银亿股份有限公司

2020 年度审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第1—8页

二、财务报表…… 第9—16页

（一）合并资产负债表…… 第9页

（二）母公司资产负债表……第10页

（三）合并利润表……第11页

（四）母公司利润表……第12页

（五）合并现金流量表……第13页

（六）母公司现金流量表……第14页

（七）合并所有者权益变动表……第15页

（八）母公司所有者权益变动表……第16页

三、财务报表附注…… 第17—153页

审 计 报 告

天健审〔2021〕5268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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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57.66亿元，逾期债务余额44.40亿元，累计未分配利润-60.14亿元，2020年度归属于母公司的净利润-10.87亿元（其中计提商誉减值损失6.86亿元），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，并说明公司目前处于重整计划执行过程中。如财务报表附注十三(一)所述，银亿股份《重整计划》已于2020

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

年 12 月 14 日经浙江省宁波市中级人民法院裁定批准，银亿股份公司进入《重整计划》执行阶段，但重整计划后续执行存在重大不确定性，而管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。

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）、（三）所述，根据银亿股份公司《重整计划》，为将银亿股份公司名下的山西凯能矿业有限公司（以下简称山西凯能公司）100%股权整体置出，控股股东及其关联方需以现金方式偿还资金占用款项共计 144,944.80 万元（含以山西凯能 49%股权抵偿的 92,965.06 万元），同时还应向银亿股份公司支付占用期间的利息共计 21,460.89 万元（含 49%股权部分利息 4,457.64 万元）。如财务报表附注十三（一）所述，重整投资人剩余 17 亿元投资款尚未支付，目前重整投资人存在无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险，因此控股股东资金占用的偿还方式及山西凯能公司 100%股权能否置出仍具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（四）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，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及银亿股份公司 2019 年第四次临时股东大会以及 2020 年第三次临时股东大会的决议，宁波圣洲公司、西藏银亿公司因未完成 2018 年、2019 年业绩承诺，需将应补偿的股份赠送给其他股东，同时需向银亿股份公司

返还的现金分红金额总计为78,641.65万元。对于现金分红款，如财务报表附注十三（一）所述，重整投资人剩余17亿元投资款尚未支付，目前重整投资人存在无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险，该部分现金分红返还金额能否收回仍具有不确定性。对于需赠送给其他股东的股份，如财务报表附注十三（八）所述，西藏银亿公司及宁波圣洲公司目前所持有的股份基本已被质押冻结，且银亿股份公司股票转增申请尚未获得通过，故尚未能赠送给其他股东。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）18所述，截至2020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719,316.41万元，减值准备为人民币638,003.40万元，账面价值为人民币81,313.01万元。

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2020年度研发费用资本化金额分别为人民币2,974.22万元和人民币46,988.16万元。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（二十六）收入，五（二）1.“营业收入/营业成本”及附注十三（六）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，销售业务均属于某一时点履行的履约义务。如附注十三（六）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700,816.38万元，占营业收入的88.05%。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。

八、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·杭州　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020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（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,626,880,601.47	879,450,394.03	短期借款	22	2,023,326,033.52	2,395,525,530.48
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	388,070,860.51		应付票据	23	41,693,700.00	45,105,000.00
应收账款	3	733,447,193.87	1,015,866,434.62	应付账款	24	1,324,014,988.09	1,379,719,374.61
应收款项融资	4	99,281,543.37	69,110,500.00	预收款项	25	17,509,444.21	3,481,271,205.67
预付款项	5	163,356,965.59	268,365,914.14	合同负债	26	182,993,790.85	
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	6	1,215,474,004.25	2,684,223,462.62	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	197,546,266.49	207,417,451.11
存货	7	3,685,515,884.79	6,103,440,286.43	应交税费	28	325,805,593.15	256,230,349.75
合同资产				其他应付款	29	2,922,402,019.88	1,825,770,892.37
持有待售资产			513,633,066.93	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	289,179,253.12	536,070,019.37	持有待售负债			
流动资产合计		8,201,206,306.97	12,070,160,078.14	一年内到期的非流动负债	30	6,288,375,683.39	5,828,922,565.59
				其他流动负债	31	643,752,259.11	653,987,445.32
				流动负债合计		13,967,419,778.69	16,073,949,814.90
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	761,843,805.34	1,257,908,900.87
				应付债券	33		41,317,440.23
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	34	62,420,163.80	37,077,793.21
				长期应付职工薪酬	35	37,704,036.37	28,437,119.87
非流动资产：				预计负债	36	803,862,387.54	794,549,369.67
发放贷款和垫款				递延收益	37	157,511,308.96	117,438,923.36
债权投资	9	81,183,543.24	15,000,000.00	递延所得税负债	20	228,013,727.59	358,684,469.73
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	744,121,950.23	785,484,853.12	非流动负债合计		2,051,355,429.60	2,635,414,016.94
长期股权投资	11	532,252,213.79	818,768,276.01	负债合计		16,018,775,208.29	18,709,363,831.84
其他权益工具投资	12	350,247,976.53	568,349,931.89	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产	13	929,650,600.00		实收资本（或股本）	38	1,925,182,672.00	1,925,182,672.00
投资性房地产	14	1,146,911,330.74	1,219,027,238.18	其他权益工具			
固定资产	15	3,597,671,911.82	3,969,934,713.04	其中：优先股			
在建工程	16	770,593,805.78	678,935,517.34	永续债			
生产性生物资产				资本公积	39	9,086,910,085.90	9,122,730,605.82
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	40	149,709,364.93	227,455,457.96
无形资产	17	3,604,793,304.35	3,208,270,185.49	专项储备	41	6,137,733.02	3,543,421.67
开发支出				盈余公积	42	196,165,027.15	196,165,027.15
商誉	18	813,130,092.89	1,353,724,962.59	一般风险准备			
长期待摊费用	19	44,154,812.84	15,511,703.76	未分配利润	43	-6,013,515,913.97	-4,923,536,122.19
递延所得税资产	20	811,533,394.89	918,153,635.05	归属于母公司所有者权益合计		5,350,588,969.03	6,551,541,062.41
其他非流动资产	21	517,288,802.23	11,229,978.84	少数股东权益		775,375,868.98	371,646,179.20
非流动资产合计		13,943,533,739.33	13,562,390,995.31	所有者权益合计		6,125,964,838.01	6,923,187,241.61
资产总计		22,144,740,046.30	25,632,551,073.45	负债和所有者权益总计		22,144,740,046.30	25,632,551,073.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企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		668,202,200.89	2,620,959.72	短期借款		396,900,000.00	396,900,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
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		1,250,000.00	190,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	4,115,871,910.11	4,901,949,257.76	应付职工薪酬		72,586.77	121,024.77
存货				应交税费		17,046,315.50	17,046,900.40
合同资产				其他应付款		1,792,299,911.51	856,747,478.95
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		2,677,774,800.00	2,525,774,800.00
其他流动资产		2,547,848.42	11,293,554.88	其他流动负债			
流动资产合计		4,786,621,959.42	4,915,863,772.36	流动负债合计		4,885,343,613.78	3,796,780,204.12
				非流动负债：			
				长期借款			224,820,723.92
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		16,661,790.40	
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	2	7,628,625,367.46	9,103,351,314.08	递延所得税负债			
其他权益工具投资		177,810,472.56	409,173,524.00	其他非流动负债			
其他非流动金融资产		929,650,600.00		非流动负债合计		16,661,790.40	224,820,723.92
投资性房地产				负债合计		4,902,005,404.18	4,021,600,928.04
固定资产		5,208.90	5,208.90	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		4,027,989,882.00	4,027,989,882.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		180,037.40	268,342.52	资本公积		11,328,048,092.26	11,328,048,092.26
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-202,537,911.06	
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		39,998,866.78		盈余公积		434,874,785.51	434,874,785.51
其他非流动资产				未分配利润		-6,927,487,740.37	-5,383,851,525.95
非流动资产合计		8,776,270,553.10	9,512,798,389.50	所有者权益合计		8,660,887,108.34	10,407,061,233.82
资产总计		13,562,892,512.52	14,428,662,161.86	负债和所有者权益总计		13,562,892,512.52	14,428,662,161.86

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 利 润 表

2020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		7,959,664,190.44	7,048,447,295.80
其中：营业收入	1	7,959,664,190.44	7,048,447,295.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,307,372,729.45	9,046,906,138.80
其中：营业成本	1	6,524,807,895.48	6,189,028,222.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,655,726.46	343,085,839.46
销售费用	3	140,325,166.21	289,843,627.26
管理费用	4	909,272,522.48	1,081,732,223.93
研发费用	5	138,802,965.83	289,450,253.24
财务费用	6	588,508,452.99	853,765,972.83
其中：利息费用		553,938,898.96	854,220,273.04
利息收入		3,212,493.82	2,620,005.36
加：其他收益	7	30,464,907.43	25,679,484.49
投资收益（损失以“-”号填列）	8	130,698,668.53	220,989,724.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-65,215,590.83	-32,477,145.04
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	3,160,159.12	-255,972,874.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-779,442,810.86	-5,153,066,098.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	641,082.44	-43,065,597.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-962,186,532.35	-7,203,894,203.93
加：营业外收入	12	17,286,860.45	8,890,142.69
减：营业外支出	13	18,467,037.41	205,691,912.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-963,366,709.31	-7,400,695,973.58
减：所得税费用	14	102,915,009.54	-250,409,735.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,066,281,718.85	-7,150,286,237.64
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,066,281,718.85	-7,150,286,237.64
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）		-1,087,492,587.90	-7,173,765,671.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,210,869.05	23,479,433.92
六、其他综合收益的税后净额		-74,454,417.98	-62,140,511.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,746,093.03	-67,221,461.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-195,248,341.42	-17,100,653.10
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,993,197.62	-14,535,838.62
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		-193,255,143.80	-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		117,502,248.39	-50,120,808.81
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		117,502,248.39	-50,120,808.81
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,291,675.05	5,080,950.56
七、综合收益总额		-1,140,736,136.83	-7,212,426,748.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,165,238,680.93	-7,240,987,133.47
归属于少数股东的综合收益总额		24,502,544.10	28,560,384.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.27	-1.78
（二）稀释每股收益		-0.27	-1.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母 公 司 利 润 表

2020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			
销售费用			
管理费用		58,376,291.77	20,601,189.23
研发费用			
财务费用		50,153,920.62	115,670,738.36
其中：利息费用		175,207,132.04	380,816,545.33
利息收入		125,067,597.96	267,016,097.45
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	-51,607,240.12	-34,273,688.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,610,067.93	-35,837,362.70
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）		-1,422,115,878.69	-5,404,738,586.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,582,253,331.20	-5,675,284,201.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,381,750.00	19,845,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,583,635,081.20	-5,695,129,201.95
减：所得税费用		-39,998,866.78	28,979.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,543,636,214.42	-5,695,158,181.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,543,636,214.42	-5,695,158,181.61
（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		-202,537,911.06	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-202,537,911.06	
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		-202,537,911.06	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,746,174,125.48	-5,695,158,181.61
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：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

合 并 现 金 流 量 表

2020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		5,006,001,034.67	7,365,551,341.70
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		148,231,732.38	62,654,971.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	468,010,598.09	993,691,345.36
经营活动现金流入小计		5,622,243,365.14	8,421,897,658.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,517,592,378.18	3,915,671,743.60
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		1,480,039,657.24	1,662,656,037.58
支付的各项税费		454,276,884.22	572,939,979.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	656,085,457.59	1,172,240,838.12
经营活动现金流出小计		5,107,994,377.23	7,323,508,598.36
经营活动产生的现金流量净额		514,248,987.91	1,098,389,060.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		138,006,400.00	126,360,584.65
取得投资收益收到的现金			1,249,695.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,402,235.06	37,091,180.36
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	146,670,348.88	269,585,921.63
投资活动现金流入小计		319,078,983.94	500,271,578.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		837,590,991.07	913,252,835.26
投资支付的现金		122,538,173.17	21,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		960,129,164.24	934,752,835.26
投资活动产生的现金流量净额		-641,050,180.30	-434,481,256.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		394,975,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		394,975,000.00	
取得借款收到的现金		1,138,910,954.14	1,861,382,880.49
收到其他与筹资活动有关的现金	4		450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,533,885,954.14	2,311,382,880.49
偿还债务支付的现金		1,170,413,247.99	2,613,791,906.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,911,453.73	307,193,723.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,293,618.94	53,585,562.43
支付其他与筹资活动有关的现金	5	19,486,418.59	6,394,828.62
筹资活动现金流出小计		1,376,811,120.31	2,927,380,459.04
筹资活动产生的现金流量净额		157,074,833.83	-615,997,578.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,443,778.00	-18,859,932.79
五、现金及现金等价物净增加额		111,717,419.44	29,050,292.31
加：期初现金及现金等价物余额		776,547,418.30	747,497,125.99
六、期末现金及现金等价物余额		888,264,837.74	776,547,418.30

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2020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	14,169,444.52	455,916.10
经营活动现金流入小计	14,169,444.52	455,916.10
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	343,794.95	398,929.23
支付的各项税费		10,182,310.09
支付其他与经营活动有关的现金	11,686,363.34	9,860,547.23
经营活动现金流出小计	12,030,158.29	20,441,786.55
经营活动产生的现金流量净额	2,139,286.23	-19,985,870.45
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
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
投资活动现金流入小计		131,371,860.64
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		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		131,371,860.64
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
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		218,000,000.00
偿还债务支付的现金		318,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60.00	14,076,127.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60.00	332,076,127.75
筹资活动产生的现金流量净额	-60.00	-114,076,127.75
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	2,139,226.23	-2,690,137.56
加：期初现金及现金等价物余额	34,676.98	2,724,814.54
六、期末现金及现金等价物余额	2,173,903.21	34,676.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：恒亿股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益												归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,925,182,672.00				9,122,730,605.82		227,455,457.96	3,543,421.67	196,165,027.15		-4,923,536,122.19	371,646,179.20	6,923,187,241.61	1,925,182,672.00				9,586,302,982.23		294,676,919.87	1,248,168.59	196,165,027.15		2,701,162,010.56	440,834,745.29	15,065,572,525.69
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																		75,135,756.40						-458,932,461.19		-383,796,704.79
其他																										
、本年年初余额	1,925,182,672.00				9,122,730,605.82		227,455,457.96	3,543,421.67	196,165,027.15		-4,923,536,122.19	371,646,179.20	6,923,187,241.61	1,925,182,672.00				9,661,438,738.63		294,676,919.87	1,248,168.59	196,165,027.15		2,242,229,549.37	440,834,745.29	14,689,775,820.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,820,519.92		-77,746,093.63	2,591,311.35			-1,089,979,791.78	403,729,689.78	-797,225,403.60					-458,706,132.81		-67,221,461.91	2,295,253.08			-7,173,765,671.56	-69,186,566.09	-7,766,584,579.29
（一）综合收益总额							-77,746,093.63				-1,067,492,587.90	24,502,544.10	-1,140,736,136.83							-67,221,461.91				-7,173,765,671.56	28,560,384.48	-7,212,426,748.99
（二）所有者投入和减少资本												394,975,000.00	394,975,000.00													
1、所有者投入的普通股												394,975,000.00	394,975,000.00													
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												-28,293,618.91	-28,293,618.91											-53,585,562.43	-53,585,562.43
1、提取盈余公积																										
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者（或股东）的分配												-28,293,618.91	-28,293,618.91											-53,585,562.43	-53,585,562.43
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1、资本公积转增资本（或股本）																										
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、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								2,594,311.35				786,916.01	3,381,227.36								2,295,253.08			659,618.95	2,954,872.03
1、本期提取								5,899,362.94				2,226,645.76	8,126,108.70								6,221,049.75			2,613,525.13	8,834,574.88
2、本期使用								-3,305,151.59				-1,439,729.75	-4,744,881.34								-3,925,796.67			-1,953,906.18	-5,879,702.85
（六）其他					-35,820,519.92						-2,487,203.88	11,758,848.61	-26,548,875.19					-438,708,132.81						-44,823,067.09	-503,531,199.90
四、本期期末余额	1,925,182,672.00				9,086,910,085.90		149,709,364.33	6,137,733.02	196,165,027.15		-6,013,515,913.97	775,375,868.98	6,125,964,838.01	1,925,182,672.00				9,122,730,605.82		227,455,457.96	3,543,421.67	196,165,027.15		-4,923,536,122.19	371,646,179.20	6,923,187,241.61

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04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									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	减：库存股	其他综合收益	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	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
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	-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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-202,537,911.06			-1,543,636,214.42	-1,746,174,125.48										-5,695,158,181.61	-5,695,158,181.61
（一）综合收益总额							-202,537,911.06			-1,543,636,214.42	-1,746,174,125.48										-5,695,158,181.61	-5,695,158,181.61
（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		-202,537,911.06		434,874,785.51	-6,927,487,740.37	8,660,887,108.34	4,027,989,882.00				11,328,048,092.26				434,874,785.51	-5,383,851,525.95	10,407,061,233.82

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

银亿股份有限公司

财务报表附注

2020 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、北京公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）

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

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
宁波银加电子商务有限公司	宁波银加
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 Entwiklungsgesellschaft 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
邦奇汽车精密部件有限公司	邦奇精密
Punch Powertrain PSA e-transmissions NV	邦奇雪铁龙
Punch Powertrain France SAS[注]	法国 PPC
SCI Claveloux Developpement[注]	法国 SCI
Apojee GmbH[注]	德国 PPMU
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

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
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
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
上海荃儒投资有限公司	上海荃儒
杭州银辰置业有限公司	杭州银辰
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
宁波普利赛思电子有限公司	宁波普利赛思
宁波鄞州银亿物业服务有限公司	鄞州银亿物业

资产负债表日，公司流动负债高于流动资产 57.66 亿元，逾期债务余额 44.40 亿元，累计未分配利润-60.14 亿元，2020 年度归属于母公司的净利润-10.87 亿元（其中计提商誉减值损失 6.86 亿元），这些情况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，公司重整计划目前在执行过程中，公司通过重整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。

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

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《企业会计准则第 14 号——收入》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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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

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。

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

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。

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。

（十八）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。

（十九）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：

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。

（二十一）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。

（二十二）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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要有三类业务，一是生产和销售汽车零部件，二是房产销售业务，三是提供物业管理等服务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 汽车零部件销售业务

公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商

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。

（二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）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。

（三十）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。

	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,481,271,205.67	-3,450,340,075.96	30,931,129.71
合同负债		3,183,304,642.91	3,183,304,642.91
其他流动负债	653,987,445.32	267,035,433.05	921,022,878.37

2.公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%、16%、20%、21%[注 1]
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 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]： 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、邦奇雪铁龙	21.00%
德国邦奇、德国 PPMU	16.00%
法国 PPC、法国 SCI	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	5%、6%、9%、13%

[注 2]：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

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收入准则调整后的2020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	415,402.11	598,396.91
银行存款	1,568,161,859.26	810,042,875.51
其他货币资金	58,303,340.10	68,809,121.61
合　计	1,626,880,601.47	879,450,394.03
其中：存放在境外的款项总额	413,146,025.43	210,190,014.06

（2）其他说明

期末银行存款余额中金额13,631,924.00元因冻结存在使用限制；金额705,113.98元因未进行工商年检等原因存在使用限制；公司管理人账户余额666,018,573.96元，存在使用限制。

期末其他货币资金为按揭保证金38,823,714.86元、保函保证金7,915,547.00元、付款保证金4,245,976.79元、票据保证金6,751,256.63元、租房保证金161,061.75元及POS机刷卡362,594.76元、股票账户存出投资款1,698.31元及支付宝余额41,490.00元。其中股票账户存出投资款1,698.31元及支付宝余额41,490.00元，可随时取回或使用，无使用限制。

2. 应收票据

（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	448,861,470.92	100.00	60,790,610.41	13.54	388,070,860.51

(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	124,841,980.28	14.09	113,405,351.88	90.84	11,436,628.40
按组合计提坏账准备	761,306,161.74	85.91	39,295,596.27	5.16	722,010,565.47
合　计	886,148,142.02	100.00	152,700,948.15	17.23	733,447,193.87

(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	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

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、重庆众泰汽车工业有限公司	9,670,924.19	9,670,924.19	100.00	对方经营困难，财务状况恶化，对收回不确定金额计提减值
MG-Rover	9,520,367.10	9,520,367.10	100.00	
湖北美洋汽车工业有限公司	9,057,617.32	9,057,617.32	100.00	
四川野马汽车股份有限公司	8,401,131.65	8,082,211.88	96.20	
郑州日产汽车有限公司	5,767,968.75	5,767,968.75	100.00	合同终止，预计无法收回
东风柳州汽车有限公司	8,039,641.94	8,039,641.94	100.00	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减值
江铃控股有限公司	5,445,562.58	5,445,562.58	100.00	
华晨汽车集团控股	8,124,369.13	8,124,369.13	100.00	

4-5 年	3,044,003.56
5 年以上	31,800,926.68
合　计	886,148,142.02

(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			外币报表折算	期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他		
单项计提坏账准备	148,694,360.43	14,175,032.02			43,844,691.80	3,283,098.05		-2,336,250.72	113,405,351.88
按组合计提坏账准备	40,959,012.09	2,773,582.27			4,250,914.97			-186,083.12	39,295,596.27
小　计	189,653,372.52	16,948,614.29			48,095,606.77	3,283,098.05		-2,522,333.84	152,700,948.15

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川野马汽车股份有限公司	11,030,120.34	收回货款
东风柳州汽车有限公司	9,707,760.13	收回货款
临沂众泰汽车零部件制造有限公司、重庆众泰汽车工业有限公司	15,680,382.15	以货抵债
小　计	36,418,262.62	

(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	128,384,599.77	14.49	
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	73,781,316.00	8.33	
Joyson Safety Systems Hungary Kft.	42,929,294.01	4.84	
JOYSON SAFETY SYSTEMS ACQUISITION LLC	40,844,729.79	4.61	
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	37,556,810.82	4.24	
小　计	323,496,750.39	36.51	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

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	58,275,955.72	32.64		58,275,955.72	131,290,279.98	48.92		131,290,279.98
1-2 年	79,694,749.88	44.64		79,694,749.88	23,179,700.81	8.64		23,179,700.81
2-3 年	20,356,892.63	11.40	15,000,000.00	5,356,892.63	87,791,198.29	32.71		87,791,198.29
3 年以上	20,192,527.86	11.32	163,160.50	20,029,367.36	26,104,735.06	9.73		26,104,735.06
合　计	178,520,126.09	100.00	15,163,160.50	163,356,965.59	268,365,914.14	100.00		268,365,914.14

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
陕西庆华汽车安全系统有限公司	74,200,000.00	预付货款
南昌县财政局	18,912,632.00	项目规费
小　计	93,112,632.00	

(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	41.56
南昌县财政局	18,912,632.00	10.59
AVTEC Limited	17,020,703.10	9.53
中华人民共和国宁波海关	4,485,881.68	2.51
浙江巨跃齿轮有限公司	2,490,258.27	1.39
小　计	117,109,475.05	65.58

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	22,136.72	156,074,908.76
应收股利	8,693,026.50	5,839,968.49
其他应收款	1,206,758,841.03	2,522,308,585.37

方米的商铺抵偿（参考评估作价），2020 年上述房产已办理过户手续，前期计提的应收巨鹰房产利息坏账准备 21,558,606.38 元全额转销。

[注 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，为加快回收该款项，南京银亿建设 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）。2020 年上述房产已办理过户手续，前期计提的应收百胜公司利息坏账准备 53,435,163.16 元全额转销。

(3) 应收股利

明细情况

项　目	期末数	期初数
宁波康强电子股份有限公司[注 1]	7,339,924.20	5,489,694.00
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）[注 2]	1,353,102.30	350,274.49
小　计	8,693,026.50	5,839,968.49

[注 1]：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），通商银行对宁波普利赛思的质权包括宁波普利赛思质押给通商银行的股权及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 7,339,924.20 元股利受限未能收回。

[注 2]：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，故资产负债表日公司应收上海并购基金 135.31 万元股利及 5,097.51 万元出资返还款冻结未能收回；根据 2021 年 3 月宁波中院《协助执行通知书》（（2020）浙 02 执 45-5、46-5、47-5 号），上述资金解除冻结并于 2021 年 4 月收回。

(4) 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

小　计	1,281,947,784.61	320,367,056.64	24.99	

[注 1]：详见财务报表附注十三（二）之说明。

[注 2]：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 149,844,355.00 元对抵后按照账龄计提坏账。

[注 3]：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，故前期已全额计提坏账准备。

[注 4]：根据浙江省宁波市中级人民法院（以下简称宁波中院）执行裁定书[（2020）浙 02 执恢 72 号]，因子公司宁波荣耀置业未能按期偿还对上海国金融资租赁有限公司的借款，宁波中院裁定扣划本公司银行存款 43,071,352.99 元，公司帐挂“其他应收款-宁波中院”。

根据浙江省宁波市中级人民法院（以下简称宁波中院）执行裁定书[（2021）浙 02 执恢 12 号]，因子公司宁波凯启逾期未偿还杭州蔚城置业有限公司（以下简称“蔚城置业”）18,000.00 万元委托贷款及利息，蔚城置业申请执行子公司象山银亿房产的抵押物不动产，执行资产拍卖款共计 245,256,000.00 元，扣除相关税费等后款项金额为 223,876,254.68 元，另子公司象山银亿房产支付其应付史振华工程款 8,500,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，蔚城置业共收到款项 153,785,245.68 元，剩余 61,591,009.00 元挂其他应收宁波中院。

期末“其他应收款-宁波中院”合计 104,662,361.99 元。

[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 33,500.00 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 16,750.00 万元，剩余全部转让款 16,750.00 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。

账　龄	期末账面余额
1年以内	230,838,874.34
1-2年	288,277,631.93
2-3年	625,780,953.83
3-4年	216,541,009.47
4-5年	4,993,611.47
5年以上	282,068,768.54
小　计	1,648,500,849.58

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	小　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	15,629,236.41	16,726,553.34	488,405,524.95	520,761,314.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	241,230.36	-241,230.36		
--转入第三阶段		1,193,161.73	-1,193,161.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,166,329.84	14,013,431.54	29,349,672.22	45,529,433.60
本期收回				
本期转回	8,406,674.57	220,159.01	115,816,557.74	124,443,391.32
本期核销			50,443.47	50,443.47
其他变动	-54,904.96			-54,904.96
期末数	9,092,756.36	29,567,894.50	403,081,357.69	441,742,008.55

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁波海虹投资发展有限公司	7,227,394.67	代宁波银亿时代支付工程款等
舟山银亿房地产开发有限公司	17,178,371.54	通过银行存款及商业票据收回，

阳能有限公司					
小　计		1,132,612,151.05		68.71	255,830,804.74

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	459,874,524.98	94,950,971.97	364,923,553.01	568,936,433.73	158,981,053.93	409,955,379.80
在产品	138,342,951.34	5,856,883.89	132,486,067.45	278,186,303.77		278,186,303.77
开发成本	1,938,379,397.20	153,033,268.95	1,785,346,128.25	3,492,618,468.47	146,225,721.32	3,346,392,747.15
库存商品	122,523,945.19	13,817,681.56	108,706,263.63	156,251,203.18	10,556,340.82	145,694,862.36
开发产品	1,127,428,404.88	89,896,562.20	1,037,531,842.68	2,041,311,214.57	176,383,643.83	1,864,927,570.74
周转房	246,294,457.67	5,154,104.58	241,140,353.09	49,487,610.90	5,244,839.17	44,242,771.73
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	13,618,302.76		13,618,302.76	12,367,464.99		12,367,464.99
周转材料	311,844.51		311,844.51	257,106.89		257,106.89
其他	1,451,529.41		1,451,529.41	1,416,079.00		1,416,079.00
合　计	4,058,496,658.44	372,980,773.65	3,685,515,884.79	6,611,103,186.00	507,662,899.57	6,103,440,286.43

[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		外币报表折算差额	期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	158,981,053.93	7,650,304.64		73,442,526.25		1,762,139.65	94,950,971.97
在产品		5,856,883.89					5,856,883.89
开发成本	146,225,721.32	7,951,225.10		1,143,677.47			153,033,268.95
库存商品	10,556,340.82	13,675,603.20		10,229,165.18		-185,097.28	13,817,681.56
开发产品	176,383,643.83	265,475.44		86,752,557.07			89,896,562.20

合计	420,754,440.05	47,184,286.67	

(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	230,875,974.35	226,594,055.45	抵押
朗境府		911,324,373.67	抵押
望城项目	571,778,275.09	482,389,383.57	抵押
和创大厦	88,187,606.55	88,187,606.55	抵押
丹府一品一期		318,964,417.43	抵押
东都国际	219,336,977.39	219,332,841.78	抵押
四明广场	74,910,933.09	95,777,344.44	抵押
海德花苑	86,197,746.64	61,308,195.21	抵押
银亿诚品大厦		28,151,014.93	抵押
甬江东岸	75,681,209.59	92,414,033.80	抵押或查封
博湖县博斯腾湖乡（塔杨公路以北、扬水站以东）	76,033,851.98		抵押
时代广场	18,157,369.00		抵押
环球中心	2,391,074.81		抵押
周转房	41,230,695.21	23,432,676.87	抵押
原材料	521,116.86	532,919.10	抵押
小　计	1,485,302,830.56	2,548,408,862.80	

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
公园壹号（花木路）	2016年4月	2019年2月	102,814万元		83,163,505.63
丹府一品二期	2012年8月	2021年12月	79,295.00万元	604,434,604.46	594,674,738.02
望城项目	2020年11月	2024年3月	279,865万元	571,778,275.09	482,389,383.57
济州岛悦海堂	2016年5月	项目停滞	123,362万元	230,875,974.35	226,594,055.45
丹府一品三期	2014年3月	2021年12月	34,013.00万元	208,407,305.83	197,550,983.30

公园壹号	2019年2月	387,415,254.68	5,822,807.02	333,974,918.58	59,263,143.12
小　计		2,041,311,214.57	1,873,217,440.28	2,787,100,249.97	1,127,428,404.88

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	196,711,165.54	1,038,432.27	210,843,059.61
办公楼	905,971.70			905,971.70
住宅	2,165,777.48		914,813.00	1,250,964.48
车位	31,245,535.38	2,681,644.22	632,717.72	33,294,461.88
小　计	49,487,610.90	199,392,809.76	2,585,962.99	246,294,457.67

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴税费	281,929,730.34	523,973,640.40
其中：待抵扣增值税	240,831,988.99	390,438,990.38
预缴土地增值税	21,498,955.64	73,189,041.27
营改增前预缴营业税	6,970,665.78	10,133,385.09
预缴企业所得税	11,832,645.87	39,387,714.36
预缴教育费附加	165,667.77	2,767,944.39
预缴城市维护建设税	328,529.11	6,174,328.45
预缴水利建设专项资金	30,630.90	63,787.21
预缴地方教育附加	270,646.28	1,818,449.25
信托业保障基金		8,959,000.00
其他	7,249,522.78	3,137,378.97
合　计	289,179,253.12	536,070,019.37

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

发资金，截至2020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2020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	431,388,615.54		461,189,572.76	795,543,611.18		795,543,611.18
对合营企业投资	71,062,641.03		71,062,641.03	23,224,664.83		23,224,664.83
合　计	502,451,256.57		532,252,213.79	818,768,276.01		818,768,276.01

(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
合营企业					
南京蔚邦	23,224,664.83			1,983,204.96	
邦奇雪铁龙梅兹		54,168,750.00		-8,183,959.53	
小　计	23,224,664.83	54,168,750.00		-6,200,754.57	
联营企业					
上海芃翎投资	204,458,702.22			-52,610,067.93	
余姚伊顿房产	78,087,751.89			371,861.88	
宁波荣安教育	32,364,190.57			2,328,301.90	
舟山银亿房产[注1]	4,638,197.99			-7,060,310.02	
舟山新城房产[注2]				-19,245,142.84	
宁波恒弘[注3]	299,956,227.03		299,956,227.03		

[注 2]：期初长期股权投资金额为-2,874,925.74 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-19,245,142.84 元，期末长期股权投资余额为-22,120,068.58 元（列报“递延收益”）。

[注 3]：股权于 2020 年 5 月处置。

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数	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	3,636,522.44	31,323,525.00			
川山甲供应链管理股份有限公司	125,149,090.50	299,999,999.00			
上海并购基金	49,024,859.62	77,850,000.00	1,002,827.81		
南昌六中	42,300,000.00	42,300,000.00			
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	130,137,503.97	116,876,407.89			
小　计	350,247,976.53	568,349,931.89	1,002,827.81		

(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. 其他非流动金融资产

明细情况

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[注]	929,650,600.00	
其中：权益工具投资	929,650,600.00	
合　计	929,650,600.00	

[注]：系公司持有的山西凯能 49%股权，根据公司与控股股东及其关联方签订的《股权转让暨以资抵债协议书》及公司《重整计划》，本公司认为持有山西凯能 49%股权系抵债的

15. 固定资产

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	2,237,362,173.06	3,386,161,118.01	67,124,395.92	251,450,946.00	5,942,098,632.99
本期增加金额	50,654,511.16	180,438,474.24	3,270,861.69	12,697,951.12	247,061,798.21
1）购置	5,133,927.21	21,145,500.80	3,270,861.69	11,718,812.26	41,269,101.96
2）在建工程转入	45,520,583.95	159,292,973.44		979,138.86	205,792,696.25
本期减少金额	289,901.35	202,580,700.12	4,874,044.71	8,107,770.44	215,852,416.62
1）处置或报废	181,605.35	28,180,795.56	4,874,044.71	8,107,770.44	41,344,216.06
2）转入在建工程[注]		174,399,904.56			174,399,904.56
3）转入投资性房地产	108,296.00				108,296.00
外币报表折算差异	-919,416.78	15,390,832.14	86,717.85	-1,048,360.61	13,509,772.60
期末数	2,286,807,366.09	3,379,409,724.27	65,607,930.75	254,992,766.07	5,986,817,787.18
累计折旧					
期初数	553,206,335.14	1,220,847,496.00	58,566,842.81	100,142,129.60	1,932,762,803.55
本期增加金额	109,195,923.81	327,792,563.40	2,941,674.29	37,873,539.55	477,803,701.05
1）计提	109,195,923.81	327,792,563.40	2,941,674.29	37,873,539.55	477,803,701.05
本期减少金额	149,526.53	57,164,746.12	3,825,541.02	7,773,067.35	68,912,881.02
1)处置或报废	80,081.72	15,782,596.10	3,825,541.02	7,773,067.35	27,461,286.19
2)转入在建工程[注]		41,382,150.02			41,382,150.02
3）转入投资性房地产	69,444.81				69,444.81
外币报表折算差异	-246,930.14	-2,535,985.85	-206,494.73	-4,040,628.67	-7,030,039.39
期末数	662,005,802.28	1,488,939,327.43	57,476,481.35	126,201,973.13	2,334,623,584.19
减值准备					
期初数		39,401,116.40			39,401,116.40

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
马其顿厂区基建	216,096.67		216,096.67			
马其顿 E 生产线	18,402,188.77		18,402,188.77			
哈茨维尔厂区产能提升工程	36,908,868.88		36,908,868.88	36,001,914.54		36,001,914.54
诺克斯维尔 K 生产线转型升级				16,083.49		16,083.49
诺克斯维尔 K 焊机升级				367,078.02		367,078.02
西安 MPD 生产线				10,986,732.46		10,986,732.46
宁波生产线	30,540,895.36		30,540,895.36	51,932,498.51		51,932,498.51
80 万套壳体产能项目	75,820,659.65		75,820,659.65	65,806,498.24		65,806,498.24
其他零星工程	151,485,545.37		151,485,545.37	150,277,828.07		150,277,828.07
合　计	770,593,805.78		770,593,805.78	678,935,517.34		678,935,517.34

（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	其他减少	外币报表折算	期末数
比利时生产线建设[注]	116,227.73 万元	118,670,376.64	7,780,967.92	14,826,339.93	34,137,018.58	2,526,775.30	80,014,761.35
南京生产线建设	45,754.74 万元	148,270,952.00	5,943,378.22	2,870,483.79			151,343,846.43
比利时其他设施改造	12,548.76 万元	584,182.05		32,010.75	139,830.00	12,929.37	425,270.67
南京其他设施改造项目	7,816.49 万元	1,420,866.26			1,372,866.26		48,000.00
比利时研发设备改造[注]	21,648.33 万元	78,250,535.07	112,521.98	72,873,600.75	5,700,414.52	851,036.76	640,078.54
南京厂房改造及新建	46,732.83 万元	51,300.00			51,300.00		
邦奇精密 KC 锥轮生产线建设	19,281.52 万元		178,477,781.98				178,477,781.98
邦奇雪铁龙生产线建设[注]	916.89 万欧元		39,673,832.01			630,301.67	40,304,133.68
邦奇雪铁龙研发设备改造[注]	593.58 万欧元		5,872,383.40			93,295.03	5,965,678.43
诺克斯维尔信	110,30 万美元	6,774,102.76	67,102.14	6,402,978.85		-438,226.05	

诺克斯维尔信息系统工程	88.97	88.97				自有资金
马其顿 A 生产线升级工程	100.00	100.00				自有资金
马其顿 G2P 安装工程	93.83	93.83				自有资金
马其顿厂区基建	95.00	95.00				自有资金
马其顿 E 生产线	83.37	83.37				自有资金
哈茨维尔厂区产能提升工程	93.29	93.29				自有资金
诺克斯维尔 K 生产线转型升级	100.00	100.00				自有资金
诺克斯维尔 K 焊机升级	40.72	40.72				自有资金
西安 MPD 生产线	100.00	100.00				自有资金
宁波生产线	92.69	92.69				自有资金
80 万套壳体产能项目	57,85	57,85				自有资金
其他零星工程						自有资金
小　计						

[注]：子公司比利时邦奇将比利时生产线建设中账面价值 34,137,018.58 元、比利时研发设备改造中账面价值 5,700,414.52 元的设备转入子公司邦奇雪铁龙，重新组装成邦奇雪铁龙生产线建设及邦奇雪铁龙研发设备改造两条生产线，截至 2020 年 12 月 31 日，上述生产线均处于安装调试阶段。

17. 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	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
本期增加金额	1,257,600.40		499,623,771.65		2,696,757.07	503,578,129.12
1）购置	1,257,600.40				2,696,757.07	3,954,357.47
2）内部研发			499,623,771.65			499,623,771.65
本期减少金额					6,910,515.12	6,910,515.12
1）处置					6,910,515.12	6,910,515.12
外币报表折算差异	-413,161.59	32,574,616.89	25,875,248.99	4,001,085.10	3,688,649.50	65,726,438.89

Apojee Group [注]	58,755,365.76			-1,575,016.72	60,330,382.48
合　计	7,047,913,695.47			-145,250,359.79	7,193,164,055.26

(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	4,783,377,466.94	528,995,169.26				5,312,372,636.20
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	910,811,265.94	96,519,677.75				1,007,330,943.69
Apojee Group[注]		60,330,382.48				60,330,382.48
小　计	5,694,188,732.88	685,845,229.49				6,380,033,962.37

[注]：包含在东方亿圣资产组中考虑。

(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	6,007,571,669.66	1,171,253,203.56
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]	466,089,015.02	753,209,734.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,473,660,684.68	1,924,462,938.21
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	2019年度预测使用的折现率
东方亿圣	13.12%	13.19%

银团借款服务费		33,975,170.53	2,617,630.06	41,586.50	31,315,953.97
其他	708,872.38	221,087.24	315,944.67		614,014.95
合　计	15,511,703.76	38,871,981.25	10,187,285.67	41,586.50	44,154,812.84

20. 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	290,712,099.80	70,713,666.13	479,355,982.96	117,794,931.11
可抵扣亏损	2,513,918,656.56	592,691,650.06	2,497,095,481.83	585,866,412.80
其他流动负债(预提土地增值税)	382,182,314.72	95,545,578.68	652,773,996.72	163,193,499.18
预估开发成本	16,027,336.08	4,006,834.02	16,027,336.07	4,006,834.02
研发支出摊销差异	27,999,749.51	6,999,937.38	80,752,652.44	20,188,163.11
内部未实现利润	4,843,183.68	1,210,795.92	37,566,865.48	9,391,716.37
预提费用	76,316,862.98	18,433,564.91	49,775,766.17	11,629,322.82
预计负债	94,789,288.92	23,697,322.23	89,382,679.60	22,345,669.90
折旧和摊销差异	72,691,289.91	11,270,142.45	70,102,687.50	10,661,867.09
预计损失	43,780,293.14	7,958,342.30	45,384,131.16	8,295,148.33
政府补助	20,736,218.57	5,184,054.64	41,080,835.64	10,270,208.91
辞退福利	32,121,307.66	8,030,326.92		
超额利息	45,819,026.40	11,454,756.60		
其他	12,555,058.52	3,138,764.63	4,282,383.73	789,638.13
合　计	3,634,492,686.45	860,335,736.87	4,063,580,799.30	964,433,411.77

(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	11,990,430.88	2,997,607.72	12,244,606.48	3,061,151.62
收购子公司资产评估增值	906,994,213.26	219,191,458.59	1,245,137,981.95	349,295,841.25

预付设备款	870,550.00	4,500,652.99
应收海拉尔北山 CDEF 地块款项	513,633,066.93	
其他	2,785,185.30	6,729,325.85
合　计	517,288,802.23	11,229,978.84

22. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证抵押借款	1,049,954,689.24	1,477,169,965.26
质押抵押借款	962,036,956.42	60,320,000.00
质押借款		856,295,810.22
信用借款	11,334,387.86	1,739,755.00
合　计	2,023,326,033.52	2,395,525,530.48

(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 648,745,626.74 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
中建投信托有限责任公司[注 2]	62,400,000.00	9.50%	691	14.68%
	136,500,000.00	9.50%	688	14.68%
	198,000,000.00	10.60%	630	16.38%
	140,000,000.00	18.00%	705	24.00%[注 1]
杭州蔚城置业有限公司委托嘉兴银行股份有限公司贷款[注 3]	111,845,626.74	9.00%	410	22.50%
小　计	648,745,626.74			

[注 1]：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%。

[注 2]：鉴于公司进行破产重整，中建投信托股份有限公司（以下简称中建投信托）已依法向管理人申报债权，且《重整计划》已经债权人会议及法院裁定通过。2020 年 12 月 29 日，公司及子公司宁波银亿房产等与中建投信托股份有限公司签订《债务重组协议》（中建

宁波力劲科技有限公司	8,269,230.77	资金紧张未支付
小　计	93,769,131.51	

25. 预收款项

项　目	期末数	期初数[注]
预收租金	14,867,462.43	22,857,772.22
其他	2,641,981.78	8,073,357.49
合　计	17,509,444.21	30,931,129.71

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

26. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
预收物业管理费	36,901,426.89	31,447,894.79
预收技术服务费	70,000,000.00	70,000,000.00
预收房款	47,522,460.97	3,047,640,637.40
预收研发费用		30,806,202.49
预收货款	12,816,242.53	
其他	15,753,660.46	3,409,908.23
合　计	182,993,790.85	3,183,304,642.91

[注]：期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

(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		3,878,730.16	2015 年 12 月	99.05
海悦花苑	57,142.86	76,190.48	2012 年 10 月	100.00
世纪花园项目	40,000.00	40,000.00	2011 年 5 月	99.66
金域华府项目		662,857.14	2013 年 7 月	97.57

生育保险费	722,079.28	168,412.17	836,882.01	53,609.44
住房公积金	1,194,985.82	25,852,053.42	25,892,032.12	1,155,007.12
工会经费和职工教育经费	1,387,519.80	2,536,296.80	2,482,522.92	1,441,293.68
其他	892,360.40	1,622,300.85	2,407,438.02	107,223.23
小　计	197,700,352.71	1,261,697,373.64	1,273,928,805.11	185,468,921.24

(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	9,627,156.67	147,229,943.59	145,429,801.71	11,427,298.55
失业保险费	89,941.73	15,869,333.12	15,309,228.15	650,046.70
小　计	9,717,098.40	163,099,276.71	160,739,029.86	12,077,345.25

28. 应交税费

明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	14,140,534.09	7,005,756.06
企业所得税	244,928,453.18	185,801,440.80
代扣代缴个人所得税	35,679,153.45	29,131,630.64
城市维护建设税	2,720,497.28	2,620,850.54
土地增值税	1,010,608.23	105,198.94
房产税	11,568,001.83	22,603,673.95
土地使用税	10,185,949.57	3,491,935.70
教育费附加	1,063,447.85	1,331,211.45
地方教育附加	533,370.99	706,369.10
地方水利建设基金	3,188,697.88	2,940,304.31
印花税等	786,878.80	491,978.26
合　计	325,805,593.15	256,230,349.75

29. 其他应付款

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	前期股东工商已注销，无法支付，现已债权申报，期后根据《重整计划》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
拆借款	678,796,875.00	667,352,039.06
预收投资款[注]	666,000,000.00	
应付暂收款	501,439,613.48	406,264,797.85
押金保证金	107,429,631.30	109,214,700.94
应退还政府补助款	34,782,604.50	34,782,604.50
合作方利润款	67,322,136.38	50,939,415.22
重整费用	29,222,737.10	
违约金		24,372,904.00
应付工程设备款		3,171,993.39
其他	76,422,795.65	91,395,591.92
合计	2,161,416,393.41	1,387,494,046.88

[注]：重整投资人嘉兴梓禾瑾芯股权投资合伙企业（有限合伙）已支付的投资款。

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
宁波银源仓储有限公司	478,796,875.00	拆借款未到期
陈嘉新[注]	200,000,000.00	资金紧张未支付
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

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%	737	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%	722	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%	538	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%	499	10.45%
浙江股权交易中心宁波银亿房地产开发有限公司2016年私募债券1-14期债券（杭州轶鹏投资合伙企业（有限合伙））	68,134,141.20	7.20%	82-101	
小　计	1,728,908,941.20			

31. 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]	387,416,579.80	652,773,996.72
商业票据保理借款	252,000,000.00	
预收款项增值税	4,335,679.31	267,035,433.05
其他		1,213,448.60
合　计	643,752,259.11	921,022,878.37

[注1]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1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。

32. 长期借款

政府搬迁补偿款[注]	55,000,634.00	31,000,000.00
合　计	62,420,163.80	37,077,793.21

[注]：子公司南京邦奇房屋搬迁补偿，于2021年4月办妥相关交接及过户手续。

35. 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	33,317,232.01	24,586,929.94
长期服务金	4,386,804.36	3,850,189.93
合　计	37,704,036.37	28,437,119.87

(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	24,586,929.94	9,354,413.20
计入当期损益的设定受益成本		
① 当期服务成本	16,650,281.72	12,160,957.49
② 过去服务成本	-823,933.65	
③ 利息净额	115,553.89	-19,746.23
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	2,739,878.37	14,535,838.62
其他变动		
①企业缴费	-10,736,787.11	-11,357,105.49
外币报表折算差异	785,308.85	-87,427.65
期末余额	33,317,232.01	24,586,929.94

36. 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	656,649,631.49	605,586,190.45	[注1]

补贴[注 2]						
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
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金第三批		8,000,000.00	600,000.00		7,400,000.00	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	6,641,260.00		699,080.00		5,942,180.00	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	1,022,595.81		736,562.01	-26,071.54	259,962.26	与资产相关
合计	113,021,899.81	22,000,000.00	3,102,390.47	-26,071.54	131,893,437.80	

[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(四)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），公司于 2018 年收到政府补助款 600.00 万元，补助项目为“宁波凯启 80 万套壳体产能项目”，根据《关于 2020 年宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金分配情况（第一批）的公示》，经公司申报，专家验收，第三方中介机构核查，公司于 2020 年收到剩余政府补助款 1,400.00 万元。由于相关设备已经验收转入固定资产，公司本期根据相关设备的剩余折旧年限将递延收益摊销计入损益。

其他资本公积	1,962,179.33			1,962,179.33
合　计	9,122,730,605.82		35,820,519.92	9,086,910,085.90

(2) 其他说明

本期资本公积减少包括以下两部分：(1) 前期收购子公司银洲星国际少数股东权益调增资本公积 67,860.48 元，本期处置银洲星国际股权，相应冲回原调增的该部分资本公积计入当期损益；(2) 前期以资抵债受让子公司宁波普利赛思股权的合并对价已考虑的预计担保利息部分调减资本公积 35,752,659.44 元。

40. 其他综合收益

明细情况

项　目	期初数	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	-25,567,772.46	-192,016,693.35				-195,248,341.42	3,231,648.07	-220,816,113.88
其中：重新计量设定受益计划变动额	-23,002,957.98	-2,739,878.37				-1,993,197.62	-746,680.75	-24,996,155.60
其他权益工具投资公允价值变动	-2,564,814.48	-189,276,814.98				-193,255,143.80	3,978,328.82	-195,819,958.28
将重分类进损益的其他综合收益	253,023,230.42	117,562,275.37				117,502,248.39	60,026.98	370,525,478.81
其中：外币财务报表折算差额	253,023,230.42	117,562,275.37				117,502,248.39	60,026.98	370,525,478.81
其他综合收益合计	227,455,457.96	-74,454,417.98				-77,746,093.03	3,291,675.05	149,709,364.93

41. 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	3,543,421.67	5,899,462.94	3,305,151.59	6,137,733.02

主要产品类型		
无级变速器	1,986,366,478.90	1,920,973,097.03
汽车安全气囊气体发生器	1,167,615,207.81	970,903,305.29
房产销售	3,854,182,087.85	2,773,953,855.04
物业管理	637,913,039.85	578,389,963.70
酒店经营	100,447,841.20	60,695,406.71
其他	37,769,826.99	12,819,695.70
小　计	7,784,294,482.60	6,317,735,323.47

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	1,795,310.53	1,102,313.08
土地增值税	-53,724,493.00	284,824,714.11
城市维护建设税	13,165,776.43	9,547,047.13
教育费附加	6,256,560.95	4,883,766.70
地方教育附加	4,160,891.86	3,210,322.66
印花税	2,822,776.27	3,184,560.10
房产税	17,532,845.12	26,513,721.04
土地使用税	9,976,750.48	7,222,814.10
车船使用税	29,133.42	40,760.00
其他	3,640,174.40	2,555,820.54
合　计	5,655,726.46	343,085,839.46

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	17,443,410.46	1,397,771.72

其他	70,294,911.74	82,025,902.86
合　计	909,272,522.48	1,081,732,223.93

[注 1]：详见本财务报表附注十三(十)2 之说明。

5. 研发费用

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
材料费	16,641,046.41	57,074,383.48
工资费用	97,556,928.64	143,326,354.48
折旧费	17,747,543.24	24,691,988.77
其他	6,857,447.54	64,357,526.51
合　计	138,802,965.83	289,450,253.24

6. 财务费用

明细情况

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	553,938,898.96	854,220,273.04
减：利息收入	3,212,493.82	2,620,005.36
汇兑损失	12,547,645.04	-11,713,979.86
财务顾问费、手续费等	25,234,402.81	13,879,685.01
合　计	588,508,452.99	853,765,972.83

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]	27,231,582.16	23,448,148.73	27,231,582.16
代扣代缴手续费	631,574.75	740,920.55	
增值税加计抵减	2,601,750.52	1,490,415.21	
合　计	30,464,907.43	25,679,484.49	27,231,582.16

存货跌价损失	-33,587,751.17	-446,617,674.22
固定资产减值损失	-17,275,000.00	-38,916,637.20
商誉减值损失	-685,845,229.53	-4,667,531,786.63
无形资产减值损失	-27,571,669.66	
预付账款减值损失	-15,163,160.50	
合　计	-779,442,810.86	-5,153,066,098.05

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	641,082.44	-43,065,597.63	641,082.44
合　计	641,082.44	-43,065,597.63	641,082.44

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
违约金收入	5,504,296.93	4,200,893.20	5,504,296.93
无需支付的质量保证金	6,019,795.27		6,019,795.27
保险赔款	799,374.62	1,811,457.51	799,374.62
废品收入	453,421.17	571,118.05	453,421.17
其他	4,509,972.46	2,306,673.93	4,509,972.46
合　计	17,286,860.45	8,890,142.69	17,286,860.45

[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(四)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	966,923.19	47,728,475.90	966,923.19

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)40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	256,968,366.18	883,930,758.21
收到保证金	94,424,479.89	22,777,243.84
收到政府补助	49,160,749.02	45,851,980.14
收到银行存款利息收入	3,182,026.29	2,620,005.36
收到其他	64,274,976.71	38,511,357.81
合　计	468,010,598.09	993,691,345.36

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	159,342,833.37	307,840,710.93
支付销售费用	121,893,384.37	225,529,769.50
支付管理费用	312,681,469.04	506,827,322.27
支付保证金	15,286,072.33	60,947,660.59
支付其他	46,881,698.48	71,095,374.83
合　计	656,085,457.59	1,172,240,838.12

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	146,670,348.88	213,947,892.73

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	966,923.19	47,728,475.90
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	583,553,196.51	845,818,566.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-130,698,668.53	-220,989,724.26
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	99,389,613.34	-224,592,090.23
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-132,636,558.68	-21,161,184.89
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,455,892,874.38	1,844,897,979.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,264,861,366.33	738,936,798.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,035,705,873.36	-925,862,202.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	514,248,987.91	1,098,389,060.16
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	888,264,837.74	776,547,418.30
减：现金的期初余额	776,547,418.30	747,497,125.99
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	111,717,419.44	29,050,292.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	888,264,837.74	776,547,418.30
其中：库存现金	415,402.11	598,396.91
可随时用于支付的银行存款	887,806,247.32	775,947,329.05
可随时用于支付的其他货币资金	43,188.31	1,692.34
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

合　计	5,655,719,612.57	

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	33,536,101.53	6.5249	218,819,708.87
欧元	25,563,955.10	8.025	205,150,739.68
俄罗斯卢布	3,030.00	0.0877	265.73
英镑	182.55	8.8903	1,622.92
叙利亚镑	3,150.00	0.0052	16.38
日元	10,583,655.00	0.063236	669,268.01
巴西雷亚尔	2,000.00	1.2563	2,512.60
马来西亚林吉特	597,327.77	1.6173	966,058.20
瑞士法郎	575.00	7.4006	4,255.35
韩元	198,203,202.50	0.005997	1,188,624.61
瑞典克朗	1,500.00	0.7962	1,194.30
港币	344,033.19	0.8416	289,538.33
印度卢比	2,072,016.47	0.0891	184,616.67
马其顿第纳尔	1,676,400.20	0.1299	217,764.39
墨西哥比索	618,189.43	0.30486	188,461.23
应收账款			
其中：美元	32,702,890.08	6.5249	213,383,087.48
欧元	13,234,803.57	8.025	106,209,298.65
其他应收款			
其中：美元	6,324,802.23	6.5249	41,268,702.07
欧元	2,848,968.94	8.025	22,862,975.74
韩元	696,725,070.87	0.005997	4,178,260.25
短期借款			

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	外币报表折算差额	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
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		甬经信合作〔2017〕179号：关于印发宁波市“中国制造2025”重大项目“一事一议”管理办法的通知
宁波凯启80万套壳体产能项目补贴	6,000,000.00	14,000,000.00	1,066,748.46		18,933,251.54	其他收益	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）
2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金第三批		8,000,000.00	600,000.00		7,400,000.00	其他收益	南京市人民政府办公厅《市政府办公厅关于印发工业企业技术装备投入普惠性奖补实施办法（试行）的通知》宁政办发〔2019〕11号
安全气囊发生器项目政府补助	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	6,641,260.00		699,080.00		5,942,180.00	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
南京邦奇自动	5,000,000.00				5,000,000.00		投资协议〔2015〕第

稳岗补贴	692,842.20	其他收益	甬人社发〔2020〕13号：关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知、庆人社发〔2020〕2号
转型升级奖金	680,000.00	其他收益	江苏省经济和信息化委员会、江苏省财政厅《关于组织申报 2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知》苏经信投资〔2018〕195 号
第九批工业与科技发展专项资金	540,000.00	其他收益	甬保工科[2020]13号
2018-19年江北区区级外贸资金	489,000.00	其他收益	宁波市江北区财政局、区商务局《宁波市江北区2019年度外贸政策资金申报实施办法》
困难企业社保返还	410,026.00	其他收益	浙政发[2018]50号
科创基金	301,376.97	其他收益	《南京市级科技创新基金实施细则（试行）》
省商务发展支持外资提质增效项目资金	270,000.00	其他收益	省商务发展支持外资提质增效项目资金
以工代训补贴	245,000.00	其他收益	甬人社发〔2020〕44号
小微企业两直补助款	239,400.00	其他收益	甬小微纾困专班〔2020〕2号：小微企业和个体工商户“两直”补助工作指导意见
服务业产业扶持资金	220,000.00	其他收益	北区财政〔2020〕30号、北区发改〔2019〕55号：《关于印发<2019年度江北区服务业百强企业评价奖励办法>和<2019年度江北区现代服务业新锐企业评价奖励办法>的通知》
失业稳岗返还补	207,867.00	其他收益	市人社函{2019}455号西安市人力资源和社会保障局关于明确稳岗返还申请过程中有关问题的通知
经济发展局本级产业转型升级补助	180,000.00	其他收益	
失业保险补贴	158,918.00	其他收益	
大庆市疫情防控专项补助款	148,100.00	其他收益	大庆市财政局疫情防控专项补助款
2019年江北区区级外贸资金第三批	144,000.00	其他收益	宁波市江北区人民政府《宁波市江北区2019年度外贸政策资金申报实施办法》北区政发[2017]44号
其他	1,384,975.88	其他收益	
小　计	24,129,191.69		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为27,231,582.16元。

六、合并范围的变更

(一) 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

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		61.11	同一控制下企业合并
荷兰邦奇	荷兰	荷兰	制造业		61.11	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
宁波邦奇	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
邦奇精密	宁波	宁波	制造业		100.00	设立
邦奇雪铁龙	比利时	比利时	制造业		61.11	设立
宁波凯启	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
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

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
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
兰州银尚物业	兰州	兰州	服务业		100.00	设立
象山银亿物业[注]	象山	象山	服务业		100.00	设立

[注]：取得营业执照，尚未实际出资

鲁家峙投资	33.00%	-85,735.31		-27,777,560.47
宁波新城置业	35.00%	2,202,579.34		20,743,050.47
宁波富田置业	30.00%	-390,122.25		-4,754,880.25
济州悦海堂	50.00%	275,739.01		36,516,713.15
上海添泰置业	30.00%	17,807,293.82		47,202,485.43
上海迎碧投资	49.44%	-3,871,954.17		-3,972,683.04
上海碧桂园物业	50.00%	-1,393,857.07		122,547,420.45
高安市天鑫置业	20.00%	-120,356.53		15,924,224.77
杭州银睿	49.00%	0.49		27,003.88
合计		21,210,869.05	28,293,618.94	775,375,868.98

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
邦奇雪铁龙	173,470,350.64	1,394,655,258.59	1,568,125,609.23	147,697,210.47	193,585,048.53	341,282,259.00
荷兰 DTI	-2,128,493.86	24,022,668.97	21,894,175.11	402,568.43		402,568.43
荷兰邦奇	13,651,939.02	51,153,436.66	64,805,375.68	21,923,328.98	10,617,386.53	32,540,715.51
ARC 西安	448,428,078.52	127,624,596.57	576,052,675.09	116,979,817.95	89,049.81	117,068,867.76
宁波莲彩科技	426.91	1,958.00	2,384.91	8,610,000.00		8,610,000.00
宁波矮柳置业	126,045,346.28	29,498.55	126,074,844.83	15,245,830.69		15,245,830.69
江北银亿房产	16,515,403.27		16,515,403.27	121,626,581.34		121,626,581.34
鲁家峙投资	262,252.89	29,503.10	291,755.99	84,466,181.64		84,466,181.64
宁波新城置业	366,114,785.08		366,114,785.08	306,602,102.59	246,824.04	306,848,926.63
宁波富田置业	39,314,224.12		39,314,224.12	58,584,254.50		58,584,254.50
济州悦海堂	140,320,263.68	15,446.29	140,335,709.97	181,428,288.20		181,428,288.20
上海添泰置业	161,696,240.25	152,230,085.32	313,926,325.57	159,641,444.86		159,641,444.86
上海迎碧投资	357,158,917.47	19,780,000.00	376,938,917.47	384,974,279.62		384,974,279.62
上海碧桂园物业	288,889,779.17	106,290,682.39	395,180,461.56	130,506,829.73		130,506,829.73

宁波新城置业	23,384,621.09	6,293,083.81	6,293,083.81	
宁波富田置业	1,071,553.58	-1,300,407.50	-1,300,407.50	4,814,272.97
济州悦海堂		551,478.03	-3,076,457.85	-2,445,397.17
上海添泰置业	591,891,984.90	59,357,646.05	72,618,742.13	63,695,855.62
上海迎碧投资		-7,831,622.52	-7,831,622.52	-834.70
上海碧桂园物业	7,360,670.93	-2,787,928.26	-2,787,928.26	-7,470,285.14
高安市天鑫置业		-601,782.63	-601,782.63	3,404.72
杭州银睿		1.01	1.01	101.01

（续上表）

子公司名称	上期数			
	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
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
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
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
杭州银睿		232.15	232.15	171.26

（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
荷兰 DTI	2020/9/17	100.00%	61.11%

(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	邦奇雪铁龙梅兹	南京蔚邦	邦奇雪铁龙梅兹
流动资产	67,602,863.91	110,796,179.28	52,230,559.16	
其中：现金和现金等价物	3,299,542.43		7,799,845.92	
非流动资产	26,251,881.52	4,334,804.06	26,707,886.86	
资产合计	93,854,745.43	115,130,983.34	78,938,446.02	
流动负债	41,698,935.98	23,421,440.87	31,937,868.15	
非流动负债	1,740,069.87		551,248.20	
负债合计	43,439,005.85	23,421,440.87	32,489,116.35	
归属于母公司所有者权益	50,415,739.58	91,709,542.47	46,449,329.67	
按持股比例计算的净资产份额	25,207,869.79	45,854,771.24	23,224,664.84	
对合营企业权益投资的账面价值	25,207,869.79	45,854,771.24	23,224,664.84	
营业收入	118,791,287.85		38,355,638.57	
财务费用	19,620.84	58,071.12	120,014.87	
净利润	3,966,409.91	-16,367,919.07	-3,868,077.25	

所有者权益	138,769,969.86	971,201,122.31	9,701,544.77	1,949,798.71
按持股比例计算的净资产份额	34,692,492.47	191,528,295.09	3,880,617.91	779,919.48
调整事项				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	34,692,492.47	191,528,295.09	3,880,617.91	779,919.48
营业收入	15,217,811.00	1,548,632,508.79	191,045.28	83,515.84
净利润	9,313,207.59	87,930,951.38	-298,455.23	-50,201.29
综合收益总额	9,313,207.59	87,930,951.38	-298,455.23	-50,201.29

（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
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				
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）

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)3、五（一）4、五（一）6、五（一）9、五（一）10、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

小　计	14,067,828,653.13	14,284,122,908.07	13,496,137,456.16	708,740,024.95	79,245,426.96

（续上表）

项　目	上年年末数				
	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（不含银行借款）	1,839,682,135.95	1,839,682,135.95	1,839,682,135.95		
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

（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2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币421,386.18万元(2019年12月31日：人民币435,137.56万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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
邦奇雪铁龙梅兹	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

		兑汇票垫款	（截至 2020/12/31）	起始日	到期日	经履行完毕
宁波普利赛思	宁波银亿控股	400,000,000.00	73,754,556.36	2018/8/21	2019/3/17	否
	宁波聚雄进出口有限公司	49,544,855.04	8,425,546.02	2018/10/12	2019/4/5	否
		17,567,999.97	6,482,591.99	2018/6/25	2018/12/25	否
		29,727,000.00	10,567,948.50	2018/7/19	2019/1/19	否
	宁波银亿进出口有限公司	19,817,883.20	7,283,079.14	2018/6/28	2018/12/28	否
	宁波利邦汽车部件有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	2019/1/9	2019/11/27	否
		10,000,000.00		2019/1/9	2019/11/13	否
		10,000,000.00		2019/1/9	2020/1/8	否
	宁波祥博国际贸易有限公司		478,171.27	2018/12/21	2019/9/6	否
合 计		546,657,738.21	109,991,893.28			

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
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

银亿集团[注 9]		58,000,000.00	2017/11/1	2023/11/30	否
银亿集团[注 9]		40,000,000.00	2017/11/1	2024/5/30	否
银亿集团[注 9]		58,000,000.00	2017/11/1	2024/8/21	否
合计		3,416,036,625.96			

[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。2020 年 12 月以宁波新城置业持有的存货追加抵押，但尚未办理抵押登记

[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。2020 年 12 月以宁波银亿房产名下的 69 个车位不动产产权、新疆银亿房产名下的 8 块国有土地使用权、银亿世纪投资名下的 112 套商铺不动产产权、江北银亿房产名下的 29 个车位不动产产权、宁波银亿建设下的 203 个车位不动产产权、大庆同景投资名下的 45 套商铺不动产产权、宁波银亿房产持有的新疆银亿房产 100%股权为该笔借款追加抵押，但尚未办理抵押登记

[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 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银亿建设、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

[注 4]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 5]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 6]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 7]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

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京蔚邦	13,337,133.05		10,576,377.70	
	银亿集团［注］	900,000.00	60,000.00	300,000.00	15,000.00
	浙江巨雄进出口有限公司	14,660.31	733.02		
	宁波银亿科创新材料有限公司	4,997.00	249.85	8,951.00	447.55
	宁波银亿矿业			99.00	4.95
小　计		14,256,790.36	60,982.87	10,885,427.70	15,452.50
应收票据	舟山银亿房产	36,611,406.64	9,145,978.70		
	舟山新城房产	94,344,262.00	35,749,341.60		
小　计		130,955,668.64	44,895,320.30		
其他应收款	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	519,797,386.68		1,368,584,040.78	
	舟山银亿房产			57,261,238.47	17,178,371.54
	舟山新城房产			174,625,858.99	52,387,757.70
	宁波盈日金属			83,863,945.90	
	南京蔚邦			142,140.77	
小　计		519,797,386.68		1,684,477,224.91	69,566,129.24
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	
小　计		742,050,001.00		742,050,001.00	

［注］：系银亿集团向子公司宁波银亿置业租赁办公场所欠付的租金费用，该笔款项已于2021年1月至2月全额收回。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	480,000.00	
小　计		480,000.00	
应付利息	银亿集团	1,112,276.39	1,112,276.39

2020 年 9 月，宁波启光纸业有限公司拍得光大金瓯资产管理有限公司持有的宁波通商银行对银亿控股、宁波银亿进出口有限公司、宁波聚雄进出口有限公司债权项目（以下简称标的债权）并签订《拍卖成交确认书》，成交价格为 50,281.65 万元。2020 年 9 月，子公司银保物联与宁波启光纸业有限公司签订《债权转让协议》，受让宁波启光纸业有限公司持有的该笔标的债权及其附属权益，根据协议约定，债权转让价款为 50,531.65 万元，第一笔转让价款 5,100.00 万元应于 2020 年 9 月 28 日前支付，剩余转让价款根据协议约定应于 2021 年 9 月 27 日前支付完毕，自宁波启光纸业有限公司取得标的债权并转让给银保物联之日起，银保物联应就未支付的转让价款支付资金占用费，费率为 12%/年；标的债权的交割日为银保物联支付全额转让价款、资金占用费等相关一切费用，基准日（2020 年 9 月 30 日）至交割日期间内与主债权相关的利息债权，在相关司法政策允许的前提下，在交割日内一并转移给银保物联。银保物联已根据协议约定支付第一笔 5,100.00 万元转让价款，截至 2020 年 12 月 31 日，根据协议约定，银保物联累计应付资金占用费 1,518.35 万元，已支付资金占用费 1,256.94 万元，剩余 261.41 万元挂账应付利息。公司将已支付的转让价款 5,100.00 万元及 1,518.35 万元资金占用费共计 6,618.35 万元列报“债权投资”。

（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

2020 年 10 月，因故障变速箱问题，客户海马汽车有限公司向宁波市中级人民法院起诉南京邦奇及香港邦奇，请求判令支付理赔款共计 12,373,006.71 元及利息 458,677.67 元（利息暂定），并承担海马汽车有限公司为实现上述债权发生的保全责任保险费、公证费等维权费用，承担案件受理费、保全费等诉讼费用。截至本报告日，诉讼尚未开庭审理。

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之说明。

3.管理人暂缓确认的债权

截至 2020 年 12 月 31 日，由于存在诉讼未决、尚需补充资料等原因，债权人申报但管理人暂缓确认的债权金额，与账面记录金额的情况如下：

项目	债权人申报金额	账面金额	差异
暂缓确认债权	27,769,650.67	16,661,790.40	11,107,860.27

4.处置沈阳银亿房产

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。

2020 年 12 月，比利时邦奇向 BNP Paribas Fortis 提交申请，将出具银行保函的时间延期至 2021 年 3 月 31 日，并获得批准；2020 年 3 月 26 日，基于银亿股份重整进展，比利时邦奇再次提交了一份将银行保函的出具时间延至 2021 年 4 月底的豁免申请，并获得批准。

该笔银团借款追加子公司比利时邦奇、邦奇精密和宁波邦奇进出口的股权，南京邦奇所有的应收账款、存货、机器设备，宁波邦奇进出口所有的应收账款、存货、机器设备，邦奇精密所有的应收账款、存货、机器设备，邦奇雪铁龙及合营企业邦奇雪铁龙梅兹所有的应收账款以及比利时邦奇所有的流动资产、知识产权提供质押、抵押担保（除与 DT2 相关的知识产权和转让给邦奇雪铁龙公司的知识产权）。

十三、其他重要事项

（一） 破产重整

2020 年 6 月 23 日，浙江省宁波市中级人民法院（以下简称“宁波中院”）裁定受理对银亿股份的重整申请，并指定有关政府部门和有关中介机构组成的银亿系企业清算组担任公司的临时管理人，公司正式进入重整程序。此后，公司临时管理人经第一次债权人会议表决同意转为正式管理人（以下简称“公司管理人”）。

2020 年 12 月 11 日，公司第二次债权人会议及出资人组会议召开，分别表决通过了《银亿股份有限公司重整计划（草案）》、《银亿股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》；同日，公司管理人与嘉兴梓禾瑾芯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称梓禾瑾芯）签署了《重整投资协议》，梓禾瑾芯成为银亿股份的重整投资人，投资额为人民币 32 亿元。

2020 年 12 月 14 日，宁波中院裁定批准银亿股份《重整计划》（（2020）浙 02 破 4 号之一《民事裁定书》），目前公司已进入《重整计划》执行阶段。

截至本报告日，梓禾瑾芯累计支付投资款 15 亿元（含履约保证金人民币 1.53 亿元），尚余投资款人民币 17 亿元未支付，目前已逾期，面临重整投资人无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险。

（二） 山西凯能 49%股权抵债及 51%股权质押担保

2019 年 12 月，银亿股份与抵债交易各方宁波如升实业有限公司（以下简称宁波如升）、宁波银亿控股有限公司（以下简称银亿控股）、熊续强和山西凯能矿业有限公司（以下简称

权抵偿的92,965.06万元）及相应利息以现金方式予以偿还，公司认为由于（一）破产重整中所述的投资人剩余17亿投资款尚未支付，目前重整投资人存在无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险，山西凯能49%股权能否置出仍具有不确定性，且由于公司对山西凯能不具有重大影响，故作为公司股权投资列报于“其他非流动金融资产”。

对于原作为担保的山西凯能51%股权，公司拟与协议各方签订《股权转让暨以资抵债协议书之补充协议（三）》（以下简称补充协议三），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2021年3月31日继续延期至2021年9月30日，该事项已经公司第七届董事会第五十九次临时会议审议通过，尚待股东大会审议通过。

（三） 关联方资金占用利息

根据公司《重整计划》，为将银亿股份名下的山西凯能100%股权整体置出上市公司，控股股东及其关联方所需清偿的非经营性资金占用金额为144,944.80万元（含49%股权抵偿的92,965.06万元），同时还应向银亿股份支付占用期间的利息，根据人民银行同期贷款基准利率（1年以内4.35%、1年以上5年以内4.75%），计算资金实际占用日开始至公司重整计划约定的相应资金转入管理人账户日的利息共计21,460.89万元（含49%股权部分利息4,457.64万元）。公司认为，由于（一）破产重整中所述的投资人剩余17亿元投资款尚未支付，目前重整投资人存在无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险，该部分资金占用利息能否收回仍具有不确定性，故未作为应收款项列报于资产负债表内。

（四） 业绩承诺补偿

2017 年度，公司实施了发行股份购买资产的重大资产重组，宁波圣洲、西藏银亿作为交易对方，对重组标的公司宁波昊圣和东方亿圣作出业绩承诺。经审计，上述两个重组标的公司在业绩承诺年度均未实现累计业绩承诺。根据宁波圣洲、西藏银亿与公司签署的《发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及相应的补充协议的约定、公司2019年第四次临时股东大会以及2020年第三次临时股东大会的决议，宁波圣洲、西藏银亿因未完成2018年、2019 年业绩承诺，需将应补偿的股份赠送给其他股东，同时需向公司返还的现金分红金额总计为786,416,547.00元。公司认为，对于现金分红款，如本财务报表附注十三（一）所述，破产重整中所述的投资人剩余17亿元投资款尚未支付，目前重整投资人存在无法按照《重整投资协议》的约定履行投资义务的风险，该部分现金分红返还金额能否收回仍具有不确定性，故未作为应收款项列报于资产负债表内。对于需赠送给其他股东的股份，如本财务报表附注十三（八）所述，西藏银亿公司及宁波圣洲公司目前所持有的股份基本已被质押冻结，且公司股票转增申请尚未获得通过，故尚未能赠送给其他股东。

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、房产销售业务及物业管理业务、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	1,986,366,478.90	1,167,615,207.81	3,854,182,087.85	637,913,039.85
主营业务成本	1,920,973,097.03	970,903,305.29	2,773,953,855.04	578,389,963.70
资产总额	9,836,674,158.43	3,145,211,310.85	18,753,353,717.27	897,244,144.80
负债总额	7,376,607,412.21	865,704,596.03	14,731,164,406.13	732,710,775.98

（续上表）

项　目	酒店经营	其他	分部间抵销	合　计
主营业务收入	100,447,841.20	90,962,526.80	-53,192,699.81	7,784,294,482.60
主营业务成本	60,695,406.71	46,331,016.98	-33,511,321.28	6,317,735,323.47
资产总额	1,722,773,760.47	15,524,117,873.73	-27,734,634,919.25	22,144,740,046.30
负债总额	1,087,962,119.23	7,651,918,524.13	-16,427,292,625.42	16,018,775,208.29

（七）涉诉事项

1. 金融借款合同纠纷——山东省金融资产管理股份有限公司 30,000.00 万元借款

2017 年 3 月，公司向山东省金融资产管理股份有限公司（以下简称山东省金资公司）贷款 30,000.00 万元，期限 24 个月，后重组宽限 1 年，因公司出现被多家债权人起诉、控股股东及关联方占用资金等情形，2019 年 5 月山东省金资公司宣布债务重组提前到期，2019 年 12 月，山东省金资公司将其截至 2019 年 9 月 30 日对公司享有的债权及相关权益转让给泰安泰山金融资产管理有限公司（以下简称泰安泰山金资公司），2020 年 11 月，宁波市中级人民法院确认其对公司的无争议债权金额为 38,943.71 万元，根据《重整计划》，2021 年 1 月公司偿付 120.00 万元，其余款项尚未偿付。2021 年 3 月，泰安泰山金资公司提起诉讼，要求子公司宁波银亿房产、宁波荣耀置业、呼伦贝尔房产及熊续强承担连带担保责任。截至本报告日，诉讼尚未开庭审理，上述担保方尚未履行连带担保责任。

2. 金融借款合同纠纷——中国工商银行股份有限公司宁波市分行 49,000.00 万元借款

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2020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。2018年7月，投资方宁波银亿置业有限公司、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签订基准日为2018年5月31日的《象山银亿房产金域华府合作项目结算书》（以下简称结算书）。2020年7月1日，宁波石浦半岛置业有限公司向浙江省象山县人民法院提起诉讼，目前诉讼尚在审理过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	222,150,000.00	4.60	200,000,000.00	90.03	22,150,000.00
按组合计提坏账准备	4,611,301,862.40	95.40			4,611,301,862.40
小　计	4,833,451,862.40	100.00	200,000,000.00	4.14	4,633,451,862.40

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	50,975,140.38			
小　计	250,975,140.38	200,000,000.00	79.69	

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	3,670,092,412.31		
小　计	3,670,092,412.31		

2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1年以内	28,828,640.38
1-2年	252,728,500.00
2-3年	1,240,374,315.31
3-4年	2,094,136,097.00
4-5年	105,000,000.00
5年以上	200,000,000.00
小　计	3,921,067,552.69

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	小　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)	

上海并购基金	应收出资返还款	28,825,140.38	1年以内	1.30	
		22,150,000.00	1-2年		
东方亿圣	应收暂付款	33,790,000.00	2-3年	0.86	
小　计		3,921,067,552.69		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	7,102,985,119.65	7,476,776,733.15	14,579,761,852.80	5,680,869,240.96	8,898,892,611.84
对联营、合营企业投资	151,848,634.31		151,848,634.31	204,458,702.24		204,458,702.24
合　计	14,731,610,487.11	7,102,985,119.65	7,628,625,367.46	14,784,220,555.04	5,680,869,240.96	9,103,351,314.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	56,902,444.32	771,466,171.27
东方亿圣	8,362,305,514.01			8,362,305,514.01	1,365,213,434.37	6,331,518,948.38
小　计	14,579,761,852.80			14,579,761,852.80	1,422,115,878.69	7,102,985,119.65

(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	204,458,702.24			-52,610,067.93	
合　计	204,458,702.24			-52,610,067.93	

(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		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-47,346,871.19	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,310,781.60	
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	78,449,102.64	
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	40,161.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,265,404.44	
小　计	204,607,790.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-5,317,975.45	
少数股东权益影响额(税后)	-174,334.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	210,100,100.46	

（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	-18.29	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.82	-0.32	-0.32

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	-1,087,492,587.90

基本每股收益	G=A/F	-0.27
扣除非经常损益基本每股收益	H=C/F	-0.32

(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

二〇二一年四月二十九日