

银亿股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕5169号

银亿股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了银亿股份有限公司（以下简称银亿股份公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的银亿股份公司管理层编制的2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供银亿股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为银亿股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解银亿股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

银亿股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对银亿股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，银亿股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了银亿股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元

编制单位：银亿股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	宁波港通凯邦智能科技有限公司	(注1)	预付账款		14,500.00		14,500.00	58,700.00	资金往来	非经营性占用
	宁波盈日金属制品有限公司	(注2)	其他应收款		58,700.00			9,000.00	资金往来	非经营性占用
	宁波保税区亿旺贸易有限公司		其他应收款		9,000.00			9,200.00	资金往来	非经营性占用
	宁波旭邦进出口贸易有限公司	(注3)	其他应收款		9,200.00			9,300.00	资金往来	非经营性占用
	宁波祥博国际贸易有限公司		其他应收款		9,300.00			1,328.59	资金往来	非经营性占用
	宁波合恒进出口有限公司		其他应收款		1,328.59			137,249.00	资金往来	非经营性占用
	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	(注4)	预付账款		80,000.00		80,000.00	94,500.00	资金往来	非经营性占用
	宁波奉化新世纪溪口大酒店有限公司	(注5)	预付账款		319,277.59			224,777.59	资金往来	非经营性占用
	-	-	-							
小计					319,277.59		94,500.00	224,777.59		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					319,277.59		94,500.00	224,777.59		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	宁波银亿进出口有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.15			0.15		提供酒店服务	经营性往来
	浙江巨峰进出口有限公司	同一最终控制方	应收账款	1.65	15.38		16.75	0.28	提供酒店服务	经营性往来
	广西银亿新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.09		0.09		提供酒店服务	经营性往来
	银亿壹峰产业有限公司	同一最终控制方	应收账款		3.63		3.63		提供酒店服务	经营性往来
	宁波加子宝华服务有限公司	同一最终控制方	应收账款		18.13			18.13	提供酒店服务	经营性往来
	宁波银亿房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	782,881.28	264,529.78		585,325.00	462,085.06	资金往来	非经营性往来
	宁波银亿房地产开发有限公司	子公司	应收利息	9,792.83		32,735.03	36,548.92	5,978.94	资金往来	非经营性往来
	呼伦贝尔银亿房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	21,800.00	21,800.00		21,800.00	21,800.00	资金往来	非经营性往来
	呼伦贝尔银亿房地产开发有限公司	子公司	应收利息			1,066.04	1,066.04		资金往来	非经营性往来
	象山银亿房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	10,500.00				10,500.00	资金往来	非经营性往来
	象山银亿房地产开发有限公司	子公司	应收利息	2,719.74		702.63		3,422.37	资金往来	非经营性往来
	宁波东方亿圣投资有限公司	子公司	其他应收款		36,900.00		33,521.00	3,379.00	资金往来	非经营性往来

上市公司及其附属企业	本期处置子公司	其他应收款	15,000.00	662.05	15,000.00	资金往来	非经营性往来
安吉银凯置业有限公司	本期处置子公司	应收利息	11.69		673.74	资金往来	非经营性往来
安吉银凯置业有限公司	本期处置子公司	其他应收款	39,393.00	54,100.00	93,493.00	资金往来	非经营性往来
上海银月置业有限公司	本期处置子公司	应收利息	2,123.38		2,123.38	资金往来	非经营性往来
上海银月置业有限公司	本期处置子公司	应收股利	21,573.00		21,573.00	资金往来	非经营性往来
安吉银盛置业有限公司	本期处置子公司	其他应收款	5,000.00		5,000.00	资金往来	非经营性往来
安吉银盛置业有限公司	本期处置子公司	应收利息	3.70	220.68	224.38	资金往来	非经营性往来
南昌银亿九龙湖房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	30,000.00		30,000.00	资金往来	非经营性往来
南昌银亿九龙湖房地产开发有限公司	子公司	应收利息	279.90	1,131.26	1,411.16	资金往来	非经营性往来
上海庆安置业有限公司	子公司	其他应收款		503.16	503.16	资金往来	非经营性往来
宁波银亿时代房地产开发有限公司	子公司	其他应收款		45,690.00	45,690.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人							
舟山银亿房地产开发有限公司 (注6.1)	联营企业	其他应收款	347,262.16		273,096.28	资金往来	非经营性往来
	联营企业	长期应收款		68,778.55	68,778.55	资金往来	非经营性往来
	联营企业	其他应收款	29,178.65		11,716.06	资金往来	非经营性往来
舟山银亿新城房地产开发有限公司 (注6.2)	联营企业	长期应收款		5,426.45	5,426.45	资金往来	非经营性往来
	联营企业	长期应收款		20,396.17	18,269.17	资金往来	非经营性往来
沈阳银亿房地产开发有限公司 (注7)	联营企业	应收账款		75.00	75.00	提供咨询服务	经营性往来
宁波慈茂房地产开发有限公司	联营企业的子公司	其他应收款		2,304.00	2,304.00	资金往来	非经营性往来
宁波慈茂房地产开发有限公司	联营企业的子公司	应收利息		36.09	36.09	资金往来	非经营性往来
宁波慈茂房地产开发有限公司	联营企业的子公司	其他应收款		113.50	113.50	资金往来	非经营性往来
南京蔚邦传动技术有限公司	合营企业	其他应收款		520,689.93	520,689.93	资金往来	非经营性往来
			1,317,521.13	86,517.69	1,180,913.74	693,815.01	
总计							

(注1)：宁波如升实业有限公司2017年12月18日前曾持有宁波银亿置业有限公司100%的股份，根据《上市公司信息披露管理办法》第七十一条规定，过去12个月内宁波银亿置业有限公司系由银亿股份最终控制方控制的法人，因此宁波银亿置业有限公司确认为关联方。

(注2)：根据2018年5月3日银亿股份子公司宁波银亿房产公司与宁波银亿金属制品有限公司(以下简称宁波银亿日公司)签订的《不动产转让意向协议》，宁波银亿房产公司有意受让宁波银亿日公司持有的位于宁波市镇海区庄市街道联兴村联盟的一套土地及地上建筑物，根据协议约定，宁波银亿房产公司于2018年5月、7月合计支付宁波银亿日公司88,700,000.00元，截至其他应收款(计提坏账准备2,935,000.00元)。宁波银亿日公司收到该笔款项后已转付公司实际控制人控制的企业，用于偿还实际控制人控制的企业的金融机构贷款等。

(注3)：银亿股份子公司宁波银亿新城置业有限公司于2018年9月销售并于2018年12月办妥产权过户手续的售房款28,828.59万元已被实际控制人及其附属企业(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、宁波恒进进出口有限公司)占用。

(注4)：王晓翔于2018年1月1日-2018年12月28日担任宁波卓越圣龙工业技术有限公司董事，根据《上市公司信息披露管理办法》第七十一条规定，宁波卓越圣龙工业技术有限公司系由银亿集团关键管理人员担任董事的法人，因此宁波卓越圣龙工业技术有限公司确认为关联方。

(注5)：根据2018年6月1日子公司宁波银亿房产公司与宁波银亿新城置业有限公司(以下简称银亿新城置业有限公司)签订的《股权转让意向协议》，宁波银亿房产公司有意受让银亿新城置业有限公司持有的宁波银亿房产公司72%股权，根据协议约定，宁波银亿房产公司于2018年6月支付宁波银亿新城置业有限公司80,000,000.00元，银亿新城置业有限公司收到该笔款项后已转付公司实际控制人控制的企业，用于偿还实际控制人控制的企业的金融机构贷款等。宁波银亿房产公司于2018年8月收回80,000,000.00元。

(注6.1)：银亿股份子公司宁波银亿房地产开发有限公司本期将应收舟山银亿利息52,780,747.47元转入其他应收款核算，同时将应收舟山银亿68,778,555.55元项目合作款由其他应收款转入长期应收款核算。

(注6.2)：银亿股份子公司宁波银亿房地产开发有限公司本期将应收舟山新城利息5,319,047.84元转入其他应收款核算，同时将应收舟山新城5,426,455.55元项目合作款由其他应收款转入长期应收款核算。

(注7)：银亿股份子公司宁波银亿房地产开发有限公司本期处置其持有的沈阳银亿房产50%的股权，剩余持股比例50%，股权处置后，沈阳银亿房产50%股权成为上市公司的联营企业，本期增加数中有17,657.59万元为处置日的余额。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：