条件股份为 377,262,359 股，占股份总数的 26.10%。

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

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

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

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。

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。

采用公允价值计量的报表项目或事项为：可供出售金融资产。

本公司确定可供出售金融资产公允价值的依据为该资产在活跃市场中的报价。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易价格。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（六）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）应收款项

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

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。

（3）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。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

4、金融资产的减值准备

可供出售金融资产的减值准备：

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

（七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

资产负债表日对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）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。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于资产负债表日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账龄作为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资产负债表日余额的 1%（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

（八）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

5、子公司宁波房地产股份有限公司(以下简称“宁房公司”)、宁波城投置业有限公司(以下简称“城投置业”)、余姚市赛格特经济技术开发区有限公司(以下简称“余姚赛格特”)及其控股子公司等房地产企业，其存货的核算方法如下：

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

（4）为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的核算方法：公司上述房产公司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。

（九）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十）投资性房地产的种类和计量模式

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与本公司同类无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十一）固定资产的计价和折旧方法

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、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

4、固定资产折旧计提方法

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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

（十二）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程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。

（十三）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

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

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

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

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，截至 2009 年 06 月 30 日止无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

(3) 内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 商誉的确认和计量

商誉是指在同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

- 1、“模具费”从发生起按 3 年平均摊销。
- 2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销。

（十六）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在资产负债表日判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

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（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）及其辅助费用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。

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（按每月月末平均）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。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

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

其中：房地产销售收入实现的确认原则如下：

- (1) 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- (2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- (3) 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售收入	17
营业税	房产销售收入、租赁收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
土地增值税	暂按房产销售收入	0.5—1
城市维护建设税	应交流转税税额	5、7
教育费附加	应交流转税税额	5

(二) 税收优惠

子公司宁波科环新型建材股份有限公司按甬国税函[2009]82 号文享受增值税即征即退的优惠政策；

孙公司蒙自瀛州水泥有限责任公司自 2002 年 1 月 1 日起按红国税函[2002]44 号文件享受增值税即征即退的优惠政策；2008 年 3 月 14 日，经红河哈尼族彝族自治州地方税务局审批，蒙自瀛州水泥有限责任公司企业所得税率减按 15% 缴纳。

五、合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，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。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

公司本期实施重大资产重组，重组置入公司重组前均受公司控股股东宁波城投所控制，公司对此重组事项形成的同一控制下的企业合并，已按企业会计准则等相关规定对合并会计报表期初数及其他可比会计报告的财务数据进行了追溯调整。

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	本公司合计持 股比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)	是否合并
宁波市自来水净水有限公司*1	20,000	自来水的生产(限分支机构)、供应			90.00	是
宁波科环新型建材股份有限公司*2	22,500	水泥制造	11,700	52.00	52.00	是
余姚市赛格特经济技术开发有限公司*2	3,000	房地产经营、高新技术开发、石油制品、煤炭	1,800	60.00	60.00	是
宁波城市广场开发经营有限公司*3	1,000	商业广场建设开发、经营、物业管理等	1,000	100.00	100.00	是
宁波房地产股份有限公司*3	5,050	房地产开发经营、代建房屋开发经营、本公司房屋租赁等	3,781	74.87	74.87	是
宁波城投置业有限公司*3	5,000	房地产开发、经营、租赁等	5,000	100.00	100.00	是

同一控制的实际控制人

*1：上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为宁波城建投资控股有限公司，该公司已在公司重大资产重组事项中置出，公司对其本年 1-3 月份财务报表进行了合并。

*2：上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为余姚市二轻工业总公司。

*3：上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，系本期公司重大资产重组置入的子公司，同一控制的实际控制人为宁波城建投资控股有限公司。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册资本	经营范围	母公司期末 实际投资额	母公司合计持 股比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)	是否合并
岱山富达电器有限公司	1,600	高速电机,吸尘器及各类电器制造加工	960	60.00	60.00	是
浙江玉立电器有限公司*1	3,600	厨房及炊事金属用具、家用电器、五金件的制造、维修、安装、咨询服务			68.20	是
包头富达电器有限公司*2	2,152	家用电器、日用电子器具制造加工			45.00	是
宁波四明湖旅游房地产开发有限公司*3	1,400	旅游及房地产开发			30.60	是

被投资单位全称	注册资本	经营范围	母公司期末 实际投资额	母公司合计持 股比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)	是否合并
蒙自瀛洲水泥有 限责任公司*4	10,000	生产、制造、销售水泥及 水泥制品、建材、机电产 品			52.00	是
宁波市城市广场 物业管理有限公 司*5	560	住宅小区、楼宇、广场物 业管理、国内展览服务、 会务服务等			100.00	是

*1: 子公司宁波富达电器有限公司（以下简称“富达电器”）投资浙江玉立电器有限公司（以下简称“玉立电器”）人民币 3,240 万元，投资比例为 90.00%，子公司宁波科环新型建材股份有限公司（以下简称“宁波科环”）投资玉立电器人民币 360 万元，投资比例为 10.00%，本公司间接拥有玉立电器 68.20%的股权。

*2: 子公司余姚市赛格特经济技术开发区投资包头富达电器有限公司（以下简称“包头富达”）人民币 1,614 万元，投资比例为 75.00%，本公司间接拥有包头富达 45.00%的股权。

*3: 子公司余姚赛格特投资宁波四明湖旅游房地产开发有限公司（以下简称“四明湖公司”）人民币 714 万元，投资比例为 51.00%，本公司间接拥有四明湖公司 30.60%的股权。公司 2009 年 4 月与余姚四明山旅游投资发展有限公司（以下简称“四明山公司”）签订股权转让协议，把公司所持有的四明湖股权协议作价 3,642 万元全额转让给四明山公司，截至 2009 年 6 月 30 日公司已收到股权转让款 2,021 万元。公司对对其本年 1-3 月份财务报表进行了合并。

*4: 子公司宁波科环投资蒙自瀛洲水泥有限责任公司（以下简称“蒙自水泥”）人民币 11,309.56 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有蒙自水泥 52.00%的股权。

*5: 子公司宁波城市广场开发经营有限公司（以下简称“广场公司”）投资宁波市城市广场物业管理有限公司（以下简称“广场物业公司”）人民币 560 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有广场物业公司 100.00%的股权。

3、非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	注册资本	经营范围	母公司期末 实际投资额	母公司合计持 股比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)	是否合并
宁波富达电器有限 公司	3,000	家电、电机、电动自行车 等制造、销售；家电维修 等	2,100	70.00	70.00	是
宁波富达进出口有 限公司*1	500	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；开展对外贸易和转口 贸易	50	10.00	73.00	是
镇江赛格特房地产	2,000	房地产开发、销售（待取			30.60	是

被投资单位全称	注册资本	经营范围	母公司期末 实际投资额	母公司合计持 股比例 (%)	合并范围内表 决权比例 (%)	是否合并
开发有限公司*2		得资质证书后方可经营)； 新技术的开发、咨询				
临海赛格特房地产 开发有限公司*3	1,000	房地产开发经营 (凭资质 经营)			60.00	是
三门赛格特房地产 开发有限公司*4	500	房地产开发经营			36.80	是
宁波中家检测技术 服务有限公司*5	300	材料检测服务等			73.00	是
宁波国购商城有限公 司*6	100	企业管理服务；自有房屋租 赁等			100.00	是
宁波海曙天逸广告传 媒有限公司*7	10	设计、制作、发布、代理国 内各类广告等。			100.00	是

*1：本公司直接投资宁波富达进出口有限公司（以下简称“富达进出口”）人民币 50 万元，投资比例为 10%，子公司富达电器投资富达进出口人民币 450 万元，投资比例为 90.00%，本公司直接与间接合计拥有富达进出口 73.00%的股权。

*2：子公司余姚赛格特投资镇江赛格特房地产开发有限公司（以下简称“镇江赛格特”）人民币 1,020 万元，投资比例为 51.00%，本公司间接拥有镇江赛格特 30.60%的股权。

*3：子公司余姚赛格特投资临海赛格特房地产开发有限公司（以下简称“临海赛格特”）人民币 1,000 万元，投资比例为 100.00%，本公司间接拥有临海赛格特 60.00%的股权。

*4：子公司余姚赛格特投资三门赛格特房地产开发有限公司（以下简称“三门赛格特”）人民币 190 万元，投资比例为 38.00%，子公司富达电器投资三门赛格特人民币 100 万元，投资比例为 20.00%，本公司合计间接拥有三门赛格特 36.80%的股权。

*5：2008 年 4 月 17 日宁波富达电器有限公司与宁波富达进出口有限公司签定了股权转让协议：宁波富达电器有限公司将其持有的宁波中家检测技术服务有限公司（以下简称“中家检测”）100%的股权按中家检测 2008 年 3 月 31 日的账面净资产 3,101,723.86 元全部转让给宁波富达进出口有限公司；经过本次股权转让后，本公司合计间接拥有中家检测 73.00%的股权。

*6：子公司广场公司投资宁波国购商城有限公司（以下简称“国购公司”）人民币 100 万元，本公司间接拥有国购公司 100.00%的股权。

*7：子公司广场公司投资宁波海曙天逸广告传媒有限公司（以下简称“天逸广告”）人民币 10 万元，本公司间接拥有天逸广告 100.00%的股权。

4、母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司控股子公司广场公司 2006 年 12 月出资 3 万元成立宁波市海曙区天一商会（以下简称“天一商会”），因天一商会属于非盈利性社会团体法人，报告期将其转入往来款核算。

5、报告期内合并报表范围的变更情况

本报告期，公司因实施了重大资产重组，合并报表范围与 2008 年度报告的披露情况相比增加了宁房公司、城投置业、广场公司及其子公司广场物业公司、国购公司、天逸广告。同时公司对重组置出的宁波市自来水净水有限公司（以下简称“净水公司”）和已完成股权转让手续的四明湖公司报告期末不再纳入合并范围，公司对净水公司和四明湖公司本年 1-3 月的相关财务数据进行了合并。

（二）少数股东权益和少数股东损益

项 目	期末数	年初数
少数股东权益		
（1）宁波市自来水净水有限公司	0.00	31,424,823.24
（2）宁波科环新型建材股份有限公司	189,033,074.55	196,840,121.91
（3）余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	68,051,222.01	77,428,196.75
（4）岱山富达电器有限公司	1,678,332.94	1,691,242.43
（5）宁波房地产股份有限公司	54,241,107.78	52,075,484.50
（6）宁波富达电器有限公司	8,631,209.41	9,567,379.57
合 计	321,634,946.69	369,027,248.40

1、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

无

2、从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损

余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	216,029.08	-8,092,065.03
宁波富达电器有限公司	-94,905.01	0.00
合 计	121,124.07	-8,092,065.03

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币			198,440.84			240,950.42
银行存款						

人民币			896,460,410.80			726,897,838.79
美 元	66,489.54	6.8319	454,249.89	77,489.81	6.8346	528,712.98
欧 元	0.74	9.6351	7.13	0.74	9.4865	7.02

其他货币资

金

人民币			55,077,073.04			48,384,471.69
合 计			952,190,181.70			776,051,980.90

其他货币资金

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	47,177,073.04	40,446,524.96
保函保证金	7,900,000.00	7,900,000.00
信用卡		37,946.73

其中受限制的货币资金明细如下：

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	47,177,073.04	40,446,524.96
其中：保证期限超过三个月	1,412,000.00	5,325,000.00
保函保证金	7,900,000.00	7,900,000.00

(二) 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	37,368,315.00	81,928,176.09

1、截至 2009 年 6 月 30 日止公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票余额为 30,824,000.00 元。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止公司已背书未到期的应收票据为 95,376,574.63 元

(三) 应收账款

1、应收账款构成

账 龄	期 末 数			
	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	92,247,487.05	97.11	1.00	922,474.87
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,138,626.35	1.20	44.12	502,337.96
2 年至 3 年 (含 3 年)	30,952.66	0.03	49.28	15,254.49
3 年以上	1,575,848.06	1.66	95.80	1,509,660.43
合 计	94,992,914.12	100.00		2,949,727.75

账 龄	年 初 数			
	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	200,295,913.84	72.90	1.02	2,049,100.06
1 年至 2 年 (含 2 年)	71,993,422.01	26.20	1.05	758,373.79
2 年至 3 年 (含 3 年)	279,000.24	0.10	34.15	95,268.04
3 年以上	2,189,966.79	0.80	78.30	1,714,827.21
合 计	274,758,302.88	100.00		4,617,569.10

账 龄	期 末 数			
	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额非重大且单独计 提减值准备	2,448,933.35	2.58	82.66	2,024,287.94
其他划分为类似信用风险 特征的组合	92,543,980.77	97.42	1.00	925,439.81
其中：单项金额重大	42,771,962.76	45.03	1.00	427,719.63
单项金额非重大	49,772,018.01	52.39	1.00	497,720.18
合 计	94,992,914.12	100.00		2,949,727.75

账 龄	年 初 数			
	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额非重大且单独计 提减值准备	2,381,100.82	0.87	80.12	1,907,834.69
其他划分为类似信用风险 特征的组合	272,377,202.06	99.13	0.99	2,709,734.41
其中：单项金额重大	228,488,728.28	83.16	1.00	2,284,887.28
单项金额非重大	43,888,473.78	15.97	0.97	424,847.13
合 计	274,758,302.88	100.00		4,617,569.10

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	年 初 数	本期计提额	本期减少	期 末 数
2009 年 1-6 月	4,617,569.10	379,731.45	2,047,572.80	2,949,727.75

本年减少主要系重组置换出净水公司而减少的坏账准备 2,038,159.24 元，其他转销 9,413.56 元。

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项为 1,604,183.76 元，其中金额较大的客户为：

应收款项内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
沈阳新乐利盛电器有限公司	1,263,911.00	100.00	1,263,911.00	账龄较长
蒙自供电有限公司-电力小区	207,578.72	50.00	103,789.36	账龄较长
苏州富达家电有限公司	88,619.04	100.00	88,619.04	账龄较长
成都天力达商贸有限公司	44,075.00	100.00	44,075.00	账龄较长

4、截至 2009 年 6 月 30 日止应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 328,534.46 元，详见附注八。

5、除注 4 外，期末无其他应收关联方款项。

6、截至 2009 年 6 月 30 日止应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	账 龄	占应收账款 总额 的比例 (%)
TV PRODUCTS (HK) LTD.	15,609,746.60	1 年以内	16.43
宁波新星商品混凝土有限公司	9,664,480.29	1 年以内	10.17
浙江广天构件股份有限公司姚江分公司	6,783,082.72	1 年以内	7.14
宁波银河管桩有限公司	5,902,882.05	1 年以内	6.21
宁波广天新型建材有限公司	4,811,771.10	1 年以内	5.07

(四) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占预付款项总 额的比例 (%)	金 额	占预付款项总 额的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	82,665,650.46	94.31	31,692,016.83	97.82
1 至 2 年 (含 2 年)	4,733,800.00	5.40	181,262.50	0.56
2 至 3 年 (含 3 年)	245,400.00	0.28	519,700.00	1.60
3 年以上	4,162.50	0.01	6,500.00	0.02
合 计	87,649,012.96	100.00	32,399,479.33	100.00

2、截至 2009 年 6 月 30 日止金额较大的预付款项

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占预付款项总 额的比例 (%)	金 额	占预付款项总 额的比例 (%)
前五名欠款单位合 计及比例	73,252,000.00	83.57	18,259,000.00	56.36

预付账款主要单位

单位名称	与本公司关 系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宁波建工股份有限公司	非关联	29,732,000.00	1 年以内	预付工程款
浙江腾升建设有限公司	非关联	25,360,000.00	1 年以内	预付工程款
常州市宏盛园林绿化有限公司	非关联	10,450,000.00	1 年以内	预付工程款
浙江环宇建设集团有限公司	非关联	5,250,000.00	1-2 年	预付工程款
常州中科园林有限公司	非关联	2,460,000.00	1 年以内	预付工程款
合 计		73,252,000.00		

3、截至 2009 年 6 月 30 日止预付款项中无预付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	期 末 数			
	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	58,413,567.26	96.53	0.86	505,258.52
1 年至 2 年 (含 2 年)	154,297.33	0.25	4.60	7,093.26
2 年至 3 年 (含 3 年)	63,323.70	0.10	20.00	12,664.74
3 年以上	1,882,083.09	3.11	6.21	116,961.03
合 计	60,513,271.38	100.00		641,977.55

账 龄	年 初 数			
	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	14,488,284.03	83.41	0.60	87,620.69
1 年至 2 年 (含 2 年)	492,161.52	2.84	11.75	57,805.28
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,247,924.73	12.94	2.19	49,160.94
3 年以上	141,160.00	0.81	24.90	35,146.70
合 计	17,369,530.28	100.00		229,733.61

账 龄	期 末 数			
	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大且单独计提 减值准备	7,713,929.17	12.75	0.00	0.00
单项金额非重大且单独计 提减值准备	455,772.12	0.75	26.40	120,329.71
其他划分为类似信用风险 特征的组合	52,343,570.09	86.50	1.00	521,647.84
其中：单项金额重大	48,713,345.12	80.50	1.00	487,133.45
单项金额非重大	3,630,224.97	6.00	0.95	34,514.39
合 计	60,513,271.38	100.00		641,977.55

账 龄	年 初 数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大且单独计提 减值准备	5,231,533.34	30.12	0.00	0.00
单项金额非重大且单独计 提减值准备	474,086.07	2.73	24.80	117,585.00
其他划分为类似信用风险 特征的组合	11,663,910.87	67.15	0.96	112,148.61
其中：单项金额重大	8,412,809.91	48.43	1.00	84,128.10
单项金额非重大	3,251,100.96	18.72	0.86	28,020.51
合 计	17,369,530.28	100.00		229,733.61

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年 初 数	本期计提额	本期减少	期末数
2009 年 1-6 月	229,733.61	412,263.94	20.00	641,977.55

3、单项金额重大的其他应收款为应收出口产品增值税退税款，故未计提相应坏账准备。

4、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末其他应收款中无应收关联方款项。

6、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	账 龄	占其他应收款总额的 比例（%）
宁波四明湖旅游房地产开发有限公司	25,803,345.12	1 年以内	42.64
余姚四明山旅游投资发展有限公司	18,210,000.00	1 年以内	30.09
应收出口产品增值税退税款	7,713,929.17	1 年以内	12.75
铁路水泥保证金	3,200,000.00	1 年以内	5.29
余姚市工商业联合会	1,500,000.00	2-3 年	2.48

（六）存货及存货跌价准备

1、存货构成

种 类	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	35,140,803.16	563,815.05	37,919,608.22	563,815.05
低值易耗品	155.00	0.00	36,206.62	0.00
产成品	19,470,000.86	1,299,801.56	21,167,008.45	1,299,801.56
在产品	22,911,547.61	333.65	13,603,675.61	333.65
委托加工物资	445,040.73	0.00	799,286.95	0.00
开发成本	1,956,973,980.16	0.00	1,864,097,105.82	0.00
开发产品	181,744,283.97	0.00	220,010,689.00	0.00
合 计	<u>2,216,685,811.49</u>	<u>1,863,950.26</u>	<u>2,157,633,580.67</u>	<u>1,863,950.26</u>

子公司宁房公司、城投置业、余姚赛格特及其控股子公司等房地产开发企业，其存货如下：

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额
青林湾二期	2008 年 8 月	2010 年	35.5 亿元	986,159,000.47	940,807,898.67
慈城新区湖东地块	2008 年 12 月	2010 年	13 亿元	488,849,628.49	476,352,703.26
镇江长江新天地	2006 年 6 月	2009 年	2.2 亿元	228,021,005.15	211,191,300.78
临海赛格特花园	2006 年	2010 年	6.0 亿元	253,944,346.05	235,745,203.11
小 计				1,956,973,980.16	1,864,097,105.82

截至 2009 年 6 月 30 日止开发成本中用于抵押的土地使用权金额为 385,902,911.00 元，详见附注十。

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青林湾一期 A 区	2006 年 6 月	28,144,930.24	0.00	1,604,739.17	26,540,191.07
青林湾一期 B 区	2007 年 12 月	108,945,232.73	-2,842,302.63	793,485.18	105,309,444.92
龙湾银都	2005 年 7 月	10,583,154.31	0.00	1,999,105.62	8,584,048.69
外购商品房		2,884,162.98	0.00	0.00	2,884,162.98
新街九号楼汽车位		667,549.26	0.00	0.00	667,549.26
赛格特星园	2003 年 11 月	544,936.05	0.00	0.00	544,936.05
正蒙街商业用房	2004 年 12 月	1,608,101.22	0.00	1,608,101.22	0.00
日月星苑一期	2006 年 10 月	17,720,751.00	0.00	0.00	17,720,751.00
日月星苑二期	2008 年 11 月	48,911,871.21	0.00	29,418,671.21	19,493,200.00
小 计		220,010,689.00	-2,842,302.63	35,424,102.40	181,744,283.97

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	563,815.05	0.00	0.00	0.00	563,815.05
产成品	1,299,801.56	0.00	0.00	0.00	1,299,801.56
在产品	333.65	0.00	0.00	0.00	333.65
小 计	1,863,950.26	0.00	0.00	0.00	1,863,950.26

截至 2009 年 6 月 30 日止存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据见附注三第（八）项。

（七）长期股权投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	95,920,992.78	0.00	126,855,711.32	0.00
按成本法核算的长期股权投资	48,828,000.00	90,000.00	48,886,000.00	90,000.00
合 计	144,748,992.78	90,000.00	175,741,711.32	90,000.00

1、联营企业主要信息（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例（%）
宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司	项目公司	中国浙江宁波		房地产开发		30.00	30.00
宁波枫林绿色能源开发有限公司	有限责任公司	中国浙江宁波	周洪明	垃圾焚烧及综合利用发电、供热	20,000	25.00	25.00
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	有限责任公司	中国浙江余姚	戎伟军	投资、咨询	500	25.00	25.00
宁波广厦住房股份有限公司	有限责任公司	中国浙江宁波	谢玉辉	房地产开发	1,128	29.63	29.63
宁波华明物业管理有限公司	有限责任公司	中国浙江宁波	金永成	物业管理	500	49.00	49.00

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司	33,547.81	6,356.99	32,931.34	5,372.69	联营企业	71333727-9
宁波枫林绿色能源开发有限公司*1				44.43	联营企业	73018623-0
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	500.00	0.00	0.00	0.00	联营企业	74738430-5
宁波广厦住房股份有限公司	4,643.65	316.00	0.00	-0.12	联营企业	14408537-3
宁波华明物业管理有限公司	173.31	117.04	127.34	4.58	联营企业	25408686-0

*1、公司对宁波枫林绿色能源开发有限公司的股权投资已于公司重大资产重组时置换给宁波城投，公司本年 1-3 月对其的长期投资进行了权益法核算。

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	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合 计	其中： 分回现金红利	
联营企业					
宁波舜大房地产开发有限公司 鄞州分公司 *1	62,000,000.00	65,451,256.81	16,121,193.56	0.00	81,572,450.37
宁波枫林绿色能源开发有限公司	50,000,000.00	47,077,968.17	-47,077,968.17	0.00	0.00
余姚市杭州湾大桥投资有限公司 *2	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00
宁波广厦住房股份有限公司	3,342,386.00	12,823,661.58	-361.75	0.00	12,823,299.83
宁波华明物业管理有限公司	245,000.00	252,824.76	22,417.82	0.00	275,242.58
合 计	116,837,386.00	126,855,711.32	-30,934,718.54	0.00	95,920,992.78

*1：根据子公司余姚赛格特与宁波舜大房地产开发有限公司（以下简称“舜大房产”）签订的合作经营协议规定，余姚赛格特与舜大房产共同投资设立宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司（以下简称“鄞州分公司”）以合作开发鄞州区新城区塘西居住区 1# 地块，双方出资比例分别为 30%和 70%，双方按投资比例分享利润和承担亏损，故公司将该投资作为长期股权投资核算。

*2：2008 年 3 月 27 日，根据余姚市杭州湾大桥投资有限公司（以下简称“余姚大桥投资公司”）股东会决议和变更后的公司章程规定，余姚大桥投资公司新增注册资本人民币 1,519 万元，其中公司子公司宁波科环新增投资 379.75 万元，变更后余姚大桥投资公司注册资本增至人民币 13,176 万元，其中宁波科环出资 3,294 万元，持股比例为 25%，业经余姚中禾信会计师事务所验证并出具中禾信会验字（2008）第 473 号验资报告。

2008 年 5 月，根据余姚大桥投资公司股东会决议和变更后的公司章程规定，减少注册资本人民币 12,676 万元，其中宁波科环减少 3,169 万元，变更后注册资本减至人民币 500 万元，其中宁波科环出资 125 万元，持股比例仍为 25%，业经余姚中禾信会计师事务所验证并出具中禾信会验字（2008）第 630 号验资报告，余姚大桥投资公司已于 2008 年 7 月 25 日取得变更后的企业法人营业执照。

3、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	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分回 现金红利	
宁波市杭州湾大桥发展有限公司 *	32,045,000.00	32,045,000.00	0.00	0.00	32,045,000.00
太原五一百货集团股份有限公司	140,000.00	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00
南京中央商场股份有限公司	28,000.00	28,000.00	-28,000.00	0.00	0.00
宁波市钱湖国际会议中心 开发有限公司	16,553,000.00	16,553,000.00	0.00	0.00	16,553,000.00
宁波市海曙区天一商会	30,000.00	30,000.00	-30,000.00	0.00	0.00
苏州富达家电有限公司	90,000.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
合 计	48,886,000.00	48,886,000.00	-58,000.00	0.00	48,828,000.00

*：2008 年 5 月，子公司宁波科环与宁波杭州湾大桥投资开发有限公司（以下简称“宁波大桥投资公司”）、余姚大桥投资公司共同签订股权转让协议，协议规定由宁波大桥投资公司将其持有的宁波市杭州湾大桥发展有限公司 3,204.5 万元股权（占 0.65%）转让给宁波科环，转让价 3,204.50 万元。

4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州富达家电有限公司	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00

（八）投资性房地产

投资性房地产	年初余额	本期增加额			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	本期折旧或摊销	处置	转为自用房地产	
1、原价合计	1,875,108,099.76	0.00	0.00	0.00	59,835,611.51	0.00	1,815,272,488.25
（1）房屋建筑物	793,614,979.78	0.00	0.00	0.00	40,684,355.51	0.00	752,930,624.27
（2）土地使用权	1,081,493,119.98	0.00	0.00	0.00	19,151,256.00	0.00	1,062,341,863.98
2、累计折旧或累计摊销合计	346,530,529.25	0.00	0.00	23,847,773.92	13,833,576.41	0.00	356,544,726.76
（1）房屋建筑物	144,216,268.65	0.00	0.00	10,313,552.86	10,453,467.58	0.00	144,076,353.93
（2）土地使用权	202,314,260.60	0.00	0.00	13,534,221.06	3,380,108.83	0.00	212,468,372.83
3、投资性房地产账面价值合计	1,528,577,570.51	0.00	0.00	-23,847,773.92	46,002,035.10	0.00	1,458,727,761.49
（1）房屋建筑物	649,398,711.13	0.00	0.00	-10,313,552.86	30,230,887.93	0.00	608,854,270.34
（2）土地使用权	879,178,859.38	0.00	0.00	-13,534,221.06	15,771,147.17	0.00	849,873,491.15

1、本期投资性房地产减少系转让四明湖公司股权影响及宁房公司处置投资性房产。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止抵押或担保的投资性房地产原价为 5,407,522.81 元，详见附注十。

（九）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

固定资产	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	535,237,332.51	36,971,033.95	196,255,606.76	375,952,759.70
机器设备	529,437,563.60	14,146,995.23	91,122,833.21	452,461,725.62
运输设备	42,923,422.79	5,214,997.84	6,298,988.82	41,839,431.81
电子设备	39,413,407.87	1,139,740.62	6,157,804.00	34,395,344.49
其他设备	5,108,029.67	95,595.00	2,082,263.00	3,121,361.67
合 计	1,152,119,756.44	57,568,362.64	301,917,495.79	907,770,623.29

（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 14,210,279.60 元。

（2）本期固定资产及累计折旧减少主要系重组转出净水公司及转让四明湖公司股权影响。

（3）截至 2009 年 6 月 30 日止抵押或担保的固定资产原价为 74,807,049.00 元，详见附注十。

2、累计折旧

累计折旧	年初余额	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	162,816,051.57	17,451,710.12	82,341,936.18	97,925,825.51
机器设备	291,656,427.12	16,638,602.94	56,280,929.93	252,014,100.13
运输设备	30,223,895.69	3,846,845.79	5,068,141.54	29,002,599.94
电子设备	23,521,506.27	2,107,713.48	3,193,774.54	22,435,445.21
其他设备	3,481,144.69	631,829.27	1,821,398.40	2,291,575.56
合 计	511,699,025.34	40,676,701.60	148,706,180.59	403,669,546.35

3、固定资产减值准备

减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	7,973,360.62	0.00	1,060,242.79	6,913,117.83
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	80,624.54	0.00	0.00	80,624.54
其他设备	2,059.00	0.00	0.00	2,059.00
合 计	8,056,044.16	0.00	1,060,242.79	6,995,801.37

本期固定资产减值准备减少的原因系固定资产处置转出。

4、固定资产账面价值

固定资产	年初数	期末数
房屋及建筑物	372,421,280.94	278,026,934.19
机器设备	229,807,775.86	193,534,507.66
运输设备	12,699,527.10	12,836,831.87
电子设备	15,811,277.06	11,879,274.74
其他设备	1,624,825.98	827,727.11
合 计	632,364,686.94	497,105,275.57

5、截至 2009 年 6 月 30 日止闲置的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	减值准备	账面净额
机器设备	9,917,603.02	6,147,556.22	3,517,755.34	252,291.46
其他设备	32,671.69	30,212.69	2,059.00	400.00
合 计	9,950,274.71	6,177,768.91	3,519,814.34	252,691.46

6、截至 2009 年 6 月 30 日止被抵押用于向银行借款的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净额
房屋及建筑物	74,807,049.00	17,412,091.95	57,394,957.05

（十）在建工程

1、在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例（%）
富达家电产业板块整合技改项目	15,000.00 万元	自筹	67.32
2500t/d 熟料新型干法水泥生产线	32,400.00 万元	自筹	75.61
天一广场女装区平台改造工程	4,730.00 万元	自筹	82.07
VIa、VIb 地块改建装修	1,520.00 万元	自筹	91.42

2、在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初数	本期增加	本期减少*	期末数
富达家电产业板块整合 技改项目	63,230,908.75	6,498,762.02	0.00	69,729,670.77
2500t/d 熟料新型干法 水泥生产线	129,816,249.25	115,164,321.64	0.00	244,980,570.89
粉煤灰库	204,430.04	272,992.23	254,430.04	222,992.23
水泥磨系统改造工程	10,742,801.19	5,090,573.12	13,955,849.56	1,877,524.75
科环办公楼	0.00	64,009.00	0.00	64,009.00
广场女装区改造工程	32,236,022.30	6,583,115.00	0.00	38,819,137.30
VIa、VIb 地块改建	3,901,616.40	9,994,540.00	0.00	13,896,156.40
其 他	511,259.00	391,569.45	18,894.00	883,934.45
合 计	240,643,286.93	144,059,882.46	14,229,173.60	370,473,995.79

*：在建工程本期减少中转入固定资产的金额为 14,210,279.60 元，重组转出 18,894.00 元。

3、记入工程成本的借款费用资本化金额

工程名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
富达家电产业板块整合 技改项目	6,627,958.07	2,551,095.75	0.00	9,179,053.82
2500t/d 熟料新型干法水 泥生产线	2,220,319.55	5,756,838.92	0.00	7,977,158.47
水泥磨系统改造工程	368,711.95	0.00	368,711.95	0.00
合 计	9,216,989.57	8,307,934.67	368,711.95	17,156,212.29

确定本期资本化金额的资本化率为 5.83%。

(十一) 无形资产

1、无形资产原价

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	53,976,356.72	15,886,313.09	17,648,665.09	52,214,004.72
商标使用权	5,700,000.00	0.00	0.00	5,700,000.00
软件费	6,769,447.05	1,750.00	0.00	6,771,197.05
矿山开采权	1,693,200.00	0.00	200,000.00	1,493,200.00
合 计	68,139,003.77	15,888,063.09	17,848,665.09	66,178,401.77

2、累计摊销

项 目	年初数	本期摊销	本期转出	期末数
土地使用权	4,049,460.44	680,631.51	254,782.32	4,475,309.63
商标使用权	1,583,000.00	0.00	0.00	1,583,000.00
软件费	6,103,901.47	221,246.56	0.00	6,325,148.03
矿山开采权	114,935.02	37,330.02	9,166.63	143,098.41
合 计	11,851,296.93	939,208.09	263,948.95	12,526,556.07

3、无形资产减值准备

项 目	年初数	期末数
商标使用权	4,117,000.00	4,117,000.00

4、无形资产账面价值

项 目	年初数	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	49,926,896.28	47,738,695.09	150-546 个月

商标使用权	0.00	0.00	
软件费	665,545.58	446,049.02	3-9 个月
矿山开采权	1,578,264.98	1,350,101.59	217-223 个月
合 计	52,170,706.84	49,534,845.70	

(1)、本期无形资产减少系转让四明湖股权从而减少的土地使用权账面价值。

(2)、截至 2009 年 6 月 30 日止用于抵押或担保的无形资产账面净值为 38,672,417.59 元，详见附注十。

(十二) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	期末余额	计提的减值准备
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	1,260,954.11	投资溢价	1,260,954.11	1,260,954.11	0.00

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

(十三) 长期待摊费用

项 目	期末数	年初数
模具费	7,152,035.72	7,401,282.49
租赁费	2,459,713.78	2,967,939.76
绿 化	330,151.33	800,141.96
装饰装修	8,985,301.20	9,272,600.94
其 他	521,824.75	483,914.46
合 计	19,449,026.78	20,925,879.61

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	1,861,826.18	3,047,804.42
投资成本与计税基础差异	426,873.85	426,873.85
长期待摊费用摊销	391,106.35	768,287.33
可用以后年度税前利润弥补的亏损	437,989.90	437,989.90
合 计	3,117,796.28	4,680,955.50

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	3,516,738.75
存货跌价准备	1,662,901.04
固定资产减值准备	2,177,668.53

长期投资减值准备	90,000.00
投资成本与计税基础差异	1,707,495.40
长期待摊费用摊销	1,564,425.40
可用以后年度税前利润弥补的亏损	1,751,956.00
合 计	12,471,185.12

3、已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
固定资产评估增值	1,494,289.82	1,992,386.43

(十五) 短期借款

类 别	期末数	年初数
信用借款	390,000,000.00	320,000,000.00
抵押借款	180,000,000.00	198,000,000.00
保证借款	196,000,000.00	180,000,000.00
委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票贴现	95,000,000.00	60,000,000.00
合 计	871,000,000.00	768,000,000.00

1、公司孙公司富达进出口本期将 9,500 万元的银行承兑汇票背书给公司子公司富达电器，富达电器将该汇票向银行贴现，报表列示记入短期借款。

2、短期借款抵押和担保情况详见附注九、十。

(十六) 交易性金融负债

种 类	期末数	年初数
远期结汇预计损失	0.00	3,500,000.00

孙公司富达进出口于 2008 年度与工商银行宁波分行签订了一系列的远期结汇合约，截至 2009 年 6 月 30 日止合约已履行完毕。

(十七) 应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	11,830,000.00	35,979,508.00

1、截至 2009 年 6 月 30 日止应付票据余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止应付票据余额中无应付关联方票据金额。

3、截至 2009 年 6 月 30 日止应付票据余额均为一年内将到期的票据。

(十八) 应付账款

期末数	年初数
110,891,525.55	241,887,976.06

1、截至 2009 年 6 月 30 日止应付账款余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 357,921.79 元，详见附注八。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止应付账款余额中无应付关联方款项。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

供应商名称	金 额
宁波市建设集团股份有限公司	9,238,356.35
宁波住宅建设集团股份有限公司	5,177,181.60
宁波建工股份有限公司	4,207,568.65
余姚市土地管理局	2,291,251.24
嵊州市市政建设有限公司	1,777,664.00

(十九) 预收款项

期末数	年初数
798,947,483.43	71,601,446.85

1、截至 2009 年 6 月 30 日止预收款项余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止预收款项余额中无预收关联方款项。

3、子公司宁房公司和余姚赛格特及其控股子公司等房地产企业，期末预收款项余额为 735,777,812.00 元，明细如下：

(1) 预收款项账龄分析表

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
1 年以内	715,574,119.00	97.25	12,859,612.00	45.73
1 至 2 年	18,876,111.00	2.57	13,944,632.00	49.58
2 至 3 年	1,327,582.00	0.18	1,239,434.60	4.41
3 年以上	0.00	0.00	78,698.00	0.28
小 计	735,777,812.00	100.00	28,122,376.60	100.00

(2) 预收款项项目分析表

项 目	期末数	年初数	预计竣工时间
日月星苑二期	29,050,669.00	25,476,091.00	已完工
正蒙街项目	0.00	78,698.00	已完工
龙湾银都	60,000.00	60,000.00	已完工
青林湾一期 A 区	1,082,582.00	1,124,434.60	已完工
青林湾一期 B 区	691,864.00	691,864.00	已完工
青林湾 2 期 3 期	704,892,697.00	0.00	2010 年
预收投资性房产租金	0.00	691,289.00	
小 计	735,777,812.00	28,122,376.60	

(二十) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	15,310,959.93	54,414,755.45	61,277,656.68	8,448,058.70
职工福利费	6,281,418.87	3,792,578.93	10,023,448.38	50,549.42
社会保险费	661,463.65	7,091,654.13	7,243,098.84	510,018.94
住房公积金	235,231.60	2,598,418.75	2,804,006.20	29,644.15
工会经费和职工教育 经费	2,022,283.12	437,114.39	1,324,388.16	1,135,009.35
因解除劳动关系给予 的补偿	0.00	531,595.90	531,595.90	0.00
合 计	24,511,357.17	68,866,117.55	83,204,194.16	10,173,280.56

因公司重大资产重组置换出净水公司，因此转出了其应付职工薪酬账面余额 7,477,802.21 元，已包含在本期支付的职工薪酬中。

(二十一) 应付股利

投资者名称或类别	期末数	年初数
以前年度已宣告但尚未领取的法人股股利	170,283.12	170,283.12
子公司应付少数股东股利	1,115,849.83	1,115,849.83
合 计	1,286,132.95	1,286,132.95

(二十二) 应交税费

税 种	期末数	年初数
增值税	-3,185,915.14	4,185,330.74

营业税	-4,308,519.72	4,250,133.74
城市维护建设税	-339,393.52	257,778.07
企业所得税	15,634,735.58	37,743,483.10
个人所得税	3,909,693.65	926,418.33
土地增值税	-1,072,550.27	776,491.93
房产税	-4,101.49	16,741.78
印花税	804,964.31	42,597.51
土地使用税	46,808.31	38,368.97
教育费附加	-212,338.86	206,413.22
水利基金	28,768.53	57,998.06
残保金	12,948.00	11,580.00
其 他	158,195.35	21,411.74
合 计	11,473,294.73	48,534,747.19

（二十三）应付利息

	期末数	年初数
短期借款应付利息	2,906,322.36	7,018,070.92

（二十四）其他应付款

期末数	年初数
1,136,451,611.81	1,178,898,014.26

1、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 601,278,570.00 元，详见附注八。

2、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付其他关联方款项为 307,966,155.55 元，详见附注八。

3、金额较大的其他应付款

债权人名称	金 额	性质或内容	账 龄
宁波城建投资控股有限公司	601,278,570.00	暂借款	1 年以内
宁波通途投资有限公司	307,966,155.55	暂借款	1 年以内
宁波舜大房地产开发有限公司	78,800,000.00	房产项目合作款	1-2 年
余姚市同齐工贸有限公司	26,110,000.00	房产项目合作款	1 年以内
宁波市建设集团股份有限公司	12,394,508.10	工程质量保修金	1 年以内
宁波建工股份有限公司	9,127,799.35	工程质量保修金	1 年以内
宁波住宅建设集团股份有限公司	7,729,078.40	工程质量保修金	1 年以内

(二十五) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	0.00	60,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		年初数	
			利率(%)	金额	利率(%)	金额
中国工商银行鼓楼支行	2008.10.31	2009.12.10			7.425	50,000,000.00
中国工商银行余姚支行	2008.01.22	2009.11.15			7.74	10,000,000.00
合计						60,000,000.00

一年内到期的长期借款抵押情况详见附注十。

(二十六) 长期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	350,000,000.00	550,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		年初数	
			利率(%)	金额	利率(%)	金额
中国建设银行宁波城建支行	2008.08.29	2010.08.10	5.67	70,000,000.00	5.67	70,000,000.00
中国建设银行宁波城建支行	2008.08.29	2010.08.28	5.67	80,000,000.00	5.67	80,000,000.00
中国工商银行宁波鼓楼支行	2008.10.31	2010.06.25	7.425	150,000,000.00	7.425	150,000,000.00
宁波银行四明支行	2008.09.28	2010.06.10		0.00	8.3835	200,000,000.00
中国工商银行余姚支行	2008.01.22	2012.11.15	5.76	50,000,000.00	7.74	50,000,000.00
合计				350,000,000.00		550,000,000.00

长期借款抵押情况详见附注十。

（二十七）长期应付款

债权人名称	期末数	年初数
余姚市城市建设投资发展有限公司	0.00	23,383,904.11
房改专项资金	8,436.40	8,385.54
理顺劳动关系提留	561,290.20	561,290.20
合计	569,726.60	23,953,579.85

（二十八）股本

股本结构	年初数	比例 (%)	本期变动增（+）、减（－）			期末数	比例 (%)
			发行新股	送股	其他		
1、有限售条件的流通股							
国有法人持有股份	67,120,729.00	15.09	1,000,559,576.00	0.00	0.00	1,067,680,305.00	73.88
其他境内法人持有股份	298,407.00	0.07	0.00	0.00	0.00	298,407.00	0.02
境内自然人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件的流通股合计	67,419,136.00	15.16	1,000,559,576.00	0.00	0.00	1,067,978,712.00	73.90
2、无限售条件的流通股							
A 股	377,262,359.00	84.84	0.00	0.00	0.00	377,262,359.00	26.10
无限售条件的流通股合计	377,262,359.00	84.84	0.00	0.00	0.00	377,262,359.00	26.10
3、股份总数	444,681,495.00	100.00	1,000,559,576.00	0.00	0.00	1,445,241,071.00	100.00

注：股本增加：公司报告期重大资产重组暨发行股份购买资产方案经中国证监会（证监许可[2009]267 号）批复核准，向公司控股股东宁波城投定向发行股份 1,000,559,576 股。

（二十九）资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,619,881,889.23	0.00	1,251,748,555.52	368,133,333.71
其他资本公积	6,471,919.38	0.00	0.00	6,471,919.38
合 计	1,626,353,808.61	0.00	1,251,748,555.52	374,605,253.09

注：股本溢价本期减少：公司报告期因实施重大资产重组，因本次重大资产重组系同一控制下的企业合并，因对重组进入公司的相关权益期初数进行了追溯调整，本期重组实施因资本到位及支付重组费用冲减了相关的资本公积。

（三十）盈余公积

项 目	期末数	年初数
法定盈余公积	87,425,694.41	83,396,657.41

（三十一）未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	449,083,119.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,107,208.05
减：重组转出未分配利润	107,819,424.30
提取法定盈余公积	4,029,037.00
期末未分配利润	452,341,866.59

（三十二）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,544,181.01	421,804,210.45	1,082,803,002.79	818,228,064.38
其他业务	52,329,155.13	7,311,995.63	8,653,434.30	1,642,157.15
合 计	655,873,336.14	429,116,206.08	1,091,456,437.09	819,870,221.53

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工 业	364,576,335.62	301,604,818.88	508,290,341.02	420,508,729.97
服 务 业	11,891,038.03	10,287,943.67	24,461,447.13	14,802,616.11
零 售 业	64,549,083.68	54,812,326.88	57,514,984.56	49,879,759.93
房地产业	162,527,723.68	55,099,121.02	492,536,230.08	333,036,958.37
合 计	603,544,181.01	421,804,210.45	1,082,803,002.79	818,228,064.38

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

业务分部	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电器销售	95,334,649.40	81,168,280.66	181,125,629.27	169,415,933.99
房产销售	49,708,706.70	22,997,753.99	452,156,074.49	325,036,865.79
水泥销售	244,627,954.22	204,987,632.50	269,793,920.55	220,509,672.01
商业地产租赁	112,819,016.98	32,101,367.03	40,380,155.59	8,000,092.58
商品销售	64,549,083.68	54,812,326.88	57,514,984.56	49,879,759.93
物业管理	9,378,377.86	8,821,437.67	18,363,675.76	14,622,996.11
广告服务	2,282,439.24	1,466,506.00	3,672,431.05	179,620.00

自来水销售	24,613,732.00	15,448,905.72	57,370,791.20	30,583,123.97
其他	230,220.93	0.00	2,425,340.32	0.00
合 计	<u>603,544,181.01</u>	<u>421,804,210.45</u>	<u>1,082,803,002.79</u>	<u>818,228,064.38</u>

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区分部	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	519,298,585.59	340,487,610.59	913,778,504.97	656,873,189.23
国 外	84,245,595.42	81,316,599.86	169,024,497.82	161,354,875.15
合 计	<u>603,544,181.01</u>	<u>421,804,210.45</u>	<u>1,082,803,002.79</u>	<u>818,228,064.38</u>

4、公司向前五名客户销售总额为 109,707,929.63 元，占公司本报告期全部营业收入的 16.73%。

5、公司向关联方提供劳务的关联交易总金额为 320,368.40 元，占公司本报告期全部营业收入的 0.05%，详见附注八。

(三十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	11,187,773.74	26,214,496.95
城建税	1,262,770.60	2,251,876.34
教育费附加	943,165.00	1,744,944.60
土地增值税	1,284,095.08	3,754,107.79
合 计	<u>14,677,804.42</u>	<u>33,965,425.68</u>

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
合 计	60,613,326.41	66,727,626.03
其中主要为：		
职工薪酬	25,445,231.58	20,159,856.07
折旧及摊销	8,650,240.27	12,810,157.01
税金	5,598,687.41	5,136,660.61
研究开发费	3,228,092.66	4,941,162.17
业务招待费	3,797,477.51	4,231,709.49

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生数	上年同期发生数
坏账损失	791,995.39	487,181.99

存货跌价损失	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	90,000.00
固定资产减值准备	0.00	129,561.17
合 计	791,995.39	706,743.16

（三十六）投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数
股权投资投资收益		
1、权益法核算确认		
宁波枫林绿色能源开发有限公司	111,065.32	308,830.01
宁波舜大房地产开发有限公司鄞州分公司	16,121,193.56	123,713.39
宁波广厦住房股份有限公司	-361.75	0.00
宁波华明物业管理有限公司	22,417.82	0.00
2、其 他		
处置股权投资收益	40,997,460.01	0.00
股票投资收益	133,399.66	2,771,909.45
合 计	57,385,174.62	3,204,452.85

（三十七）营业外收入

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理净收益	489,053.89	172,014.18
政府补助	19,576,296.38	22,996,813.20
其 他	970,253.01	119,055.11
合 计	21,035,603.28	23,287,882.49

（三十八）营业外支出

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理损失	30,996.97	69,749.53
公益性捐赠支出	3,000.00	320,000.00
罚款支出	8,277.04	304,052.26
水利、文化基金	765,140.95	1,015,989.75
其 他	385,651.66	745,969.34
合 计	1,193,066.62	2,455,760.88

（三十九）所得税费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
本期所得税费用	39,319,453.14	31,177,610.10
递延所得税费用	920,670.12	-60,803.02
合 计	40,240,123.26	31,116,807.08

（四十）政府补助

类 别	本期发生数	上年同期发生数
收到的与收益相关的政府补助		
1、即征即退增值税	17,208,206.25	16,590,775.30
2、著名商标奖励	950,000.00	0.00
3、中小企业公共服务平台补助	360,000.00	0.00
4、科技经费补贴	200,000.00	270,000.00
5、后劲企业奖励	200,000.00	0.00
6、专利授权补助	153,000.00	10,000.00
7、出口名牌	100,000.00	0.00
8、先进企业奖励	30,000.00	600,000.00
9、即征即退增值税	0.00	2,688,203.13
10、驰名商标奖励	0.00	940,000.00
11、节能研发补助资金	0.00	600,000.00
12、企业技术研发补助	0.00	565,000.00
13、产业培育基金	0.00	250,000.00
14、税收返还款	0.00	97,834.77
15、品牌创建奖	0.00	50,000.00
16、其他	375,090.13	335,000.00
合 计	19,576,296.38	22,996,813.20

（四十一）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
往来款	34,497,015.37
房产项目合作款	33,910,000.00
补贴收入	2,368,090.13
利息收入	2,127,529.08
营业外收入	970,253.01
合 计	73,872,887.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
管理费用	20,897,086.31
销售费用	24,352,574.80
财务费用	1,395,218.23
营业外支出	396,928.70
往来款	6,514,046.72
合 计	53,555,854.76

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
远期结汇支出	3,681,300.00
处置子公司现金转出	6,474,378.79
合 计	10,155,678.79

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
应收票据贴现	35,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
归还宁波通投公司借款	110,000,000.00
支付重组费用	16,232,261.15
贴现息	1,192,032.77
融资顾问费	153,600.00
合 计	127,577,893.92

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	153,997,959.56	101,285,938.88
加：资产减值准备	791,995.39	706,743.16
固定资产折旧	64,524,475.52	39,986,779.75
无形资产摊销	939,208.09	5,759,729.98
长期待摊费用摊销	3,509,157.04	4,332,011.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失	458,056.92	102,264.65
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	6,826,625.32	7,612,125.00
投资损失	-57,385,174.62	-3,204,452.85
递延所得税资产减少	1,563,159.22	888,010.91
递延所得税负债增加	-498,096.61	0.00
存货的减少	-2,736,142.61	288,596,176.50
经营性应收项目的减少	121,836,989.51	193,936,538.96
经营性应付项目的增加	390,737,153.28	-395,264,548.26
经营活动产生的现金流量净额	<u>684,565,366.01</u>	<u>244,737,318.04</u>
二、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	942,878,181.70	368,601,464.43
减：现金的年初余额	762,826,980.90	480,935,735.02
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	180,051,200.80	-112,334,270.59

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	期 末 数			
	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	713,896,278.94	99.79	1.00	7,138,962.79
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,500,000.00	0.21	1.00	15,000.00
3 年以上	32,820.00	0.00	1.00	328.20
合 计	715,429,098.94	100.00		7,154,290.99

账 龄	年 初 数			
	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	654,378,121.70	99.77	1.00	6,543,781.22
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,500,000.00	0.23	1.00	15,000.00
3 年以上	32,820.00	0.00	1.00	328.20
合 计	655,910,941.70	100.00		6,559,109.42

账 龄	期 末 数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	0.00	0.00		0.00
单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	0.00	0.00		0.00
其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项	715,429,098.94	100.00	1.00	7,154,290.99
其中：单项金额重大	715,325,157.62	99.99	1.00	7,153,251.58
单项金额非重大	103,941.32	0.01	1.00	1,039.41
合 计	715,429,098.94	100.00		7,154,290.99

账 龄	年 初 数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	0.00	0.00		0.00
单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	0.00	0.00		0.00
其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项	655,910,941.70	100.00	1.00	6,559,109.42
其中：单项金额重大	655,748,121.70	99.98	1.00	6,557,481.22
单项金额非重大	162,820.00	0.02	1.00	1,628.20
合 计	655,910,941.70	100.00		6,559,109.42

2、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2009 年 6 月 30 日止其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	金 额	性质和内容	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	461,541,443.75	往来款	1 年以内	64.51
宁波科环新型建材股份有限公司	178,378,605.77	往来款	1 年以内	24.93
宁波富达电器有限公司	43,875,903.10	往来款	1 年以内	6.13
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	30,029,205.00	往来款	1 年以内	4.20
余姚市工商业联合会	1,500,000.00	往来款	2-3 年	0.21

(二) 长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	2,071,641,458.17	1,147,136.35	385,634,000.00	1,147,136.35
按权益法核算的长期股权投资	0.00	0.00	47,077,968.17	0.00
按成本法核算的长期股权投资	140,000.00	0.00	168,000.00	0.00
合计	<u>2,071,781,458.17</u>	<u>1,147,136.35</u>	<u>432,879,968.17</u>	<u>1,147,136.35</u>

1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波市自来水净水有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	0.00
宁波富达电器有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00
余姚市赛格特经济技术开发区开发有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00
岱山富达电器有限公司	3,684,000.00	3,684,000.00	0.00	0.00	3,684,000.00
宁波科环新型建材股份有限公司	162,450,000.00	162,450,000.00	0.00	0.00	162,450,000.00
宁波富达进出口有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
宁波房地产股份有限公司	162,708,340.24	0.00	162,708,340.24	0.00	162,708,340.24
宁波城市广场开发经营有限公司	1,655,858,690.26	0.00	1,655,858,690.26	0.00	1,655,858,690.26
宁波城投置业有限公司	47,440,427.67	0.00	47,440,427.67	0.00	47,440,427.67
合 计	<u>2,251,641,458.17</u>	<u>385,634,000.00</u>	<u>1,866,007,458.17</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>2,071,641,458.17</u>

2、联营企业主要信息（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)
宁波枫林绿色能源开发有限公司*	有限责任公司	中国浙江宁波	周洪明	垃圾焚烧及综合利用发电、供热	20,000	25.00	25.00

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
宁波枫林绿色能源开发有限公司				44.43	联营企业	73018623-0

*宁波枫林绿色能源开发有限公司股权已在公司重大资产重组中置换给宁波城投，公司对其 1-3 月的损益进行权益法核算。

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	年初余额	本期年权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
宁波枫林绿色能源开发有限公司	50,000,000.00	47,077,968.17	-47,077,968.17	0.00	0.00

4、按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期年权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
南京中央商场股份有限公司	28,000.00	28,000.00	-28,000.00		0.00
太原五一商场股份有限公司	140,000.00	140,000.00			140,000.00
合计	168,000.00	168,000.00	-28,000.00		140,000.00

5、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
岱山富达电器有限公司	1,147,136.35	0.00	0.00	1,147,136.35	未正常经营

（三）投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资收益		
1、权益法核算确认		
宁波枫林绿色能源开发有限公司	111,065.32	308,830.01

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
2、成本法核算确认		
宁波科环新型建材股份有限公司	17,386,649.23	5,472,000.00
余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	24,278,708.15	0.00
3、其他		
股票投资收益	133,399.66	2,771,909.45
合 计	41,909,822.36	8,552,739.46

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,290,369.96	7,154,857.56
加：资产减值准备	595,181.57	-7,284.64
固定资产折旧	499,171.54	631,130.71
无形资产摊销	106,143.24	197,395.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-47,298.08	2,543.52
财务费用	-4,852,707.89	-9,489,408.75
投资损失	-41,909,822.36	-8,552,739.46
经营性应收项目的减少	-45,444,447.69	89,061.66
经营性应付项目的增加	-6,080,404.10	636,123.43
经营活动产生的现金流量净额	-56,843,813.81	-9,338,320.73
二、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	84,525,089.72	77,965,530.46
减：现金的年初余额	95,625,990.89	58,432,252.23
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	-11,100,901.17	19,533,278.23

八、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	组织机构代码
宁波城建投资控股	中国浙	国有资产经营、管理、	控股股东	有限责任公司(国	王宏祥	72040419-3

有限公司	江宁波	实业项目投资经营；房 地产开发、经营、租赁	有独资)		
------	-----	--------------------------	------	--	--

(2) 受本公司控制的关联方

详见附注五。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本期增减	期末数
宁波城建投资控股有限公司	508,000,000.00	0.00	508,000,000.00
宁波市自来水净水有限公司	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
宁波富达电器有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
岱山富达电器有限公司	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00
宁波科环新型建材股份有限公司	225,000,000.00	0.00	225,000,000.00
宁波富达进出口有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
浙江玉立电器有限公司	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00
包头富达电器有限公司	21,520,000.00	0.00	21,520,000.00
镇江赛格特房地产开发有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
宁波四明湖旅游房地产开发有限公司	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00
临海赛格特房地产开发有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
三门赛格特房地产开发有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
宁波中家检测技术服务有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
宁波城市广场开发经营有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
宁波房地产股份有限公司	50,500,000.00	0.00	50,500,000.00
宁波城投置业有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
宁波市城市广场物业管理有限公司	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00
宁波国购商城有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
宁波海曙天逸广告传媒有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2009 年 6 月 30 日	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
宁波城建投资控股有限公司	111,588,879.00	25.09	1,000,599,576.00	51.86	0.00	0.00	1,112,148,455.00	76.95
宁波市自来水净水有限公司	180,000,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	90.00
宁波富达电器有限公司	21,000,000.00	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00	70.00
余姚市赛格特经济技术开发区有限公司	18,000,000.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	60.00
岱山富达电器有限公司	9,600,000.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,600,000.00	60.00
宁波科环新型建材股份有限公司	117,000,000.00	52.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,000,000.00	52.00
宁波富达进出口有限公司	5,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	100.00
浙江玉立电器有限公司	36,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000,000.00	100.00
包头富达电器有限公司	16,140,000.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,140,000.00	75.00
镇江赛格特房地产开发有限公司	10,200,000.00	51.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,200,000.00	51.00
宁波四明湖旅游房地产开发有限公司	7,140,000.00	51.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,140,000.00	51.00
临海赛格特房地产开发有限公司	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00
三门赛格特房地产开发有限公司	2,900,000.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	58.00
宁波中家检测技术服务有限公司	3,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	100.00
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	100,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	100.00
宁波城市广场开发	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

企业名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2009 年 6 月 30 日	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
经营有限公司*								
宁波房地产股份有限公司*	0.00	0.00	37,810,000.00	74.87	0.00	0.00	37,810,000.00	74.87
宁波城投置业有限公司*	0.00	0.00	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	50,000,000.00	100.00
宁波市城市广场物业管理有限公司*	0.00	0.00	5,600,000.00	100.00	0.00	0.00	5,600,000.00	100.00
宁波国购商城有限公司*	0.00	0.00	1,000,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000,000.00	100.00
宁波海曙天逸广告传媒有限公司*	0.00	0.00	100,000.00	100.00	0.00	0.00	100,000.00	100.00

*系资产重组时同一控制下企业合并进入的子公司，公司已按企业会计准则的相关规定追溯调整了合并报表的期初数。

(二) 关联方交易

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

2、关联交易定价原则：市场价格。

3、本公司向关联方提供劳务（物业管理）

公 司 名 称	2009 年 1—6 月		2008 年 1—6 月	
	金额	占报告期营业	金额	占上年同期
		收入百分比 (%)		营业收入百 分比 (%)
宁波城建投资控股有限公司	135,850.40	0.02	6,375,389.94	0.58
宁波市海城投资开发有限公司	184,518.00	0.03	2,348,866.65	0.22
宁波市慈城金源旅游开发有限公司	0.00	0.00	999,875.80	0.09
合 计	320,368.40	0.05	9,724,132.39	0.35

4、本公司与关联方往来款项余额

关联方	金 额		占所属科目全部 应收（付）款项余额的比重 (%)	
	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款：				
宁波城建投资控股有限公司	328,534.46	328,534.46	0.36	0.12
宁波市海城投资开发有限公司	0.00	127,583.04	0.00	0.05

应付账款：

宁波城建投资控股有限公司	357,921.79	2,957,394.40	0.32	1.22
--------------	------------	--------------	------	------

其他应付款：

宁波城建投资控股有限公司	601,278,570.00	600,000,000.00	52.91	50.89
--------------	----------------	----------------	-------	-------

宁波通途投资有限公司	307,966,155.55	418,000,000.00	27.10	35.46
------------	----------------	----------------	-------	-------

应付利息：

宁波通途投资有限公司	0.00	4,190,558.75	0.00	59.71
------------	------	--------------	------	-------

5、向关联方借款所承担的利息支出：

公司名称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
宁波城建投资控股有限公司	21,863,533.00	24,420,150.00
宁波通途投资有限公司	10,731,825.00	14,687,295.00

以上借款利息按同期银行贷款利率支付。

6、其他关联方交易事项：为关联方提供担保情况详见附注九。

九、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

(二) 截至 2009 年 6 月 30 日止公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保单位	被担保单位	担保事项	担保金额	债务期限	对本公司的财务影响
宁波富达股份有限公司	宁波富达电器有限公司	银行承兑汇票	6,976,000.00	2009/2/27-2009/11/6	无
		长期借款*	50,000,000.00	2008/1/22-2012/11/15	无
	宁波富达进出口有限公司	银行承兑汇票	42,177,000.00	2009/2/9-2009/8/9	无
	宁波科环新型建材股份有限公司	短期借款	196,000,000.00	2008/7/20-2010/5/20	无
	合 计		295,153,000.00		

*宁波富达电器有限公司在中国工商银行股份有限公司余姚支行的 5,000 万元长期借款担保方式为保证和抵押，其中：本公司为该长期借款提供了最高额为 6,000 万元的保证担保，宁波富达电器有限公司以余国用（2006）第 04753 号土地使用权为该长期借款提供了最高额为 2,000 万元的抵押担保。

(三) 截至 2009 年 6 月 30 日止关联方及其他单位为公司提供债务担保形成的或有负债

无

(四) 其他或有负债

截至 2009 年 6 月 30 日止公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 95,376,574.63 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票余额为 30,824,000.00 元。

十、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。

(六) 其他重大财务承诺事项

本公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金额（万元）	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值	最高额抵押借款额度（万元）
宁波富达股份有限公司	短期借款	3,000	临海赛格特花园土地使用权	临海赛格特房地产开发有限公司	开发成本	161,000,000.00	161,000,000.00	9,000
	短期借款	15,000	科环建材胜归山房屋及土地使用权	宁波科环新型建材股份有限公司	固定资产	41,669,576.41	34,941,836.14	17,000
					无形资产	6,861,834.00	5,603,839.11	
	短期借款	0	余姚市城区开丰北路4号 马渚镇东一路	宁波富达电器有限公司 浙江玉立电器有限公司	固定资产	12,026,631.11	8,680,853.77	3,000
					固定资产	11,179,776.48	4,685,342.66	
					无形资产	3,573,404.72	2,799,167.12	
宁波富达电器有限公司	短期借款	0	余姚市城区阳明西路101号、103号、长安路49号	余姚市赛格特经济技术有限公司	投资性房地产	5,407,522.81	4,303,384.77	1,800
					固定资产	9,931,065.00	9,086,924.48	
	长期借款*	5,000	余姚市郎霞街道赵家村	宁波富达电器有限公司	无形资产	31,245,844.00	30,269,411.36	2,000
宁波房地产股份有限公司	长期借款	30,000	青林湾二期3A-2地块	宁波房地产股份有限公司	开发成本	224,902,911.00	224,902,911.00	40,000
合 计		53,000				507,798,565.53	486,273,670.41	72,800

*宁波富达电器有限公司在中国工商银行股份有限公司余姚支行的6,000万元长期借款(其中1000万元为一年内到期的长期借款)担保方式为保证和抵押,其中:本公司为该长期借款提供了最高额为6,000万元的保证担保,宁波富达电器有限公司以余国用(2006)第04753号土地使用权为该长期借款提供了最高额为2,000万元的抵押担保。

(七)前期承诺的履行情况:无。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2008 年年度股东大会决议精神，公司需在中期进行利润分配，依据财务部门数据，公司提出拟分配方案如下：

公司 2009 年上半年度，实现归属于母公司所有者的净利润为 115,107,208.05 元，母公司净利润为 40,290,369.96 元。本次利润分配，以 2009 年上半年度实现的母公司净利润 40,290,369.96 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 4,029,037 元，加上年初未分配利润 78,684,476.87 元，期末可供股东分配的利润 114,945,809.83 元。

公司拟以 2009 年 6 月 30 日公司总股本 1,445,241,071.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），分配金额为 86,714,464.26 元，尚余 28,231,345.57 元结转下期。

公司本期拟不实施资本公积转增股本。

（本预案尚需报请公司 2009 年第一次临时股东大会审议批准）。

十二、其他事项说明

（一）其他货币资金 2008 年 12 月 31 日余额中银行承兑汇票及保函保证金为 48,346,524.96 元，其中截至 2008 年 12 月 31 日止保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 5,325,000.00 元及保函保证金 7,900,000.00 元，在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。

（二）其他货币资金 2009 年 6 月 30 日余额中银行承兑汇票及保函保证金为 55,077,073.04 元，其中截至 2009 年 6 月 30 日止保证期限超过 3 个月的共计 1,412,000.00 元及保函保证金 7,900,000.00 元，在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

（三）2009 年半年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项 目	金 额
1、非流动资产处置损益	28,253,612.79
2、政府补助	1,440,697.59
3、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	46,889,367.93
4、除上述项目之外的其他营业外收支	594,848.50
合 计	77,178,526.81

上述数据均已扣除了所得税及少数股东损益的影响数。

十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	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	4.8782	4.5293	0.0796	0.0796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6074	1.4924	0.0262	0.0262

（一）计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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。

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年初净资产；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末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期末的月份数；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末的月份数。

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 为年初股份总数；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末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期末的月份数。

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。

（二）本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股：无。

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

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2009 年 8 月 25 日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务负责人兼会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有公司董事长亲笔签名的《2009 年半年度报告》正本；
- 3、本报告期内公司在指定的信息披露报纸《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、《公司章程》。

董事长:王宏祥
宁波富达股份有限公司
2009 年 8 月 25 日