

银亿股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—166 页

审计报告

天健审〔2020〕8358号

银亿股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了银亿股份有限公司（以下简称银亿股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银亿股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，资产负债表日，银亿股份公司流动负债高于流动资产40.04亿元，逾期债务余额43.85亿元，累计未分配利润-49.24亿元，2019年度归属于母公司的净利润-71.74亿元（其中计提商誉减值损失46.68亿元），截至报告日公司逾期债务涉及诉讼如财务报表附注十三（三），说明公司中短期偿债能力弱，存在较大的经营风险和财务风险。这些事项或情况表明存在可能导致对银亿股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。银亿股份公司已在财务报表附注披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及管理层拟通过实施重整程序（已经申请）

并执行重整计划，但未能充分披露重整程序进展及具体重整计划，以及若重整计划无法顺利推行带来的后果。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银亿股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（二）所述，银亿股份公司子公司宁波昊圣投资有限公司（以下简称宁波昊圣公司）及子公司宁波东方亿圣投资有限公司（以下简称东方亿圣公司）累计未能完成业绩承诺，且根据盈利补偿期届满后的减值测试结果，相比重组时宁波昊圣公司、东方亿圣公司全部股东权益价值产生较大减值金额。根据银亿股份公司与宁波昊圣公司原股东西藏银亿投资管理有限公司（以下简称西藏银亿公司）及东方亿圣公司原股东宁波圣洲投资有限公司（以下简称宁波圣洲公司）签订的业绩承诺补偿协议，西藏银亿公司及宁波圣洲公司需对银亿股份公司以股份方式进行补偿，银亿股份公司在盈利补偿期间实施现金分红部分应作相应返还。如财务报表附注十三（四）所述，西藏银亿公司及宁波圣洲公司所持有的股份基本已被质押冻结，对股份补偿及分红返还的可能性存在较大的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

银亿股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致

或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1. 关键审计事项

2017年度，银亿股份公司购买宁波昊圣公司和东方亿圣公司100%股权，如财务报表附注五（一）17所述，截至2019年12月31日，银亿股份公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币704,791.37万元，减值准备为人民币569,418.87万元，账面价值为人民币135,372.50万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定，减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性, 并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 研发费用资本化

1. 关键审计事项

宁波昊圣和东方亿圣2019年度研发费用资本化金额分别为人民币3,609.16万元和人民币48,054.99万元。根据企业会计准则的要求, 内部研究开发费用在开发阶段需满足相应条件才允许资本化, 研发费用资本化确认有赖于管理层的重大判断, 因此我们将此作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对研发费用能否资本化执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价研发支出相关的关键内部控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 了解并评价管理层划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的标准及合理性, 并抽取样本查阅相关资料;

(3) 了解评价研发支出发生归集、分配方法及合理性, 并进行抽样查证;

(4) 了解资本化研发项目进展和后续计划, 复核管理层研发支出资本化的减值测试资料。

(三) 收入确认

1. 关键审计事项

如银亿股份公司财务报表附注三(二十五)收入, 五(二)1. “营业收入/营业成本”及附注十三(一)2. “报告分部的财务信息”所述, 银亿股份公司的营业收入主要来自于销售无级变速器、汽车安全气囊气体发生器、房地产等产品。

如附注十三（一）2. “报告分部的财务信息”所述，销售无级变速器、汽车安全气囊气体发生器、房地产销售三项合计的营业收入金额为人民币618,844.29万元，占营业收入的87.80%。由于营业收入是银亿股份公司关键业绩指标之一，管理层根据合同约定估计和判断收入确认的时点，可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对销售无级变速器、汽车安全气囊气体发生器收入（以下简称汽车零部件收入）的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解公司汽车零部件销售与收款循环有关的内部控制制度和收入确认的具体方法；

（2）测试有关汽车零部件收入销售与收款循环的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性；

（3）结合主要客户的销售合同，分析银亿股份公司汽车零部件收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定和合同约定；

（4）执行细节测试，抽样检查销售合同、订单、销售发票、发货记录、出库单、出门证等资料，检查汽车零部件收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）对重要客户函证本期销售金额及应收账款余额情况，对未回函客户执行替代程序；

（6）从资产负债表日前后确认的销售收入中抽取样本，执行了截止性测试，检查汽车零部件收入是否存在跨期。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对销售房产收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解公司房产销售与收款循环有关的内部控制制度和收入确认的具体方法；

（2）测试有关房产销售与收款循环的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性；

（3）执行细节测试，选取本年确认房产销售收入的样本检查销售合同、发票、银行回单以及房产交付结算单的支持性文件，检查房产收入确认是否与披露

的会计政策一致；

(4) 从资产负债表日前后确认的房产销售收入中抽取样本，执行了截止性测试，检查房产收入是否存在跨期。

(5) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估银亿股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

银亿股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督银亿股份公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银亿股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银亿股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就银亿股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：银亿股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	879,450,394.03	835,477,852.84	短期借款	21	2,395,525,530.48	2,767,597,145.63
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			119,435,639.65	应付票据	22	45,105,000.00	
应收账款	2	1,015,866,434.62	1,333,836,427.88	应付账款	23	1,379,719,374.61	2,092,640,815.86
应收款项融资	3	69,110,500.00		预收款项	24	3,481,271,205.67	4,747,805,867.40
预付款项	4	268,365,914.14	1,982,334,944.20	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	2,684,223,462.62	2,603,774,899.62	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	207,417,451.11	203,348,597.71
存货	6	6,103,440,286.43	9,895,409,828.84	应交税费	26	256,230,349.75	545,981,449.13
合同资产				其他应付款	27	1,825,770,892.37	1,698,782,028.51
持有待售资产	7	513,633,066.93		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			2,082,826.92	应付分保账款			
其他流动资产	8	536,070,019.37	812,522,854.88	持有待售负债			
流动资产合计		12,070,160,078.14	17,584,875,274.83	一年内到期的非流动负债	28	5,828,922,565.59	6,387,549,910.48
				其他流动负债	29	653,987,445.32	595,167,528.55
				流动负债合计		16,073,949,814.90	19,038,873,343.27
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	30	1,257,908,900.87	1,143,839,885.32
债权投资	9	15,000,000.00		应付债券	31	41,317,440.23	929,633,617.53
可供出售金融资产			588,001,824.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资			15,000,000.00	租赁负债			
长期应收款	10	785,484,853.12	984,583,005.90	长期应付款	32	37,077,793.21	74,973,447.59
长期股权投资	11	818,768,276.01	1,832,598,123.32	长期应付职工薪酬	33	28,437,119.87	13,357,176.46
其他权益工具投资	12	568,349,931.89		预计负债	34	794,549,369.67	577,526,407.91
其他非流动金融资产				递延收益	35	117,438,923.36	96,632,278.38
投资性房地产	13	1,219,027,238.18	1,291,141,178.84	递延所得税负债	19	358,684,469.73	379,845,654.62
固定资产	14	3,969,934,713.04	3,754,401,116.00	其他非流动负债			
在建工程	15	678,935,517.34	1,153,229,235.16	非流动负债合计		2,635,414,016.94	3,215,808,467.81
生产性生物资产				负债合计		18,709,363,831.84	22,254,681,811.08
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				股本	36	1,925,182,672.00	1,925,182,672.00
无形资产	16	3,208,270,185.49	2,885,557,005.91	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	17	1,353,724,962.59	6,046,586,002.07	永续债			
长期待摊费用	18	15,511,703.76	26,528,713.54	资本公积	37	9,122,730,605.82	9,581,438,738.63
递延所得税资产	19	918,153,635.05	693,561,544.82	减：库存股			
其他非流动资产	20	11,229,978.84	88,394,607.59	其他综合收益	38	227,455,457.96	294,676,919.87
非流动资产合计		13,562,390,995.31	19,359,582,357.15	专项储备	39	3,543,421.67	1,248,168.59
资产总计		25,632,551,073.45	36,944,457,631.98	盈余公积	40	196,165,027.15	196,165,027.15
				一般风险准备			
				未分配利润	41	-4,923,536,122.19	2,250,229,549.37
				归属于母公司所有者权益合计		6,551,541,062.41	14,248,941,075.61
				少数股东权益		371,646,179.20	440,834,745.29
				所有者权益合计		6,923,187,241.61	14,689,775,820.90
				负债和所有者权益总计		25,632,551,073.45	36,944,457,631.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：银亿股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,620,959.72	2,724,814.54	短期借款		396,900,000.00	714,900,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		190,000.00	150,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	4,901,949,257.76	5,171,653,683.40	应付职工薪酬		121,024.77	121,029.17
存货				应交税费		17,046,900.40	26,130,390.28
合同资产				其他应付款		856,747,478.95	564,797,575.06
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,525,774,800.00	1,872,767,637.75
其他流动资产		11,293,554.88	28,920,880.07	其他流动负债			99,492,275.24
流动资产合计		4,915,863,772.36	5,203,299,378.01	流动负债合计		3,796,780,204.12	3,278,358,907.50
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		224,820,723.92	
债权投资				应付债券			798,334,711.72
可供出售金融资产			431,323,524.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	2	9,103,351,314.08	14,543,927,262.96	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		409,173,524.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		5,208.90	6,222.04	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		224,820,723.92	798,334,711.72
生产性生物资产				负债合计		4,021,600,928.04	4,076,693,619.22
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				股本		4,027,989,882.00	4,027,989,882.00
无形资产		268,342.52	356,647.64	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		11,328,048,092.26	11,328,048,092.26
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		9,512,798,389.50	14,975,613,656.64	专项储备			
资产总计		14,428,662,161.86	20,178,913,034.65	盈余公积		434,874,785.51	434,874,785.51
				未分配利润		-5,383,851,525.95	311,306,655.66
				所有者权益合计		10,407,061,233.82	16,102,219,415.43
				负债和所有者权益总计		14,428,662,161.86	20,178,913,034.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：银亿股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,048,447,295.80	8,969,758,924.97
其中：营业收入	1	7,048,447,295.80	8,969,758,924.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,046,906,138.80	8,944,958,346.43
其中：营业成本	1	6,189,028,222.08	6,417,707,364.68
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			
税金及附加	2	343,085,839.46	251,833,174.02
销售费用	3	289,843,627.26	391,516,542.55
管理费用	4	1,081,732,223.93	901,499,116.58
研发费用	5	289,450,253.24	177,926,218.13
财务费用	6	853,765,972.83	804,475,930.47
其中：利息费用		854,220,273.04	770,158,747.02
利息收入		2,620,005.36	16,443,100.19
加：其他收益	7	25,679,484.49	23,368,147.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	220,989,724.26	974,076,411.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,477,145.04	5,265,298.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-255,972,874.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,153,066,098.05	-1,346,607,914.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-43,065,597.63	2,863,672.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,203,894,203.93	-321,499,105.59
加：营业外收入	12	8,890,142.69	11,079,824.45
减：营业外支出	13	205,691,912.34	570,216,779.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,400,695,973.58	-880,636,061.05
减：所得税费用	14	-250,409,735.94	118,385,766.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,150,286,237.64	-999,021,827.24
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,150,286,237.64	-999,021,827.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,173,765,671.56	-1,098,626,408.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,479,433.92	99,604,581.05
六、其他综合收益的税后净额		-62,140,511.35	73,730,653.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,221,461.91	69,665,666.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,100,653.10	-577,227.67
1. 重新计量设定受益计划变动额		-14,535,838.62	-577,227.67
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,564,814.48	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-50,120,808.81	70,242,894.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-50,120,808.81	70,242,894.43
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,080,950.56	4,064,986.87
七、综合收益总额		-7,212,426,748.99	-925,291,173.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,240,987,133.47	-1,028,960,741.53
归属于少数股东的综合收益总额		28,560,384.48	103,669,567.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.78	-0.27
（二）稀释每股收益		-1.78	-0.27

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：-41,725,717.75元，上期被合并方实现的净利润为：-525,207,089.54元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：银亿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			-47,725.48
销售费用			
管理费用		20,601,189.23	11,598,336.15
研发费用			
财务费用		115,670,738.36	37,996,354.06
其中：利息费用		380,816,545.33	387,003,128.10
利息收入		267,016,097.45	365,154,736.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	-34,273,688.18	159,263,232.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			31,827.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-100,000,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,404,738,586.18	-376,130,654.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,675,284,201.95	-266,414,386.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		19,845,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,695,129,201.95	-266,414,386.78
减：所得税费用		28,979.66	10,153,330.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,695,158,181.61	-276,567,717.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,695,158,181.61	-276,567,717.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,695,158,181.61	-276,567,717.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：银亿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		7,365,551,341.70	13,662,053,780.43
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,654,971.46	37,491,201.93
收到其他与经营活动有关的现金	1	993,691,345.36	1,393,811,861.41
经营活动现金流入小计		8,421,897,658.52	15,093,356,843.77
购买商品、接受劳务支付的现金		3,915,671,743.60	8,228,019,012.32
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			
拆出资金净增加额			
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		1,662,656,037.58	1,359,583,951.97
支付的各项税费		572,939,979.06	777,964,553.89
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,172,240,838.12	4,608,318,648.54
经营活动现金流出小计		7,323,508,598.36	14,973,886,166.72
经营活动产生的现金流量净额		1,098,389,060.16	119,470,677.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,360,584.65	5,010,019.36
取得投资收益收到的现金		1,249,695.63	297,437,961.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,091,180.36	57,932,681.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,984,196.48	
收到其他与投资活动有关的现金	3	269,585,921.63	7,106,035,300.91
投资活动现金流入小计		500,271,578.75	7,466,415,962.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		913,252,835.26	1,198,723,522.52
投资支付的现金		21,500,000.00	921,200,000.00
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			75,256,115.61
支付其他与投资活动有关的现金	4		4,051,121,852.88
投资活动现金流出小计		934,752,835.26	6,246,301,491.01
投资活动产生的现金流量净额		-434,481,256.51	1,220,114,471.82
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		1,861,382,880.49	7,400,678,698.60
收到其他与筹资活动有关的现金	5	450,000,000.00	3,516,489,773.04
筹资活动现金流入小计		2,311,382,880.49	10,917,168,471.64
偿还债务支付的现金		2,613,791,906.46	8,223,512,998.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,193,723.96	3,751,070,617.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,585,562.43	73,242,751.23
支付其他与筹资活动有关的现金	6	6,394,828.62	3,440,685,867.24
筹资活动现金流出小计		2,927,380,459.04	15,415,269,482.28
筹资活动产生的现金流量净额		-615,997,578.55	-4,498,101,010.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,859,932.79	52,967,409.09
五、现金及现金等价物净增加额		29,050,292.31	-3,105,548,452.68
加：期初现金及现金等价物余额		747,497,125.99	3,853,045,578.67
六、期末现金及现金等价物余额		776,547,418.30	747,497,125.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：银亿股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	455,916.10	2,343,062,242.76
经营活动现金流入小计	455,916.10	2,343,062,242.76
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	398,929.23	378,564.98
支付的各项税费	10,182,310.09	4,196,233.28
支付其他与经营活动有关的现金	9,860,547.23	45,367,216.93
经营活动现金流出小计	20,441,786.55	49,942,015.19
经营活动产生的现金流量净额	-19,985,870.45	2,293,120,227.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,213,400.03	639,437,681.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他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	130,158,460.61	3,023,970,197.24
投资活动现金流入小计	131,371,860.64	3,663,407,879.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,044,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,044,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	131,371,860.64	2,618,507,879.19
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	218,000,000.00	774,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		319,600,000.00
筹资活动现金流入小计	218,000,000.00	1,094,500,000.00
偿还债务支付的现金	318,000,000.00	2,405,499,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,076,127.75	3,187,394,810.66
支付其他与筹资活动有关的现金		413,771,138.88
筹资活动现金流出小计	332,076,127.75	6,006,664,949.54
筹资活动产生的现金流量净额	-114,076,127.75	-4,912,164,949.54
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	-2,690,137.56	-536,842.78
加：期初现金及现金等价物余额	2,724,814.54	3,261,657.32
六、期末现金及现金等价物余额	34,676.98	2,724,814.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合中报
单位：人民币元

项 目	本阶段										上年同期																						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年年末余额	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23	196,161,027.13	2,701,162,618.96	408,841,743.29					15,695,172,925.69	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23			253,911,235.11						6,110,132,137.72	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23			316,416,064.64	14,226,108,786.79			
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
同一控制下企业合并																																	
其他																																	
二、本年年初余额	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23	196,161,027.13	2,701,162,618.96	408,841,743.29					15,695,172,925.69	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23			253,911,235.11						6,110,132,137.72	1,925,162,672.00		8,508,302,862.23			316,416,064.64	14,226,108,786.79			
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)																																	
(一) 综合收益总额																																	
1. 所有者投入的普通股																																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																	
4. 其他																																	
(二) 利润分配																																	
1. 提取盈余公积																																	
2. 提取一般风险准备																																	
3. 对所有者(或股本)的分配																																	
4. 其他																																	
(三) 所有者权益内部结转																																	
1. 资本公积转增股本(或股本)																																	
2. 盈余公积转增股本(或股本)																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 盈余公积转存专项储备																																	
5. 其他综合收益结转留存收益																																	
6. 其他																																	
(四) 专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
(五) 其他																																	
四、本期期末余额	1,925,162,672.00		9,121,206,685.82	196,161,027.13	1,925,162,618.96	371,646,179.20					6,925,197,241.61	1,925,162,672.00		9,121,206,685.82			394,626,914.40						2,262,226,519.37	1,925,162,672.00		9,121,206,685.82			169,834,745.29	11,699,771,828.90			

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							其他	优先股					
一、上年年末余额	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	311,306,655.66	16,102,219,415.43	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	3,407,467,290.27	19,198,380,056.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	311,306,655.66	16,102,219,415.43	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	3,407,467,290.27	19,198,380,056.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	-5,383,851,525.95	10,407,061,233.82	4,027,989,882.00			11,328,048,092.26		434,874,785.51	311,306,655.66	16,102,219,415.43

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



银亿股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

银亿股份有限公司（原名为“甘肃兰光科技股份有限公司”，以下简称公司、本公司）系经甘肃省人民政府甘政函〔1998〕56 号文批准，以深圳兰光经济发展公司为主发起人，联合北京科力新技术发展总公司、北京通达电子有限责任公司、上海创思科技公司和深圳大学文化科技服务有限公司共同发起设立的股份有限公司，于 1998 年 8 月 31 日在甘肃省工商行政管理局登记注册，目前总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91620000710207508J 的营业执照。

本公司设立时的注册资本为 11,100 万元。2000 年 5 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2000〕60 号文批准，本公司向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股（每股面值人民币 1 元），发行后注册资本为 16,100 万元。

2011 年 5 月 11 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃兰光科技股份有限公司向宁波银亿控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2011〕680 号）文件，核准本公司向宁波银亿控股有限公司发行 69,800.52 万股股份购买相关资产。2011 年 5 月 30 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向宁波银亿控股有限公司非公开发行股份 69,800.52 万股购买资产的股权登记手续。发行后公司注册资本为 85,900.52 万元。本次重组完成后，宁波银亿房地产开发有限公司成为本公司全资子公司。

2015 年 9 月 15 日，本公司 2015 年半年度权益分派方案获得 2015 年第二次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 859,005,200 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，权益分派实施后公司总股份数增至 2,577,015,600 股，其中有限售条件的流通股份 270 万股。

2017 年 1 月 17 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准银亿房地产股份有限公司向西藏银亿投资管理有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕128 号）



文件，核准本公司向西藏银亿投资管理有限公司发行 481,414,795 股股份购买相关资产。2017 年 1 月 19 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次定向发行股份 481,414,795 股的股权登记手续，公司总股份数增至 3,058,430,395 股，其中有限售条件的流通股份 484,114,795 股。

2017 年 10 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准银亿房地产股份有限公司向宁波圣洲投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕1840 号）文件，核准本公司向宁波圣洲投资有限公司发行 922,611,132 股股份购买相关资产，同时配套融资发行 46,948,355 股股份。2017 年 10 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次定向发行股份 969,559,487 股的股权登记手续，公司总股份数增至 4,027,989,882 股，其中有限售条件的流通股份 1,453,674,282 股。

经营范围：房地产开发、经营，商品房销售；物业管理；装饰装修；房屋租赁；园林绿化；建筑材料及装潢材料的批发、零售；项目投资；兴办实业，汽车零部件的生产、研发和销售等。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 19 日第七届第五十二次董事会对外报出。

本公司将宁波昊圣投资有限公司（持有香港昊圣、开曼昊圣、美国昊圣、ARCAS 公司、ARC 控股、ARC 美国、ARC 香港、ARC 马其顿、ARC 墨西哥、ARC 西安和 ARC 宁波的股权）、宁波东方亿圣投资有限公司（持有香港亿圣、比利时邦奇、香港邦奇、南京邦奇、荷兰 DTI、荷兰邦奇、德国邦奇、宁波邦奇、宁波邦奇进出口、Apojee Group、比利时 LEV 和德国 Tekshift 的股权）和宁波银亿房地产开发有限公司等 109 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六和七之说明。

为便于表述，将本公司控股子公司及其他公司简称如下：

公司全称	简称
宁波昊圣投资有限公司	宁波昊圣
香港昊圣投资有限公司	香港昊圣
Glorious Rich Limited	开曼昊圣
Glorious Rich Investment, Inc.	美国昊圣
ARCAS Automotive Group, LLC	ARCAS 公司
ARC Automotive Group, Inc.	ARC 控股
ARC Automotive, Inc	ARC 美国
ARC Automotive Asia, Limited	ARC 香港

ARC Automotive Macedonia Dooel Ilinden	ARC 马其顿
ARC Automotive de Mexico, S. de R. L. de C. V.	ARC 墨西哥
艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	ARC 西安
宁波保税区艾尔希汽车有限公司	ARC 宁波
宁波东方亿圣投资有限公司	东方亿圣
宁波圣洲投资有限公司	宁波圣洲
香港东方亿圣投资有限公司	香港亿圣
Punch Powertrain N. V.	比利时邦奇
Punch Dongwha Limited	香港邦奇
南京邦奇自动变速箱有限公司	南京邦奇
DTI Group B. V.	荷兰 DTI
Punch Powertrain Nederland B. V.	荷兰邦奇
TEG Technische Entwicklungsgesellschaft GmbH	德国邦奇
宁波邦奇自动变速箱有限公司	宁波邦奇
宁波邦奇进出口有限公司	宁波邦奇进出口
Punch Powertrain France SAS[注]	法国 PPC
SCI Claveloux Developpement[注]	法国 SCI
Apojee GmbH[注]	德国 PPMU
Limburg EV	比利时 LEV
Tekshift GmbH	德国 Tekshift
宁波保税区凯启精密制造有限公司	宁波凯启
宁波恒晖汽车零部件制造有限公司	宁波恒晖
宁波银亿房地产开发有限公司	宁波银亿房产
西部创新投资有限公司	西部创新投资
宁波银亿建设开发有限公司	宁波银亿建设
宁波银亿置业有限公司	宁波银亿置业
宁波荣耀置业有限公司	宁波荣耀置业
宁波市镇海银亿房产开发有限公司	镇海银亿房产
宁波银亿世纪投资有限公司	银亿世纪投资
宁波矮柳置业有限公司	宁波矮柳置业

象山银亿房地产开发有限公司	象山银亿房产
舟山银亿房地产开发有限公司	舟山银亿房产
舟山鲁家峙投资发展有限公司	鲁家峙投资
上海庆安置业有限公司	上海庆安置业
上海诚佳房地产置业有限公司	上海诚佳置业
南京中兆置业投资有限公司	南京中兆置业
南昌市银亿房地产开发有限公司	南昌银亿房产
沈阳银亿房地产开发有限公司	沈阳银亿房产
大庆银亿房地产开发有限公司	大庆银亿房产
宁波江北银亿房地产开发有限公司	江北银亿房产
北京同景兴业投资有限公司	北京同景投资
舟山银亿新城房地产开发有限公司	舟山新城房产
宁波银隆商业管理咨询有限公司	宁波银隆咨询
宁波银策房地产销售代理服务有限公司	宁波银策销代
宁波银亿物业管理有限公司	宁波银亿物业
大庆银亿物业管理有限公司	大庆银亿物业
沈阳银亿万万城物业服务服务有限公司	沈阳银亿物业
南京银亿物业管理有限公司	南京银亿物业
宁波银尚广告传媒有限公司	宁波银尚广告
上海银亿同进置业有限公司	上海银亿同进
宁波银亿筑城房地产开发有限公司	宁波银亿筑城
余姚银亿房地产开发有限公司	余姚银亿房产
新疆银洲星国际商贸城有限公司	银洲星国际
宁波海尚大酒店有限公司	海尚大酒店
上海银亿物业服务服务有限公司	上海银亿物业
余姚银亿商业管理有限公司	余姚商业管理
宁波银亿通达商业管理有限公司	通达商业管理
宁波银亿海尚酒店投资有限公司	海尚酒店投资
南京银亿建设发展有限公司	南京银亿建设
宁波银亿永茂房地产开发有限公司	银亿永茂房产

呼伦贝尔银亿房地产开发有限公司	呼伦贝尔银亿
南昌银亿物业服务有限公司	南昌银亿物业
宁波凯威动力科技有限公司	宁波凯威动力
宁波银乾房地产销售代理有限公司	宁波银乾销代
大庆同景投资咨询有限公司	大庆同景咨询
宁波银亿新城置业有限公司	宁波新城置业
慈溪恒康投资有限公司	慈溪恒康投资
宁波富田置业有限公司	宁波富田置业
上海银乾房地产经纪有限公司	上海银乾经纪
余姚银亿四明广场新华联百货有限公司	余姚银亿百货
南昌银亿九龙湖房地产开发有限公司	南昌九龙湖
宁波恒瑞置业有限公司	宁波恒瑞置业
宁波银胜房地产销售代理有限公司	宁波银胜销代
银亿地产（香港）投资控股有限公司	香港银亿投资
深圳银亿投资有限公司	深圳银亿投资
南京润昇房地产咨询有限公司	南京润昇咨询
新疆银亿房地产开发有限公司	新疆银亿房产
宁波莲彩科技有限公司	宁波莲彩科技
济州岛株式会社悦海堂	济州悦海堂
宁波市亿彩购跨境电子商务有限公司	宁波亿彩购
浙江银保物联科技有限公司	银保物联科技
上海添泰置业有限公司	上海添泰置业
上海宁涌商业管理咨询有限公司	上海宁涌
上海迎碧投资管理有限公司	上海迎碧投资
上海碧桂园物业有限公司	上海碧桂园物业
宁波银亿保安服务有限公司	银亿保安
宁波银亿时代房地产开发有限公司	宁波银亿时代房产
江西银洪房地产开发有限公司	江西银洪房产
南京银亿置业有限公司	南京银亿置业
高安市天鑫置业投资有限公司	高安市天鑫置业

宁波银恒房地产开发有限公司	宁波银恒
杭州银睿房地产开发有限责任公司	杭州银睿
宁波中元房地产开发有限公司	宁波中元房产
川山甲供应链管理股份有限公司	川山甲股份
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海并购基金
浙江安生信息科技有限公司	浙江安生信息
余姚伊顿房产房地产开发有限公司	余姚伊顿房产
上海芑翎投资管理中心（有限合伙）	上海芑翎投资
上海荃儒投资有限公司	上海荃儒
宁波瑞欣置业有限公司	宁波瑞欣
宁波银亿控股有限公司	宁波银亿控股
银亿集团有限公司	银亿集团
西藏银亿投资管理有限公司	西藏银亿
杭州银辰置业有限公司	杭州银辰
宁波银加电子商务有限公司	宁波银加
宁波荣安教育投资管理有限公司	宁波荣安教育
宁波尚之味餐饮服务有限公司	宁波尚之味
宁波甬圣人力资源有限公司	宁波甬圣
宁波骏瑞房地产开发有限公司	宁波骏瑞房产
宁波临玥房地产开发有限公司	宁波临玥房产
宁波驿辰房地产开发有限公司	宁波驿辰房产
宁波瑞利欣科技有限公司	宁波瑞利欣
安吉盛建置业有限公司	安吉盛建
上海秀茂置业有限公司	上海秀茂
宁波恒弘置业有限公司	宁波恒弘
宁波普利赛思电子有限公司	宁波普利赛思
宁波康强电子股份有限公司	康强电子
宁波鄞州银亿物业服务有限公司	鄞州银亿物业
南京蔚邦传动技术有限公司	南京蔚邦

[注]：法国 PPC、法国 SCI、德国 PPMU 三家公司合称 Apojee Group。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2019 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 40.04 亿元，逾期债务余额 43.85 亿元，累计未分配利润-49.24 亿元，公司 2019 年度归属于母公司的净利润-71.74 亿元（其中计提商誉减值损失 46.68 亿元），这些情况连同本财务报表附注十三（三）所示的涉诉事项，表明可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司在政府支持下争取各银行不抽贷、不压贷，争取到部分金融机构进行展期或转贷，并通过优化房地产板块的资产结构和资产质量、发挥高端制造产业优势提高核心竞争力等各种措施保持经营性现金流持续、稳定，以确保现有业务正常运营。同时，公司拟通过实施重整程序（已申请）并执行重整计划，改善整个公司资产负债结构，恢复流动性，稳定经营。

（三）财务报表编制方法

鉴于本公司定向发行股份控股合并宁波银亿房产的重大资产重组事项已于2011年5月31日实施完成，本财务报表具体编制方法为：

1. 宁波银亿控股因协议收购本公司8,110万股股份，并以其拥有的宁波银亿房产100%股权为对价认购本公司定向发行的69,800.52万股股份，导致合计持有本公司76,814.574万股股份（股改执行后），约占本公司总股本的89.41%，取得本公司的控制权，本次交易行为构成反向购买。由于本公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债，故根据财政部2009年3月13日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）和《企业会计准则第20号——企业合并》及相关讲解的规定，本公司在编制财务报表时，按照购买法的原则进行处理，确认商誉。

2. 宁波银亿房产的资产、负债在并入财务报表时，以其在合并前的账面价值进行确认和计量；本公司的可辨认资产、负债在并入财务报表时，以其在合并日确定的公允价值进行合并，合并成本大于可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉。

3. 财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是宁波银亿房产在合并前的留存收益和其他权益余额。

4. 财务报表中权益性工具的金额是宁波银亿房产合并前的实收资本以及假定在确定本次合并成本过程中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司

的权益结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司本次为了合并宁波银亿房产而发行的权益。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

注册地在德国、荷兰、比利时的子公司采用欧元为记账本位币，注册地在美国、开曼群岛、中国香港的子公司采用美元为记账本位币，ARC 墨西哥采用墨西哥比索为记账本位币，ARC 马其顿采用马其顿第纳尔为记账本位币，济州悦海堂采用韩元为记账本位币，公司及其余子公司采用人民币为记账本位币。

公司及子公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种，同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。公司在编制财务报表时，将子公司的外币财务报表折算为人民币，折算方法见外币财务报表折算之说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——组合1	东方亿圣及其子公司、宁波凯启及宁波恒晖根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除组合1外的其他应收款项	
长期应收款——租赁保证金及押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——合作开发资金组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——组合1	东方亿圣及其子公司、宁波凯启及宁波恒晖根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	除组合1外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00[注1]
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-5 年	50.00[注 2]
5 年以上	100.00

[注 1]：宁波昊圣账龄为 90 天以内的应收账款预期信用损失率为 0.00%。

[注 2]：东方亿圣账龄为 3 年以上的应收账款预期信用损失率为 100.00%。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	0-10	2.57-6.67
机器设备	年限平均法	8-10	0-10	9-12.5
运输工具	年限平均法	4-10	0-10	9-25
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	3-6
专利权及非专利技术	按照预计能为企业带来经济利益的年限平均摊销

商标为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于

发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准开发项目的预算；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取

或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(二十四) 质量保证金核算方法

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 房地产销售收入

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

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

(3) 提供劳务

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

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(4) 让渡资产使用权

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

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

(5) 其他业务收入

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

2. 收入确认的具体方法

宁波昊圣和东方亿圣主要收入系销售商品和提供劳务。

宁波昊圣以 EXW 方式销售汽车零部件的收入确认方法：完成必要的质量检验工作，根据合同订单发出货物，收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

宁波昊圣以 DDP 方式销售汽车零部件的收入确认方法：完成必要的质量检验工作，根据合同订单发出货物，货物抵达指定目的港，收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

东方亿圣销售商品系将产品交付给购货方，即视作已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并在相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

东方亿圣对外提供研发服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

房产行业在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明（通常收到销售合同的首期款及已确认余下房款的付款安排）并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付时限结束后确认收入的实现。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,453,272,067.53	应收票据	119,435,639.65
		应收账款	1,333,836,427.88
应付票据及应付账款	2,092,640,815.86	应付票据	
		应付账款	2,092,640,815.86

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期

保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	119,435,639.65	-119,435,639.65	
应收款项融资		119,435,639.65	119,435,639.65
可供出售金融资产	588,001,824.00	-588,001,824.00	
其他权益工具投资		588,001,824.00	588,001,824.00
持有至到期投资	15,000,000.00	-15,000,000.00	
债权投资		15,000,000.00	15,000,000.00
短期借款	2,767,597,145.63	12,866,958.42	2,780,464,104.05
其他应付款	1,698,782,028.51	-94,123,603.72	1,604,658,424.79
一年内到期的非流动 负债	6,387,549,910.48	44,358,590.66	6,431,908,501.14
其他流动负债	595,167,528.55	7,575,879.45	602,743,408.00
长期借款	1,143,839,885.32	4,218,339.52	1,148,058,224.84
应付债券	929,633,617.53	25,103,835.67	954,737,453.20

（2）2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具

准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	835,477,852.84	以摊余成本计量的金融资产	835,477,852.84
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	119,435,639.65		
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	119,435,639.65
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,333,836,427.88	以摊余成本计量的金融资产	1,333,836,427.88
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,603,774,899.62	以摊余成本计量的金融资产	2,603,774,899.62
理财产品（其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,879,392.25	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,879,392.25
信托业保障基金（其他流动资产）	摊余成本（贷款和应收款项）	18,959,000.00	以摊余成本计量的金融资产	18,959,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	588,001,824.00		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	588,001,824.00
持有至到期投资	摊余成本（持有至到期投资）	15,000,000.00		
债权投资			以摊余成本计量的金融资产	15,000,000.00
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	984,583,005.90	以摊余成本计量的金融资产	984,583,005.90
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	2,767,597,145.63	以摊余成本计量的金融负债	2,780,464,104.05
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	2,092,640,815.86	以摊余成本计量的金融负债	2,092,640,815.86
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	1,698,782,028.51	以摊余成本计量的金融负债	1,604,658,424.79

一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	6,387,549,910.48	以摊余成本计量的金融负债	6,431,908,501.14
P2P 借款（其他流动负债）	摊余成本（其他金融负债）	99,492,275.24	以摊余成本计量的金融负债	107,068,154.69
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	1,143,839,885.32	以摊余成本计量的金融负债	1,148,058,224.84
应付债券	摊余成本（其他金融负债）	929,633,617.53	以摊余成本计量的金融负债	954,737,453.20
应付融资租赁款（长期应付款）	摊余成本（其他金融负债）	58,985,622.93	以摊余成本计量的金融负债	58,985,622.93

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	835,477,852.84			835,477,852.84
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	119,435,639.65			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新 CAS22)		-119,435,639.65		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,333,836,427.88			1,333,836,427.88

其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,603,774,899.62			2,603,774,899.62
信托业保障基金(其他流动资产)				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	18,959,000.00			18,959,000.00
持有至到期投资				
按原 CAS22 列示的余额	15,000,000.00			
减: 转出至以摊余成本计量——债权投资(新 CAS22)		-15,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
债权投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自持有至到期投资(原 CAS22)转入		15,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				15,000,000.00
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	984,583,005.90			984,583,005.90
以摊余成本计量的总金融资产	5,791,631,186.24			5,791,631,186.24

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

理财产品（其他流动资产）				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	25,879,392.25			25,879,392.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	25,879,392.25			25,879,392.25

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原CAS22列示的余额				
加：自应收票据（原CAS22）转入		119,435,639.65		
按新CAS22列示的余额				119,435,639.65
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	588,001,824.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资（新CAS22）		-588,001,824.00		
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原CAS22）转入——指定		588,001,824.00		
按新CAS22列示的余额				588,001,824.00
以公允价值计量且其变动计入其他综	588,001,824.00	119,435,639.65		707,437,463.65

合收益的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和	2,767,597,145.63			
加：自其他应付款转入（新金融工具准则）		12,866,958.42		
按新 CAS22 列示的余额				2,780,464,104.05
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,092,640,815.86			2,092,640,815.86
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	1,698,782,028.51			
减：重分类（新金融工具准则）		-94,123,603.72		
按新 CAS22 列示的余额				1,604,658,424.79
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	6,387,549,910.48			
加：自其他应付款转入（新金融工具准则）		44,358,590.66		
按新 CAS22 列示的余额				6,431,908,501.14
P2P 借款（其他流动负债）				
按原 CAS22 列示的余	99,492,275.24			

额				
加：自其他应付款转入（新金融工具准则）		7,575,879.45		
按新CAS22列示的余额				107,068,154.69
长期借款				
按原CAS22列示的余额	1,143,839,885.32			
加：自其他应付款转入（新金融工具准则）		4,218,339.52		
按新CAS22列示的余额				1,148,058,224.84
应付债券				
按原CAS22列示的余额	929,633,617.53			
加：自其他应付款转入（新金融工具准则）		25,103,835.67		
按新CAS22列示的余额				954,737,453.20
应付融资租赁款（长期应付款）				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	58,985,622.93			58,985,622.93
以摊余成本计量的总金融负债	15,178,521,301.50			15,178,521,301.50

（4）2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	180,206,107.16			180,206,107.16

其他应收款	421,646,920.39		421,646,920.39
长期应收款	23,446,086.40		23,446,086.40

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、10%、13%、16%、19%、20%、21%[注 1] [注 2]
消费税	应纳税销售额（量）	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 3]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

[注 1]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起公司原适用 16% 税率的增值税应税行为调整为适用 13% 税率；公司原适用 10% 税率的增值税应税行为调整为适用 9% 税率。

[注 2]： 不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
比利时邦奇、荷兰邦奇、荷兰 DTI	21.00%
德国邦奇、德国 PPMU	19.00%
法国 PPC、法国 SCI	20.00%

[注 3]： 房地产开发项目在土地增值税清算前，根据地方政策，按房屋销售收入和预

收房款的一定比例缴纳土地增值税，清算时实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%，增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%，增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%，增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%，普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20% 的免征土地增值税；或由项目所在地主管税务机关核定征收土地增值税。

[注 4]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
比利时邦奇	29.58%
荷兰 DTI、荷兰邦奇	20%
法国 PPC、法国 SCI	33.30%
德国邦奇	29.13%
德国 PPMU	32.98%
马来西亚邦奇	24.00%
香港邦奇、香港亿圣	16.5%
ARC 香港、香港昊圣	16.5%
ARC 西安	15%
ARC 墨西哥	30%
宁波昊圣美国境内子公司	21%
宁波昊圣其他境外子公司	0-25.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据比利时当地法律的规定，比利时邦奇可以享受“专利收入抵减”的税收优惠，从其应纳税所得额中扣除符合条件的专利产品收入的 80%。

根据《陕西省国家税务局关于艾尔希庆华（西安）汽车有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函〔2009〕108 号）文的规定，ARC 西安享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据 ARC 马其顿与当地政府部门（Agency for Foreign Investment and Export Promotion of the Republic of Macedonia）签订的《技术产业开发区企业政府补助协议》，

ARC 马其顿自正式经营起 10 年内免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	598,396.91	806,085.75
银行存款	810,042,875.51	746,689,353.86
其他货币资金	68,809,121.61	87,982,413.23
合 计	879,450,394.03	835,477,852.84
其中：存放在境外的款项总额	210,190,014.06	105,284,519.64

（2）其他说明

期末银行存款余额中金额 33,054,978.53 元因冻结存在使用限制，金额 1,040,567.93 元因未进行工商年检等原因存在使用限制。

期末其他货币资金为按揭保证金 52,787,485.57 元、保函保证金 11,264,102.80 元、付款保证金 4,245,976.79 元、POS 机刷卡及微信账户 509,864.11 元及股票账户存出投资款 1,692.34 元。其中股票账户存出投资款 1,692.34 元，可随时取回，无使用限制。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	163,611,001.49	13.57	148,694,360.43	90.88	14,916,641.06
按组合计提坏账准备	1,041,908,805.65	86.43	40,959,012.09	3.93	1,000,949,793.56

合 计	1,205,519,807.14	100.00	189,653,372.52	15.73	1,015,866,434.62
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	130,427,293.03	8.61	130,427,293.03	100.00	
按组合计提坏账准备	1,383,615,242.01	91.39	49,778,814.13	3.60	1,333,836,427.88
合 计	1,514,042,535.04	100.00	180,206,107.16	11.90	1,333,836,427.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	29,441,914.03	24,420,114.03	82.94	对方经营困难，对收回不确定金额计提坏账准备。
四川野马汽车股份有限公司	26,562,332.22	26,562,332.22	100.00	
湖南猎豹汽车股份有限公司	9,113,900.34	5,013,900.34	55.01	
湖北美洋汽车工业有限公司	9,058,516.32	9,058,516.32	100.00	
重庆众泰汽车工业有限公司	1,727,225.50	1,727,225.50	100.00	
郑州日产汽车有限公司	5,617,390.63	5,617,390.63	100.00	合同终止，预计无法收回
东风柳州汽车有限公司	19,747,402.07	17,747,402.07	89.87	在产品质量问题上与对方存在争议，协商中，对收回不确定金额计提坏账准备。
江铃控股有限公司	6,577,315.76	6,577,315.76	100.00	
北汽银翔汽车有限公司	5,015,128.37	2,731,310.37	54.46	
北汽(镇江)汽车有限公司、Saipan Corporation 等	7,272,950.67	5,761,927.61	79.22	
KEY SAFETY SYSTEMS, INC. (TROY)	42,976,925.58	42,976,925.58	100.00	预计无法收回
大庆市让胡路区银亿华联超市	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	163,611,001.49	148,694,360.43	90.88	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款——组合 1	655,915,300.29		
应收账款——账龄组合	385,993,505.36	40,959,012.09	10.61

小 计	1,041,908,805.65	40,959,012.09	3.93
-----	------------------	---------------	------

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内[注]	324,180,360.25	1,282,512.78	0.40
1-2 年	13,920,572.15	1,392,057.21	10.00
2-3 年	4,705,816.02	1,411,744.81	30.00
3-4 年	6,824,074.35	3,412,037.17	50.00
4-5 年	5,804,044.94	2,902,022.47	50.00
5 年以上	30,558,637.65	30,558,637.65	100.00
小 计	385,993,505.36	40,959,012.09	10.61

[注]: 宁波昊圣对账龄为 90 天以内的应收账款 298,530,104.65 元不计提坏账准备。

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	980,005,933.45
1-2 年	164,215,594.23
2-3 年	17,508,473.85
3-4 年	7,173,106.16
4-5 年	5,984,711.72
5 年以上	30,631,987.73
小 计	1,205,519,807.14

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	130,427,293.03	59,662,042.75		59,311.51	41,454,286.86			148,694,360.43
按组合计提坏账准备	49,778,814.13	1,995,041.68			10,814,843.72			40,959,012.09
小 计	180,206,107.16	61,657,084.43		59,311.51	52,269,130.58			189,653,372.52

2) 本期重要的坏账准备转回情况

单位名称	转回金额	转回方式
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	28,030,269.01	款项收回+资产抵债
重庆众泰汽车工业有限公司	13,424,017.85	款项收回+资产抵债
大庆市国土资源局收购储备中心	7,000,000.00	款项收回
小 计	48,454,286.86	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	233,190,469.59	19.34	
东风小康汽车有限公司	102,650,240.08	8.52	
PERUSAHAAN OTOMOBIL NASIONAL SDN BHD	81,428,158.17	6.75	
江铃汽车股份有限公司	55,346,030.54	4.59	
安徽江淮汽车股份有限公司	53,592,789.89	4.45	
小 计	526,207,688.27	43.65	

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	69,110,500.00				69,110,500.00	
合 计	69,110,500.00				69,110,500.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	119,435,639.65				119,435,639.65	
合 计	119,435,639.65				119,435,639.65	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十）2

(3) 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	69,110,500.00		
小 计	69,110,500.00		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	45,105,000.00
小 计	45,105,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	334,878,362.00
小 计	334,878,362.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	131,290,279.98	48.92		131,290,279.98	1,563,136,024.83	78.76		1,563,136,024.83
1-2年	23,179,700.81	8.64		23,179,700.81	356,165,819.10	17.95		356,165,819.10
2-3年	87,791,198.29	32.71		87,791,198.29	15,524.50	0.00		15,524.50
3年以上	26,104,735.06	9.73		26,104,735.06	65,329,736.27	3.29	2,312,160.50	63,017,575.77
合计	268,365,914.14	100.00		268,365,914.14	1,984,647,104.70	100.00	2,312,160.50	1,982,334,944.20

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

南昌市青山湖区鑫圣建材经营部	30,000,000.00	预付材料款
南昌鑫峰实业集团有限公司	26,457,467.08	预付材料款
南昌市青云谱蓝波湾涂料经营部	21,240,000.00	预付材料款
南昌县财政局	18,912,632.00	项目规费
小 计	96,610,099.08	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
陕西庆华汽车安全系统有限公司	74,200,000.00	27.65
南昌市青山湖区鑫圣建材经营部	30,000,000.00	11.18
南昌鑫峰实业集团有限公司	26,457,467.08	9.86
南昌市青云谱蓝波湾涂料经营部	21,240,000.00	7.91
南昌县财政局	18,912,632.00	7.05
小 计	170,810,099.08	63.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,471,952,986.22	75.36	405,529,138.27	16.41	2,066,423,847.95
其中：应收利息	231,068,678.30	7.04	74,993,769.54	32.46	156,074,908.76
应收股利	5,839,968.49	0.18			5,839,968.49
其他应收款	2,235,044,339.43	68.14	330,535,368.73	14.79	1,904,508,970.70
按组合计提坏账准备	808,025,560.64	24.64	190,225,945.97	23.54	617,799,614.67
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	808,025,560.64	24.64	190,225,945.97	23.54	617,799,614.67
合 计	3,279,978,546.86	100.00	595,755,084.24	18.16	2,684,223,462.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	350,818,891.15	11.60	76,159,368.24	21.71	274,659,522.91
其中：其他应收款	350,818,891.15	11.60	76,159,368.24	21.71	274,659,522.91
按组合计提坏账准备	2,674,602,928.86	88.40	345,487,552.15	12.92	2,329,115,376.71
其中：应收利息	239,685,158.95	7.92	16,726,236.00	6.98	222,958,922.95
应收股利	4,066,440.00	0.13			4,066,440.00
其他应收款	2,430,851,329.91	80.35	328,761,316.15	13.52	2,102,090,013.76
合 计	3,025,421,820.01	100.00	421,646,920.39	13.94	2,603,774,899.62

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	231,068,678.30	74,993,769.54	32.46	
百胜麒麟（南京）建设发展有限公司	164,062,360.00	53,435,163.16	32.57	[注 1]
宁波巨鹰房地产开发有限公司	66,984,181.59	21,558,606.38	32.18	[注 2]
其他	22,136.71			
应收股利	5,839,968.49			
康强电子	5,489,694.00			无坏账风险[注 3]
上海并购基金	350,274.49			[注 4]
其他应收款	2,235,044,339.43	330,535,368.73	14.79	
浙江奇螺实业有限公司	152,529,687.50	50,000,000.00	32.78	[注 5]
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	1,368,584,040.78			期后已经抵偿或提供偿还保证
宁波盈日金属制品有限公司	83,863,945.90			[注 6]
中扶投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 7]
宁波天元电气集团有限公司	35,200,000.00	35,200,000.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 8]
支付宝（中国）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预付土拍定金，未按约定支付尾款，依约定金无法收回

上海并购基金	22,150,000.00			[注 4]
宁波巨鹰电子商务有限公司	21,301,621.00			[注 2]
象山巨鹰投资管理有限公司	10,000,000.00			[注 2]
上海华富利得资产管理有限公司	9,298,753.11			[注 9]
宁波天元科技有限公司	7,559,756.85	7,559,756.85	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 8]
应收保险赔款	79,843,139.08			预计保险赔款[注 10]
深圳碧盛发展有限公司	208,152,402.38	2,953,312.37	1.42	[注 11]
其他	6,560,992.83	4,822,299.51	73.50	
小 计	2,471,952,986.22	405,529,138.27	16.41	

[注 1]：详见本财务报表附注十二（二）2。

[注 2]：详见本财务报表附注十二（二）2。

[注 3]：根据宁波普利赛思与宁波通商银行股份有限公司（以下简称通商银行）签订的最高额质押担保合同（宁通 0102 额质字第 18062001 号）补充条款，通商银行对宁波普利赛思的质权及于宁波普利赛思质押给通商银行的股权产生的派生权益，包括股利等其他形式的权利及权益，故公司应收康强电子 5,489,694.00 元股利受限未能收回。

[注 4]：2019 年 10 月 17 日，浙江省宁波市中级人民法院（以下简称宁波中院）向上海并购基金发出《协助执行通知书》，（（2019）浙 02 民初 125-5、126-5、127-5 号），冻结公司持有的上海并购基金 3.37% 的投资权益，对应出资额人民币 10,000.00 万元，故公司应收上海并购基金 35.03 万元股利及 2,215.00 万元出资返还款冻结未能收回。

[注 5]：根据子公司宁波荣耀置业与浙江奇螺实业有限公司（以下简称“浙江奇螺公司”）于 2017 年 12 月 19 日签订《信托受益权转让合同》，子公司宁波荣耀置业以 33,500 万元受让浙江奇螺公司所持有的对杭州万顺房地产开发有限公司（以下简称“杭州万顺公司”）全部信托受益权 36,405.74 万元，子公司宁波荣耀置业于 2017 年 12 月 19 日支付浙江奇螺公司信托受益权转让款 16,750 万元，剩余全部转让款 16,750 万元和经协商确定的资金利息 1,497.03 万元从执行标的拍卖款中优先扣取。

2019 年 6 月 6 日，执行标的（即杭州万顺公司名下位于杭州市下城区延安路和灯芯巷交叉西北角的土地使用权及附属物）拍卖成功，该标的拍卖价扣除相关税费后剩余总金额为 305,763,944.51 元，扣减应支付浙江奇螺公司转让款及资金利息并依据杭州万顺公司破产

案件后续分配进展情况，子公司宁波荣耀置业 2020 年 3 月 6 日收到浙江奇螺公司划转的 8,000 万元，预计亏损 5,000 万元，单项计提减值。

[注 6]：详见财务报表附注十二（二）1 之说明。

[注 7]：本公司于 2015 年 6 月 25 日与中扶投资集团有限公司（以下简称“中扶集团”）签订《北京青年路小区西区项目合作开发协议》后，根据协议约定于 2015 年 6 月向中扶集团支付了 2 亿元作为项目保证金。后期项目地块未获取，公司 2018 年根据协议约定选择终止与中扶集团的项目合作并收回该笔项目保证金，中扶集团承诺还款。由于中扶集团流动资金困难，未能按约定还款，公司预计该笔款项无法收回，故全额计提坏账准备（其中 2018 计提 1 亿元，本期计提 1 亿元）。

[注 8]：根据象山县人民法院 2016 年 9 月 1 日出具的执行裁定书（（2016）浙 0225 执 1042 号），被执行人宁波天元电气集团有限公司有多处房地产均由外地法院首轮查封，已无财产可供执行，象山银亿房产应收宁波天元电气集团有限公司 35,200,000.00 元和宁波莲彩科技应收宁波天元科技有限公司（系宁波天元电气集团有限公司子公司）7,559,756.85 元预计无法收回，故象山银亿房产和宁波莲彩科技于 2016 年对其全额计提坏账准备。

[注 9]：根据《银亿物业资产支持专项计划监管协议》，宁波银亿物业定期向专项计划账户划转归集资金用于支付资产支持证券持有人的本息，该项资产预计不存在坏账风险，宁波银亿物业不对其计提坏账准备。

[注 10]：系汽车安全气囊气体发生器产品质量召回垫付的赔偿款，公司预计能向保险公司获取的赔偿。

[注 11]：深圳碧盛发展有限公司系碧桂园地产集团有限公司内部结算中心，本期期末其他应收款 208,152,402.38 元与其他应付碧桂园地产集团有限公司 149,086,155.00 元对抵后按照账龄计提坏账。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	81,071,209.01		
账龄组合	726,954,351.63	190,225,945.97	26.17
其中：1 年以内	257,554,525.02	12,877,726.31	5.00
1-2 年	14,840,329.40	1,484,032.95	10.00
2-3 年	370,787,743.98	111,236,323.19	30.00

3-4年	12,325,637.91	6,162,818.97	50.00
4-5年	25,962,141.58	12,981,070.81	50.00
5年以上	45,483,973.74	45,483,973.74	100.00
小计	808,025,560.64	190,225,945.97	23.54

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	503,347,634.25
1-2年	1,683,857,174.22
2-3年	729,655,260.53
3-4年	35,883,437.13
4-5年	275,069,667.86
5年以上	52,165,372.87
小计	3,279,978,546.86

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	53,564,689.17	125,795,535.13	242,286,696.09	421,646,920.39
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,946,611.36	3,946,611.36		
--转入第三阶段		-43,532,381.19	43,532,381.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,827,355.23	22,608,581.37	278,895,023.35	313,330,959.95
本期收回				
本期转回	44,619,285.28	82,066,683.84	5,736,495.28	132,422,464.40
本期核销			1,260,157.09	1,260,157.09
其他变动	866,791.04	352,817.26	4,320,566.31	5,540,174.61

期末数	15,959,356.72	26,398,845.57	553,396,881.95	595,755,084.24
-----	---------------	---------------	----------------	----------------

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	转回金额	转回方式
宁波盈日金属制品有限公司	25,156,802.71	详见本财务报表附十(二)5(2)之说明
舟山银亿房产	68,439,752.53	款项收回,对应已计提坏账转回
深圳碧盛发展有限公司	10,573,310.24	款项收回,对应已计提坏账转回
小 计	104,169,865.48	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,260,157.09 元。

2) 本期无重要的其他应收款核销

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	231,068,678.30	239,685,158.95
企业拆借款利息	231,068,678.30	239,685,158.95
应收股利	5,839,968.49	4,066,440.00
项目前期投入款	231,887,097.46	916,307,007.81
押金保证金	94,754,748.49	146,293,641.45
拆借款		23,040,000.00
应收暂付款	2,409,399,208.62	1,581,711,054.23
应收资产转让款	164,147,255.46	
应收返还出资款	22,150,000.00	
出口退税款	21,774,163.81	
应收保险费	79,843,139.08	100,881,977.08
其他	19,114,287.15	13,436,540.49
合 计	3,279,978,546.86	3,025,421,820.01

(6) 重要逾期利息

借款单位	期末数	逾期天数	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
百胜麒麟(南京)建设发展有限公司	164,062,360.00	729.00	流动性困难	详见本财务报表附注十二

宁波巨鹰房地产开发有限公司	66,984,181.59	564.00		(二) 2
小 计	231,046,541.59			

(7) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
康强电子	5,489,694.00	4,066,440.00
上海并购基金	350,274.49	
合 计	5,839,968.49	4,066,440.00

(8) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	应收暂付款	1,368,584,040.78	1-2 年	44.97	
深圳碧盛发展有限公司	应收暂付款	209,466,360.06	1-3 年	6.88	3,019,010.25
中扶投资集团有限公司	应收暂付款	200,000,000.00	4-5 年	6.57	200,000,000.00
舟山新城房产	项目前期投入款	174,625,858.99	2-3 年	5.74	52,387,757.70
宁波海虹投资发展有限公司	应收资产转让款[注]	164,147,255.46	1 年以内	5.39	8,207,362.77
小 计		2,116,823,515.29		69.55	263,614,130.72

[注]：详见本财务报表附注十三（六）3 之说明

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	568,936,433.73	158,981,053.93	409,955,379.80	842,915,901.50	8,419,809.60	834,496,091.90
在产品	278,186,303.77		278,186,303.77	505,199,259.61	1,889,480.04	503,309,779.57
开发成本	3,492,618,468.47	146,225,721.32	3,346,392,747.15	5,242,137,678.07		5,242,137,678.07
库存商品	156,251,203.18	10,556,340.82	145,694,862.36	451,699,575.18	419,719.60	451,279,855.58
开发产品	2,041,311,214.57	176,383,643.83	1,864,927,570.74	2,894,587,371.94	109,059,922.36	2,785,527,449.58
周转房	49,487,610.90	5,244,839.17	44,242,771.73	41,201,990.81	3,636,625.89	37,565,364.92
劳务成本[注]	10,271,300.50	10,271,300.50		10,271,300.50		10,271,300.50
在途物资	12,367,464.99		12,367,464.99	19,233,279.62		19,233,279.62

周转材料	257,106.89		257,106.89	9,010,530.51		9,010,530.51
其他	1,416,079.00		1,416,079.00	2,578,498.59		2,578,498.59
合计	6,611,103,186.00	507,662,899.57	6,103,440,286.43	10,018,835,386.33	123,425,557.49	9,895,409,828.84

[注]：劳务成本系子公司鲁家峙投资为开发鲁家峙整岛发生的开发成本 621.90 万元及工程项目代管代建成本 405.23 万元。因项目长时间搁置，尚未动工，且预期已投入成本无法获得收益，故全额计提跌价准备。

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,419,809.60	157,913,201.59	1,067,852.34	8,419,809.60		158,981,053.93
在产品	1,889,480.04			1,889,480.04		
开发成本		146,225,721.32				146,225,721.32
库存商品	419,719.60	10,543,175.12	13,165.70	419,719.60		10,556,340.82
开发产品	109,059,922.36	121,397,178.64		53,239,103.64	834,353.53	176,383,643.83
周转房	3,636,625.89	2,217,843.06		609,629.78		5,244,839.17
劳务成本		10,271,300.50				10,271,300.50
小计	123,425,557.49	448,568,420.23	1,081,018.04	64,577,742.66	834,353.53	507,662,899.57

(3) 借款费用资本化情况

项目名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
开发成本			
丹府一品二期	134,409,207.34	794,502.36	10.92
望城一期	168,723,421.23	34,970,788.69	7.80
朗境府	128,583,491.80	23,371,869.76	7.13
公园壹号(花木路)	6,764,444.19		
小计	438,480,564.56	59,137,160.81	
开发产品			
丹府一品一期	99,544,338.72		
甬江东岸	27,486,939.70		
东都国际	25,066,159.13		
都会国际	5,646,770.05		
四明广场	8,831,176.63		

上府	2,849,935.55		
滨江中心(浦三路)	3,212,389.89		
海德花苑	10,202,762.75		
金陵尚府	4,748,563.39		
浦东星作	350,013.81		
环球中心	543,450.17		
金域华府	1,092,311.64		
银亿领墅	857,815.43		
海悦花苑	778,990.24		
世纪花园	209,704.19		
上郡	304,256.86		
海尚广场	33,553.63		
公园壹号(花木路)	25,656,627.79		
小计	217,415,759.57		
合计	655,896,324.13	59,137,160.81	

(4) 其他说明

1) 权属受限存货情况

项 目	期末数	期初数	受限原因
济州岛悦海堂	226,594,055.45	228,328,062.20	抵押
朗境府	911,324,373.67	911,324,373.67	抵押
望城一期	482,389,383.57	489,539,443.49	抵押
和创大厦	88,187,606.55	146,622,793.97	抵押
丹府一品一期	318,964,417.43	404,033,030.67	抵押
东都国际	219,332,841.78	220,445,384.54	抵押
四明广场	95,777,344.44	71,602,984.18	抵押
海德花苑	61,308,195.21	61,308,195.21	抵押
银亿诚品大厦	28,151,014.93	27,636,446.08	抵押
甬江东岸	92,414,033.80		抵押或查封
周转房	23,432,676.87	8,874,391.40	抵押
其他	532,919.10		抵押
小 计	2,548,408,862.80	2,569,715,105.41	

2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
------	------	--------	-------	-----	-----

朗境府	2017年6月	2020年6月	200,999.68万元	1,676,522,601.17	1,276,750,048.74
公园壹号(花木路)[注1]	2016年4月	2019年2月	102,814万元	83,163,505.63	756,255,563.20
苍松路项目[注2]	2018年3月	2020年2月	92,000.00万元		554,504,475.90
丹府一品二期	2012年8月	2021年6月	79,295.00万元	594,674,738.02	536,329,167.69
海拉尔北山CDEF地块[注3]	2017年12月				513,633,066.93
银亿万城五期第五郡[注2]	2017年4月	2020年10月	166,467万元		498,207,174.99
望城一期	2020年9月	2024年3月	241,766万元	482,389,383.57	489,539,443.49
济州岛悦海堂	2016年5月	2022年5月	123,362万元	226,594,055.45	228,328,062.20
丹府一品三期	2014年3月	2021年6月	34,013.00万元	197,550,983.30	159,895,191.08
高安大学城百年学苑	2020年11月	2025年12月	100,000万元	138,650,191.29	138,490,540.29
博湖县博斯腾湖乡(塔杨公路以北、扬水站以东)	2017年12月	2024年10月	166,400万元	85,736,910.98	85,736,910.98
银亿上尚城5-3期	2010年5月	2020年11月	8,300.00万元	7,336,099.06	4,468,032.58
小计				3,492,618,468.47	5,242,137,678.07

[注1]: 期末数系委托装修成本。

[注2]: 本期项目公司处置。

[注3]: 详见本财务报表附注五(一)7之说明。

3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
丹府一品一期	2017年9月	526,340,249.49		25,977,127.81	500,363,121.68
甬江东岸	2015年12月	434,563,237.85		288,853,133.86	145,710,103.99
馨阳名都(银亿万城二期)[注1]	2017年12月	314,198,325.60		314,198,325.60	
东都国际	2017年7月	261,044,584.49	2,403,338.90	18,295,637.97	245,152,285.42
和创大厦	2014年6月	220,327,291.81		83,901,101.98	136,426,189.83
都会国际	2017年4月	214,599,453.81	32,458.60	183,175,076.06	31,456,836.35
四明广场	2014年3月	165,731,146.02			165,731,146.02
上府	2015年8月	124,509,815.24		104,584,609.12	19,925,206.12
银亿上尚城	2012年12月至 2018年12月	111,162,286.05		62,885,645.43	48,276,640.62
滨江中心(浦三路)	2015年8月	101,478,970.47		44,152,483.24	57,326,487.23
海德花苑	2012年10月	86,234,182.20		36,435.56	86,197,746.64
金陵尚府	2011年3月	71,461,459.50		1,862,255.96	69,599,203.54

浦东星作	2018年8月	57,982,086.11		32,870,324.34	25,111,761.77
格兰郡(银亿万万城四期)	2015年11月	49,612,612.03		49,612,612.03	
时代广场	2009年6月	37,229,246.45		1,055,315.25	36,173,931.20
环球中心	2011年7月	31,876,935.55		7,657,854.80	24,219,080.75
金域华府[注2]	2013年7月	30,160,848.87		9,301,708.00	20,859,140.87
银亿领墅	2014年4月	20,344,471.64		230,894.24	20,113,577.40
海悦花苑	2012年10月	12,449,703.31		2,362,451.64	10,087,251.67
世纪花园	2011年5月	9,735,313.71		3,250,549.29	6,484,764.42
上郡(云龙项目)	2015年5月	6,436,871.40		4,277,997.24	2,158,874.16
德郡(银亿万万城三期)	2014年4月	3,103,005.50		3,103,005.50	
其他项目		1,798,405.83			1,798,405.83
银亿万万城一期	2009年9月	767,497.44	471,445.00	1,238,942.44	
海尚广场	2011年9月	764,774.45		40,570.07	724,204.38
银亿上上城	2010年9月	674,597.12		674,597.12	
公园壹号	2019年2月		835,366,638.61	447,951,383.93	387,415,254.68
小计		2,894,587,371.94	838,273,881.11	1,691,550,038.48	2,041,311,214.57

[注1]: 馨阳名都(银亿万万城二期)为回迁楼项目,主要用于安置房建设。根据子公司沈阳银亿房产与沈阳市于洪区北陵街道包道村村委会于2011年1月31日签订的协议书及补充协议,该项目由沈阳市于洪区北陵街道包道村村委会自负盈亏。项目的财务收支由双方共同进行财务处理,并由沈阳银亿房产以商品房性质办理相关手续,有关回迁楼项目全部费用及法律责任由于洪区北陵街道包道村村委会自行承担。本期公司已将沈阳银亿房产第一期至第五期南项目100%权益转让给辽宁共享碧桂园置业有限公司,故期末存货余额为0。

[注2]: 金域华府系合作项目,详见本财务报表附注十三(六)2之说明。

4) 存货——周转房

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商铺	15,170,326.34			15,170,326.34
办公楼	905,971.70			905,971.70
住宅	5,682,968.70		3,517,191.22	2,165,777.48
车位	19,442,724.07	11,918,424.31	115,613.00	31,245,535.38
小计	41,201,990.81	11,918,424.31	3,632,804.22	49,487,610.90

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海拉尔北山 CDEF 地块	513,633,066.93		513,633,066.93			
合 计	513,633,066.93		513,633,066.93			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
海拉尔北山 CDEF 地块		513,633,066.93	513,633,066.93		[注]	2020年6月
小 计		513,633,066.93	513,633,066.93			

[注]：2019年9月18日，子公司呼伦贝尔银亿与呼伦贝尔市海拉尔区人民政府签订《呼伦贝尔市海拉尔区人民政府关于收回呼伦贝尔银亿房地产开发有限公司四宗国有土地使用权协议书》，约定如下：1. 双方同意由呼伦贝尔市海拉尔区人民政府以有偿方式收回四宗共计620亩（宗地编号：090040565000号、090040566000号、090040567000号、090040568000号）建设用地。2. 此协议签订后，后续办理土地收回手续由双方及呼伦贝尔市自然资源局海拉尔区分局具体办理。3. 就土地收回后续处置事宜，双方应相互配合妥善解决，双方应在2020年6月30日前，按照呼伦贝尔银亿已支付的土地出让金及其他费用，采取包括但不限于返还土地出让金或置换同等价值土地等方式进行返还，并应在该期限前签署相应的协议。2019年9月19日，呼伦贝尔市自然资源局海拉尔分局送达收回国有建设用地使用权决定书（呼自然资海分决字[2019]001号、002号、003号、004号），要求于决定书送达之日起7日内，办理国有建设用地使用权注销登记，交回土地权利证书。呼伦贝尔银亿根据决定书已完成国有建设用地使用权注销登记，交回土地权利证书。公司考虑截至审计报告日补偿方式及金额尚不确定，故决定暂保留账面余额51,363.31万元，待补偿方式及金额确定后再进行账务处理。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数

预缴税费	523,973,640.40	755,156,148.38
其中：待抵扣增值税	390,438,990.38	533,123,908.84
预缴土地增值税	73,189,041.27	152,223,423.47
营改增前预缴营业税	10,133,385.09	13,124,507.34
预缴企业所得税	39,387,714.36	40,721,480.52
预缴教育费附加	2,767,944.39	4,660,082.95
预缴城市维护建设税	6,174,328.45	8,643,645.88
预缴水利建设专项资金	63,787.21	156,979.81
预缴地方教育附加	1,818,449.25	2,502,119.57
银行理财产品		25,879,392.25
信托业保障基金	8,959,000.00	18,959,000.00
待摊费用	1,823,372.25	12,178,065.20
其中：待摊财务顾问费		7,693,432.21
待摊保险费	1,823,372.25	4,484,632.99
其他	1,314,006.72	350,249.05
合 计	536,070,019.37	812,522,854.88

9. 债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
银亿物业资产支持 专项计划次级债券	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
银亿物业资产支持专项 计划次级债券	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

10. 长期应收款

明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收租 赁保证金及 押金	12,635,453.03		12,635,453.03	11,265,375.95		11,265,375.95	
合作开发金 [注 1][注 2][注 3]	814,072,001.00	41,222,600.91	772,849,400.09	996,763,716.35	23,446,086.40	973,317,629.95	
合 计	826,707,454.03	41,222,600.91	785,484,853.12	1,008,029,092.30	23,446,086.40	984,583,005.90	

[注 1]： 2009 年 12 月 12 日子公司宁波矮柳置业与象山房地产开发有限公司、宁波巨鹰房地产开发有限公司（以下简称“巨鹰房产”）及自然人李阿会签订《项目合作开发协议》，共同出资合作开发象山县“天一广场”项目（暂定名）。项目计划总投资 40,000.00 万元，象山房地产开发有限公司为项目开发主体，合作各方按项目股份比例出资并承担风险和享受收益。其中：子公司宁波矮柳置业出资 40%、象山房地产开发有限公司出资 35%、巨鹰房产出资 21%、自然人李阿会出资 4%。截至 2019 年 12 月 31 日，该合作项目尚未开工，子公司宁波矮柳置业已支付项目合作资金 7,202.20 万元，本期计提坏账准备 1,777.65 万元，累计计提坏账准备 4,122.26 万元。

[注 2]：根据子公司宁波银亿房产与广州汇吉天弘投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《舟山市普陀区鲁家峙岛银亿项目合作开发协议》，宁波银亿房产与广州汇吉天弘投资基金合伙企业（有限合伙）合作开发舟山银亿房产公司项目，双方按各自持股比例提供项目开发资金，截至 2019 年 12 月 31 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 687,785,535.49 元。

[注 3]：根据子公司宁波银亿房产与广州汇吉天瑞投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《舟山市普陀区鲁家峙岛银亿项目合作开发协议》，宁波银亿房产与广州汇吉天瑞投资基金合伙企业（有限合伙）合作开发舟山新城房产公司项目，截至 2019 年 12 月 31 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 54,264,465.51 元。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	818,768,276.01		818,768,276.01	1,832,598,123.32		1,832,598,123.32
合 计	818,768,276.01		818,768,276.01	1,832,598,123.32		1,832,598,123.32

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海芃翎投资	240,296,064.94			-35,837,362.72	
余姚伊顿房产	93,170,597.97			-15,082,846.08	
宁波荣安教育	12,499,318.50			19,864,872.07	
舟山银亿房产[注 1]				5,970,797.24	
舟山新城房产[注 2]				-2,660,157.45	
Advancing Technologies B. V.	2,082,940.23		2,082,940.23		
宁波恒弘[注 3]	299,963,719.99			-7,492.96	
康强电子	159,203,653.85			18,258,141.63	
沈阳银亿房产[注 4]	398,814,717.58		377,765,659.42	-21,049,058.16	
上海秀茂[注 5]	132,957,286.21		132,957,286.21		
安吉盛建[注 6]	489,951,120.59		489,951,120.59		
南京蔚邦	3,658,703.46	21,500,000.00		-1,934,038.63	
合 计	1,832,598,123.32	21,500,000.00	1,002,757,006.45	-32,477,145.06	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海芃翎投资					204,458,702.22	
余姚伊顿房产					78,087,751.89	
宁波荣安教育					32,364,190.57	
舟山银亿房产				-1,332,599.25	4,638,197.99	

舟山新城房产				2,660,157.45		
AdvancingTechnologiesB.V.						
宁波恒弘					299,956,227.03	
康强电子		1,423,254.00			176,038,541.48	
沈阳银亿房产						
上海秀茂						
安吉盛建						
南京蔚邦					23,224,664.83	
合 计		1,423,254.00		1,327,558.20	818,768,276.01	

[注 1]: 期初长期股权投资金额为-1,332,599.25 元 (列报“递延收益”), 根据企业会计准则, 长期股权投资账面价值以 0 为限, 故将其作为“递延收益”列报。本期权益法确认的投资收益 5,970,797.24 元, 冲减期初递延收益 1,332,599.25 元后, 长期股权投资余额为 4,638,197.99 元。

[注 2]: 期初长期股权投资金额为-214,768.29 元, (列报“递延收益”), 根据企业会计准则, 长期股权投资账面价值以 0 为限, 故将其作为“递延收益”列报。本期权益法下确认投资收益调减长期股权投资 2,660,157.45 元, 期末长期股权投资余额为-2,874,925.74 元 (列报“递延收益”)。

[注 3]: 股权于 2020 年 5 月处置, 详见本财务报表附注十二 (二) 3。

[注 4]: 根据 2019 年 11 月 22 日子公司宁波银亿房产公司与辽宁共享碧桂园置业有限公司签订《股权转让协议》, 将公司持有的沈阳银亿房产第五期北至第十期项目 50%股权转让给辽宁共享碧桂园置业有限公司, 股权处置后, 公司不再持有沈阳银亿房产股权。

[注 5]: 股权于 2019 年 1 月处置。

[注 6]: 2019 年 1 月, 子公司宁波银亿房产与恒大地产集团上海盛建置业有限公司签订股权转让协议, 转让宁波银亿房产持有的安吉盛建置业有限公司 9.03%的股权; 2019 年 3 月, 宁波银亿房产与恒大地产集团上海盛建置业有限公司签订《湖州安吉天使小镇项目股权转让协议》, 转让宁波银亿房产持有的安吉盛建剩余 29.97%股权。

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的 累计利得和损失	
				金额	原因

捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司	31,323,525.00	31,323,525.00		
川山甲供应链管理股份有限公司	299,999,999.00	299,999,999.00		
上海并购基金	77,850,000.00	100,000,000.00	1,563,674.52	
宁波中元房地产开发有限公司		4,378,300.00		
南昌六中	42,300,000.00	42,300,000.00		
浙江安生信息		10,000,000.00		
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	116,876,407.89	100,000,000.00		
小计	568,349,931.89	588,001,824.00	1,563,674.52	

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)

之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有上述股权目的非近期出售,管理层指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

13. 投资性房地产

明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	1,650,742,659.68	47,122,028.78	1,697,864,688.46
本期增加金额	78,179,754.01	2,651,787.94	80,831,541.95
1) 存货转入	57,879,060.58		57,879,060.58
2) 固定资产转入	20,300,693.43		20,300,693.43
3) 无形资产转入		2,651,787.94	2,651,787.94
本期减少金额	32,299,347.66	47,122,028.78	79,421,376.44
1) 转入无形资产		47,122,028.78	47,122,028.78
2) 处置	32,299,347.66		32,299,347.66
期末数	1,696,623,066.03	2,651,787.94	1,699,274,853.97

累计折旧和累计摊销			
期初数	390,309,848.76	1,413,660.86	391,723,509.62
本期增加金额	78,087,471.51	1,097,128.21	79,184,599.72
1) 计提或摊销	76,219,419.51	942,440.58	77,161,860.09
2) 固定资产转入	1,868,052.00		1,868,052.00
2) 无形资产转入		154,687.63	154,687.63
本期减少金额	3,304,392.11	2,356,101.44	5,660,493.55
1) 转入无形资产		2,356,101.44	2,356,101.44
2) 处置	3,304,392.11		3,304,392.11
期末数	465,092,928.16	154,687.63	465,247,615.79
减值准备			
期初数	15,000,000.00		15,000,000.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,000,000.00		15,000,000.00
账面价值			
期末账面价值	1,216,530,137.87	2,497,100.31	1,219,027,238.18
期初账面价值	1,245,432,810.92	45,708,367.92	1,291,141,178.84

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,368,128,184.95	2,655,984,989.05	73,962,592.28	169,983,914.23	5,268,059,680.51
本期增加金额	127,207,202.02	748,150,671.79	3,920,800.52	110,480,743.73	989,759,418.06
1) 购置	74,867,663.13	105,443,541.84	3,760,466.47	41,989,967.55	226,061,638.99
2) 在建工程转入	52,339,538.89	642,707,129.95	160,334.05	68,490,776.18	763,697,779.07
本期减少金额	258,101,572.01	34,654,957.75	10,599,762.17	25,523,305.88	328,879,597.81
1) 处置或报废	237,800,878.58	34,654,957.75	10,599,762.17	24,743,273.20	307,798,871.70

2) 转入投资性房地产	20,300,693.43				20,300,693.43
3) 股权转让				780,032.68	780,032.68
外币报表折算差异	128,358.10	12,728,378.54	-159,234.71	461,630.30	13,159,132.23
期末数	2,237,362,173.06	3,382,209,081.63	67,124,395.92	255,402,982.38	5,942,098,632.99
累计折旧					
期初数	479,216,308.88	913,923,510.08	51,050,381.21	69,468,364.34	1,513,658,564.51
本期增加金额	117,387,718.51	299,200,140.68	14,724,680.21	48,538,949.71	479,851,489.11
1) 计提	117,387,718.51	299,200,140.68	14,724,680.21	48,538,949.71	479,851,489.11
本期减少金额	45,794,205.83	3,038,403.27	7,228,436.33	12,990,584.83	69,051,630.26
1) 处置或报废	43,926,153.83	3,038,403.27	7,228,436.33	12,990,584.83	67,183,578.26
2) 转入投资性房地产	1,868,052.00				1,868,052.00
外币报表折算差异	2,396,513.58	5,026,561.11	20,217.72	861,087.78	8,304,380.19
期末数	553,206,335.14	1,215,111,808.60	58,566,842.81	105,877,817.00	1,932,762,803.55
减值准备					
期初数					
本期增加金额		38,916,637.20			38,916,637.20
1) 计提		38,916,637.20			38,916,637.20
本期减少金额					
外币报表折算差异		484,479.20			484,479.20
期末数		39,401,116.40			39,401,116.40
账面价值					
期末账面价值	1,684,155,837.92	2,127,696,156.63	8,557,553.11	149,525,165.38	3,969,934,713.04
期初账面价值	1,888,911,876.07	1,742,061,478.97	22,912,211.07	100,515,549.89	3,754,401,116.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产中有账面价值 27,580,853.53 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
比利时生产线建设	118,670,376.64		118,670,376.64	440,301,454.18		440,301,454.18
宁波邦奇厂房建设项目				10,777,818.69		10,777,818.69
南京生产线建设	148,270,952.00		148,270,952.00	142,087,256.58		142,087,256.58
比利时其他设施改造	584,182.05		584,182.05	56,630,709.59		56,630,709.59
南京其他设施改造项目	1,420,866.26		1,420,866.26	17,453,290.27		17,453,290.27
比利时研发设备改造	78,250,535.07		78,250,535.07	76,622,334.63		76,622,334.63
南京厂房改造及新建	51,300.00		51,300.00	24,590,587.14		24,590,587.14
诺克斯维尔信息系统工程	6,774,102.76		6,774,102.76			
马其顿 A 生产线升级工程	7,379,127.52		7,379,127.52			
马其顿 G2P 安装工程	2,145,441.71		2,145,441.71			
马其顿 SPH7 生产线				7,625,222.52		7,625,222.52
马其顿 B 生产线				7,179,651.79		7,179,651.79
马其顿紧凑型模型生产线				1,002,632.77		1,002,632.77
哈茨维尔厂区产能提升工程	36,001,914.54		36,001,914.54	33,935,135.09		33,935,135.09
诺克斯维尔 K 生产线转型升级	16,083.49		16,083.49	15,822.97		15,822.97
诺克斯维尔 K 焊机升级	367,078.02		367,078.02	2,044,932.84		2,044,932.84
西安 MPD 生产线	10,986,732.46		10,986,732.46	10,986,732.46		10,986,732.46
宁波生产线	51,932,498.51		51,932,498.51	59,466,238.08		59,466,238.08
80 万套壳体产能项目	65,806,498.24		65,806,498.24	141,685,352.32		141,685,352.32
其他零星工程	150,277,828.07		150,277,828.07	120,824,063.24		120,824,063.24
合 计	678,935,517.34		678,935,517.34	1,153,229,235.16		1,153,229,235.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	外币报表折算	期末数
比利时生产线建设	116,227.73 万元	440,301,454.18	31,897,279.79	347,810,831.26			-5,717,526.07	118,670,376.64
宁波邦奇厂房建设项目	79,977.00 万元	10,777,818.69	9,698,061.31	11,877,973.36		8,597,906.64		

南京生产线建设	35,184.73 万元	142,087,256.58	77,224,619.52	70,184,847.51	856,076.59			148,270,952.00
比利时其他设施改造	12,548.76 万元	56,630,709.59	138,221.62	55,268,859.63			-915,889.53	584,182.05
南京其他设施改造项	5,071.50 万元	17,453,290.27	-3,185,907.97	12,832,316.04	14,200.00			1,420,866.26
比利时研发设备改造	7,972.06 万元	76,622,334.63	24,800,405.77	22,885,545.77			-286,659.56	78,250,535.07
南京厂房改造及新建	37,320.78 万元	24,590,587.14	15,512,717.67	40,052,004.81				51,300.00
诺克斯维尔信息系统工程	110.30 万美元		6,774,102.76					6,774,102.76
马其顿 A 生产线升级工程	105.00 万美元		7,379,127.52					7,379,127.52
马其顿 G2P 安装工程	33.20 万美元		2,145,441.71					2,145,441.71
马其顿 SPH7 生产线	697.85 万美元	7,625,222.52		7,625,222.52				0.00
马其顿 B 生产线	374.53 万美元	7,179,651.79		7,179,651.79				
马其顿紧凑型模型生产线	350.00 万美元	1,002,632.77		1,002,632.77				0.00
哈茨维尔厂区产能提升工程	532.95 万美元	33,935,135.09	1,508,050.25				558,729.20	36,001,914.54
诺克斯维尔 K 生产线转型升级	121.60 万美元	15,822.97					260.52	16,083.49
诺克斯维尔 K 焊机升级	92.00 万美元	2,044,932.84		1,711,523.89			33,669.07	367,078.02
西安 MPD 生产线	166.92 万美元	10,986,732.46						10,986,732.46
宁波生产线	17,500.00 万元	59,466,238.08	6,443,965.38	13,977,704.95				51,932,498.51
80 万套壳体产能项目	40,259.60 万元	141,685,352.32	34,780,924.12	98,978,187.24		11,681,590.96		65,806,498.24
其他零星工程		120,824,063.24	102,505,506.74	72,310,477.53	1,944,238.96	409,702.38	1,612,676.96	150,277,828.07
小 计		1,153,229,235.16	317,622,516.19	763,697,779.07	2,814,515.55	20,689,199.98	-4,714,739.41	678,935,517.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
比利时生产线建设	81.74	81.74	12,080,980.70			自有资金及借款
宁波邦奇厂房建设项目	32.14	32.14	731,685.27			自有资金及借款
南京生产线建设	94.69	94.69				自有资金

比利时其他设施改造	68.11	68.11				自有资金
南京其他设施改造项目	93.91	93.91				自有资金
比利时研发设备改造	70.46	70.46				自有资金
南京厂房改造及新建	68.32	68.32	1,091,769.48			自有资金及借款
诺克斯维尔信息系统工程	88.03	88.03				自有资金
马其顿 A 生产线升级工程	100.74	97.50				自有资金
马其顿 G2P 安装工程	92.63	92.63				自有资金
马其顿 SPH7 生产线	100.00	100.00				自有资金
马其顿 B 生产线	100.00	100.00				自有资金
马其顿紧凑型模型生产线	100.00	100.00				自有资金
哈茨维尔厂区产能提升工程	96.83	96.83				自有资金
诺克斯维尔 K 生产线转型升级	0.19	0.19				自有资金
诺克斯维尔 K 焊机升级	5.72	5.72				自有资金
西安 MPD 生产线	90.00	90.00				自有资金
宁波生产线	94.43	94.43	2,126,666.68			自有资金及借款
80 万套壳体产能项目	47.97	47.97				自有资金
小 计			16,031,102.13			

16. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	开发支出	商标	计算及软件及其他	合 计
账面原值						
期初数	121,900,991.42	928,183,926.12	1,331,569,663.25	672,758,504.65	96,272,599.27	3,150,685,684.71
本期增加金额	49,066,267.74	361,140,137.84	155,501,399.13		10,897,791.03	576,605,595.74
1) 购置					10,027,514.44	10,027,514.44
2) 内部研发			516,641,536.97			516,641,536.97

3) 内部研发重 分类		361,140,137.84	-361,140,137.84			
4) 在建工程转 入	1,944,238.96				870,276.59	2,814,515.55
5) 投资性房地 产转入	47,122,028.78					47,122,028.78
本期减少金额	2,651,787.94		96,470,106.02		212,370.24	99,334,264.20
1) 处置					205,307.67	205,307.67
2) 转出至投资 性房地产	2,651,787.94					2,651,787.94
3) 股权转让					7,062.57	7,062.57
4) 其他减少			96,470,106.02			96,470,106.02
外币报表折算 差异	179,176.16	3,829,124.52	-4,452,025.20	371,613.43	-271,202.91	-343,314.00
期末数	168,494,647.38	1,293,153,188.48	1,386,148,931.16	673,130,118.08	106,686,817.15	3,627,613,702.25
累计摊销						
期初数	3,542,758.88	206,133,044.17			55,452,875.75	265,128,678.80
本期增加金额	3,863,375.30	128,802,339.56			19,858,565.99	152,524,280.85
1) 计提	1,507,273.86	128,802,339.56			19,858,565.99	150,168,179.41
2) 投资性房地 产转入	2,356,101.44					2,356,101.44
本期减少金额	154,687.63				7,722.55	162,410.18
1) 处置					7,722.55	7,722.55
2) 转出至投资 性房地产	154,687.63					154,687.63
外币报表折算 差异	2,059.75	1,863,417.59			-12,510.05	1,852,967.29
期末数	7,253,506.30	336,798,801.32			75,291,209.14	419,343,516.76
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
外币报表折算 差异						
期末数						

账面价值						
期末账面价值	161,241,141.08	956,354,387.16	1,386,148,931.16	673,130,118.08	31,395,608.01	3,208,270,185.49
期初账面价值	118,358,232.54	722,050,881.95	1,331,569,663.25	672,758,504.65	40,819,723.52	2,885,557,005.91

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	外币报表折算影响数	
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	5,381,688,817.48			21,808,445.81	5,359,880,371.67
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	1,629,277,958.04				1,629,277,958.04
Apojee Group	58,994,468.59			239,102.83	58,755,365.76
德国 Tekshift	3,281,704.21		3,268,442.10	13,262.11	
合计	7,073,242,948.32		3,268,442.10	22,060,810.75	7,047,913,695.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	外币报表折算影响数	
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	937,346,523.39	3,846,030,943.55				4,783,377,466.94
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	89,310,422.86	821,500,843.08				910,811,265.94
小计	1,026,656,946.25	4,667,531,786.63				5,694,188,732.88

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	东方亿圣	宁波昊圣
资产组或资产组组合的账面价值	6,527,494,977.53	1,236,790,265.35
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法[注]	4,046,069,676.07	1,648,845,969.30

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	10, 573, 564, 653. 60	2, 885, 636, 234. 65
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

[注]：以上商誉未包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉部分。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的6年/5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率情况如下：

项目	预测期使用的折现率	2018年度预测使用的折现率
东方亿圣	13. 19%	13. 46%
宁波昊圣	10. 70%-14. 52%	11. 61%-16. 63%

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《宁波东方亿圣投资有限公司拟对收购Punch Powertrain N. V. 股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2020〕354号），东方亿圣公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为6,860,000,000.00元，低于账面价值10,573,564,653.60元，本期应确认商誉减值损失3,713,564,653.60元。东方亿圣公司商誉中包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉435,219,537.96元，随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额132,466,289.95元。两项共计确认商誉减值损失3,846,030,943.55元。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《银亿股份有限公司拟对收购宁波昊圣投资有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2020〕356号），宁波昊圣包含商誉的资产组组合可收回金额为1,990,000,000.00元，低于账面价值2,885,636,234.65元，本期应确认商誉减值损失895,636,234.65元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失806,162,174.80元。宁波昊圣公司商誉中包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉61,504,314.15元，随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额15,338,668.28

元。两项共计确认商誉减值损失 821,500,843.08 元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

东方亿圣公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 -471,079.14 万元，未完成本年度业绩承诺，差异金额为 582,860.63 万元（如果不考虑商誉减值损失，东方亿圣公司 2019 年度净利润实现数与净利润承诺数的差异为 198,257.54 万元）。

宁波昊圣 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 -80,630.38 万元人民币，未完成本年度业绩承诺，差异金额为 113,210.08 万元（如果不考虑商誉减值损失，宁波昊圣公司 2019 年度净利润实现数与净利润承诺数的差异为 29,197.99 万元）。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	1,380,814.04	383,743.85	401,505.23		1,363,052.66
经营租入固定资产改良支出	21,089,595.70	1,646,385.10	1,884,544.65	12,527,665.81	8,323,770.34
模具	3,798,987.43	3,452,448.88	2,135,427.93		5,116,008.38
其他	259,316.37	640,659.09	191,103.08		708,872.38
合 计	26,528,713.54	6,123,236.92	4,612,580.89	12,527,665.81	15,511,703.76

[注]:系重分类至固定资产。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	479,355,982.96	117,794,931.11	219,785,339.77	61,446,035.86
可抵扣亏损	2,497,095,481.83	585,866,412.80	1,397,543,030.14	314,599,996.85
其他流动负债(预提土地增值税)	652,773,996.72	163,193,499.18	492,379,162.01	123,094,790.50
预估开发成本	16,027,336.07	4,006,834.02	302,781,386.44	75,695,346.61
研发支出摊销差异	80,752,652.44	20,188,163.11	46,435,396.28	13,735,590.22

内部未实现利润	37,566,865.48	9,391,716.37	231,780,537.98	78,782,204.86
预提费用	49,775,766.17	11,629,322.82	28,398,930.81	6,483,236.30
预计负债	89,382,679.60	22,345,669.90	27,310,642.42	6,827,660.61
折旧和摊销差异	70,102,687.50	10,661,867.09	70,217,186.49	10,618,915.43
预计损失	45,384,131.16	8,295,148.33	20,591,987.80	3,088,798.16
政府补助	41,080,835.64	10,270,208.91	14,810,000.00	3,702,500.00
其他	4,282,383.73	789,638.13	6,615,452.70	1,653,863.18
合计	4,063,580,799.30	964,433,411.77	2,858,649,052.84	699,728,938.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预交土地增值税	12,244,606.48	3,061,151.62	21,915,659.28	3,465,994.57
收购子公司资产评估增值	1,245,137,981.95	349,295,841.25	1,344,842,681.34	376,214,233.78
长期资产折旧摊销差异	206,132,973.88	52,450,304.45	20,849,877.50	6,167,393.76
长期待摊费用	1,046,327.50	156,949.13	1,102,841.80	165,426.27
合计	1,464,561,889.81	404,964,246.45	1,388,711,059.92	386,013,048.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-46,279,776.72	918,153,635.05	-6,167,393.76	693,561,544.82
递延所得税负债	-46,279,776.72	358,684,469.73	-6,167,393.76	379,845,654.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	308,205,951.56	564,332,458.89
其中：资产减值准备	302,781,961.28	500,354,381.34
预估开发成本	5,423,990.28	63,978,077.55
可抵扣亏损	2,062,141,107.34	867,971,092.94
小计	2,370,347,058.90	1,432,303,551.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		50,987,576.64	
2020 年	156,930,693.48	153,405,917.73	
2021 年	146,422,625.87	147,465,661.22	
2022 年	447,245,114.20	360,021,975.55	
2023 年	367,489,110.70	156,089,961.80	
2024 年	944,053,563.09		
小 计	2,062,141,107.34	867,971,092.94	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	4,500,652.99	84,863,322.59
预付的长期股权投资款项		3,531,285.00
其他	6,729,325.85	
合 计	11,229,978.84	88,394,607.59

21. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款		100,152,876.71
保证抵押借款	1,477,169,965.26	1,717,800,799.96
质押借款	856,295,810.22	859,279,350.00
质押抵押借款	60,320,000.00	
信用借款	1,739,755.00	103,231,077.38
合 计	2,395,525,530.48	2,780,464,104.05

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

1) 本期已逾期未偿还的短期借款总额为 716,900,000.00 元。

2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末数	借款利率	逾期时间(天)	逾期利率
中建投信托股份有限公司	62,400,000.00	9.79%	325	14.68%
	136,500,000.00	9.79%	322	14.68%
	198,000,000.00	10.92%	264	16.38%
	140,000,000.00	18.00%	339	24.00%[注]
杭州蔚城置业有限公司委托嘉兴银行股份有限公司贷款	180,000,000.00	9.00%	410	22.50%
小计	716,900,000.00			

[注]: 根据中建投信托有限责任公司诉本公司金融借款合同纠纷案件的民事判决书((2019)浙02民初679号), 逾期利率为24.00%。

22. 应付票据

明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,105,000.00	
合计	45,105,000.00	

23. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工程款	464,908,365.07	648,178,468.81
货款	617,321,979.76	1,091,431,520.61
服务款	192,147,285.44	272,741,400.87
设备款	42,754,435.43	19,596,957.88
租金	21,863,105.38	35,586,086.24
其他	40,724,203.53	25,106,381.45
合计	1,379,719,374.61	2,092,640,815.86

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江西国龙建筑工程有限公司	24,579,002.76	工程未结算
中达建设集团股份有限公司	23,668,437.00	工程未结算
浙江宝业建设集团有限公司	16,398,396.91	工程未结算
南京市秦淮区人民政府	16,058,800.00	八宝东街小学教育用地补偿费用，该学校政府尚未复建，故尚未支付。
江西省国利建设集团有限公司	12,814,384.70	工程未结算
小 计	93,519,021.37	

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房款	3,308,312,358.56	4,651,477,319.25
预收物业管理费	31,284,535.96	24,771,170.46
预收租金	22,857,772.22	40,221,299.16
预收研发服务费	37,275,505.01	22,892,351.74
预收技术服务费	70,000,000.00	
其他	11,541,033.92	8,443,726.79
合 计	3,481,271,205.67	4,747,805,867.40

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预售比例 (%)
甬江东岸	4,072,666.67	8,125,258.10	2015年12月	95.54
万万城一期[注]		614,166.00	2009年12月	
万万城三期[注]		428,150.00	2012年6月	
万万城三期A[注]		446,557.00	2014年4月	
万万城二期（馨阳名都）[注]		50,000.00	2017年12月	
万万城五期南[注]		690,101,509.00	2019年7月	
环球中心		6,552,028.85	2011年7月	98.60

海悦花苑	80,000.00	900,226.00	2012年10月	100.00
世纪花园项目	40,000.00	697,452.00	2011年5月	99.57
金域华府项目	696,000.00	2,480,852.00	2013年7月	97.84
丹府一品项目	7,388,066.00	10,640,000.00	2017年9月	38.36
金陵尚府项目	5,600,000.00	5,600,000.00	2011年3月	93.08
和创大厦	582,239.03		2014年7月	54.05
银亿上尚城五-2期	7,668,289.00	23,451,410.00	2018年12月	100.00
滨江中心(浦三路)		26,575,638.49	2015年8月	96.94
四明广场	23,479,131.29	22,996,737.00	2014年3月	82.05
东都国际	10,004,055.88	17,040,003.00	2017年7月	72.68
银亿上品轩(上府)	2,124,935.00	20,143,385.00	2015年8月	96.73
都会国际	854,297.73	100,000.00	2017年4月	96.90
公园一号	296,667,533.35	824,848,951.00	2019年6月	90.12
浦东星作	11,161,855.61	51,791,706.81	2018年8月	100.00
朗境府	2,937,803,289.00	2,937,803,289.00	2020年6月	99.45
其他项目	90,000.00	90,000.00		
小计	3,308,312,358.56	4,651,477,319.25		

[注]：万万城一期、万万城三期、万万城三期A、万万城二期（馨阳名都）、万万城五期南系沈阳银亿房产的开发项目，本期沈阳银亿房产已转让。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	196,508,864.97	1,493,521,677.96	1,492,330,190.22	197,700,352.71
离职后福利—设定提存计划	6,839,732.74	174,742,133.74	171,864,768.08	9,717,098.40
合计	203,348,597.71	1,668,263,811.70	1,664,194,958.30	207,417,451.11

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	177,925,783.81	1,276,836,989.11	1,274,401,630.35	180,361,142.57
职工福利费	36,993.31	42,856,582.66	42,794,940.82	98,635.15
社会保险费	14,210,319.13	131,387,778.65	131,832,388.81	13,765,708.97
其中：医疗保险费	12,943,919.35	126,697,269.03	127,107,723.77	12,533,464.61
工伤保险费	509,826.33	2,736,263.87	2,735,925.12	510,165.08
生育保险费	756,573.45	1,954,245.75	1,988,739.92	722,079.28
住房公积金	1,153,139.71	24,996,170.60	24,954,324.49	1,194,985.82
工会经费和职工教育经费	1,499,989.95	3,758,474.60	3,870,944.75	1,387,519.80
其他	1,682,639.06	13,685,682.34	14,475,961.00	892,360.40
小 计	196,508,864.97	1,493,521,677.96	1,492,330,190.22	197,700,352.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,740,969.04	157,217,275.92	154,331,088.29	9,627,156.67
失业保险费	98,763.70	17,524,857.82	17,533,679.79	89,941.73
小 计	6,839,732.74	174,742,133.74	171,864,768.08	9,717,098.40

26. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	7,005,756.06	38,524,391.29
企业所得税	185,801,440.80	439,867,428.14
代扣代缴个人所得税	29,131,630.64	27,592,709.92
城市维护建设税	2,620,850.54	8,956,410.86
土地增值税	105,198.94	7,950,668.72
房产税	22,603,673.95	14,532,564.88
土地使用税	3,491,935.70	3,036,411.40
教育费附加	1,331,211.45	1,505,450.02
地方教育附加	706,369.10	813,793.22
地方水利建设基金	2,940,304.31	2,426,322.22

印花税等	491,978.26	775,298.46
合 计	256,230,349.75	545,981,449.13

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息	436,386,845.49	36,181,208.50
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
其他应付款	1,387,494,046.88	1,566,587,216.29
合 计	1,825,770,892.37	1,604,658,424.79

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注附注三（三十）2（3）之说明。

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	144,099,786.41	4,204,574.04
企业债券利息	125,204,318.62	
短期借款应付利息	139,113,458.23	5,576,227.09
资金拆借款利息	27,969,282.23	26,400,407.37
小 计	436,386,845.49	36,181,208.50

2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
中建投信托股份有限公司	152,403,712.85	资金紧张未支付
银亿房地产股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	87,212,115.03	资金紧张未支付
泰安泰山金融资产管理有限公司	55,328,477.36	资金紧张未支付
嘉兴银行股份有限公司（杭州蔚城置业有限公司）	46,513,350.38	资金紧张未支付
银亿房地产股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	24,294,700.92	资金紧张未支付
工商银行余姚支行	19,631,667.62	资金紧张未支付

宁波海虹投资发展有限公司	16,187,500.00	资金紧张未支付
小 计	401,571,524.16	

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,890,000.00	1,890,000.00
小 计	1,890,000.00	1,890,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
西安通盛科技有限责任公司	1,890,000.00	股东工商已注销，尚未支付
小 计	1,890,000.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	109,214,700.94	147,385,117.69
拆借款	667,352,039.06	564,268,855.73
应付暂收款	406,264,797.85	492,479,360.87
应付费用	9,981,937.74	11,939,842.33
应付工程设备款	3,171,993.39	200,264,218.35
合作方利润款	50,939,415.22	58,883,719.51
应退还政府补助款	34,782,604.50	34,782,604.50
违约金	24,372,904.00	
其他	81,413,654.18	56,583,497.31
合 计	1,387,494,046.88	1,566,587,216.29

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
陈嘉新[注]	200,000,000.00	个人借款未到期
宁波江北高新产业园开发建设有 限公司	34,782,604.50	收到的政府补助款

宁波荣安教育投资管理有限公司	31,750,000.00	联营企业往来款
宁波石浦半岛置业有限公司	29,826,728.24	合作项目尚未清算
浙江巨鹰集团股份有限公司	12,938,593.05	合作项目尚未清算
宁波建工工程集团有限公司	8,148,654.47	工程未决算
浙江欣捷建设有限公司	6,527,698.57	押金保证金
小 计	323,974,278.83	

[注]：2020年6月9日到期未归还，详见本财务报表附注附注十二(一)之说明。

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	3,989,240,429.64	4,838,298,939.28
一年内到期的应付债券	1,769,117,853.47	1,586,976,795.81
一年内到期的应付融资租赁款	70,564,282.48	6,632,766.05
合 计	5,828,922,565.59	6,431,908,501.14

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

(2) 已逾期未偿还的债务情况

1) 本期已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为 2,625,774,589.22 元。

2) 重要的已逾期未偿还的借款情况

借款单位	期末数	借款利率	逾期时间(天)	逾期利率
中建投信托有限责任公司	259,900,000.00	9.135%	318	11.876%
	120,000,000.00	9.135%	317	11.876%
	119,100,000.00	9.135%	310	11.876%
浙商银行	99,999,789.22	6.27%	95	9.405%
泰安泰山金融资产管理有限公司	300,000,000.00	2019年1月1日至3月17日利率为8.53%， 2019年3月18日至12月31日利率为8.70%	225	13.05%
海通恒信国际租赁股份有限公司	66,000,000.00	[注]	30	

小 计	964,999,789.22			
-----	----------------	--	--	--

[注]：根据与海通恒信国际租赁股份有限公司、爱牧杰融资租赁(上海)有限公司签订的《国内保理合同》，本公司需按照约定时间分期归还约定金额。

3) 重要的已逾期未偿还的应付债券

债券名称	期末数	借款利率	逾期时间(天)	逾期利率
银亿房地产股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	300,000,000.00	7.28%	372	10.93%
银亿房地产股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	700,000,000.00	7.03%	357	10.68%
银亿房地产股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	332,562,500.00	7.05%	173	10.70%
银亿房地产股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)	328,212,300.00	6.80%	134	10.45%
小 计	1,660,774,800.00			

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]
预提土地增值税[注 2]	652,773,996.72	493,070,622.38
P2P 借款		107,068,154.69
其他	1,213,448.60	2,604,630.93
合 计	653,987,445.32	602,743,408.00

[注 1]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

[注 2]：本公司房地产开发项目按预计总销售收入和成本预估应纳土地增值税，并按已确认销售收入占预计总销售收入的比例预提土地增值税。

(2) P2P 借款本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
银亿4号	1亿	2017/12/5-2017/12/26	553天	1亿	107,068,154.69			507,724.76	107,575,879.45	

小 计				107,068,154.69		507,724.76	107,575,879.45
-----	--	--	--	----------------	--	------------	----------------

30. 长期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	4,275,180.96	
抵押借款	8,060,000.00	16,820,000.00
保证抵押借款	1,233,727,941.39	1,131,238,224.84
信用借款	11,845,778.52	
合 计	1,257,908,900.87	1,148,058,224.84

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数 [注]
公开发行债券	41,317,440.23	954,737,453.20
其中: 5年期固定利率债券		821,838,273.42
ABS 资金项目	41,317,440.23	132,899,179.78
合 计	41,317,440.23	954,737,453.20

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息
银亿房地产股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	4.00亿	2016/07/11-2016/07/12	5年	396,246,000.00	412,741,153.69		
银亿房地产股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)	4.00亿	2016/08/19-2016/08/22	5年	395,716,000.00	409,097,119.73		
宁波银亿物业ABS融资方式	2.89亿	2017/03/23	4年	289,000,000.00	132,899,179.78		10,014,769.60

融资 2.89 亿元						
小 计				1,080,962,000.00	954,737,453.20	10,014,769.60

(续上表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期的非流动负债[注]	重分类到应付利息	期末数
银亿房地产股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发 行公司债券（第二期）	702,134.03	67,437,500	332,562,500.00	13,443,287.72	
银亿房地产股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发 行公司债券（第三期）	963,154.25	71,787,700	328,212,300.00	10,060,273.98	
宁波银亿物业 ABS 融资方式 融资 2.89 亿元	508,905.50	53,217,320.78	38,873,324.27		41,317,440.23
小计	2,174,193.78	192,442,520.78	699,648,124.27	23,503,561.70	41,317,440.23

[注]：根据公司《2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》的回售条款，投资人有权选择在债券存续期内第 3 个计息年度将持有的债券按照面值回售给发行人。本期公司未能按期足额兑付回售款项，涉及违约，故将其重分类到一年内到期的非流动负债。

32. 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋保修金	1,129,248.87	
公共设施维修费	4,948,544.34	4,987,824.66
应付融资租赁款		58,985,622.93
政府拆迁补助款[注]	31,000,000.00	11,000,000.00
合 计	37,077,793.21	74,973,447.59

[注]：2018 年 6 月，因市政道路建设项目需要，子公司南京邦奇与南京经济技术开发区房屋征收办公室签订《房屋搬迁补偿协议》，双方协商对南京邦奇位于南京市南京经济技术开发区恒广路 19 号的房屋（占地共约 28.16 亩，协议搬迁范围约 14 亩）进行协议搬迁，同时补偿南京邦奇共计 55,000,634.00 元（固定资产及土地补偿款、附属物补偿款及停产停业补偿款等）。截至 2019 年 12 月 31 日，南京邦奇已收到补偿款 3,100.00 万元，该搬迁项目因政府道路建设停滞，目前尚未完成。

33. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设定受益计划	24,586,929.94	9,354,413.20
长期服务金	3,850,189.93	4,002,763.26
合 计	28,437,119.87	13,357,176.46

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	9,354,413.20	9,200,573.59
计入当期损益的设定受益成本		
① 当期服务成本	12,160,957.49	10,995,792.38
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	-19,746.23	39,648.26
计入其他综合收益的设定受益成本		
①设定受益计划负债重新计量损失	14,535,838.62	577,227.67
其他变动		
①企业缴费	11,357,105.49	11,512,174.40
外币报表折算差异	-87,427.65	53,345.70
期末余额	24,586,929.94	9,354,413.20

34. 预计负债

明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	605,586,190.45	537,470,166.69	[注 1]
产品质量保证金	90,265,596.64	27,310,642.42	
亏损合同	925,598.80	925,598.80	

租金		11,820,000.00	
未决诉讼	31,262,000.00		详见本财务报表附注十一（二）1
重组义务	66,509,983.78		计划将无极变速箱产线由比利时转移至国内生产产生的人员安置支出
合计	794,549,369.67	577,526,407.91	

[注 1]：子公司宁波普利赛思为宁波银亿控股、宁波聚雄进出口有限公司、宁波银亿进出口有限公司，宁波利邦汽车部件有限公司、宁波祥博国际贸易有限公司 5 家关联方公司提供担保且相关担保借款均已逾期未归还，故公司对相关担保借款本息计提预计负债，如下：

项 目	期末数
宁波聚雄进出口有限公司	109,553,323.09
宁波银亿进出口有限公司	23,474,289.72
宁波银亿控股有限公司	440,308,554.98
宁波利邦汽车部件有限公司	31,812,318.04
宁波祥博国际贸易有限公司	437,704.62
合 计	605,586,190.45

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末数	形成原因
政府补助	90,598,707.52	23,480,800.00	1,076,968.49	19,360.78	113,021,899.81	
其他	6,033,570.86	1,327,558.20	2,917,633.85	-26,471.66	4,417,023.55	
合 计	96,632,278.38	24,808,358.20	3,994,602.34	-7,110.88	117,438,923.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注 1]	外币报表折算差异	期末数	与资产相关/与收益相关
高安大城百年学苑项目	56,654,744.00				56,654,744.00	与资产相关

宁波凯启 80 万套壳体产能项目补贴 [注 2]	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱增资扩建项目补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱专项资金项目补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱技术改造项目补贴	810,000.00				810,000.00	与资产相关
马其顿政府为经济开发区企业提供专项建设补助	1,730,663.52		727,428.49	19,360.78	1,022,595.81	与资产相关
安全气囊发生器项目政府补助 [注 3]	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
宁波邦奇 40 万套变速箱壳体智能工厂项目补贴	3,510,000.00	3,480,800.00	349,540.00		6,641,260.00	与资产相关
宁波恒晖 80 万套壳体产能项目补贴 [注 4]	7,893,300.00				7,893,300.00	与资产相关
宁波邦奇年产 120 万台变速箱总装项目及其他厂房新建项目 [注 5]		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
小 计	90,598,707.52	23,480,800.00	1,076,968.49	19,360.78	113,021,899.81	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

[注 2]：根据《关于下发 2017 年度新建重大工业投资项目补助资金的通知》（甬保经发（2017）18 号）文件，子公司宁波凯启于 2018 年收到政府补助款 600.00 万元，补助项目为变速箱壳体项目，项目计划建设期为 2016 年 10 月至 2017 年 10 月。由于汽车消费市场下滑和公司资金流动困难，公司暂停了设备投资计划，公司目前与政府协商中，申请对项目建设期予以延长。公司账面对已收到的项目补助款仍列示于递延收益。

[注 3]：根据《关于下发 2017 年度新建重大工业投资项目补助资金的通知》（甬保经发（2017）18 号）文件，公司于 2017 年收到政府补助款 600.00 万元，补助项目为艾尔希年产 700 万安全气囊发生器项目，项目计划建设期为 2017 年 4 月至 2019 年 4 月。由于汽车消

费市场下滑和公司资金流动困难，公司未能如期完成约定的投资计划，公司目前与政府协商中，申请对项目建设期予以延长。公司账面对已收到的项目补助款仍列示于递延收益。

[注 4]：根据《宁波市工业投资（技术改造）项目管理办法（试行）》（甬经信技改〔2017〕134 号）文件，公司于 2018 年收到政府补助款 789.33 万元，补助项目为年产 40 万套 CVT 变速箱壳体智能化工厂项目（一期），项目计划建设期为 2017 年 6 月至 2019 年 5 月。由于汽车消费市场下滑和公司资金流动困难，公司未能如期完成约定的投资计划，公司目前与政府协商中，申请对项目建设期予以延长。公司账面对已收到的项目补助款仍列示于递延收益。

[注 5]：系宁波邦奇申请的“年产 120 万台变速箱总装项目及其他厂房建设新建项目”补助款项共计 2,000.00 万元，宁波邦奇已于 2019 年 1 月收到该笔补助款。根据“一事一议”项目补助申请表，宁波邦奇计划于 2018 年实现 120 万台变速箱装配线的建成投产，于 2019 年达到年产 300 万台 CVT 变速箱生产线的装配规模，至 2021 年实现产值 250 亿元、税收 10 亿元；根据甬财政发〔2019〕105 号文件的规定，“一事一议”项目补助金主要是用于对项目落地地所在的区县（市）政府的财力支持，对于未做到预期约定事项的项目（包括区县（市）政府未按期履约、项目单位未履行投资义务等），市级有权收回下拨的“一事一议”补贴资金。截至 2019 年 12 月 31 日，上述项目尚未达到建设、产值及税收条件，宁波邦奇本期将收到的政府补助款 2000 万元计入递延收益，暂未摊销。

36. 股本

明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,925,182,672.00						1,925,182,672.00
股份总数	4,027,989,882.00						4,027,989,882.00

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,579,476,559.30	67,860.48	458,775,993.29	9,120,768,426.49
其他资本公积	1,962,179.33			1,962,179.33

合 计	9,581,438,738.63	67,860.48	458,775,993.29	9,122,730,605.82
-----	------------------	-----------	----------------	------------------

(2) 其他说明

资本公积期初增加 75,135,756.40 元,系同一控制下企业合并宁波普利赛思调整比较报表期初资本公积 75,135,756.40 元。

本期资本公积增加 67,860.48 元,系在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易增加资本公积 67,860.48 元,详见本财务报表附注七(二)2。

本期资本公积减少 458,775,993.29 元,其中:同一控制下企业合并减少比较报表期初资本公积 75,135,756.40 元,同一控制下企业合并支付对价与享有净资产差异减少资本公积 383,017,516.50 元,在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易减少资本公积 622,720.39 元,详见本财务报表附注七(二)2。

38. 其他综合收益

明细情况

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数	
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	-8,467,119.36	-12,037,730.73				-17,100,653.10	5,062,922.37	-25,567,772.46
其中:重新计量设定受益计划变动额	-8,467,119.36	-14,535,838.62				-14,535,838.62		-23,002,957.98
其他权益工具投资公允价值变动		2,498,107.89				-2,564,814.48	5,062,922.37	-2,564,814.48
将重分类进损益的其他综合收益	303,144,039.23	-50,102,780.62				-50,120,808.81	18,028.19	253,023,230.42
其中:外币财务报表折算差额	303,144,039.23	-50,102,780.62				-50,120,808.81	18,028.19	253,023,230.42

其他综合收益合计	294,676,919.87	-62,140,511.35				-67,221,461.91	5,080,950.56	227,455,457.96
----------	----------------	----------------	--	--	--	----------------	--------------	----------------

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

39. 专项储备

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,248,168.59	6,221,049.75	3,925,796.67	3,543,421.67
合计	1,248,168.59	6,221,049.75	3,925,796.67	3,543,421.67

40. 盈余公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	196,165,027.15			196,165,027.15
合计	196,165,027.15			196,165,027.15

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,701,162,010.56	6,101,332,517.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-450,932,461.19	74,274,628.35
调整后期初未分配利润	2,250,229,549.37	6,175,607,146.07
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,173,765,671.56	-1,098,626,408.29
减:应付普通股股利		2,819,592,917.40
其他转入		7,158,271.01
期末未分配利润	-4,923,536,122.19	2,250,229,549.37

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润-450,932,461.19元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,871,962,684.71	5,964,737,202.23	8,746,439,087.80	6,149,919,660.10
其他业务收入	176,484,611.09	224,291,019.85	223,319,837.17	267,787,704.58
合 计	7,048,447,295.80	6,189,028,222.08	8,969,758,924.97	6,417,707,364.68

2. 税金及附加

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
老项目营业税	1,102,313.08	4,123,352.09
土地增值税	284,824,714.11	179,202,883.29
城市维护建设税	9,547,047.13	13,870,887.35
教育费附加	4,883,766.70	7,751,546.93
地方教育附加	3,210,322.66	4,926,201.44
印花税	3,184,560.10	8,058,813.32
房产税	26,513,721.04	22,536,671.31
土地使用税	7,222,814.10	10,877,155.03
车船使用税	40,760.00	114,451.45
残疾人保障金	1,687,186.92	
其他	868,633.62	371,211.81
合 计	343,085,839.46	251,833,174.02

3. 销售费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
佣金及市场推广费	1,397,771.72	187,748,116.10

工资及工资性支出	31,603,154.82	41,345,932.77
办公费	8,842,035.72	8,612,537.24
物料消耗	2,749,172.84	3,276,422.98
物业管理费	3,826,313.60	13,725,353.98
折旧和摊销	165,135.69	554,178.71
评估咨询费	959,799.88	1,101,239.55
业务招待费	1,154,337.54	1,059,904.13
交通差旅费	7,976,601.61	8,989,627.43
质保费	157,591,412.21	55,536,059.40
销售运费	61,390,988.69	49,637,049.13
服务费		1,245,125.28
其他	12,186,902.94	18,684,995.85
合 计	289,843,627.26	391,516,542.55

4. 管理费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	533,032,613.91	416,191,021.50
税金	1,260,006.86	6,051,407.99
办公费	48,968,983.95	41,939,532.85
业务招待费	15,658,602.00	16,522,609.35
折旧和摊销	151,441,202.57	98,417,249.55
评估咨询费	66,160,304.63	106,901,329.68
交通差旅费	32,110,420.17	45,162,137.14
物料消耗	6,228,644.15	6,143,181.93
合作项目分利款[注 1][注 2]	-3,657,713.08	25,044,482.23
餐厅费用	9,233,692.19	14,942,008.50
保险费	20,750,374.97	30,809,478.77
会议费	2,812,117.37	8,907,669.14

招聘费	175,447.83	5,733,120.15
租金	85,307,031.39	30,418,984.34
维护费	34,296,716.39	7,812,316.45
其他	77,953,778.63	40,502,587.01
合 计	1,081,732,223.93	901,499,116.58

[注 1]：详见本财务报表附注十三(六)2 之说明。该项目于 2013 年 7 月竣工验收交付，目前系尾盘销售，本期实现净利润-660.60 万元，主要系本期工程结算增加营业成本 536.56 万元，根据协议约定，本期计提合作方利润-291.44 万元，计入当期管理费用。

[注 2]：详见本财务报表附注五(一)6(4)3 之说明。馨阳名都(银亿万万城二期)为回迁楼项目，该项目的全部费用及法律责任由于洪区北陵街道包道村村委会自行承担，本期该项目实现净利润为-74.33 万元，主要系本期缴纳土地使用税 71.47 万元，计入当期管理费用。

5. 研发费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
材料费	57,074,383.48	21,033,078.99
工资费用	143,326,354.48	96,197,148.59
折旧费	24,691,988.77	9,397,193.02
其他	64,357,526.51	51,298,797.53
合 计	289,450,253.24	177,926,218.13

6. 财务费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	854,220,273.04	770,158,747.02
减：利息收入	2,620,005.36	16,443,100.19
汇兑损失	-11,713,979.86	16,673,067.79
财务顾问费、手续费等	13,879,685.01	34,087,215.85
合 计	853,765,972.83	804,475,930.47

7. 其他收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	23,448,148.73	23,368,147.03	23,448,148.73
代扣代缴手续费	740,920.55		
增值税加计抵减	1,490,415.21		
合 计	25,679,484.49	23,368,147.03	23,448,148.73

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-32,477,145.04	5,265,298.20
处置长期股权投资产生的投资收益	272,043,302.06	666,543,471.12
金融工具持有期间的投资收益	1,563,674.52	——
其中：其他权益工具投资	1,563,674.52	——
处置金融工具取得的投资收益	-20,140,107.28	
其中：分类以摊余成本计量且其变动计入当期损益的金融资产[注]	-20,140,107.28	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,231,405.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		299,036,236.61
合 计	220,989,724.26	974,076,411.00

[注]：2019年3月，子公司宁波银亿时代房产与宁波金翔房地产发展有限公司签订股权转让合同，转让其持有的宁波瑞欣82.38%的股权。根据股权转让合同，宁波银亿时代房产应收宁波瑞欣的债权（账面价值191,573,070.62元）转让对价为171,432,963.34元，产生债权转让损失20,140,107.28元。

9. 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数
坏账损失	-208,072,963.92
预计的担保费支出[注]	-47,899,910.08
合 计	-255,972,874.00

[注]：主要系关联方担保预计损失。

10. 资产减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-294,363,143.14
存货跌价损失	-446,617,674.22	-25,587,824.95
固定资产减值损失	-38,916,637.20	
商誉减值损失	-4,667,531,786.63	-1,026,656,946.25
合 计	-5,153,066,098.05	-1,346,607,914.34

11. 资产处置收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-43,065,597.63	2,863,672.18	-43,065,597.63
合 计	-43,065,597.63	2,863,672.18	-43,065,597.63

12. 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废利得		27,469.20	
政府补助[注]		840,816.79	
违约金收入	4,200,893.20	5,582,308.31	4,200,893.20

保险赔款	1,811,457.51	397,133.01	1,811,457.51
废品收入	571,118.05	585,857.22	571,118.05
其他	2,306,673.93	3,646,239.92	2,306,673.93
合计	8,890,142.69	11,079,824.45	8,890,142.69

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

13. 营业外支出

明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	47,728,475.90	456,823.32	47,728,475.90
对外捐赠	124,889.02	8,683,999.66	124,889.02
地方水利建设基金	386,912.41	578,998.91	
违约金支出[注1]	72,751,304.48	117,046.21	72,751,304.48
缺陷气体发生器召回损失	24,484,702.54	20,591,987.77	24,484,702.54
税收滞纳金	4,465,374.03		4,465,374.03
对外担保损失		537,470,166.69	
罚金及合同损失[注2]	43,876,028.88		43,876,028.88
无法取得的政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	6,874,225.08	2,317,757.35	6,874,225.08
合计	205,691,912.34	570,216,779.91	205,304,999.93

[注1]：主要系借款违约金、延期交房违约金等。

[注2]：根据2019年11月08日江西省南昌市东湖区人民法院(2019)赣0102刑初279号刑事判决书，南昌银亿房产犯对非国家工作人员行贿罪，处罚金人民币650.00万元；子公司南昌九龙湖与江西雅源田实业有限公司签订的总价4,358.00万元的《南昌市银亿九龙湖锦绣路项目土方平整及填砂工程施工合同》系虚假合同，故将已支付江西雅源田实业有限公司3,700.00万元调整计入营业外支出。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,482,124.19	395,418,060.93
递延所得税费用	-317,891,860.13	-277,032,294.74
合 计	-250,409,735.94	118,385,766.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-7,400,695,973.58	-880,636,061.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,850,173,993.40	-220,159,015.27
子公司适用不同税率的影响	-62,328,773.19	-69,551,322.62
调整以前期间所得税的影响	23,772,844.31	11,394,710.31
非应税收入的影响	-38,366,511.87	-78,855,459.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,221,024,176.16	544,758,476.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,258,545.12	-45,990,248.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	487,587,635.64	3,654,309.74
研发费用加计扣除	-21,666,568.47	-26,865,683.97
所得税费用	-250,409,735.94	118,385,766.19

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到往来资金	883,930,758.21	1,204,325,579.59
收到保证金	22,777,243.84	66,018,737.67
收到政府补助	45,851,980.14	54,999,897.64
收到银行存款利息收入	2,620,005.36	11,544,342.25

收到其他	38,511,357.81	56,923,304.26
合 计	993,691,345.36	1,393,811,861.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付往来资金	307,840,710.93	3,421,269,707.87
支付销售费用	225,529,769.50	366,427,329.33
支付管理费用	506,827,322.27	504,816,874.77
支付保证金	60,947,660.59	137,081,541.93
支付其他	71,095,374.83	178,723,194.64
合 计	1,172,240,838.12	4,608,318,648.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收回项目前期投入款	213,947,892.73	2,282,552,380.49
收回理财产品赎回款	25,935,244.25	
收回企业间借款及利息	9,702,784.65	3,892,391,730.77
收回合作项目款		358,000,897.46
收回购买资产款		500,000,000.00
其他	20,000,000.00	73,090,292.19
合 计	269,585,921.63	7,106,035,300.91

4. 支付其他与投资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付企业间借款		3,606,228,777.18
支付合作项目款		154,240,000.00

处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		241,032,399.40
支付其他		49,620,676.30
合 计		4,051,121,852.88

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到企业间借款	450,000,000.00	3,064,666,680.24
收回借款保证金		242,558,092.80
收到个人借款		200,000,000.00
处置子公司少数股权收到的款项		9,265,000.00
合 计	450,000,000.00	3,516,489,773.04

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁租金	4,648,309.33	
支付财务顾问费	1,746,519.29	6,566,037.74
归还企业间借款及利息		3,408,860,600.08
支付借款保证金		5,569,000.00
支付少数股东减资款		3,864,875.00
支付其他		15,825,354.42
合 计	6,394,828.62	3,440,685,867.24

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,150,286,237.64	-999,021,827.24

加：资产减值准备	5,409,038,972.05	1,346,607,914.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	556,070,908.62	464,918,130.87
无形资产摊销	151,110,619.99	106,410,035.37
长期待摊费用摊销	4,612,580.89	5,859,272.75
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)	43,065,597.63	-2,863,672.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,728,475.90	429,354.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	845,818,566.25	763,435,204.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-220,989,724.26	-974,076,411.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-224,592,090.23	-201,927,215.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-21,161,184.89	-81,324,858.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,844,897,979.76	-343,115,593.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	738,936,798.25	-786,998,633.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-925,862,202.16	821,138,977.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,098,389,060.16	119,470,677.05
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	776,547,418.30	747,497,125.99
减：现金的期初余额	747,497,125.99	3,853,045,578.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,050,292.31	-3,105,548,452.68
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	124,664,721.46
其中：沈阳银亿房产	122,338,900.46
沈阳银亿物业	1.00
宁波瑞欣	10,000.00
德国 Tekshift	2,315,820.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	96,743,047.71
其中：沈阳银亿房产	94,114,683.76
沈阳银亿物业	1,342,142.97
瑞欣置业	141,932.40
德国 Tekshift	982,968.56
比利时 LEV	161,320.02
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,062,522.73
其中：安吉银瑞及子公司安吉银盛、安吉银凯处置款	38,062,522.73
处置子公司收到的现金净额	65,984,196.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	776,547,418.30	747,497,125.99
其中：库存现金	598,396.91	806,085.75
可随时用于支付的银行存款	775,947,329.05	746,689,353.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,692.34	1,686.38
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	776,547,418.30	747,497,125.99

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款余额中金额 33,054,978.53 元因冻结存在使用限制，金额 1,040,567.93 元因未进行工商年检等原因存在使用限制。

期末其他货币资金为按揭保证金 52,787,485.57 元、保函保证金 11,264,102.80 元、付款保证金 4,245,976.79 元、POS 机刷卡及微信账户 509,864.11 元及股票账户存出投资款 1,692.34 元。其中股票账户存出投资款 1,692.34 元，可随时取回，无使用限制。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本公司本期同一控制下企业合并宁波普利赛思，调整增加期初资本公积 75,135,756.40 元，调整减少期初未分配利润 450,932,461.19 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,902,975.73	按揭保证金、保函保证金、在途货币资金、付款保证金、冻结等
应收票据	45,105,000.00	质押
其他应收款	22,150,000.00	冻结
应收股利	5,839,968.49	质押
存货	2,548,408,862.80	抵押或查封
长期应收款	296,144,200.00	质押或冻结
长期股权投资	380,497,243.70	质押
固定资产	1,358,981,665.63	抵押及查封
投资性房地产	890,739,297.42	抵押
无形资产	136,828,328.77	抵押
其他权益工具投资	409,173,524.00	质押及冻结
合 计	6,196,771,066.54	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,126,994.79	6.9762	119,481,341.05
欧元	12,351,220.07	7.8155	96,530,960.46
韩元	241,366,452.00	0.006034	1,456,405.17

马其顿第纳尔	1,945,769.00	0.1268	246,723.51
墨西哥比索	494,619.46	0.3684	182,217.81
日元	6,771,538.00	0.06408	433,920.16
应收账款			
其中：美元	33,181,822.50	6.9762	231,483,030.12
欧元	16,269,170.81	7.8155	127,151,704.47
其他应收款			
其中：美元	29,670,290.66	6.9762	206,985,881.70
欧元	2,135,991.99	7.8155	16,693,845.40
韩元	12,660,000.00	0.006034	76,390.44
墨西哥比索	2,894,317.43	0.3684	1,066,266.54
短期借款			
其中：欧元	109,786,394.37	7.8155	858,035,565.20
韩元	10,000,000,000.00	0.006034	60,340,000.00
应付账款			
其中：美元	16,462,783.68	6.9762	114,847,671.51
欧元	33,237,505.95	7.8155	259,767,727.75
英镑	1,273.89	9.1501	11,656.22
韩元	50,000,000.00	0.006034	301,700.00
马其顿第纳尔	39,950,091.00	0.1268	5,065,671.54
墨西哥比索	9,082,752.98	0.3684	3,346,086.20
其他应付款			
其中：美元	14,010,390.76	6.9762	97,739,288.02
韩元	277,824,996.00	0.006034	1,676,396.03
墨西哥比索	1,391,245.04	0.3684	512,534.67
长期借款			
其中：欧元	2,062,690.74	7.8155	16,120,959.48
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	240,139,816.36	7.8155	1,876,812,734.76

(2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
比利时邦奇	比利时	欧元	所在地法定货币
香港邦奇	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
德国邦奇	德国	欧元	收支业务以外国货币为主
荷兰 DTI	荷兰	欧元	所在地法定货币
荷兰邦奇	荷兰	欧元	所在地法定货币
香港昊圣	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
ARC 控股	美国诺克斯维尔	美元	所在地法定货币
ARC 美国	美国诺克斯维尔	美元	所在地法定货币
ARC 墨西哥	墨西哥	墨西哥比索	所在地法定货币
ARC 马其顿	马其顿	马其顿第纳尔	所在地法定货币
香港银亿投资	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
济州悦海堂	韩国济州岛	韩元	所在地法定货币
香港亿圣	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
法国 PPC	法国	欧元	收支业务以外国货币为主
法国 SCI	法国	欧元	收支业务以外国货币为主
德国 PPMU	德国	欧元	收支业务以外国货币为主

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	外币报表 折算差异	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高安大城百年学苑项目	56,654,744.00				56,654,744.00		高安市政府为大城百年学苑项目建设提供的项目补助
马其顿政府为经济开发区企业提供专项建设补助	1,730,663.52		727,428.49	19,360.78	1,022,595.81	其他收益	马其顿政府为经济开发区企业提供专项建设补助

安全气囊发生器项目	6,000,000.00				6,000,000.00		甬保经发[2017]18号：关于下发2017年度新建重大工业投资项目补助资金的通知
宁波邦奇40万套变速箱壳体智能工厂项目补贴	3,510,000.00	3,480,800.00	349,540.00		6,641,260.00	其他收益	北区经信(2018)31号：关于下达江北区2017年度宁波市工业投资(技术改造)项目第二批补助资金的通知
宁波邦奇年产120万台变速箱总装项目及其他厂房新建项目		20,000,000.00			20,000,000.00		甬财政发(2019)105号：关于清算2018年度第四批工业和信息化产业发展专项资金的通知
宁波凯启80万套壳体产能项目补贴	6,000,000.00				6,000,000.00		甬保经发[2017]18号：关于下发2017年度新建重大工业投资项目补助资金的通知
南京邦奇自动变速箱增资扩建项目补贴	5,000,000.00				5,000,000.00		投资协议(2015)第17号：投资协议(南京邦奇自动变速箱增资扩建项目补充协议之补充协议一)
南京邦奇自动变速箱专项资金项目补贴	3,000,000.00				3,000,000.00		关于开展新兴产业引导专项资金重点投资类项目库申报的通知
南京邦奇自动变速箱技术改造项目补贴	810,000.00				810,000.00		苏财规(2014)38号：江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金管理办法、苏经信综合(2017)179号：关于组织申报2017年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知、苏经信综合(2017)

							378号：省经济和信息化委省财政厅关于组织2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知
宁波恒晖 80 万套壳体产能项目补贴	7,893,300.00				7,893,300.00		甬经信技改(2017)134号：宁波市工业投资(技术改造)项目管理办法(试行)
小计	90,598,707.52	23,480,800.00	1,076,968.49	19,360.78	113,021,899.81		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
科创基金	7,707,029.40	其他收益	高淳县古柏镇总部经济企业科技创新基金
工业与科技发展专项资金	3,140,000.00	其他收益	甬保财企[2019]46号：关于拨付2019年第二批工业与科技发展专项资金的通知/关于拨付2019年第十五批工业与科技发展专项资金的通知
稳岗补贴	2,955,425.57	其他收益	甬人社发(2019)26号：关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知/北企业减负办(2018)5号：关于下达2017年江北区第一批区级稳增促调专项资金兑现补助的通知
宁波市海曙区政府2018年度重点企业财政扶持资金	2,080,000.00	其他收益	
2018年区级商务专项资金	1,328,400.00	其他收益	甬财政发(2019)978号：关于下达2019年度宁波市商务促进(2018年中东欧经贸合作项目)专项资金的通知
2019年南京市工业和信息化发展专项资金	1,200,000.00	其他收益	宁工信投资(2019)68号 宁财企(2019)152号：关于组织2019年南京市工业和信息化发展专项资金(第二批)项目申报的通知
税收返还	1,066,246.47	其他收益	
进口贴息	1,011,166.00	其他收益	甬财政发[2019]672号：关于下达2019年中央外经贸发展(2018年进口贴息项目)专项资金的通知
社保返还	536,956.90	其他收益	
2018年度江北区服务业百强企业	260,000.00	其他收益	北区政办发[2019]5号：宁波市江北区人民政府办公室关于公布2018年度江北区服务业百强、现代服务业新锐、工业：小巨人“、都市工业新锐企业名单的通报

经济发展局本级产业转型升级补助	260,000.00	其他收益	慈城镇第三产业转型升级补助资金
浦东新区“十三五”期间安商育商政策	249,000.00	其他收益	浦财扶世(2018)第00199号:浦东新区财政扶持资格通知书,根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展意见》浦府[2017]18号文件精神,本单位符合财政扶持资格
2018年度第三批服务业产业扶持资金	220,000.00	其他收益	
其他	356,955.90	其他收益	
小计	22,371,180.24		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 23,448,148.73 元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宁波普利赛思	100.00%	交易前后均受最终控制方熊续强控制,且控制时间已超过1年	2019/9/11	[注]

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波普利赛思	0.00	-41,725,717.75	0.00	-525,207,089.54

[注]:根据本公司及子公司银保物联与宁波聚亿佳电子有限公司、宁波银亿控股、熊续强、宁波普利赛思于2019年9月10日签订的《股权转让暨以资抵债协议书》,子公司银保物联受让宁波聚亿佳电子有限公司持有的宁波普利赛思100%股权,股权转让价款以子公司宁波银亿房产应收实际控制人及其关联方往来款项抵付。协议约定,自股权过户的工商变更核准登记日(2019年9月11日)起,宁波普利赛思对应的股权权利和义务即由银保物联享有和承担,故确定合并日为2019年9月11日。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	宁波普利赛思
合并成本	437,937,159.22
现金（应收款项抵付）	437,937,159.22

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	宁波普利赛思	
	合并日	上期期末
资产	170,063,842.02	163,889,649.69
货币资金	1,027,354.40	12,142.90
其他应收款	4,666,440.00	4,666,440.00
其他流动资产	7,412.94	7,412.94
长期股权投资	164,362,634.68	159,203,653.85
负债	587,586,264.56	539,686,354.48
其他应付款	2,216,187.79	2,216,187.79
预计负债	585,370,076.77	537,470,166.69
净资产	-417,522,422.54	-375,796,704.79
取得的净资产	-417,522,422.54	-375,796,704.79

(2) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

宁波普利赛思为关联方宁波银亿控股、宁波聚雄进出口有限公司、宁波银亿进出口有限公司，宁波利邦汽车部件有限公司、宁波祥博国际贸易有限公司 5 家关联方公司提供担保，对所有被担保单位未归还的借款本息计提预计负债，如下：

项 目	预计负债金额
宁波聚雄进出口有限公司	102,111,980.61
宁波银亿进出口有限公司	21,353,895.00
宁波银亿控股有限公司	420,967,000.00
宁波利邦汽车部件有限公司	30,678,270.30
宁波祥博国际贸易有限公司	10,258,930.86
合 计	585,370,076.77

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
沈阳银亿房产	173,976,264.09	100.00	资产处置	2019/11/22	[注 1]	324,207,340.53
沈阳银亿物业	1.00	100.00	股权转让	2019/11/11	[注 2]	-46,755.74
宁波瑞欣	10,000.00	82.38	股权转让	2019/3/29	[注 3]	-5,967,073.78
德国 Tekshift	欧元 300,000.00	100.00	股权转让	2019/10/22	[注 4]	欧元 675,000.00

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
沈阳银亿房产						
沈阳银亿物业						
宁波瑞欣						
德国 Tekshift						

[注 1]: 根据 2019 年 11 月 22 日子公司宁波银亿房产与辽宁共享碧桂园置业有限公司签订《股权转让协议》，子公司宁波银亿房产将其持有的沈阳银亿房产第一期至第五期南项目 100%权益转让给辽宁共享碧桂园置业有限公司，已于 2019 年 11 月 25 日前收到 12,233.89 万元股权转让价款。

[注 2]: 根据子公司沈阳银亿房产、宁波银亿物业与南京金凤凰物业管理有限公司签订的《股权转让协议》，沈阳银亿房产转让其持有的沈阳银亿物业 96.39%的股权、宁波银亿物业转让其持有的沈阳银亿物业 3.61%的股权，于 2019 年 11 月 11 日取得股权转让价款，并于 2019 年 11 月 11 日办妥工商变更登记。

[注 3]: 根据子公司宁波银亿时代房产与宁波金翔房地产发展有限公司签订的《股权转

让合同》，子公司宁波银亿时代房产转让其持有的宁波瑞欣置业 82.38%的股权，于 2019 年 3 月 29 日取得股权转让价款，并于 2019 年 3 月 29 日办妥工商变更登记。

[注 4]：根据子公司比利时邦奇于 2019 年 10 月 22 日与比利时 KLT SPRL 公司、比利时 Tom V SPRL 公司签订的《股权转让协议》，子公司比利时邦奇将其持有的 Tekshift 100% 的股权转让给比利时 KLT SPRL 公司、比利时 Tom V SPRL 公司，股权转让协议签订时间为 2019 年 10 月 22 日，于 2019 年 10 月 22 日完成公证，并于公证日收到约定转让款。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
鄞州银亿物业	新设	2019/8/21	尚未出资	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
银亿永茂房产	注销	2019/1/17		-280.65
上海银乾经纪	注销	2019/1/16		943,049.57
宁波恒瑞置业	注销	2019/3/25		36,166.68
宁波骏瑞房产	注销	2019/4/8		557.28
宁波临玥房产	注销	2019/4/8		1,448.89
宁波驿辰房产	注销	2019/4/8		1,448.92
宁波瑞利欣	注销	2019/4/8		
比利时 LEV[注]	注销	2019/12/20	-31,262.00	-32,102.37

[注]：根据子公司比利时邦奇 2019 年 12 月 20 日签订、公证的《处置协议》，子公司比利时邦奇处置其子公司 Limburg EV，于 2019 年 12 月 20 日完成本年度结算和交易，并解散公司董事会。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波昊圣	宁波	宁波	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
香港昊圣	香港	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
开曼昊圣	开曼	开曼	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
美国昊圣	美国	美国	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
ARCAS 公司	美国	美国	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 控股	美国	美国	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 香港	香港	香港	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 美国	美国	美国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 马其顿	马其顿	马其顿	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 墨西哥	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
ARC 西安	西安	西安	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
ARC 宁波	宁波	宁波	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
东方亿圣	宁波	宁波	投资控股	100.00		同一控制下企业合并
香港亿圣	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
比利时邦奇	比利时	比利时	制造业		100.00	同一控制下企业合并
香港邦奇	香港	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
南京邦奇	南京	南京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
荷兰 DTI	荷兰	荷兰	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
荷兰邦奇	荷兰	荷兰	制造业		100.00	同一控制下企业合并
德国邦奇	德国	德国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
宁波凯启	中国	中国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
宁波邦奇	中国	中国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
宁波恒晖	中国	中国	制造业		100.00	同一控制下企业合并
宁波邦奇进出口	中国	中国	贸易		100.00	同一控制下企业合并
法国 PPC	法国	法国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
法国 SCI	法国	法国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
德国 PPMU	德国	德国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

西部创新投资	兰州	兰州	服务业	100.00		设立
宁波莲彩科技[注]	宁波	宁波	信息技术服务业	70.00		设立
大庆银亿房产	大庆	大庆	房地产业		100.00	设立
南京中兆置业	南京	南京	房地产业		100.00	设立
宁波银隆咨询	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
镇海银亿房产	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立
象山银亿房产	象山	象山	房地产业		100.00	设立
银亿世纪投资	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立
宁波银策销代	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
江北银亿房产	宁波	宁波	房地产业		51.00	设立
大庆银亿物业	大庆	大庆	服务业		100.00	设立
南京银亿物业	南京	南京	服务业		100.00	设立
宁波银尚广告	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
上海银亿同进	上海	上海	房地产业		100.00	设立
宁波银亿筑城	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立
余姚银亿房产	余姚	余姚	房地产业		100.00	设立
银洲星国际	新疆	新疆	房地产业		100.00	设立
海尚大酒店	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
上海银亿物业	上海	上海	服务业		100.00	设立
余姚商业管理	余姚	余姚	服务业		100.00	设立
通达商业管理	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
海尚酒店投资	宁波	宁波	投资		100.00	设立
南京银亿建设	南京	南京	房地产业		100.00	设立
呼伦贝尔银亿	内蒙古	内蒙古	房地产业		100.00	设立
南昌银亿物业	南昌	南昌	服务业		100.00	设立
宁波凯威动力	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
宁波银乾销代	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
大庆同景咨询	大庆	大庆	服务业		100.00	设立
宁波新城置业	宁波	宁波	房地产业		65.00	设立

香港银亿投资	香港	香港	投资		100.00	设立
深圳银亿投资	深圳	深圳	投资		100.00	设立
新疆银亿房产	新疆	新疆	房地产业		100.00	设立
南昌九龙湖	南昌	南昌	房地产业		100.00	设立
宁波银胜销代	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
宁波银亿物业	宁波	宁波	服务业		100.00	同一控制下企业合并
南昌银亿房产	南昌	南昌	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
宁波银亿置业	宁波	宁波	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
宁波银亿建设	宁波	宁波	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
宁波矮柳置业	宁波	宁波	房地产业		72.00	同一控制下企业合并
鲁家峙投资	舟山	舟山	投资		67.00	同一控制下企业合并
宁波银亿房产	宁波	宁波	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波荣耀置业	宁波	宁波	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
北京同景投资	北京	北京	投资		100.00	非同一控制下企业合并
上海庆安置业	上海	上海	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
上海诚佳置业	上海	上海	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
慈溪恒康投资	慈溪	慈溪	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波富田置业	宁波	宁波	房地产业		70.00	非同一控制下企业合并
宁波恒瑞置业	宁波	宁波	房地产业		70.00	非同一控制下企业合并
余姚银亿百货	余姚	余姚	批发零售业		100.00	非同一控制下企业合并
南京润昇咨询	南京	南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
济州悦海堂	韩国	韩国	房地产业		50.00	非同一控制下企业合并
上海荃儒	上海	上海	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波亿彩购	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
银保物联科技	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
上海添泰置业	上海	上海	房地产业		70.00	非同一控制下企业合并
上海迎碧投资	上海	上海	房地产业		50.56	非同一控制下企业合并
上海碧桂园物业	上海	上海	房地产业		50.00	非同一控制下企业合并
上海宁涌	上海	上海	服务业		100.00	设立

银亿保安	宁波	宁波	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波银亿时代房产	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立
江西银洪房产[注]	南昌	南昌	房地产业		55.00	设立
南京银亿置业[注]	南京	南京	房地产业		100.00	设立
高安市天鑫置业	高安	高安	房地产业		80.00	非同一控制下企业合并
宁波银恒	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立
杭州银睿[注]	杭州	杭州	房地产业		51.00	设立
杭州银辰[注]	杭州	杭州	房地产业		100.00	设立
宁波银加	宁波	宁波	批发业		100.00	同一控制下企业合并
宁波尚之味[注]	宁波	宁波	住宿和餐饮业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波甬圣[注]	宁波	宁波	服务业		100.00	设立
宁波普利赛思	宁波	宁波	制造业		100.00	同一控制下企业合并
鄞州银亿物业[注]	宁波	宁波	房地产业		100.00	设立

[注]：取得营业执照，尚未实际出资

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

1) 子公司香港银亿投资持有济州悦海堂 50%的股权。根据股权转让协议，济洲悦海堂由香港银亿投资负责项目开发及经营管理，公司对济州悦海堂的财务和经营政策能够实施管理和控制。

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

2) 根据南昌县东新乡人民政府东政函〔2008〕01号，子公司南昌银亿房产整体收购南昌市第六中学后将学校移交给政府，政府同意免除南昌银亿房产在南昌县东新乡 950 亩房地产开发地块的办学义务。截至 2019 年 12 月 31 日，配套中小学已办理移交手续，对应的 54 亩土地已完成土地证过户，预留的 45 亩高中用地尚未完成过户。本公司不参与对南昌市第六中学的经营管理，对其并非实质控制，也不具有共同控制与重大影响。

3) 根据公司于 2016 年 9 月 9 日与上海耀之股权投资基金管理有限公司签订的有关设立上海芑翎投资的合伙协议约定，公司出资比例为 99.67%，上海耀之股权投资基金管理有限

公司出资比例为 0.33%，其中上海耀之股权投资基金管理有限公司为普通合伙人，且上海芃翎投资设立投资决策委员会有三名委员，其中公司派驻一名委员，普通合伙人派驻两名委员，涉及重大投资决策，需经三名投资决策委员会一致同意，故判断为对其具有重大影响，并非实质控制。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
ARC 西安	40.00%	29,196,525.50	50,255,438.39	196,156,761.98
宁波莲彩科技	30.00%	-492.22		-2,581,973.02
象山银亿房产[注 1]	0.00%	-1,106,884.81		
宁波矮柳置业	28.00%	-5,511,911.15		39,391,357.86
江北银亿房产	49.00%	360,629.49		-51,187,793.80
鲁家峙投资	33.00%	-3,506,026.87		-27,691,825.16
银洲星国际[注 1]	0.00%	64,086.57	3,330,124.04	
银亿永茂房产[注 2]	6.70%	-18.80		
宁波新城置业	35.00%	8,674,467.56		18,540,471.13
宁波富田置业	30.00%	-14,596,918.96		-4,364,758.00
宁波恒瑞置业[注 2]	30.00%	10,850.00		
济州悦海堂	50.00%	-8,426,797.26		38,054,942.08
上海添泰置业	30.00%	13,866,153.24		25,416,862.79
上海迎碧投资	49.44%	2,269,706.78		-100,728.87
上海碧桂园物业	50.00%	2,449,877.80		123,941,277.52
高安市天鑫置业	20.00%	-263,579.18		16,044,581.30
宁波瑞欣[注 3]	100.00%	-347.52		
杭州银睿	49.00%	113.75		27,003.39
合计		23,479,433.92	53,585,562.43	371,646,179.20

[注 1]：详见本报告附注七（二）1 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明。

[注 2]：详见本报告附注六（三）2 合并范围的减少。

[注 3]：详见本报告附注六（二）1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ARC 西安	495,553,632.52	160,431,142.99	655,984,775.51	165,435,921.41	156,949.13	165,592,870.54
宁波莲彩科技	1,465.26	1,958.00	3,423.26	8,610,000.00		8,610,000.00
象山银亿房产	1,160,023,553.03	95,044.56	1,160,118,597.59	1,076,163,261.91	1,572,339.18	1,077,735,601.09
宁波矮柳置业	122,266,100.77	30,828,897.64	153,094,998.41	12,411,577.55		12,411,577.55
江北银亿房产	16,187,511.72	30,718.00	16,218,229.72	120,683,115.01		120,683,115.01
鲁家峙投资	457,835.86	29,503.10	487,338.96	84,401,960.64		84,401,960.64
银洲星国际	80,903,246.01		80,903,246.01			
银亿永茂房产 [注]						
宁波新城置业	380,258,697.20	230.00	380,258,927.20	326,972,989.82	313,162.74	327,286,152.56
宁波富田置业	40,936,629.72		40,936,629.72	58,906,252.60		58,906,252.60
宁波恒瑞置业 [注]						
济州悦海堂	121,840,539.27	135,123.43	121,975,662.70	159,991,783.08		159,991,783.08
上海添泰置业	494,613,154.33	128,773,600.99	623,386,755.32	541,720,616.74		541,720,616.74
上海迎碧投资	364,232,339.99	19,780,000.00	384,012,339.99	384,216,079.62		384,216,079.62
上海碧桂园物业	300,770,000.62	111,039,681.57	411,809,682.19	144,348,122.10		144,348,122.10
高安市天鑫置业	199,200,728.54		199,200,728.54	62,323,078.07	56,654,744.00	118,977,822.07
宁波瑞欣[注]	563,484,658.13	914,836.21	564,399,494.34	557,144,002.98		557,144,002.98
杭州银睿	55,108.97		55,108.97			

[注]：系处置日或注销日财务信息。

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

ARC 西安	640,656,329.48	190,575,266.09	831,231,595.57	289,657,017.45	184,438.33	289,841,455.78
宁波莲彩科技	63,105.99	1,958.00	65,063.99	8,670,000.00		8,670,000.00
象山银亿房产	1,326,397,321.81	7,262,557.22	1,333,659,879.03	1,029,890,970.53	1,916,370.86	1,031,807,341.39
宁波矮柳置业	1,971,289.62	328,625,412.15	330,596,701.77	170,227,883.93		170,227,883.93
江北银亿房产	22,852,329.39	30,718.00	22,883,047.39	128,083,911.24		128,083,911.24
鲁家峙投资	10,907,237.92	46,870.60	10,954,108.52	84,244,406.34		84,244,406.34
银洲星国际	87,450,245.09	118,383.50	87,568,628.59			-
银亿永茂房产	56,647.79		56,647.79	364,700.32		364,700.32
宁波新城置业	577,237,891.41	230.00	577,238,121.41	548,678,958.23	370,581.58	549,049,539.81
宁波富田置业	214,728,859.08		214,728,859.08	184,042,085.42		184,042,085.42
宁波恒瑞置业	13,969,769.17		13,969,769.17	297,378.39		297,378.39
济州悦海堂	137,099,473.10	752,447.76	137,851,920.86	159,050,503.09		159,050,503.09
上海添泰置业	837,436,935.06	108,835,028.83	946,271,963.89	927,702,743.99		927,702,743.99
上海迎碧投资	385,817,934.97	19,780,000.00	405,597,934.97	410,392,505.46		410,392,505.46
上海碧桂园物业	474,524,623.60	126,923,422.40	601,448,046.00	338,886,617.84		338,886,617.84
高安市天鑫置业	199,095,636.64		199,095,636.64	60,900,090.25	56,654,744.00	117,554,834.25
宁波瑞欣	839,605,220.34	914,178.79	840,519,399.13	833,261,935.49		833,261,935.49
杭州银睿	56,437.71		56,437.71	1,560.89		1,560.89

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ARC 西安	773,415,208.76	72,991,313.76	72,991,313.76	104,774,531.67
宁波莲彩科技		-1,640.73	-1,640.73	-61,640.73
象山银亿房产	27,805,791.67	-219,469,541.14	-219,469,541.14	-7,597,381.76
宁波矮柳置业		-19,685,396.98	-19,685,396.98	-20,262.21
江北银亿房产	6,746,062.02	735,978.56	735,978.56	-889,655.47
鲁家峙投资		-10,624,323.86	-10,624,323.86	-25,762.27
银洲星国际		130,788.91	130,788.91	-15,427.59
银亿永茂房产[注]		-280.65	-280.65	-56,647.79

宁波新城置业	27,047,250.21	24,784,193.04	24,784,193.04	-363,859.46
宁波富田置业	125,108,682.92	-48,656,396.54	-48,656,396.54	10,008,535.71
宁波恒瑞置业[注]		36,166.68	36,166.68	-73,977.33
济州悦海堂		-16,853,594.53	-16,853,594.53	3,128,944.31
上海添泰置业	661,433,209.94	46,220,510.79	46,220,510.79	12,270,914.91
上海迎碧投资		4,590,830.86	4,590,830.86	3,172.59
上海碧桂园物业	57,830,428.49	4,900,131.93	4,900,131.93	31,795,338.20
高安市天鑫置业		-1,317,895.92	-1,317,895.92	-54,559.10
宁波瑞欣[注]		-1,972.28	-1,972.28	-114,774.62
杭州银睿		232.15	232.15	171.26

[注]：系期初至处置日或注销日财务信息。

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ARC 西安	967,093,940.24	125,603,680.17	125,603,680.17	87,594,347.94
宁波莲彩科技		-25,587.43	-25,587.43	-587.43
象山银亿房产	51,586,765.13	27,424,851.80	27,424,851.80	323,285,523.22
宁波矮柳置业		-23,588,096.30	-23,588,096.30	3,697,990.10
江北银亿房产	66,553,145.22	-1,289,385.46	-1,289,385.46	-1,713,009.84
鲁家峙投资		-3,630,943.11	-3,630,943.11	-1,526,024.45
银洲星国际		-25,226.33	-25,226.33	-226.33
银亿永茂房产	1,741,439.96	-3,644,407.57	-3,644,407.57	-22,585,477.97
宁波新城置业	431,610,871.99	-68,449,911.87	-68,449,911.87	125,695,518.07
宁波富田置业	137,942,503.34	-16,933,974.01	-16,933,974.01	9,122,868.08
宁波恒瑞置业	1,609,597.14	1,785,356.66	1,785,356.66	-1,720,512.93
济州悦海堂		-4,428,320.12	3,701,653.62	-31,174,782.03
上海添泰置业		-10,677,339.05	-10,677,339.05	-360,118,486.10
上海迎碧投资		-5,796,768.59	-5,796,768.59	-2,815,478.59
上海碧桂园物业	1,029,089,465.39	271,988,890.74	271,988,890.74	-52,667,730.96

高安市天鑫置业		-717,338.85	-717,338.85	-120,723.84
宁波瑞欣[注]	206,849.57	-161,579.61	-161,579.61	345,069,166.86
杭州银睿		4,682.67	4,682.67	-10,068,487.83

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
象山银亿房产	2019/5/5	73.86%	100.00%
银洲星国际[注]	2019/11/19	51.00%	100.00%

[注]：已于2020年4月注销。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	象山银亿房产	银洲星国际
购买成本/处置对价		
现金		39,574,730.07
购买成本/处置对价合计		39,574,730.07
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-622,720.39	39,642,590.55
差额	622,720.39	-67,860.48
其中：调整资本公积	622,720.39	-67,860.48

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京蔚邦	南京	南京	制造业		50.00	权益法核算
余姚伊顿房产	余姚	余姚	房地产业		40.00	权益法核算
上海芃翎投资	上海	上海	基金投资	99.67		权益法核算
舟山银亿房产	舟山	舟山	房地产业		17.00	权益法核算
舟山新城房产	舟山	舟山	房地产业		17.00	权益法核算

宁波荣安教育	宁波	宁波	教育投资		25.00	权益法核算
宁波恒弘	宁波	宁波	房地产业		49.00	权益法核算
康强电子	宁波	宁波	电子元件		19.72	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

详见本财务报表附注七(一)1(2)3之说明。

(3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

1) 公司持有宁波中元房产 20%股权，但公司未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与宁波中元房产财务和经营决策制定，故不存在重大影响。

2) 子公司海尚酒店投资持有浙江安生信息 20%股权，但未参与浙江安生信息财务和经营决策制定，故不存在重大影响。

3) 子公司宁波银亿房产持有舟山银亿房产 17%股权，但舟山银亿房产董事会 3 名成员中，宁波银亿房产公司委派 1 人，能够参与舟山银亿房产财务和经营决策制定，故具有重大影响。

4) 子公司宁波银亿房产持有舟山银亿新城 17%股权，但舟山银亿新城董事会 3 名成员中，宁波银亿房产公司委派 1 人，能够参与舟山银亿新城财务和经营决策制定，故具有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	南京蔚邦	南京蔚邦
流动资产	52,230,559.16	454,644.59
其中：现金和现金等价物	7,799,845.92	260,143.56
非流动资产	26,707,886.86	10,739,008.49
资产合计	78,938,446.02	11,193,653.08
流动负债	31,937,868.15	3,876,246.16
负债合计	32,489,116.35	3,876,246.16
归属于母公司所有者权益	46,449,329.67	7,317,406.92
按持股比例计算的净资产份额	23,224,664.84	3,658,703.46
对合营企业权益投资的账面	23,224,664.84	3,658,703.46

价值		
财务费用	120,014.87	-3,427.92
净利润	-3,868,077.25	-2,682,593.08
综合收益总额	-3,868,077.25	-2,682,593.08

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	余姚伊顿房产	上海芑翎投资	舟山银亿房产	舟山新城房产
流动资产	244,001,045.17	205,340,479.23	3,867,972,116.42	2,041,852,334.08
非流动资产	939,453.60		5,088,227.37	20,380,008.62
资产合计	244,940,498.77	205,340,479.23	3,873,060,343.79	2,062,232,342.70
流动负债	49,721,119.05	-610.00	3,672,933,116.15	2,071,069,323.18
非流动负债			-1,729.93	
负债合计	49,721,119.05	-610.00	3,672,931,386.22	2,071,069,323.18
所有者权益	195,219,379.72	205,341,089.23	200,128,957.57	-8,836,980.48
按持股比例计算的净资产份额	78,087,751.89	204,663,463.63	34,021,922.79	-1,502,286.68
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他		-204,761.39	-29,383,724.80	-1,372,639.06
对联营企业权益投资的账面价值	78,087,751.89	204,458,702.24	4,638,197.99	-2,874,925.74
营业收入	17,835,813.10		195,779,721.23	3,193.81
净利润	-37,707,115.20	-35,956,017.56	35,122,336.69	-61,837,734.10
综合收益总额	-37,707,115.20	-35,956,017.56	35,122,336.69	-61,837,734.10

(续上表)

项 目	期末数/本期数		
	宁波荣安教育	宁波恒弘	康强电子
流动资产	216,731,197.80	299,910,667.41	989,190,832.50

非流动资产	2,413,759.09		822,252,816.86
资产合计	219,144,956.89	299,910,667.41	1,811,443,649.36
流动负债	89,688,194.62		793,245,053.74
非流动负债			125,546,365.69
负债合计	89,688,194.62		918,791,419.43
所有者权益	129,456,762.27	299,910,667.41	892,652,229.93
按持股比例计算的净资产份额	32,364,190.57	146,956,227.03	176,038,541.48
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他		153,000,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	32,364,190.57	299,956,227.03	176,038,541.48
营业收入	484,216,316.58		1,418,269,645.18
净利润	101,314,659.01	-15,291.75	92,468,553.68
综合收益总额	101,314,659.01	-15,291.75	92,468,553.68

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	余姚伊顿房产	上海芃翎投资	舟山银亿房产	舟山新城房产	宁波荣安教育
流动资产	269,653,642.16	241,296,496.79	4,021,595,270.76	1,430,935,062.20	127,011,966.96
非流动资产	984,279.36		5,088,227.37	10,632,479.59	5,006,922.37
资产合计	270,637,921.52	241,296,496.79	4,026,683,498.13	1,441,567,541.79	132,018,889.33
流动负债	37,711,426.60	-610.00	3,865,722,970.75	1,392,822,742.77	82,040,000.00
非流动负债			-1,729.93		-
负债合计	37,711,426.60	-610.00	3,865,721,240.82	1,392,822,742.77	82,040,000.00
所有者权益	232,926,494.92	241,297,106.79	160,962,257.31	48,744,799.02	49,978,889.33
按持股比例计算的净资产份额	93,170,597.97	240,500,826.33	27,363,583.74	8,286,615.83	12,494,722.33
调整事项					
内部交易			-54,619,246.82	-9,369,704.19	

未实现利润					
其他		-204,761.39	25,923,063.83	868,320.07	4,596.17
对联营企业权益投资的账面价值	93,170,597.97	240,296,064.94	-1,332,599.25	-214,768.29	12,499,318.50
营业收入	15,673,833.75		-5,040.00		
净利润	783,306.53	31,933.04	-1,673,194.30	-37,983,807.50	-1,420.22
综合收益总额	783,306.53	31,933.04	-1,673,194.30	-37,983,807.50	-1,420.22

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	沈阳银亿房产	上海秀茂	宁波恒弘	安吉盛建
流动资产	1,400,648,084.95	9,616,830.94	299,925,959.16	490,022,540.38
非流动资产	2,869,982.60	410,000,000.00		1,488.68
资产合计	1,403,518,067.55	419,616,830.94	299,925,959.16	490,024,029.06
流动负债	1,203,961,105.61	4,126,011.52		150,000.00
非流动负债				
负债合计	1,203,961,105.61	4,126,011.52		150,000.00
所有者权益	199,556,961.94	415,490,819.42	299,925,959.16	489,874,029.06
按持股比例计算的净资产份额	99,778,480.97	132,957,062.21	146,963,719.99	191,050,871.33
调整事项				
内部交易未实现利润				
其他	299,036,236.61	224.00	153,000,000.00	298,900,249.28
对联营企业权益投资的账面价值	398,814,717.58	132,957,286.21	299,963,719.99	489,951,120.61
营业收入	131,310.93			
净利润	-8,443,038.06	5,491,519.42	-74,040.84	-125,331.79
综合收益总额	-8,443,038.06	5,491,519.42	-74,040.84	-125,331.79

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.65% (2018年12月31日：31.45%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截至2019年12月31日，公司流动负债高于流动资产，存在大额逾期债务，存在流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,642,674,860.99	8,683,362,744.74	6,705,941,875.55	748,863,336.30	1,228,557,532.89
应付账款	1,379,719,374.61	1,379,719,374.61	1,379,719,374.61		
其他应付款	1,825,770,892.37	1,925,936,517.37	1,397,145,892.37	42,750,000.00	486,040,625.00
一年内到期的非流动负债（不含	1,839,682,135.95	1,839,682,135.95	1,839,682,135.95		

银行借款)					
其他流动负债	653,987,445.32	653,987,445.32	653,987,445.32		
应付债券(不包含重分类至一年内到期金额)	41,317,440.23	47,166,490.86	3,219,176.74	43,947,314.12	
长期应付款(不包含重分类至一年内到期金额)	37,077,793.21	37,077,793.21	37,077,793.21		
小计	13,420,229,942.68	14,566,932,502.06	12,016,773,693.75	835,560,650.42	1,714,598,157.89

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	8,743,324,276.32	9,273,311,997.51	8,049,035,140.04	416,824,260.25	807,452,597.22
应付账款	2,092,640,815.86	2,092,640,815.86	2,092,640,815.86		
其他应付款	1,698,782,028.51	1,698,782,028.51	1,698,782,028.51		
其他流动负债	595,167,528.55	598,870,869.75	598,870,869.75		
一年内到期的非流动负债(不含银行借款)	827,406,035.61	827,406,035.61	827,406,035.61		
应付债券	929,633,617.53	1,098,003,958.33	64,250,000.00	1,033,753,958.33	
长期应付款	74,973,447.59	74,973,447.59	74,973,447.59		
小计	14,961,927,749.97	15,663,989,153.16	13,405,958,337.36	1,450,578,218.58	807,452,597.22

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币435,137.56万元(2018

年12月31日：人民币202,147.99万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,194.91元(2018年12月31日：减少/增加人民币829.54元)，净利润减少/增加人民币1,194.91元(2018年度：减少/增加人民币829.54元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
非持续的公允价值计量		194,726,407.89	373,623,524.00	568,349,931.89
其他权益工具投资		194,726,407.89	373,623,524.00	568,349,931.89

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据基金管理公司提供的资产管理计划资产结构估值表中列示的单位净值确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

列入第三层的金融工具主要是本公司及子公司持有的未上市及全国中小企业股份转让系统股权投资。本公司及其子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波银亿控股	宁波	实业投资；普通货物仓储；机械设备出租；普通货物装卸、搬运服务、保洁服务。	100,000 万元	18.55	18.55

(2) 本公司最终控制方是自然人熊续强。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京蔚邦	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
银亿集团	宁波银亿控股母公司
熊续强	最终控制方
欧阳黎明	最终控制方之配偶
浙江巨雄进出口有限公司	同受最终控制方控制
宁波银亿进出口有限公司	同受最终控制方控制
宁波慈茂房地产开发有限公司	联营企业的子公司
宁波如升实业有限公司	同受最终控制方控制
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	同受最终控制方控制
宁波盈日金属制品有限公司	同受最终控制方控制
宁波如升宝华服务有限公司	同受最终控制方控制
宁波保税区亿旺贸易有限公司	同受最终控制方控制
宁波旭邦进出口贸易有限公司	同受最终控制方控制
宁波祥博国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
宁波合恒进出口有限公司	同受最终控制方控制

艾礼富电子（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
宁波银源仓储有限公司	同受最终控制方控制
宁波银亿矿业有限公司	同受最终控制方控制
宁波银亿科创新材料有限公司	同受最终控制方控制
宁波利邦汽车部件有限公司	同受最终控制方控制

（二）关联交易情况

1. 销售货物和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南京蔚邦	销售货物	6,148,535.29	1,070,767.83
	服务费收入	5,922,385.13	
宁波慈茂房地产开发有限公司	服务费收入		707,547.17
小计		12,070,920.42	1,778,315.00

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
艾礼富电子（深圳）有限公司	采购商品	4,492,574.70	

3. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
银亿集团	房屋及建筑物	571,428.58	571,428.58
南京蔚邦	房屋及建筑物	2,664,287.80	2,664,287.80

4. 关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	借款金额/银行承兑 汇票垫款	利息、复利、罚息 (截至 2019/12/31)	借款 起始日	借款 到期日	担保是否已 经履行完毕
宁波普利赛思	宁波银亿控股	400,000,000.00	40,308,554.98	2018/8/21	2019/3/17	否
	宁波聚雄进	49,544,855.04	4,317,912.58	2018/10/12	2019/4/5	否

	出口有限公司	17,567,999.97	3,267,647.99	2018/6/25	2018/12/25	否
		29,727,000.00	5,127,907.50	2018/7/19	2019/1/19	否
	宁波银亿进出口有限公司	19,817,883.20	3,656,406.52	2018/6/28	2018/12/28	否
	宁波利邦汽车零部件有限公司	10,000,000.00	620,337.96	2019/1/9	2019/11/27	否
		10,000,000.00	609,342.13	2019/1/9	2019/11/13	否
		10,000,000.00	582,637.96	2019/1/9	2020/1/8	否
	宁波祥博国际贸易有限公司		437,704.62	2018/12/21	2019/9/6	否
	合计	546,657,738.21	58,928,452.24			

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保借款本金	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
银亿集团/熊续强[注 1.1]	银亿股份	1,828,718.60	2019/4/25	2021/4/23	否
银亿集团/熊续强[注 1.1]		216,171,281.40	2019/4/17	2021/4/15	否
熊续强[注 1.2]	银亿股份	62,400,000.00	2018/2/9	2019/2/9	否
熊续强[注 1.2]		136,500,000.00	2018/2/12	2019/2/12	否
熊续强[注 1.2]		198,000,000.00	2018/4/11	2019/4/11	否
熊续强/欧阳黎明[注 1.3]	银亿股份	259,900,000.00	2017/2/24	2019/2/16	否
熊续强/欧阳黎明[注 1.3]		120,000,000.00	2017/2/24	2019/2/17	否
熊续强/欧阳黎明[注 1.3]		119,100,000.00	2017/2/24	2019/2/24	否
银亿集团/熊续强[注 1.4]	银亿股份	300,000,000.00	2017/3/17	2019/5/30	否
银亿集团/熊续强[注 1.5]	银亿股份	33,000,000.00	2017/2/17	2019/12/1	否
银亿集团/熊续强[注 1.5]		33,000,000.00	2017/2/21	2019/12/1	否
熊续强[注 2]	宁波银亿房产	68,134,141.20	2016/9/8	2020/9/20-2020/10/10	否
熊续强[注 3.1]	宁波荣耀置业	34,860,000.00	2019/6/26	2020/5/15	否
熊续强[注 3.1]		50,000,000.00	2019/6/26	2020/8/15	否
熊续强[注 3.1]		50,000,000.00	2019/6/26	2021/2/15	否
熊续强[注 3.1]		60,000,000.00	2019/6/26	2022/2/15	否
熊续强[注 3.1]		60,000,000.00	2019/6/26	2023/2/15	否

熊续强[注 3.1]		60,000,000.00	2019/6/26	2024/2/15	否
熊续强[注 3.1]		70,000,000.00	2019/6/26	2025/2/15	否
熊续强[注 3.1]		75,000,000.00	2019/6/26	2026/2/15	否
熊续强[注 3.1]		300,000,000.00	2019/6/26	2027/2/15	否
熊续强[注 3.2]	宁波荣耀置业	1,735,223.72	2018/5/15	2020/2/14	否
		16,393,192.29	2018/5/15	2020/8/14	否
		16,460,514.13	2018/5/15	2020/8/14	否
		17,686,047.46	2018/5/15	2021/5/14	否
		16,176,357.06	2018/5/15	2021/5/14	否
银亿集团/熊续强[注 4]	宁波银亿时代 房产	49,999,789.22	2017/10/9	2019/9/27	否
银亿集团/熊续强[注 4]		50,000,000.00	2017/10/12	2019/9/27	否
熊续强、欧阳黎明、银亿集团[注 5]	海尚酒店投资	200,000,000.00	2018/8/10	2020/6/9	否
熊续强[注 6]	宁波凯启	100,000,000.00	2019/6/27	2020/6/25	否
熊续强/欧阳黎明[注 7]	宁波凯启	100,000,000.00	2018/4/26	2019/1/26	否
熊续强/欧阳黎明[注 7]		40,000,000.00	2018/6/11	2019/1/26	否
银亿集团[注 8]	宁波凯启	180,000,000.00	2018/5/17	2018/11/16	否
银亿集团、宁波银亿进出口有限公司、熊续强、欧阳黎明[注 9]	宁波凯启	6,470,056.21	2016/12/12	2020/8/12	否
		14,753,885.32	2016/12/12	2020/11/12	否
		14,570,323.07	2016/12/12	2021/2/12	否
		14,372,129.04	2016/12/12	2021/5/12	否
		14,203,198.57	2016/12/12	2021/8/12	否
		6,194,690.27	2016/12/12	2021/12/12	否
银亿集团[注 10]	宁波邦奇	40,000,000.00	2017/9/5	2020/5/29	否
银亿集团[注 10]		58,000,000.00	2017/9/5	2020/11/30	否
银亿集团[注 10]		40,000,000.00	2017/9/5	2021/5/28	否
银亿集团[注 10]		58,000,000.00	2017/9/5	2021/11/30	否
银亿集团[注 10]		40,000,000.00	2017/9/5	2022/5/30	否
银亿集团[注 10]		58,000,000.00	2017/9/5	2022/11/30	否
银亿集团[注 10]		40,000,000.00	2017/9/5	2023/5/30	否
银亿集团[注 10]		40,000,000.00	2017/9/5	2023/5/30	否

银亿集团[注 10]		58,000,000.00	2017/11/1	2023/11/30	否
银亿集团[注 10]		40,000,000.00	2017/11/1	2024/5/30	否
银亿集团[注 10]		58,000,000.00	2017/11/1	2024/8/21	否
合计		3,656,909,547.56			

[注 1.1] 该笔借款同时由宁波银亿置业以存货、投资性房地产、固定资产提供抵押担保。

[注 1.2] 该笔借款同时由宁波银乾销代、宁波银亿置业以固定资产，宁波银亿置业、银亿世纪投资、通达商业管理以投资性房地产，宁波银亿房产、余姚银亿房产以存货提供抵押担保。

[注 1.3] 该笔借款同时由镇海银亿房产的投资性房地产提供抵押担保。

[注 1.4] 该笔借款同时由宁波银亿房产、宁波荣耀置业、呼伦贝尔房产提供保证担保，以宁波银亿房产持有的呼伦贝尔房产的 100% 股权提供质押担保。

[注 1.5] 该笔借款同时由宁波银亿房产提供保证担保，由余姚银亿房产、上海诚佳置业以存货提供抵押担保。该笔借款已逾期，截至本报告日尚未归还。

[注 2] 该笔借款同时由银亿股份提供保证担保，由银亿股份以其持有的川山甲供应链管理股份有限公司 13.86% 的股权提供质押担保。

[注 3.1] 该笔借款同时由宁波荣耀置业以投资性房地产、固定资产提供抵押担保，银亿股份提供保证担保。

[注 3.2] 该笔借款同时由宁波荣耀置业以固定资产提供抵押担保，银亿股份提供保证担保。2020 年 2 月 14 日到期的借款本金 1,735,223.72 元，子公司已于 2020 年 2 月归还。

[注 4] 该笔借款同时由宁波银亿时代房产以存货提供抵押担保。

[注 5] 该笔借款同时由海尚大酒店提供保证担保，由海尚大酒店以固定资产及存货、海尚酒店投资以投资性房地产提供抵押担保。

[注 6] 该笔借款同时由宁波银亿建设、宁波荣耀置业以投资性房地产，宁波荣耀置业以固定资产提供抵押担保，由银亿股份、宁波荣耀置业提供保证担保。

[注 7] 该笔借款同时由宁波新城置业、银亿世纪投资以存货提供抵押担保，由银亿股份提供保证担保。

[注 8] 该笔借款同时由象山银亿房产以存货提供抵押担保，由银亿股份提供保证担保，借款已逾期

[注 9] 该笔借款同时由银亿股份提供保证担保。根据子公司宁波凯启与长城国兴金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》、《期限重组协议》及《期限重组协议补充协议》，宁波

凯启未按补充协议约定支付履约保证金,长城国兴金融租赁有限公司有权宣布租金全部提前到期。

[注 10]银亿集团在最高额度 45,000.00 万元范围内承担保证责任,该笔借款同时由宁波邦奇以固定资产、无形资产提供抵押担保。

5. 关联方资金拆借

(1) 拆入

往来单位	期初应付余额	本期拆入	本期归还	期末应付本金余额	期末应付利息余额	本期计付资金占用费
银亿集团	1,873,858.47	1,480,000.00		3,353,858.47	1,112,276.39	不计息
宁波银源仓储有限公司		450,000,000.00		450,000,000.00	7,065,625.00	7,065,625.00
小计	1,873,858.47	451,480,000.00		453,353,858.47	8,177,901.39	7,065,625.00

(2) 拆出

往来单位	期初应收余额	本期拆出	本期收回	期末应收本金余额	期末应收利息余额	本期计收资金占用费
宁波慈茂房地产开发有限公司	23,040,000.00		23,040,000.00			81,418.87
宁波卓越圣龙工业技术有限公司[注 1]	1,372,490,000.00		3,905,959.22	1,368,584,040.78		不计息
宁波盈日金属制品有限公司[注 1]	587,000,000.00		503,136,054.10	83,863,945.90		不计息
宁波保税区亿旺贸易有限公司[注 2]	90,000,000.00		90,000,000.00			不计息
宁波旭邦进出口贸易有限公司[注 2]	92,000,000.00		92,000,000.00			不计息
宁波祥博国际贸易有限公司[注 2]	93,000,000.00		93,000,000.00			不计息
宁波合恒进出口有限公司[注 2]	13,285,860.00		13,285,860.00			不计息
舟山银亿房产	741,658,763.72		684,397,525.25	57,261,238.47		不计息
舟山新城房产	174,625,858.99			174,625,858.99		不计息
合计	3,187,100,482.71		1,502,765,398.57	1,684,335,084.14		81,418.87

[注 1]: 2019 年 6 月-9 月,宁波盈日金属制品有限公司(以下简称宁波盈日金属)以银行存款偿还 2,620.00 万元。

2019 年 9 月,本公司及子公司银保物联与熊续强、宁波银亿控股及其子公司宁波聚亿佳电子有限公司(以下简称聚亿佳公司)、宁波普利赛思签订《股权转让暨以资抵债协议书》,

聚亿佳公司将其持有的宁波普利赛思 100%股权抵偿宁波盈日金属对宁波银亿房产占款 4 3, 403. 12 万元及宁波卓越圣龙工业技术有限公司（以下简称宁波卓越圣龙）对宁波银亿房产占款 390. 60 万元（参照评估定价，万隆评报字（2019）第 10322 号）。（详见本财务报表附注十一（二）3（2）之说明）。

2019 年 12 月，子公司宁波银亿房产与宁波邦奇、银洲星国际、银亿集团及宁波盈日金属签订《债务清偿协议》，以宁波邦奇应付银亿集团的新疆银洲星公司 49%股权转让款 3, 957. 48 万元及银洲星国际应付银亿集团的分利款 333. 01 万元，抵偿宁波盈日金属对宁波银亿房产占款 4, 290. 49 万元。

综上，截至 2019 年 12 月 31 日，宁波卓越圣龙已偿还 390. 60 万元，剩余 136, 858. 40 万元尚未偿还（期后还款情况详见本财务报表附注十二（二）1）；宁波盈日金属已偿还 50, 313. 61 万元，剩余 8, 386. 39 万元尚未偿还。

[注 2]：宁波保税区亿旺贸易有限公司、宁波旭邦进出口贸易有限公司、宁波祥博国际贸易有限公司、宁波合恒进出口有限公司（以下简称“四公司”）合计占用银亿新城置业 28, 828. 59 万元。

2019 年 5 月，银亿新城置业与银亿股份、香港亿圣、银亿集团、银亿投资控股集团有限公司及四公司签订《债务清偿协议》，以香港亿圣应付银亿投资控股集团有限公司的借款 14, 000 万港币（折合人民币 12, 305. 86 万元）抵偿四公司部分欠款。

2019 年 5 月-6 月，宁波保税区亿旺贸易有限公司偿还银亿新城置业 9, 000. 00 万元，旭邦进出口偿还银亿新城置业 7, 522. 73 万元。

综上，截至 2019 年 12 月 31 日，四公司合计占用的 28, 828. 59 万元资金已全部偿还。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1, 105. 89 万元	1, 235. 81 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宁波卓越圣龙			1, 372, 490, 000. 00	
小 计				1, 372, 490, 000. 00	

应收账款	银亿集团	300,000.00	15,000.00		
	宁波银亿矿业	99.00	4.95		
	宁波银亿科创新材料有限公司	8,951.00	447.55		
	南京蔚邦	10,576,377.70			
	浙江巨雄进出口有限公司			2,791.76	139.59
	宁波慈茂房地产开发有限公司			750,000.00	37,500.00
	宁波如升宝华服务有限公司			181,345.06	9,067.25
小计		10,885,427.70	15,452.50	934,136.82	46,706.84
应收利息	宁波慈茂房地产开发有限公司			360,925.11	
小计				360,925.11	
其他应收款	舟山银亿房产	57,261,238.47	17,178,371.54	741,658,763.72	74,165,876.37
	舟山新城房产	174,625,858.99	52,387,757.70	174,625,858.99	17,462,585.90
	宁波卓越圣龙 [注]	1,368,584,040.78			
	宁波盈日金属制品有限公司 [注]	83,863,945.90		587,000,000.00	29,350,000.00
	宁波慈茂房地产开发有限公司			23,040,000.00	1,152,000.00
	宁波保税区亿旺贸易有限公司			90,000,000.00	4,500,000.00
	宁波旭邦进出口贸易有限公司			92,000,000.00	4,600,000.00
	宁波祥博国际贸易有限公司			93,000,000.00	4,650,000.00
	宁波合恒进出口有限公司			13,285,860.00	664,293.00
	南京蔚邦	142,140.77		1,135,013.90	
小计		1,684,477,224.91	69,566,129.24	1,815,745,496.61	136,544,755.27
长期应收款	舟山银亿房产	687,785,535.49		687,785,535.49	
	舟山新城房产	54,264,465.51		54,264,465.51	
	沈阳银亿房产			182,691,715.35	
小计		742,050,001.00		924,741,716.35	

[注]：详见财务报表附注十二（二）1之说明。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付利息	银亿集团	1,112,276.39	1,112,276.39
	余姚伊顿房产	2,938,794.53	2,938,794.53
小计		4,051,070.92	1,112,276.39
其他应付款	余姚伊顿房产	91,251,748.34	1,251,748.34
	银亿集团	3,353,858.47	1,873,858.47
	宁波荣安教育	31,750,000.00	31,750,000.00
	宁波银源仓储有限公司	457,065,625.00	
小计		583,421,231.81	34,875,606.81

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2019年12月31日，本公司及子公司已签订但未完全履行的大额发包合同金额231,053.41万元，未付金额共计42,161.98万元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2019年12月31日，本公司及子公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同金额55,991.21万元。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司因未按照采购合同的约定履行采购义务，供应商提起诉讼要求公司赔偿经济损失及相关诉讼费用。案件尚未开庭审理，公司根据预计损失的可能性计提预计负债人民币31,262,000.00元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（二）4之说明。

3. 股权购买/处置产生的或有事项

(1) 处置沈阳银亿房产

2019年11月22日子公司宁波银亿房产与辽宁共享碧桂园置业有限公司签订《股权转让协议》，将宁波银亿房产享有的沈阳银亿房产协作项目100%权益、合作项目50%权益分别以对价163,368,900.46元、488,808,284.65元转让给辽宁共享碧桂园置业有限公司，公司已于2019年度收回股权转让对价461,147,185.11元(其中本公司收款244,839,785.11元，216,307,400.00元由辽宁共享碧桂园置业有限公司代为清偿公司的应付债券)，剩余18,627.00万元截至报告日尚未收取，考虑尚未支付的股权转让对价涉及事项具有不确定性，公司2019年暂不确认该部分股权转让收益，公司2019年度共确认对沈阳银亿房产的转让收益26,420.09万元。

(2) 购买宁波普利赛思股权

2019年9月，本公司及子公司银保物联与宁波聚亿佳电子有限公司(以下简称“聚亿佳公司”)、宁波银亿控股、熊续强、宁波普利赛思(以下简称“各方”)签订《股权转让暨以资抵债协议书》，受让聚亿佳公司持有的宁波普利赛思100%股权。《股权转让暨以资抵债协议书》第2.2条约定，如宁波普利赛思担保事项提供的保证或股票质押手续由银亿控股及其关联方(除银亿股份及其下属公司以外)以清偿账务、相应债权人免债、停息、第三方清偿债务等方式而全部或部分解除，且届时大股东占款尚未清偿完毕的，则解除部分释放的金额用以抵偿等额占款，释放的金额超过占款余额的，超过部分由银保物联支付给聚亿佳公司。如宁波普利赛思担保事项提供的保证或股票质押手续全部或部分解除时，大股东占款已经全部清偿完毕的，则解除部分释放的金额由银保物联公司支付给聚亿佳公司。《股权转让暨以资抵债协议书》第4.1条同时约定，各方同意对于宁波普利赛思包括交割日在内的三个完整会计年度进行单年度减值测试，若宁波普利赛思发生减值且减值后的价值数额低于截至减值测试年度末已累计抵偿金额的，则银保物联有权要求聚亿佳公司以现金补足差额或要求其回购交易标的，回购标的的交易价格=本次交易最终抵偿金额+本次交易最终抵偿金额每年8%收益，如聚亿佳公司无法或不予回购的，则银保物联有权向第三方出售交易标的，向第三方出售交易标的的价格少于本协议约定回购价格的，由聚亿佳公司予以补足。

考虑《股权转让暨以资抵债协议书》第2.2条和第4.1条之约定，协议各方同意在三年减值测试完成或宁波普利赛思担保事项全部解除孰后的期限届满时统一结算，且银保物联有权优先扣除因本协议所涉及的聚亿佳公司应补偿给银保物联的金额，最终银保物联仍需向聚亿佳公司支付的，则应在结算确定之日起30日内无息支付。

4. 其他或有事项

按照房地产企业经营惯例，公司及子公司为商品房承购人提供阶段性购房按揭贷款担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司为商品房承购人提供的阶段性购房按揭贷款担保余额为 208,676.23 万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 期后新增逾期债务情况

公司资产负债表日至本报告日新增逾期债务本金合计 29,486.00 万元。

借款单位	银行	借款日	到期日	借款本金余额 (万元)	备注
宁波荣耀置业	浙江稠州商业银行	2019/6/26	2020/5/15	3,486.00	截至本报告日，公司尚未支付该笔借款，也未与债权人签订展期协议。
海尚酒店投资	陈嘉新	2018/8/10	2020/6/9	20,000.00	截至本报告日，公司尚未支付该笔借款，也未与债权人签订展期协议。
宁波银隆咨询	中国工商银行余姚江南支行	2014/8/28	2020/6/19	2,000.00	截至本报告日，公司尚未支付该笔借款，也未与债权人签订展期协议。
宁波邦奇	中国工商银行宁波市分行	2017/9/5	2020/5/29	4,000.00	截至本报告日，公司尚未支付该笔借款，也未与债权人签订展期协议。
合计				29,486.00	

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 签订《股权转让暨以资抵债协议书》取得山西凯能矿业有限公司 49%股权

2020 年 1 月，公司与关联方宁波如升实业有限公司、宁波银亿控股、熊续强及山西凯能矿业有限公司（以下简称“山西凯能公司”）签订《股权转让暨以资抵债协议书》。宁波如升实业有限公司将其持有的山西凯能公司 49%股权按照协议约定的价格 92,965.06 万元（92,965.06 万元=189,724.61 万元*49%，参照评估定价，国融兴华评报字[2019]第 080070 号、地博矿评报字[2019]第 1111、1112、1113、1114、1115 号）转让给本公司，抵偿公司大股东及附属企业对本公司相应数额的占款。2020 年 1 月 2 日，宁波如升实业有限公司将山西凯能公司 100%的股权过户至本公司名下，其中 51%的股权参照评估价值为 96,759.55 万元作为对剩余占款 52,279.73 万元偿还的担保。《股权转让暨以资抵债协议书》约定截至 2020 年 4 月 15 日，若宁波银亿控股以现金或其他措施清偿全部剩余占款，则本公司应将山西凯能公司 51%的股权过户至关联方宁波如升实业有限公司名下，若银亿控股未能以现金或其他措施偿还剩余占款，则山西凯能公司 51%股权折价 96,759.55 万元转让给本公司。若抵偿全部占款后，宁波如升实业有限公司应收的股权转让价款仍有剩余，则剩余部分用于抵偿

《股权转让暨以资抵债协议书》过渡期内山西凯能公司亏损。

由于遭遇新冠疫情影响，宁波银亿控股重整时间安排与原定计划出现了一定的延后，重整进展晚于预期，截至 2020 年 4 月 15 日，控股股东及其关联方未能以现金或其他措施偿还剩余占款，公司与上述各方签订《股权转让暨以资抵债协议书之补充协议》，将宁波银亿控股在重整程序中筹集现金或其他措施偿还剩余占款的日期由原定的 2020 年 4 月 15 日拟延期至 2020 年 10 月 31 日。

2. 由于百胜麒麟（南京）建设发展有限公司（以下简称“百胜公司”）经营困难，自身发生债务违约事项，无力清偿应付子公司南京银亿建设的利息，南京银亿建设为加快回收该款项，于 2020 年 6 月与百胜公司签订《债务利率调整协议》，同意对百胜公司历年（2015 年 1 月-2018 年 6 月）借款本金计息利率由 12%下调至 8.0559%，调整后应收利息余额为 110,627,196.84 元，百胜公司以 12,291.94 平方米商铺抵偿（参考评估作价）。截至本报告日，上述房产过户手续尚在办理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司南京银亿建设应收百胜公司利息 164,062,360.00 元，计提坏账准备 53,435,163.16 元。

由于宁波巨鹰房地产开发有限公司（以下简称“巨鹰房产”）经营困难，自身发生债务违约事项，无力清偿应付子公司象山银亿房产的利息，象山银亿房产为加快回收该款项，于 2020 年 6 月与巨鹰房产签订《债务利率调整协议》，同意对巨鹰房产历年（2012 年 1 月-2018 年 6 月）借款本金计息利率由 10%下调至 8%，调整后应收利息余额为 45,425,575.21 元，另象山银亿房产应收宁波巨鹰电子商务有限公司 21,301,621.00 元售房款、应收象山巨鹰投资管理有限公司 10,000,000.00 元往来款，抵消象山银亿房产应付浙江巨鹰集团股份有限公司项目合作分利款 12,938,593.05 元后，合计应收 63,788,603.16 元，以 7,087.51 平方米的商铺抵偿（参考评估作价），截至本报告日，上述房产过户手续尚在办理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司象山银亿房产应收巨鹰房产利息 66,984,181.59 元，计提坏账准备 21,558,606.38 元。

3. 转让联营企业宁波恒弘置业有限公司股权

2020 年 5 月，子公司宁波银亿房产与恒大地产集团上海盛建置业有限公司（以下简称“上海盛建公司”）签订《宁波恒弘置业有限公司股权转让协议》，将其持有的宁波恒弘置业有限公司 49%的股权转让给上海盛建公司，股权转让价款为 33,600.00 万元，宁波银亿房产于 2020 年 5 月 13 日收到上海盛建公司开具的 31,600.00 万元 1 年期商业承兑汇票，并于 2020 年 5 月 14 日收到剩余转让价款 2,000.00 万元，于 2020 年 5 月 14 日完成工商变更登记

记。

4. 成立合资公司邦奇雪铁龙电动化变速箱有限公司

2020年6月3日，公司第七届董事会第五十一次临时会议审议通过了《关于全资子公司 Punch Powertrain N.V. 与 PSA Automobiles SA 成立合资公司的议案》，即子公司比利时邦奇与标致雪铁龙集团签订《Joint Venture Agreement For The Establishment Of A Joint Company》（以下简称“合资协议”），双方合作成立合资公司邦奇雪铁龙电动化变速箱有限公司（暂定名，以下简称“合资公司”），合资公司主要从事变速箱的研发、生产和销售。合资公司初始注册资本拟定为 18,000 万欧元，比利时邦奇以 DT2 变速箱业务相关资产出资 11,000 万欧元，占合资公司的股权比例为 61%，标致雪铁龙集团以现金出资 7,000 万欧元，占合资公司的股权比例为 39%，比利时邦奇对该合资公司拥有控制权。

该合资公司预计需要 24,500 万欧元的增资，后续合资双方将按股权比例增资。

5. 签订借款展期协议

2020年5月12日，子公司比利时邦奇与代理行 BNP Paribas Fortis 签订附条件的借款展期协议《INDICATIVE TERM SHEET》，约定若公司能够满足：(1)在2020年12月（借款到期日）前签署并成立 Montana Jv 公司（子公司比利时邦奇与 PSA Automobiles SA（标致雪铁龙集团）的合资企业）和 EIGER JV 公司（子公司比利时邦奇与 PSA Automobiles SA（标致雪铁龙集团）的合资企业）；(2)银亿股份需在2020年12月31日（含）前向贷款人提供由符合规定的一级金融机构出具的金额为 100,000,000.00 欧元的银行保函；(3) Montana Jv 公司分配给比利时邦奇的任何股息金额的 75%将存入强制性预付款账户，BNP Paribas Fortis 则将 349,500,000.00 欧元银团借款展期至 2025 年 12 月 31 日。

该笔银团借款追加邦奇汽车精密部件有限公司和宁波邦奇进出口的股权，南京邦奇所有的应收账款、存货，宁波邦奇进出口所有的应收账款、存货，邦奇汽车精密部件有限公司所有的应收账款、存货以及公司所有的知识产权质押（除与 DT2 相关的知识产权和转让给 Montana Jv 公司的知识产权提供质押保证）。

6. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全球范围内爆发蔓延，国内外汽车产业链的生产与消费受到影响，公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对高端汽车制造业务、房产销售业务、物业管理业务、酒店经营业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	无级变速器	汽车安全气囊气体发生器	房产销售	物业管理
主营业务收入	3,197,683,344.80	1,587,917,543.17	1,402,842,019.03	637,456,950.58
主营业务成本	2,992,665,315.01	1,287,833,010.13	1,234,644,197.88	546,479,628.70
资产总额	10,498,459,480.94	3,332,999,842.90	25,858,712,036.22	905,061,839.85
负债总额	7,295,680,890.65	871,351,324.88	22,318,789,089.50	767,821,200.67

(续上表)

项 目	酒店经营	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	155,717,147.31	109,813,070.15	-219,467,390.33	6,871,962,684.71
主营业务成本	62,190,351.44	50,657,127.99	-209,732,428.92	5,964,737,202.23
资产总额	1,684,813,207.29	21,845,248,230.63	-38,492,743,564.38	25,632,551,073.45
负债总额	1,043,238,268.05	6,566,589,315.18	-20,154,106,257.09	18,709,363,831.84

(二) 业绩承诺

1. 宁波昊圣

2017年1月17日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准银亿房地产股份有限公司向西藏银亿投资管理有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕128号）文件，核准本公司向西藏银亿发行481,414,795股股份购买宁波昊圣公司100%的股权。2017年1月19日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次定向发行股份481,414,795股的股权登记手续，宁波昊圣公司成为本公司的子公司。根据本公司与宁波

昊圣公司原股东西藏银亿公司签订的《盈利预测补偿协议》，宁波昊圣原股东西藏银亿公司承诺宁波昊圣公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润均不低于 16,768.30 万元、26,170.33 万元、32,579.70 万元。若宁波昊圣公司当期实现的净利润未达到当期净利润承诺数，西藏银亿公司应对本公司以股份方式进行补偿。

宁波昊圣 2017 年、2018 年、2019 年累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-52,748.69 万元，未实现业绩承诺，三年度累计差异金额 128,267.02 万元(若不考虑计提的商誉减值损失，宁波昊圣三年累计净利润实现数与净利润承诺数的差异为 35,854.41 万元)。

根据《盈利预测补偿协议》，在盈利补偿期届满后，银亿股份与西藏银亿应共同聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并在盈利补偿期最后一年的银亿股份年度审计报告出具之前或之日出具相应的减值测试审核报告。根据减值测试审核报告，如标的资产减值额 > 已补偿股份总数 × 重组交易中银亿股份向西藏银亿发行股份的价格，则西藏银亿应向银亿股份另行补偿。标的资产减值额为标的资产在本次交易中的作价减去期末标的资产评估值并排除盈利补偿期内的股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

根据《银亿股份有限公司重大资产重组标的资产减值测试专项审核报告》(天健审(2020)8367 号)，截至 2019 年 12 月 31 日，宁波昊圣全部股东权益评估价值 213,059.77 万元，扣除补偿期限内股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响后，相比重组时宁波昊圣全部股东权益交易作价 284,516.14 万元，减值金额为 71,456.37 万元。

2. 东方亿圣

2017 年 10 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准银亿房地产股份有限公司向宁波圣洲投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2017)1840 号)文件，核准本公司向宁波圣洲发行 922,611,132 股股份购买相关资产，同时配套融资发行 46,948,355 股股份。2017 年 10 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次定向发行股份 969,559,487 股的股权登记手续，东方亿圣成为本公司的子公司。根据本公司与东方亿圣原股东宁波圣洲公司签订的《盈利预测补偿协议》，东方亿圣公司原股东宁波圣洲承诺东方亿圣 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润均不低于 75,161.07 万元、91,747.08 万元、111,781.49 万元。若东方亿圣当期实现的净利润未达到当期净利润承诺数，宁波圣洲应对本公司以股份方式进行补偿。

东方亿圣 2017 年、2018 年、2019 年累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的

净利润为-469,963.30万元，未实现业绩承诺，三年度累计差异金额748,652.94万元（若不考虑计提的商誉减值损失，东方亿圣三年累计净利润实现数与净利润承诺数的差异为270,315.20万元）。

根据《盈利预测补偿协议》，在盈利补偿期届满后，银亿股份与宁波圣洲应共同聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并在盈利补偿期最后一年的银亿股份年度审计报告出具之前或之日出具相应的减值测试审核报告。根据减值测试审核报告，如标的资产减值额 > 已补偿股份总数 × 重组交易中银亿股份向宁波圣洲发行股份的价格，则宁波圣洲应向银亿股份另行补偿。标的资产减值额为标的资产在本次交易中的作价减去期末标的资产评估值并排除盈利补偿期内的股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

根据《银亿股份有限公司重大资产重组标的资产减值测试专项审核报告》（天健审（2020）8368号），截至2019年12月31日，东方亿圣全部股东权益评估价值348,800.00万元，扣除补偿期限内股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响（35,669.06万元）后，相比重组时东方亿圣全部股东权益交易作价798,058.63万元，减值金额为484,927.69万元。

（三）涉诉事项

1. 金融借款合同纠纷——中建投信托39,690.00万元借款

2017年11月至2018年3月，公司向中建投信托股份有限公司（以下简称“中建投信托”）贷款45,690.00万元，期限12个月。子公司宁波银乾销代、宁波银亿置业、银亿世纪投资、通达商业管理、宁波银亿房产、余姚银亿房产分别以其所有的固定资产、投资性房地产或存货，为全部债务提供抵押担保。上述借款到期未归还，2019年8月中建投信托提起诉讼。2020年4月，宁波中院一审（（2019）浙02民初519号），判决本公司归还贷款的本金39,690.00万元及利息等，中建投信托有权以上述抵押物折价或者拍卖、变卖价款优先受偿。2020年4月27日，熊续强就该判决向浙江省高级人民法院提起上诉，目前该案二审尚未开庭审理。截至本报告日，公司尚未归还该笔借款。

2. 金融借款合同纠纷——中建投信托49,900.00万元借款

2017年1月22日，公司向中建投信托借款49,900.00万元，期限24个月。子公司镇海银亿房产以其所有的三处房地产为全部债务提供抵押担保。上述借款到期未归还，2019年5月中建投信托提起诉讼。2020年1月，宁波中院一审（（2019）浙02民初406号），判决公司归还贷款本金49,900.00万元及利息等，中建投信托有权以上述抵押物折价或者拍卖、变卖价款优先受偿。截至本报告日，公司尚未归还该笔借款，中建投信托已就判决书申请强制执行，并要求处理镇海银亿房产抵押物优先受偿，除此之外中建投信托尚未采取其他强制

执行措施。

3. 金融借款合同纠纷——中建投信托 14,000.00 万元借款

2018 年 4 月至 2018 年 10 月，子公司宁波凯启向中建投信托贷款 25,000.00 万元，期限 6 个月。子公司宁波新城置业以其所有的 248 套房地产为全部债务提供抵押担保、银亿世纪投资以其所有的 82 套房地产为全部债务提供抵押担保，公司为全部贷款提供保证担保。上述借款到期未归还，2019 年 7 月，中建投信托提起诉讼。2020 年 4 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 679 号），判决宁波凯启归还贷款本金 14,000.00 万元及利息等，公司承担连带清偿责任，中建投信托有权以上述抵押物折价或者拍卖、变卖价款优先受偿。2020 年 4 月 27 日，熊续强就该判决向浙江省高级人民法院提起上诉，目前该案二审尚未开庭审理。

4. 金融借款合同纠纷——杭州蔚城置业有限公司 18,000.00 万元

2018 年 5 月，杭州蔚城置业有限公司指定嘉兴银行股份有限公司向宁波凯启提供借款 18,000.00 万元，子公司象山银亿房产以其所有的 108 处房地产为全部债务提供抵押担保，公司承担连带保证责任。上述借款到期未归还，2018 年 12 月杭州蔚城置业有限公司提起诉讼。2019 年 5 月，浙江省高院终审（（2019）浙民终 183 号），判决子公司宁波凯启归还贷款本金 18,000.00 万元及利息等，公司承担连带清偿责任，杭州蔚城置业有限公司有权以上述抵押物拍卖、变卖所得款项优先受偿。根据 2019 年 7 月 16 日宁波中院（2019）浙 02 执 314 号执行文件子公司象山银亿房产 108 套房产被查封。截至本报告日，子公司宁波凯启尚未还款，杭州蔚城置业有限公司尚未采取其他保全措施。

5. 公司债券交易纠纷——信达澳银基金管理有限公司 2,000.00 万元

2019 年 7 月，信达澳银基金管理有限公司提起诉讼，讼其持有的本公司发行的“16 银亿 04”债券面值 2,000.00 万元于 2019 年 1 月 8 日加速到期未能兑付。根据 2019 年 7 月宁波中院的《查封、扣押、冻结通知书》，子公司西部创新投资 100%股权被冻结。2020 年 3 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 526 号），判决本公司归还上述债券的本金 2,000.00 万元及利息等。截至本报告日，公司尚未还款。

6. 公司债券交易纠纷——新时代证券股份有限公司 2,000.00 万元

2019 年 9 月，新时代证券股份有限公司提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“15 银亿 01”债券面值 2,000.00 万元于 2018 年 12 月 24 日未能按期足额兑付回售款项。根据 2019 年 9 月宁波中院的《查封、扣押、冻结通知书》，子公司宁波银亿房产 100%股权、宁波莲彩科技 70%股权被冻结，川山甲供应链管理股份有限公司 139,054,545 股股票被轮候冻结。2020 年 3 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 808 号），判决本公司归还上述债券的本金 2,000.00

万元及利息等。截至本报告日，公司尚未还款。

7. 公司债券交易纠纷——中海信托股份有限公司 1,111.00 万元

2019 年 11 月，中海信托股份有限公司提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“16 银亿 07”债券面值 1,111.00 万元于 2019 年 1 月 8 日加速到期未能足额兑付。截至本报告日，公司已偿还部分“16 银亿 07”债券本息，2020 年 6 月，宁波中院民事调解（（2019）浙 02 民初 1121 号），本公司需于 2020 年 9 月 20 日前归还中海信托股份有限公司债券本金 911.40 万元及相应的利息。

8. 公司债券交易纠纷——上海耀之资产管理中心 7,816.93 万元

2019 年 7 月，上海耀之资产管理中心提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“16 银亿 04”债券面值 7,816.93 万元于 2019 年 1 月 8 日加速到期未能足额兑付。2020 年 3 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 507 号），判决本公司归还上述债券的本金及利息等。截至本报告日，公司尚未还款。

9. 公司债券交易纠纷——兴证证券资产管理有限公司 61,977.67 万元

2019 年 3 月，兴证证券资产管理有限公司提起诉讼，诉本公司 2015 年面向合格投资者公开发行“15 银亿 01”债券、16 银亿 04”债券未能按期足额兑付回售款项。根据 2019 年 3 月宁波中院的《查封、扣押、冻结通知书》，公司持有的川山甲供应链管理股份有限公司 139,054,545 股股票、上海并购基金 3.37%股权、捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司 17.75%股权、宁波银亿房产 100%股权被冻结。2020 年 1 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 125-127 号），判决本公司归还上述债券的本金 61,977.67 万元及利息等。截至本报告日，公司尚未还款。

10. 公司债券交易纠纷——财富证券有限公司 2,000.00 万元

2019 年 6 月，财富证券有限公司提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“15 银亿 01”债券面值 2,000 万元于 2018 年 12 月 24 日未能按期足额兑付回售款项。2020 年 3 月，宁波中院一审（（2019）浙 02 民初 649 号），判决本公司归还上述债券的本金 2,000.00 万元及利息等。截至本报告日，公司尚未还款。

11. 公司债券交易纠纷——国贸期货有限公司 384.60 万元

2019 年 8 月，国贸期货有限公司（以下简称国贸期货）提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“16 银亿 04”债券面值 384.60 万元于 2019 年 1 月 8 日加速到期未能足额兑付。2020 年 4 月，宁波中院民事调解（（2019）浙 02 民初 900 号），国贸期货与本公司达成协议，本公司归还国贸期货债券本金 384.60 万元及利息等，于 2020 年 5 月 30 日前付清。截至本报

告日，公司尚未还款。

12. 公司债券交易纠纷——招商证券股份有限公司 4,340.75 万元

2020 年 3 月，招商证券股份有限公司提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“16 银亿 04”债券面值 4,267.00 万元以及“16 银亿 07”债券面值 73.75 万元于 2019 年 1 月 8 日加速到期未能足额兑付，招商证券作为公司债券的受托管理人受债券持有人委托提起诉讼。截至本报告日，诉讼尚未开庭审理。

13. 公司债券交易纠纷——天弘资产管理有限公司 8,700.00 万元

2019 年 6 月，天弘资产管理有限公司提起诉讼，诉其持有的本公司发行的“16 银亿 04”债券面值 700.00 万元、“16 银亿 05”债券面值 8,000.00 万元于 2019 年 1 月 8 日到期未能兑付。2019 年 9 月，根据宁波中院的《查封、扣押、冻结通知书》，宁波银亿房产 100%股权、上海芄翎投资 99.67%股权被冻结，川山甲供应链管理股份有限公司 139,054,545 股股票被轮候冻结。截至本报告日，公司已偿还“16 银亿 05”部分本息。2020 年 5 月，宁波中院民事调解（（2019）浙 02 民初 715 号），本公司需于 2020 年 9 月 30 日前归还天弘资产“16 银亿 04”债券本金 700.00 万元及相应的利息、“16 银亿 05”债券本金 6,651.25 万元及相应的利息。

14. 公司担保纠纷——宁波通商银行股份有限公司 53,984.04 万元

2019 年 8 月，宁波银亿控股以宁波普利赛思 100%股权抵偿其对公司的部分占款，宁波普利赛思核心资产为康强电子 74,009,208 股股票。宁波普利赛思为银亿控股及其转授信方向通商银行的借款提供了最高额不超过 72,500 万元的保证担保，并以其持有的全部康强电子股票提供了质押担保。

2019 年 5 月，通商银行向法院提出实现宁波普利赛思担保物权的申请。2019 年 5 月，宁波普利赛思持有的全部康强电子全部股票被司法冻结。2020 年 4 月，宁波中院民事裁定（（2020）浙 02 民特 21 号），由于涉案债务与宁波普利赛思的质押担保范围等存在实质性争议，因此裁定驳回通商银行的申请。截至本报告日，通商银行尚未向法院提起诉讼。

截至本报告日，通商银行已将上述银亿控股及其转授信方的不良债权项目已通过宁波金融资产交易中心挂牌转让。

15. 2019 年 4 月，张隘经济合作社诉子公司宁波银亿房产合同纠纷，宁波市鄞州区人民法院一审判决（（2018）浙 0212 民初 12366 号），判令宁波银亿房产向张隘经济合作社支付租金 27,000,182.42 元，开发补偿款 10,328,940.00 元，违约金 18,914,100.68 元。宁波银亿房产向浙宁波中院提起上诉。2019 年 8 月，宁波中法终审判决（（2019）浙 02 民终 2303

号)，驳回上诉维持原判。

2020年3月，宁波市中院作出裁定（（2019）浙02执394号之二），将宁波银亿房产名下东岸名邸27号8套办公用房合计作价1,953.00万元交付张隘经济合作社抵偿本案债务，财产权自该裁定送达申请执行人时转移，同时预查封宁波银亿房产名下东岸名邸27号13套办公用房。

（四）截至2020年6月19日股东股份质押/司法冻结情况

持有人名称	持有数量	质押/司法冻结数量	质押/司法冻结比例
银亿控股	716,303,413.00	716,303,413.00	100.00%
熊基凯	711,557,036.00	711,557,036.00	100.00%
西藏银亿	481,414,795.00	479,635,868.00	99.63%
宁波圣洲	922,611,132.00	922,611,132.00	100.00%
合计	2,831,886,376.00	2,830,107,449.00	99.94%

（五）账户冻结情况

截至本报告日，本公司（含子公司）被申请冻结银行账户共8个，实际被冻结金额为3,363.84万元。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2007年11月舟山市普陀区旅游投资发展有限公司（以下简称“舟山旅游投资”）经舟山市普陀区人民政府特别授权，代表舟山市普陀区人民政府与宁波银亿集团有限公司（以下简称银亿集团）签订《合作开发鲁家峙岛协议》及补充协议，由银亿集团与舟山旅游投资合作开发由舟山市建委〈舟建委（2006）187号〉批复的《舟山市普陀区鲁家峙控制性详细规划》所涵盖的鲁家峙整岛项目。

根据协议，银亿集团成立鲁家峙投资作为履行合作开发协议的法人实体，鲁家峙投资负责对项目实施进度监督、招商引入项目、按协议规定提供资金等。

根据协议，在可招拍挂土地总量不低于2,250亩的前提下，银亿集团采取必要的方式确保舟山旅游投资（政府）未来通过出让约2,250亩土地获得的总土地价款不低于31.90亿元（包括通过招商引入其他投资者在二级市场摘牌土地，或银亿集团自行摘牌，如最终不足31.90亿元的，由银亿集团补足至31.90亿元）。在双方合作期间，如涉及市政府以上（含市政府）明文规定拆迁、安置及土地征用等费用增加，相应提高总地价款的下限。当拆迁安置、征地、国家税费等成本增加，从而导致舟山旅游投资出现亏损，经银亿集团审核后，亏

损由银亿集团全额承担(合作开发期间遇国家法律法规重大政策调整或由于舟山旅游投资主观原因造成的亏损除外)。

根据协议,银亿集团在参与该项目土地市场招拍挂的过程中,因任何原因导致实际成交价超过 31.90 亿元的,超出部分按市级(含)以上政府确定返还给普陀区政府的数额(扣除国家税费,下同)分段分享:返还额在 4.785 亿元(31.90×15%)以内的,由银亿集团所得;返还额超过 15%以上的,在 50%以内的超出部分,舟山旅游投资得 40%,银亿集团得 60%;返还额超过 50%以上的部分,舟山旅游投资得 70%,银亿集团得 30%。

截至 2019 年 12 月 31 日,该合作项目已完成鲁家峙岛 9 宗地块(宗地面积为 1,337.11 亩)出让,出让金合计 242,791.58 万元。

2. 金域华府项目系子公司象山银亿房产与浙江巨鹰集团股份有限公司、宁波石浦半岛置业有限公司、象山冶金电器设备厂四方共同出资联合开发。本公司出资 27,000 万元,占出资总额的 54%;浙江巨鹰集团股份有限公司出资 10,000 万元,占出资总额的 20%;宁波石浦半岛置业有限公司出资 10,000 万元,占出资总额的 20%;象山冶金电器设备厂出资 3,000 万元,占出资总额的 6%。四方按出资比例承担风险,享受利润分配。该项目于 2013 年 7 月竣工验收交付,目前系尾盘销售,本期净利润-660.60 万元。根据协议约定,本期计提合作方利润-291.44 万元,账列“管理费用”。截至 2019 年 12 月 31 日,累计计提合作方利润 7,575.87 万元,累计支付合作方利润 2,481.93 万元。

3. 经海曙区政府协调,在宁波市海曙区住房和城乡建设局的见证下,子公司宁波银亿房产于 2019 年 1 月、2019 年 9 月与宁波海虹投资公司发展有限公司(以下简称“海虹投资公司”)分别签订《资产转让备忘录》、《[银亿东岸部分办公楼及地下车位批量转让协议书》:海虹投资公司为朗境项目提供流动性支持,子公司宁波银亿房产向海虹投资公司以 5.83 亿元的价格转让其自身或下属子公司资产(参照评估按 7 折定价),相关产权过户手续已完成。

同时约定:宁波银亿房产公司或其指定方有权在 2019 年 12 月 31 日前向海虹投资公司整体回购所转让的资产,回购方应于 2019 年 12 月 31 日前(含该日)付清全部回购价款,否则回购权灭失。

由于资金困难,子公司宁波银亿房产未能于 2019 年 12 月 31 日前回购转让资产,回购权灭失,相关资产腾挪、租赁交接手续协商处理中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	222,150,000.00	4.35	200,000,000.00	90.03	22,150,000.00
其中：其他应收款	222,150,000.00	4.35	200,000,000.00	90.03	22,150,000.00
按组合计提坏账准备	4,879,799,257.76	95.65			4,879,799,257.76
其中：应收利息	268,147,120.87	5.26			268,147,120.87
应收股利	350,274.49	0.01			350,274.49
其他应收款	4,611,301,862.40	90.38			4,611,301,862.40
合 计	5,101,949,257.76	100.00	200,000,000.00	3.92	4,901,949,257.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,977,640,596.47	94.42			4,977,640,596.47
其中：其他应收款	4,977,640,596.47	94.42			4,977,640,596.47
按组合计提坏账准备	294,013,086.93	5.58	100,000,000.00	34.01	194,013,086.93
其中：应收利息	94,013,086.93	1.78			94,013,086.93
其他应收款	200,000,000.00	3.80	100,000,000.00	50.00	100,000,000.00
合 计	5,271,653,683.40	100.00	100,000,000.00	1.90	5,171,653,683.40

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中扶投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	预计无法收回，全额计提跌价准备
上海并购基金	22,150,000.00			
小 计	222,150,000.00	200,000,000.00	90.03	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	4,611,301,862.40		
小计	4,611,301,862.40		

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	487,002,245.35
1-2年	2,188,613,515.40
2-3年	2,101,162,347.00
3-4年	125,171,150.01
4-5年	200,000,000.00
小计	5,101,949,257.76

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			100,000,000.00	100,000,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			100,000,000.00	100,000,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			200,000,000.00	200,000,000.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	268,147,120.87	94,013,086.93
企业拆借款利息	268,147,120.87	94,013,086.93
应收股利	350,274.49	
拆借款	3,035,836,097.00	3,625,472,904.10
应收暂付款	1,775,465,765.40	1,552,167,692.37
应收出资返还款	22,150,000.00	
合 计	5,101,949,257.76	5,271,653,683.40

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
上海并购基金	350,274.49	
合 计	350,274.49	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波银亿房产	拆借款	826,900,000.00	1-2 年	92.33	
		2,094,136,097.00	2-3 年		
	应收暂付款	220,778,500.00	1 年以内		
		1,320,897,265.40	1-2 年		
中扶集团	应收暂付款	200,000,000.00	4-5 年	4.14	200,000,000.00
象山银亿房产	拆借款	9,800,000.00	1 年以内	2.37	
		105,000,000.00	3-4 年		
东方亿圣	应收暂付款	33,790,000.00	1-2 年	0.70	
上海并购基金	应收出资返还款	22,150,000.00	1 年以内	0.46	
小 计		4,833,451,862.40		100.00	200,000,000.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,579,761,852.80	5,680,869,240.96	8,898,892,611.84	14,579,761,852.80	276,130,654.78	14,303,631,198.02
对联营、合营企业投资	204,458,702.24		204,458,702.24	240,296,064.94		240,296,064.94
合计	14,784,220,555.04	5,680,869,240.96	9,103,351,314.08	14,820,057,917.74	276,130,654.78	14,543,927,262.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期	本期	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
		增加	减少			
宁波银亿房产	3,315,524,700.34			3,315,524,700.34		
西部创新投资	56,770,200.00			56,770,200.00		
宁波昊圣	2,845,161,438.45			2,845,161,438.45	680,456,677.78	714,563,726.95
东方亿圣	8,362,305,514.01			8,362,305,514.01	4,724,281,908.40	4,966,305,514.01
小计	14,579,761,852.80			14,579,761,852.80	5,404,738,586.18	5,680,869,240.96

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海芃翎投资	240,296,064.94			-35,837,362.70	
合计	240,296,064.94			-35,837,362.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海芃翎投资					204,458,702.24	
合计					204,458,702.24	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-35,837,362.70	31,827.66
处置长期股权投资产生的投资收益		156,000,000.00
金融工具持有期间的投资收益	1,563,674.52	——
其中：其他权益工具投资	1,563,674.52	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,231,405.07
合 计	-34,273,688.18	159,263,232.73

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	181,249,228.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,632,954.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,815,194.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-20,140,107.28	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-65,614,900.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,174,192.33	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-47,899,910.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,454,286.86	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,686,381.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-30,015,442.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-25,897,281.10	
少数股东权益影响额(税后)	-5,264,482.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,146,321.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-70.53	-1.78	-1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-70.54	-1.78	-1.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,173,765,671.56
非经常性损益	B	1,146,321.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,174,911,993.10

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	14,248,941,075.61
其他	重新计量设定收益计划、其他权益工具投资公允价值变动、外币财务报表折算差额引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E1	-67,221,461.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
	计提和使用专项储备引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E2	2,295,253.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
	子公司银洲星国际权益份额变动引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E3	67,860.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	1
	同一控制下企业合并宁波普利赛思减少比较报表期初资本公积引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E4	-75,135,756.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	12
	宁波普利赛思同一控制下企业合并支付对价与享有净资产差异引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E5	-383,017,516.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	12
	子公司象山银亿权益份额变动引起的，归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E6	-622,720.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6	7
报告月份数	G	12	
加权平均净资产	$H = D + A/2 + E1 \times F1/G + E2 \times F2/G + E3 \times F3/G + E4 \times F4/G + E5 \times F5/G + E6 \times F6/G$	10,171,084,263.99	
加权平均净资产收益率	$I = A/H$	-70.53%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$J = C/H$	-70.54%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,173,765,671.56
非经常性损益	B	1,146,321.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,174,911,993.10

期初股份总数	D	4,027,989,882.00
报告期月份数	E	12.00
发行在外的普通股加权平均数	F=D	4,027,989,882.00
基本每股收益	G=A/F	-1.78
扣除非经常损益基本每股收益	H=C/F	-1.78

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

银亿股份有限公司
二〇二〇年六月十九日