

# 山子高科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 31 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山子高科技股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	675,314,683.81	1,109,894,655.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	857,234,240.29	612,035,188.87
应收款项融资	70,925,630.85	52,148,079.08
预付款项	381,215,560.24	359,593,790.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	406,741,643.38	395,048,124.76
其中：应收利息		
应收股利	15,184,900.01	12,964,624.01
买入返售金融资产		
存货	3,479,513,804.87	3,759,150,104.81
合同资产		
持有待售资产	1,018,274.99	76,440,954.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	226,853,922.61	169,834,983.45
流动资产合计	6,098,817,761.04	6,534,145,881.45
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	149,499,001.17	149,581,700.15

长期股权投资	1,333,306,929.26	1,352,348,313.41
其他权益工具投资	165,359,427.10	175,188,398.53
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	761,872,196.46	795,284,780.30
固定资产	2,758,799,609.35	2,637,038,271.65
在建工程	471,211,478.48	670,162,864.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	418,777,087.34	383,787,679.29
无形资产	3,632,852,330.96	3,328,799,867.81
开发支出		
商誉	629,232,933.16	431,650,555.90
长期待摊费用	38,418,811.59	31,612,378.95
递延所得税资产	793,753,831.51	886,261,468.98
其他非流动资产	647,205,861.13	610,684,489.43
非流动资产合计	11,800,289,497.51	11,452,400,769.20
资产总计	17,899,107,258.55	17,986,546,650.65
流动负债：		
短期借款	1,047,246,061.48	1,114,964,873.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	480,805,279.65	417,489,358.05
衍生金融负债		
应付票据	19,984,824.36	17,721,608.68
应付账款	1,623,062,482.42	1,487,189,539.40
预收款项	40,559,175.10	19,915,998.01
合同负债	406,955,234.85	596,373,441.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	243,328,703.21	275,697,117.40
应交税费	190,612,945.58	236,954,081.86
其他应付款	2,020,073,536.34	1,674,266,761.70
其中：应付利息	134,738,614.61	128,670,263.62
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,873,794,877.79	3,388,586,386.56
其他流动负债	454,666,465.91	460,887,319.61
流动负债合计	10,401,089,586.69	9,690,046,486.49

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	978,504,749.27	1,274,420,832.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	413,118,816.74	368,082,079.65
长期应付款	121,230,282.04	11,607,704.72
长期应付职工薪酬	4,919,789.95	4,602,807.20
预计负债	769,127,603.96	763,391,503.84
递延收益	137,919,081.51	140,984,493.45
递延所得税负债	261,405,937.12	250,639,636.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,686,226,260.59	2,813,729,057.21
负债合计	13,087,315,847.28	12,503,775,543.70
所有者权益：		
股本	7,894,663,678.00	7,894,663,678.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,737,658,539.04	7,802,698,587.85
减：库存股	1,402,126,532.10	1,678,254,971.40
其他综合收益	12,363,169.63	-20,997,331.34
专项储备	14,862,802.88	12,669,532.38
盈余公积	196,165,027.15	196,165,027.15
一般风险准备		
未分配利润	-10,489,102,869.30	-9,605,953,160.52
归属于母公司所有者权益合计	3,964,483,815.30	4,600,991,362.12
少数股东权益	847,307,595.97	881,779,744.83
所有者权益合计	4,811,791,411.27	5,482,771,106.95
负债和所有者权益总计	17,899,107,258.55	17,986,546,650.65

法定代表人：叶骥

主管会计工作负责人：陆燕

会计机构负责人：陆燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	37,503,362.51	107,326,579.52
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项	2,898,797.75	1,216,500.00
其他应收款	4,705,254,435.88	5,445,683,641.77
其中：应收利息	70,155,582.60	423,090,434.89
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,533,219.71	5,820,339.30
流动资产合计	4,752,189,815.85	5,560,047,060.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,506,417,219.79	9,489,666,825.68
其他权益工具投资	5,165,908.19	9,474,856.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	198,425.31	101,833.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,180,719.76	1,261,602.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,512,962,273.05	9,500,505,117.88
资产总计	14,265,152,088.90	15,060,552,178.47
流动负债：		
短期借款	180,201,792.75	184,398,370.71
交易性金融负债	0.00	210,625,650.13
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,242,450.44	2,042,186.29
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	0.00	41,462.77
应交税费	2,563,447.40	17,046,315.50
其他应付款	319,432,692.41	866,991,039.84

其中：应付利息	173,087.29	
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	716,943,572.78	716,943,572.78
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,220,383,955.78	1,998,088,598.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,301,527.77	16,214,547.57
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	5,301,527.77	16,214,547.57
负债合计	1,225,685,483.55	2,014,303,145.59
所有者权益：		
股本	9,997,470,888.00	9,997,470,888.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,988,106,179.21	9,988,106,179.21
减：库存股	1,402,126,532.10	1,402,126,532.10
其他综合收益	-327,687,001.56	-327,687,001.56
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	434,874,785.51	434,874,785.51
未分配利润	-5,651,171,713.71	-5,644,389,286.18
所有者权益合计	13,039,466,605.35	13,046,249,032.88
负债和所有者权益总计	14,265,152,088.90	15,060,552,178.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,788,181,954.91	1,788,857,000.73
其中：营业收入	2,788,181,954.91	1,788,857,000.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,462,968,993.80	2,361,914,654.13

其中：营业成本	2,470,107,158.31	1,698,420,156.72
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	20,748,073.70	19,257,447.95
销售费用	45,114,098.88	42,055,631.11
管理费用	527,688,260.32	373,936,891.43
研发费用	220,020,224.52	109,789,445.69
财务费用	177,157,271.26	118,455,081.23
其中：利息费用	199,435,481.94	122,053,796.02
利息收入	2,548,960.93	8,646,900.39
加：其他收益	11,537,628.33	12,430,625.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-51,845,682.76	1,020,463,187.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,073,835.63	-6,810,789.62
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）	-63,315,921.60	-52,941,422.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-366,502.87	-1,969,300.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,772,931.54	-24,685,263.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,269,026.17	-38,778,506.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-827,147,516.35	341,461,666.30
加：营业外收入	5,610,966.31	26,774,859.86
减：营业外支出	2,899,741.20	1,883,927.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-824,436,291.24	366,352,598.19
减：所得税费用	136,793,240.66	5,482,350.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-961,229,531.90	360,870,247.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-961,229,531.90	360,870,247.72
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-883,149,708.78	390,853,643.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-78,079,823.12	-29,983,396.07
六、其他综合收益的税后净额	86,375,516.43	-45,538,752.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33,360,500.97	-46,500,255.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,541,487.00	
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	7,541,487.00	
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	25,819,013.97	-46,500,255.64
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	25,819,013.97	-46,500,255.64
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	53,015,015.46	961,502.70
七、综合收益总额	-874,854,015.47	315,331,494.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-849,789,207.81	344,353,388.15
归属于少数股东的综合收益总额	-25,064,807.66	-29,021,893.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0883	0.0391
(二) 稀释每股收益	-0.0883	0.0391

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶骥

主管会计工作负责人：陆燕

会计机构负责人：陆燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	247,546.41	1,562,275.30
销售费用		
管理费用	6,308,455.37	13,360,255.94
研发费用		
财务费用	-4,823,045.38	-2,786,470.67
其中：利息费用	3,336,120.57	6,197,340.60
利息收入	8,169,266.66	8,993,300.70
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,799,605.89	1,272,964,540.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,799,605.89	1,119,668.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-52,941,422.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-77,172.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,000,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,609,734.44	1,205,886,557.27



加：营业外收入	0.10	0.62
减：营业外支出	2,405.82	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,612,140.16	1,205,886,557.89
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,612,140.16	1,205,886,557.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,612,140.16	1,205,886,557.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-6,612,140.16	1,205,886,557.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,886,407,556.76	1,749,392,640.58
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	58,390,830.32	108,172,997.57
收到其他与经营活动有关的现金	88,327,155.49	106,434,413.16
经营活动现金流入小计	2,033,125,542.57	1,964,000,051.31

购买商品、接受劳务支付的现金	1,209,682,930.49	1,263,928,978.03
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	1,005,534,608.62	810,707,645.90
支付的各项税费	155,886,264.87	145,146,314.26
支付其他与经营活动有关的现金	350,943,901.95	265,241,749.84
经营活动现金流出小计	2,722,047,705.93	2,485,024,688.03
经营活动产生的现金流量净额	-688,922,163.36	-521,024,636.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,370,458.43	19,832,774.55
取得投资收益收到的现金	1,351,611.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,461,133.91	20,865,120.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61,976,661.64	
收到其他与投资活动有关的现金	38,246,617.26	
投资活动现金流入小计	291,406,482.77	40,697,894.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,152,369.93	249,098,770.11
投资支付的现金	47,911,205.36	700,149,237.48
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	104,998,299.18	
支付其他与投资活动有关的现金	127,099.28	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	431,188,973.75	989,248,007.59
投资活动产生的现金流量净额	-139,782,490.98	-948,550,112.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	103,395,895.42	153,730,040.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	103,395,895.42	153,730,040.54
取得借款收到的现金	0.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	698,954,815.23	998,093,011.09
筹资活动现金流入小计	802,350,710.65	1,231,823,051.63
偿还债务支付的现金	28,554,601.26	435,165,953.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,132,775.34	160,890,548.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	227,296,881.54	23,401,035.09
筹资活动现金流出小计	335,984,258.14	619,457,537.10
筹资活动产生的现金流量净额	466,366,452.51	612,365,514.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,488,520.26	-3,311,644.43
五、现金及现金等价物净增加额	-382,826,722.09	-860,520,879.24
加：期初现金及现金等价物余额	974,133,023.03	1,726,427,259.60
六、期末现金及现金等价物余额	591,306,300.94	865,906,380.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	344,371,059.83	610,159,184.16
经营活动现金流入小计	344,371,059.83	610,159,184.16
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	375,000.00	0.00
支付的各项税费	247,546.41	1,562,275.30
支付其他与经营活动有关的现金	389,034,013.16	1,222,834,857.50
经营活动现金流出小计	389,656,559.57	1,224,397,132.80
经营活动产生的现金流量净额	-45,285,499.74	-614,237,948.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,308,948.10	0.00
取得投资收益收到的现金	10,305,438.36	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	14,614,386.46	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,035,397.00	0.00
投资支付的现金	21,550,000.00	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	22,585,397.00	280,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,971,010.54	-280,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,834,387.25	963,987,095.98
筹资活动现金流入小计	70,834,387.25	963,987,095.98
偿还债务支付的现金	0.00	57,056,119.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,677,170.05	11,966,162.77
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	16,677,170.05	69,022,282.00
筹资活动产生的现金流量净额	54,157,217.20	894,964,813.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	900,706.92	726,865.34
加：期初现金及现金等价物余额	139,068.66	133,808.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,039,775.58	860,673.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	7,894,663,678.00	0.00	0.00	0.00	7,802,698,587.85	1,678,254,971.40	-	20,997,331.34	12,669,532.38	196,165,027.15	0.00	-9,605,953,160.52	4,600,991,362.12	881,779,744.83	5,482,771,106.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	7,894,663,678.00	0.00	0.00	0.00	7,802,698,587.85	1,678,254,971.40	-	20,997,331.34	12,669,532.38	196,165,027.15	0.00	-9,605,953,160.52	4,600,991,362.12	881,779,744.83	5,482,771,106.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-65,040,048.81	-276,128,439.30	33,360,500.97	2,193,270.50	0.00	0.00	0.00	-883,149,708.78	-636,507,546.82	-34,472,148.86	-670,979,695.68
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,360,500.97	2,193,270.50	0.00	0.00	0.00	-883,149,708.78	-849,789,207.81	-25,064,807.66	-879,683,701.68
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-65,040,048.81	-276,128,439.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,088,390.49	-9,994,123.49	201,094,267.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	-65,040,048.81	-276,128,439.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,258,675.47	-9,994,123.49	201,094,267.00

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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								2,193,270.50	0.00	0.00	0.00	2,193,270.50	387,031.99	2,580,302.49	
1. 本期提取								2,193,270.50	0.00	0.00	0.00	2,193,270.50	387,031.99	2,580,302.49	
2. 本期使用								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(六) 其他								0.00	0.00	0.00	0.00		199,750.30	4,859,151.53	
四、本期末余额	7,894,663,678.00	0.00	0.00	0.00	7,737,658,539.04	1,402,126,532.10	12,363,169.63	14,862,802.88	196,165,027.15	0.00	-	10,489,102,869.30	3,964,483,815.30	847,307,595.97	4,811,791,411.27

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,925,182,672.00	0.00	0.00	0.00	9,769,061,580.80	0.00	-95,823,647.34	9,139,907.50	196,165,027.15	0.00	-8,646,646,180.70	3,157,079,359.41	819,670,027.17	3,976,749,386.58	
加：会计政策变更										0.00	8,276,023.85	8,276,023.85	-52,103.38	8,223,920.47	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,925,182,672.00	0.00	0.00	0.00	9,769,061,580.80	0.00	-95,823,647.34	9,139,907.50	196,165,027.15	0.00	-8,638,370,156.85	3,165,355,383.26	819,617,923.79	3,984,973,307.05	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	-1,966,362,992.95	-1,887,882,395.70	-46,500,255.64	0.00	0.00	0.00	390,853,643.79	2,459,589,005.50	124,708,147.17	2,584,297,152.67	
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,500,255.64	0.00	0.00	0.00	390,853,643.79	344,353,388.15	-29,021,893.37	315,331,494.78	
(二) 所有者投入和减少资本	5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	-1,966,362,992.95	-1,887,882,395.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,115,235,617.35	153,730,040.54	2,268,965,657.89	
1. 所有者投入的普通股	5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	-1,966,362,992.95	-1,887,882,395.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,115,235,617.35	153,730,040.54	2,268,965,657.89	
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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
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																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	7,894,663,678.00	0.00	0.00	0.00	7,802,698,587.85	1,887,882,395.70	142,323,902.98	-	9,139,907.50	196,165,027.15	0.00	-	8,247,516,513.06	5,624,944,388.76	944,326,070.96	6,569,270,459.72

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								
一、上年期末余额	9,997,470,888.00				9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,687,001.56		434,874,785.51	-5,644,389,286.18		13,046,249,032.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,997,470,888.00				9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,687,001.56		434,874,785.51	-5,644,389,286.18		13,046,249,032.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填										-6,782,427.53		-6,782,427.53
（一）综合收益总额										-6,782,427.53		--6,782,427.53
（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	9,997,470,888.00				9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,687,001.56		434,874,785.51	-5,651,171,713.71		13,039,466,605.35



上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,027,989,882.00				11,954,469,172.16	0.00	-327,687,001.56		434,874,785.51	-7,049,298,877.04		9,040,347,961.07
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	4,027,989,882.00	0.00	0.00	0.00	11,954,469,172.16	0.00	-327,687,001.56	0.00	434,874,785.51	-7,049,298,877.04	0.00	9,040,347,961.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	-1,966,362,992.95	1,611,753,956.40	0.00	0.00	0.00	1,205,886,557.89	0.00	3,597,250,614.54
（一）综合收益总额							0.00			1,205,886,557.89		1,205,886,557.89
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,003,118,013.05	1,611,753,956.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,391,364,056.65
1. 所有者投入的普通股										0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00		0.00
4. 其他	0.00				4,003,118,013.05	1,611,753,956.40			0.00	0.00		2,391,364,056.65
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他										0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	-5,969,481,006.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,969,481,006.00				-5,969,481,006.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	9,997,470,888.00	0.00	0.00	0.00	9,988,106,179.21	1,611,753,956.40	-327,687,001.56	0.00	434,874,785.51	-5,843,412,319.15	0.00	12,637,598,575.61

### 三、公司基本情况

山子高科技股份有限公司（原名为甘肃兰光科技股份有限公司、银亿股份有限公司，以下简称公司或本公司或山子股份）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）文件，核准本公司向西藏银亿投资管理有限公司发行 481,414,795 股股份购买相关资产。2017 年 1 月 19 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次定向发行股份 481,414,795 股的股权登记手续，公司总股份数增至 3,058,430,395 股，其中有限售条件的流通股份 484,114,795 股。

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

2022 年 2 月，根据《银亿股份重整计划》《重整投资协议》，以现有总股本 4,027,989,882 股为基数，按照每 10 股转增 6.48 股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增 2,610,137,444 股股票；转增后，山子股份总股本由 4,027,989,882 股增加至 6,638,127,326 股，再以 6,638,127,326 股为基数，按照每 10 股转增 5.06 股的比例实施资本公积转增，共计转增

3,359,343,562 股股票。转增后，山子股份总股本最终增加至 9,997,470,888 股。其中，重整投资人持 2,988,200,641 股，持股比例为 29.89%。

经营范围：许可项目：房地产开发经营；住宅室内装饰装修；道路机动车辆生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：物业管理；建筑材料销售；住房租赁；园林绿化工程施工；规划设计管理；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；以自有资金从事投资活动；汽车零部件研发；工程和技术研究和试验发展；新能源汽车生产测试设备销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；汽车装饰用品制造；汽车装饰用品销售；电车制造；新能源汽车整车销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；智能机器人的研发；人工智能硬件销售；智能机器人销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用设备制造；导航终端制造；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；货币专用设备制造；集成电路制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 30 日第八届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将宁波昊圣投资有限公司（持有香港昊圣、开曼昊圣、美国昊圣、ARCAS 公司、ARC 控股、ARC 美国、ARC 香港、ARC 马其顿、ARC 墨西哥、ARC 西安和 ARC 宁波等的股权）、宁波东方亿圣投资有限公司（持有宁波银加电子、香港亿圣、比利时邦奇、香港邦奇、南京邦奇、荷兰 DTI、荷兰邦奇、德国邦奇、宁波邦奇、宁波邦奇进出口、邦奇精密、Apojee Group 和邦奇雪铁龙等的股权）、宁波知道新能源科技有限公司和宁波银亿房地产开发有限公司等 110 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六和七之说明。

为便于表述，将本公司控股子公司及其他公司简称如下：

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

ARC Automotive de Mexico,S.de R.L.de C.V.	ARC 墨西哥
艾尔希庆华（西安）汽车有限公司	ARC 西安
宁波北仑艾尔希汽车有限公司	ARC 宁波
YFA AUTOMOTIVE SAFETY NORTH MACEDONIA DOO Skopje	YFA
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 Entwicklungsgesellschaft GmbH	德国邦奇
宁波邦奇自动变速箱有限公司	宁波邦奇
宁波邦奇进出口有限公司	宁波邦奇进出口
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 E-vehicles NV	比利时 PPEV
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
象山银亿房地产开发有限公司	象山银亿房产
舟山鲁家峙投资发展有限公司	鲁家峙投资
上海庆安置业有限公司	上海庆安置业
上海诚佳房地产置业有限公司	上海诚佳置业
南京中兆置业投资有限公司	南京中兆置业
南昌市银亿房地产开发有限公司	南昌银亿房产
大庆银亿房地产开发有限公司	大庆银亿房产
宁波江北银亿房地产开发有限公司	江北银亿房产
北京同景兴业投资有限公司	北京同景投资
宁波银隆商业管理咨询有限公司	宁波银隆咨询
宁波银策房地产销售代理服务有限公司	宁波银策销代
宁波银亿物业管理有限公司	宁波银亿物业
大庆银亿物业管理有限公司	大庆银亿物业
南京银亿建设发展有限公司	南京银亿建设
南京银亿物业管理有限公司	南京银亿物业
宁波银尚广告传媒有限公司	宁波银尚广告
上海银亿同进置业有限公司	上海银亿同进
宁波银亿筑城房地产开发有限公司	宁波银亿筑城
余姚银亿房地产开发有限公司	余姚银亿房产
宁波海尚大酒店有限公司	海尚大酒店
上海银亿物业服务服务有限公司	上海银亿物业
余姚银亿商业管理有限公司	余姚商业管理
宁波银亿通达商业管理有限公司	通达商业管理
宁波银亿海尚酒店投资有限公司	海尚酒店投资
呼伦贝尔银亿房地产开发有限公司	呼伦贝尔银亿
南昌银亿物业服务服务有限公司	南昌银亿物业
宁波凯威动力科技有限公司	宁波凯威动力

宁波银乾房地产销售代理有限公司	宁波银乾销代
大庆同景投资咨询有限公司	大庆同景咨询
宁波银亿新城置业有限公司	宁波新城置业
慈溪恒康投资有限公司	慈溪恒康投资
宁波富田置业有限公司	宁波富田置业
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
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
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服务有限公司	鄞州银亿物业

兰州银尚物业管理有限公司	兰州银尚物业
象山银亿物业服务有限公司	象山银亿物业
银亿（上海）房地产有限公司	银亿（上海）房产
宁波奉化银亿物业服务有限公司	奉化银亿物业
山子汽车产业集团有限公司	山子汽车集团
宁波知道新能源科技有限公司	宁波知道新能源
宁波市霖东企业管理有限公司	宁波霖东企管
南京蔚邦传动技术有限公司	南京蔚邦
Punch Powertrain PSA e-transmissions assembly sas	邦奇雪铁龙梅兹
宁波康强电子股份有限公司	康强电子
舟山银亿房地产开发有限公司	舟山银亿房产
舟山银亿新城房地产开发有限公司	舟山新城房产
余姚伊顿房地产开发有限公司	余姚伊顿房产
上海芄翎投资管理中心（有限合伙）	上海芄翎投资
宁波荣安教育投资管理有限公司	宁波荣安教育
宁波宁旅物业服务有限公司	宁旅物业
宁波海银物业管理有限公司	海银物业
宁波盈嘉城市发展有限公司	盈嘉城市发展
浙江天能商业运营服务有限公司	天能商业运营
宁波杭州湾新区星海城市服务有限公司	星海城市服务
嘉兴梓禾惠芯股权投资合伙企业(有限合伙)	梓禾惠芯
浙江瑞科资源循环有限公司	浙江瑞科
杭州天锲企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	杭州天锲
浙江浙管新联企业发展有限公司	浙管新联
宁波中元房地产开发有限公司	宁波中元房产
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	捷玛信息
川山甲供应链管理股份有限公司	川山甲股份
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海并购基金
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海金浦临港科技

浙江安生信息科技有限公司	浙江安生信息
山西凯能矿业有限公司	山西凯能
嘉兴梓禾瑾芯股权投资合伙企业（有限合伙）	梓禾瑾芯
银亿集团有限公司	银亿集团
宁波银亿控股有限公司	宁波银亿控股
西藏银亿投资管理有限公司	西藏银亿
宁波圣洲投资有限公司	宁波圣洲
沈阳银亿房地产开发有限公司	沈阳银亿房产
宁波吉山企业管理合伙企业（有限合伙）	吉山企管
山子动力有限公司	山子动力
平湖山子汽车零部件有限公司	平湖山子
邢台龙冈投资发展有限公司	邢台龙冈
河北红星汽车制造有限公司	河北红星
深圳市多氟多新能源科技有限公司	深圳多氟多
厦门多氟多蓝汽车销售有限公司	厦门多氟多
艾尔希技术控股有限公司	ARC 技术控股
ARC TECHNOLOGY USA INC	ARC 美国技术

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

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、使用权资产折旧、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。



## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，比利时邦奇、ARC 美国等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

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

确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、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并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

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

(3) 采用简化计量方法, 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00[注 1]
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00[注 2]
5 年以上	100.00

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

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。

## 13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资

产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 15、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表



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

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

## 18、在建工程

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

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

## 19、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。

## 20、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

商标为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 23、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。

## 24、合同负债

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。

## 25、职工薪酬

### 1、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。

### 2、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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

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

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

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，商品的法定所有权已转移。外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报关，取得提单，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，商品的法定所有权已转移。

### (2) 房产销售业务

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

### (3) 物业管理等服务业务收入

公司提供物业管理等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 29、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。

## 30、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

#### 1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

### (2) 质量保证金核算方法

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

### (3) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (4) 分部报告

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

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

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	104,657,949.71	
递延所得税负债	94,663,478.27	
年初未分配利润	8,276,023.85	
少数股东权益	143,272.17	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,770,550.97	
少数股东损益	195,375.55	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 六、税项

### 1、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]
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	税率
比利时邦奇、荷兰邦奇、荷兰 DTI、邦奇雪铁龙、比利时 PPEV	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额 50% 的部分，税率为 30%，增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%，增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%，增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%，普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20% 的免征土地增值税；或由项目所在地主管税务机关核定征收土地增值税。

[注 3] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
法国 PPC、法国 SCI	31.30%
德国邦奇	29.13%
德国 PPMU	32.98%
马来西亚邦奇	24.00%
香港邦奇、香港亿圣、ARC 香港、香港昊圣	16.50%
ARC 西安、ARC 宁波	15.00%
ARC 墨西哥	30.00%
宁波昊圣美国境内子公司	21.00%
宁波昊圣其他境外子公司	0-25.50%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## 2、税收优惠

根据比利时当地法律的规定，比利时邦奇、邦奇雪铁龙、比利时 PPEV 可以享受“专利收入抵减”的税收优惠，计算应纳税所得额时可扣除符合条件的专利产品收入的 85%，同时若公司五年内无法盈利，研发费用对应产生的可弥补亏损可获得现金补贴。

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

2022 年 12 月 ARC 宁波收到了宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202233100528，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，ARC 宁波自获得高新技术企业认定起连续三年可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据 ARC 马其顿与当地政府部门（Agency for Foreign Investment and Export Promotion of the Republic of Macedonia）签订的《技术产业开发区企业政府补助协议》，ARC 马其顿自正式经营起 10 年内免征企业所得税。

## 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	346,517.81	257,357.63
银行存款	634,122,041.51	1,086,053,055.78
其他货币资金	40,846,124.49	23,584,242.31
合计	675,314,683.81	1,109,894,655.72
其中：存放在境外的款项总额	173,521,846.63	408,386,226.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	84,008,382.87	135,761,632.69

其他说明：

期末银行存款余额中金额 6,160,258.95 元因冻结存在使用限制；金额 653,987.11 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 36,349,724.72 元，存在使用限制。

期末其他货币资金中借款及保函保证金 15,018,017.04 元、票据保证金 21,189,974.12 元、按揭保证金 2,211,860.71 元、付款保证金 1,354,946.79 元、POS 机刷卡 855,635.54 元、复垦保证金 158,048.10 元、ETC 押金保证金 35,000.00 元、冻结 20,929.79 元，存在使用限制。

**2、交易性金融资产**□适用  不适用**3、衍生金融资产**□适用  不适用**4、应收票据**□适用  不适用**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	117,688,865.45	11.44	112,522,785.45	95.61	5,166,080.00	89,153,807.32	12.04%	89,153,807.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	911,150,405.60	88.56	59,082,245.31	6.48	852,068,160.29	651,611,526.17	87.96%	39,576,337.30	6.07%	612,035,188.87
其中：										
合计	1,028,839,271.05	100.00	171,605,030.76	16.68	857,234,240.29	740,765,333.49	100.00%	128,730,144.62	17.38%	612,035,188.87

按单项计提坏账准备：112,522,785.45

单位：元

名称	期末余额			
	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	9,641,250.46	9,641,250.46	100.00	对方经营困难，财务

众泰汽车工业有限公司				状况恶化，收回存在较大不确定性
湖北美洋汽车工业有限公司	9,022,084.20	9,022,084.20	100.00	
北汽银翔汽车有限公司、华晨汽车集团控股有限公司等	8,429,328.69	8,429,328.69	100.00	
四川野马汽车销售有限公司	113,273.81	113,273.81	100.00	
汉腾汽车有限公司	4,039,048.57	4,039,048.57	100.00	
湖南猎豹汽车股份有限公司	3,462,816.17	3,462,816.17	100.00	
MG Rover	9,344,907.63	9,344,907.63	100.00	
江铃控股有限公司	2,011,210.69	2,011,210.69	100.00	产品质量问题上与对方存在争议，协商中，收回存在较大不确定性
郑州日产汽车有限公司	5,661,665.63	5,661,665.63	100.00	合同终止，预计无法收回
KEY SAFETY SYSTEMS RO S.R.L.	6,662,913.65	6,662,913.65	100.00	预计无法收回的款项
KEY SAFETY SYSTEMS, INC. (TROY)	32,844,087.95	32,844,087.95	100.00	预计无法收回的款项
河南小明知行新能源有限公司	26,456,278.00	21,290,198.00	80.47	预期存在信用风险
合计	117,688,865.45	112,522,785.45		

按组合计提坏账准备：59,082,245.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	379,269,078.29	-	-
账龄组合	531,881,327.31	59,082,245.31	11.11
合计	911,150,405.60	59,082,245.31	

确定该组合依据的说明：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。应收账款-账龄组合：除组合 1 外的应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
90 天以内	305,491,656.70	-	
1 年以内	150,769,623.95	7,538,481.20	5.00
1-2 年	20,662,398.16	2,066,212.32	10.00
2-3 年	6,962,003.19	2,088,600.96	30.00
3-4 年	761,428.44	380,714.22	50.00

4-5 年	451,960.53	225,980.27	50.00
5 年以上	46,782,256.34	46,782,256.34	100.00
小 计	531,881,327.31	59,082,245.31	11.11

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	829,130,696.32
1 至 2 年	27,212,769.91
2 至 3 年	12,881,737.66
3 年以上	159,614,067.16
3 至 4 年	31,241,713.30
4 至 5 年	22,293,476.90
5 年以上	106,078,876.96
合计	1,028,839,271.05

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				外币报表折算	期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他		
单项计提坏账准备	89,153,807.32		647,313.89		21,290,198.00	2,726,094.02	112,522,785.45
按组合计提坏账准备	39,576,337.30	19,445,706.70				60,201.31	59,082,245.31
合计	128,730,144.62	19,445,706.70	647,313.89		21,290,198.00	2,786,295.33	171,605,030.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## （3）本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邦奇雪铁龙梅兹	141,218,554.12	13.73%	-
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	45,576,544.68	4.43%	705,455.35
Joyson Safety Systems Hungary Kft.	43,593,028.64	4.24%	114,964.70
安徽江淮汽车股份有限公司	42,198,338.52	4.10%	
KEY SAFETY SYSTEMS, INC. (TROY)	32,844,087.95	3.19%	32,844,087.95
合计	305,430,553.91	29.69%	33,664,508.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用  不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用  不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,925,630.85	52,148,079.08
合计	70,925,630.85	52,148,079.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例
1年以内	68,057,223.27	17.85	118,650,086.66	33.00
1至2年	72,659,633.81	19.06	83,260,846.97	23.15
2至3年	83,988,006.31	22.03	64,021,695.85	17.80

3 年以上	156,510,696.85	41.06	93,661,160.74	26.05
合计	381,215,560.24		359,593,790.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
宁波启光纸业有限公司	209,786,174.20	详见本财务报表附注十四（一）2 之说明
陕西庆华汽车安全系统有限公司	71,736,130.41	预付 ARCAIR220 产气药货款
南昌县财政局	18,912,632.00	项目规费
小 计	300,434,936.61	

## （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波启光纸业有限公司	209,786,174.20	55.03
陕西庆华汽车安全系统有限公司	71,736,130.41	18.82
南昌县财政局	18,912,632.00	4.96
Bosch Transmission Technology	8,718,247.02	2.29
安徽航大势能科技有限公司	5,739,841.30	1.51
小 计	314,893,024.93	82.60

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,184,900.01	12,964,624.01
其他应收款	391,556,743.37	382,083,500.75
合计	406,741,643.38	395,048,124.76

### （1）应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宁波康强电子股份有限公司[注]	15,184,900.01	12,964,624.01
合计	15,184,900.01	12,964,624.01

注：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）；因债务人宁波利邦汽车部件有限公司到期未能偿还对中国工商银行 3,000.00 万元借款本金及相关利息、罚息等，宁波市中级人民法院一审判决（（2020）浙 02 民初 460 号）宁波普利赛思在最高额 3,300.00 万元担保范围内承担连带清偿责任，根据工行宁波市分行诉宁波普利赛思事项的法院执行裁定书（（2020）浙 02 执 545 号），冻结宁波普利赛思名下持有的宁波康强电子 74,009,208.00 股股票及孳息，故公司应收康强电子 15,184,900.01 元股利受限未能收回。

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宁波康强电子股份有限公司	12,964,624.01	1-5 年	质押担保受限	无坏账风险
合计	12,964,624.01			

## (2) 其他应收款

### 1) 明细分类情况

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	667,809,701.74	65.06	439,865,694.30	65.87	227,944,007.44
按组合计提坏账准备	358,613,794.27	34.94	195,001,058.34	54.38	163,612,735.93
小计	1,026,423,496.01	100.00	634,866,752.64	61.85	391,556,743.37

(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	668,310,870.75	65.67	439,438,840.29	65.75	228,872,030.46
按组合计提坏账准备	349,359,173.05	34.33	196,147,702.76	56.14	153,211,470.29
小计	1,017,670,043.80	100.00	635,586,543.05	62.46	382,083,500.75

### 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额



押金保证金	69,011,329.21	59,594,831.95
应收暂付款	945,661,634.19	866,972,049.08
出口退税款	3,463,311.40	213,606.82
应收资产转让款		62,199,815.81
其他	8,287,221.21	28,689,740.14
合计	1,026,423,496.01	1,017,670,043.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,013,119.06	1,042,014.24	630,531,409.75	635,586,543.05
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-167,046.00	167,046.00	-	-
--转入第三阶段	-	-247,467.38	247,467.38	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	852,111.14	-60,884.72	-1,378,766.38	-587,539.96
本期转回			3,193,694.24	3,193,694.24
本期转销				
本期核销			-	-
其他变动	1,000.00	-	3,043,830.73	3,044,830.73
外币报表折算差异	0.01	-	16,613.05	16,613.06
2023 年 6 月 30 日余额	4,699,184.21	900,708.14	629,266,860.29	634,866,752.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □ 不适用

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	120,476,632.80
1 至 2 年	17,977,245.84

2至3年	202,958,509.73
3年以上	685,011,107.64
3至4年	79,097,366.87
4至5年	48,923,225.48
5年以上	556,990,515.29
合计	1,026,423,496.01

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				外币报表折算差异	期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他		
单项计提	439,438,840.29	240,000.00			186,854.00		439,865,694.29
按组合计提	196,147,702.76				2,857,976.73	16,613.06	195,001,058.35
合计	635,586,543.05	240,000.00	4,021,234.20		3,044,830.73	16,613.06	634,866,752.64

#### (1) 期末单项金额重大并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
佛山市威力管理咨询有限公司	208,152,402.38	29,154,023.69	14.01	[注 1]
中扶投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备[注 2]
宁波天元电气集团有限公司	35,200,000.00	35,200,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备[注 3]
宁波天元科技有限公司	7,559,756.85	7,559,756.85	100.00	
杭州市下城区人民法院	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预付土拍定金, 未按约定支付尾款, 依约定金无法收回
舟山银亿新城房地产开发有限公司	94,344,262.00	75,475,409.60	80.00	详见本财务报表附注十六(8)(六)之说明
舟山银亿房地产开发有限公司	36,611,406.64	29,289,125.32	80.00	
开封博联旅游开发有限公司	1,506,895.90	1,205,516.72	80.00	
恒大地产集团上海盛建置业有限公司	14,550,000.00	11,640,000.00	80.00	
新乡御景置业有限公司	398,906.38	319,125.10	80.00	
AVTEC Limited	17,020,703.10	15,000,000.00	88.13	应收退货款, 对收回不确定性部分计提减值准备
南昌市房屋商品化办公室	15,703,938.15			[注 4]
其他	6,761,430.34	5,022,737.02	74.29	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	667,809,701.74	439,865,694.30	65.87	

[注 1]佛山市威力管理咨询有限公司系碧桂园地产集团有限公司内部公司，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 2]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 3]根据象山县人民法院 2016 年 9 月 1 日出具的执行裁定书（（2016）浙 0225 执 1042 号），被执行人宁波天元电气集团有限公司有多处房地产均由外地法院首轮查封，已无财产可供执行，象山银亿房产应收宁波天元电气集团有限公司 35,200,000.00 元和宁波莲彩科技应收宁波天元科技有限公司（系宁波天元电气集团有限公司子公司）7,559,756.85 元预计无法收回，故象山银亿房产和宁波莲彩科技于 2016 年对其全额计提坏账准备

[注 4]根据南昌市住房保障和房产管理局《关于进一步完善新建商品房预售资金监管的通知》（洪房字〔2020〕69 号），子公司南昌九龙湖需将预售房款资金转入南昌市房屋商品化办公室商品房预售资金专用账户，公司可根据项目建设进度提取监管资金，待项目竣工验收且移交后申请解除监管，故无减值风险

## （2）期末按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	37,793,664.82		
账龄组合	320,820,129.45	195,001,058.34	60.78
其中：1 年以内	87,611,182.74	4,380,059.11	5.00
1-2 年	9,007,081.42	900,708.14	10.00
2-3 年	8,742,103.74	2,622,631.12	30.00
3-4 年	53,576,954.79	26,788,477.40	50.00
4-5 年	3,148,248.40	1,573,624.21	50.00
5 年以上	158,734,558.36	158,735,558.36	100.00
小 计	358,613,794.27	195,001,058.34	54.38

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市威力管理咨询有限公司	应收暂付款	208,152,402.38	3-5 年	20.28	29,154,023.69
中扶投资集团有限公司	应收暂付款	200,000,000.00	5 年以上	19.49	200,000,000.00
圣晖莱(深圳)太阳能有限公司	应收暂付款	100,000,000.00	5 年以上	9.74	100,000,000.00

舟山银亿新城房地产开发有限公司	应收暂付款	94,344,262.00	5 年以上	9.19	75,475,409.60
邢台市跃动新能源有限公司	应收暂付款	57,139,534.63	1 年以内	5.57	2,856,976.73
合计		659,636,199.01		64.27	407,486,410.02

## 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：是

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,666,421,062.63	51,683,029.37	1,614,738,033.26	2,625,056,816.31	186,030,462.62	2,439,026,353.69
开发产品	1,392,613,145.95	183,753,664.97	1,208,859,480.98	909,791,904.52	208,824,994.82	700,966,909.70
周转房	214,320,420.60	60,419,557.57	153,900,863.03	215,850,121.02	60,826,130.85	155,023,990.17
原材料	445,328,430.24	130,079,779.61	315,248,650.63	426,659,776.98	115,105,532.26	311,554,244.72
半成品	88,040,190.77	9,779,972.53	78,260,218.24	56,814,352.14	9,059,615.88	47,754,736.26
库存商品	124,172,924.05	18,275,178.22	105,897,745.83	108,339,863.90	15,417,968.14	92,921,895.76
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	1,136,737.21		1,136,737.21	10,394,739.84		10,394,739.84
周转材料	75,737.99		75,737.99	319,685.81	177,304.17	142,381.64
其他	1,396,337.70		1,396,337.70	1,364,853.03		1,364,853.03
合计	3,943,776,287.64	464,262,482.77	3,479,513,804.87	4,364,863,414.05	605,713,309.24	3,759,150,104.81

[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。

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
望城项目（南昌银亿朗境）	2020年11月	2025年12月	279,865.00万元	1,238,288,825.72			103,832,467.64	1,342,121,293.36	330,660,990.44	24,524,570.51	
丹府一品二期	2012年8月	2023年6月	81,148.00万元	760,030,462.62	803,998,765.72		43,968,303.10	0.00			
丹府一品三期	2014年3月	2023年6月	34,204.00万元	302,526,963.92	323,257,501.98		20,730,538.06	0.00			
高安大学城百年学苑	尚未开工	尚未开工	100,000.00万元	228,906,675.06				228,906,675.06			
博湖县博斯腾湖乡（塔杨公路以北、扬水站以东）	尚未开工	尚未开工	166,400.00万元	85,736,910.98				85,736,910.98			
银亿上尚城5-3期	2024年6月	2026年12月	8,300.00万元	9,566,978.01			89,205.22	9,656,183.23			
小计				2,625,056,816.31	1,127,256,267.70	0.00	168,620,514.02	1,666,421,062.63	330,660,990.44	24,524,570.51	

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
丹府一品一期	2017/9/1	88,467,212.28			88,467,212.28	16,154,849.44	
丹府一品二期	2023/6/1		803,998,765.72	226,483,709.74	577,515,055.98	89,031,248.86	
丹府一品三期	2023/6/1		323,257,501.98	187,495,006.98	135,762,495.00		
甬江东岸	2015/12/1	79,824,071.20		1,337,201.11	78,486,870.09	12,185,362.55	

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
东都国际	2017/7/1	227,968,619.73		219,671,866.56	8,296,753.17	738,522.17	
和创大厦	2014/6/1	175,313,775.71		0.00	175,313,775.71		
都会国际	2019年6月	29,416,859.12		127,988.56	29,288,870.56	5,227,672.24	
四明广场	2019年6月	39,224,458.66			39,224,458.66	1,406,648.56	
上府	2019年6月	10,907,957.47		3,032,392.84	7,875,564.63	1,000,706.41	
银亿上尚城	2012年12月至 2018年12月	3,205,942.00			3,205,942.00		
滨江中心(浦三路)	2019年6月	22,800,000.00			22,800,000.00		
海德花苑	2019年6月	84,502,076.73		26,666.90	84,475,409.83	9,907,423.08	
金陵尚府	2019年6月	69,599,203.54			69,599,203.54	4,748,563.39	
浦东星作	2019年6月	13,871,167.23		221,180.55	13,649,986.68	177,539.17	
时代广场	2019年6月	32,435,315.11		497,267.26	31,938,047.85		
环球中心	2019年6月	14,955,926.77		0.00	14,955,926.77	1,242,799.96	
金域华府	2019年6月	7,916,759.37		1,190,417.65	6,726,341.72	324,160.17	
银亿领墅	2019年6月	2,320,675.35		1,160,337.53	1,160,337.82		
海悦花苑	2019年6月	1,322,241.09		866,865.31	455,375.78	31,550.75	
世纪花园	2019年6月	2,441,237.33		1,724,125.28	717,112.05	12,043.34	
其他项目		1,798,405.83			1,798,405.83		
公园壹号	2019年2月	1,500,000.00		600,000.00	900,000.00		
小计		909,791,904.52	1,127,256,267.70	644,435,026.27	1,392,613,145.95	142,189,090.08	

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商铺	195,495,561.45			195,495,561.45
办公楼	695,969.35		695,969.35	
住宅	957,293.00			957,293.00
车位	18,701,297.22		833,731.07	17,867,566.15
合计	215,850,121.02		1,529,700.42	214,320,420.60

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算差额	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	115,105,532.27	13,098,961.85	18,380,131.12	19,819,417.89		3,314,572.25	130,079,779.60
在产品	9,059,615.87	2,826,094.35		2,139,420.74		33,683.06	9,779,972.54
开发成本	186,030,462.62		-156,099,023.52				29,931,439.10
库存商品	15,417,968.14	13,901,072.48	3,055,848.14	14,275,347.21	-170,762.21	4,874.46	18,275,178.22
开发产品	208,824,994.82	8,924,563.50	156,099,023.52	168,343,326.60			205,505,255.24
周转房	60,826,130.85			406,573.28			60,419,557.57
劳务成本	10,271,300.50			-			10,271,300.50
周转材料	177,304.17			177,304.17			



合计	605,713,309.24	38,750,692.17	21,435,979.26	205,161,389.89	-170,762.21	3,353,129.78	464,262,482.77
----	----------------	---------------	---------------	----------------	-------------	--------------	----------------

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

项目名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
开发成本			
望城项目（南昌银亿朗境）	330,660,990.44	24,524,570.51	6.73
小计	330,660,990.44	24,524,570.51	
开发产品			
丹府一品一期	16,154,849.44		
甬江东岸	12,185,362.55		
东都国际	738,522.17		
都会国际	5,227,672.24		
四明广场	1,406,648.56		
上府	1,000,706.41		
海德花苑	9,907,423.08		
金陵尚府	4,748,563.39		
浦东星作	177,539.17		
环球中心	1,242,799.96		
丹府一品二期	89,031,248.86		
金域华府	324,160.17		
海悦花苑	31,550.75		
世纪花园	12,043.34		
小计	142,189,090.08		
合计	472,850,080.52	24,524,570.51	

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
望城项目（南昌银亿朗境）	1,238,288,825.72	1,342,121,293.36	抵押
和创大厦	156,887,651.25	156,887,651.25	抵押
东都国际	159,172,661.53		抵押
四明广场	1,145,612.67	1,145,612.67	抵押
海德花苑	84,502,076.73	84,475,409.83	抵押

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
甬江东岸	62,787,834.90	63,160,588.80	抵押
博湖县博斯腾湖乡（塔杨公路以北、扬水站以东）	85,736,910.98	75,569,691.99	抵押
时代广场	8,781,870.29	8,553,482.19	抵押
环球中心	8,445,311.85	8,445,311.85	抵押
周转房	4,718,545.70	3,540,000.00	抵押
原材料		452,559.71	抵押
合计	1,810,467,301.62	1,744,351,601.65	

## 10、合同资产

适用  不适用

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待售设备	1,304,968.73	286,693.74	1,018,274.99			2023 年 7 月
合计	1,304,968.73	286,693.74	1,018,274.99			

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	177,629,956.28	120,596,595.70
预缴土地增值税	18,583,250.63	24,277,387.07
预缴增值税	4,155,514.66	2,080,734.56
营改增前预缴营业税	5,768,229.80	5,768,229.80
预缴企业所得税	14,179,149.12	11,796,151.50
预缴城市维护建设税	723,392.07	678,441.90
预缴教育费附加	311,760.54	292,966.30
预缴地方教育附加	207,840.40	194,792.16

项目	期末余额	期初余额
预缴水利建设专项资金	30,630.90	30,698.82
其他	5,264,198.21	4,118,985.64
合计	226,853,922.61	169,834,983.45

#### 14、债权投资

□适用  不适用

#### 15、其他债权投资

□适用  不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收租赁 保证金及押金	1,089,000.97		1,089,000.97	1,171,699.95		1,171,699.95	
合作开发金 [注 1][注 2][注 3]	814,072,001.00	665,662,000.80	148,410,000.20	814,072,001.00	665,662,000.80	148,410,000.20	
合计	815,161,001.97	665,662,000.80	149,499,001.17	815,243,700.95	665,662,000.80	149,581,700.15	

[注 1]2009 年 12 月 12 日子公司宁波矮柳置业与象山房地产开发有限公司、宁波巨鹰房地产开发有限公司（以下简称巨鹰房产）及自然人李阿会签订《项目合作开发协议》，共同出资合作开发象山县“天一广场”项目(暂定名)。项目计划总投资 40,000.00 万元，象山房地产开发有限公司为项目开发主体，合作各方按项目股份比例出资并承担风险和享受收益。其中：子公司宁波矮柳置业出资 40%、象山房地产开发有限公司出资 35%、巨鹰房产出资 21%、自然人李阿会出资 4%。截至 2023 年 6 月 30 日，该合作项目尚未开工，子公司宁波矮柳置业已支付项目合作资金 7,202.20 万元，计提坏账准备 7,202.20 万元

[注 2]根据子公司宁波银亿房产与广州汇吉天弘投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《舟山市普陀区鲁家峙岛银亿项目合作开发协议》，宁波银亿房产与广州汇吉天弘投资基金合伙企业（有限合伙）合作开发舟山银亿房产公司项目，双方按各自持股比例提供项目开发资金，截至 2023 年 6 月 30 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 687,785,535.49 元，累计计提坏账准备 550,228,428.39 元，详见本财务报表附注十六（8）（六）之说明

[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 2023 年 6 月 30 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 54,264,465.51 元，累计计提坏账准备 43,411,572.41 元。详见本财务报表附注十六（8）（六）之说明

## (2) 坏账准备减值情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			665,662,000.80	665,662,000.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			665,662,000.80	665,662,000.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	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
一、合营企业											
南京蔚邦	27,747,339.73			-3,700,303.49						24,047,036.24	
邦奇雪铁龙梅兹	176,107,657.57			-35,769,699.46					9,054,337.01	149,392,295.12	
小计	203,854,997.30			-39,470,002.95					9,054,337.01	173,439,331.36	
二、联营企业											
上海芑翎投资	90,716,433.89			-4,341,497.60						86,374,936.29	
余姚伊顿房产	76,560,881.82			258,600.56						76,819,482.38	
宁波荣安教育	4,327,897.24			11,169.52						4,339,066.76	
康强电子	241,755,470.04			9,104,039.99			-2,220,276.00			248,639,234.03	
海银物业	5,350,975.38			51,594.17						5,402,569.55	
宁旅物业	2,191,234.81			52,400.53						2,243,635.34	
星海城市服务	22,414,951.43			-774,130.37			-1,351,611.53			20,289,209.53	
天能商业运营	3,965,952.04			-161,428.25						3,804,523.79	
梓禾惠芯	284,293,881.06			-7,392,630.90						276,901,250.16	
浙江瑞科	313,306,605.89			1,819,304.96						315,125,910.85	
杭州天锲	103,609,032.51	23,800,000.00		-8,773,145.00						118,635,887.51	
浙管新联		1,750,000.00		-458,108.29						1,291,891.71	
小计	1,148,493,316.11	25,550,000.00	0	-10,603,830.68	0.00	0.00	-3,571,887.53	0.00	0.00	1,159,867,597.90	
合计	1,352,348,313.41	25,550,000.00	0	-50,073,833.63	0.00	0.00	-3,571,887.53	0.00	9,054,337.01	1,333,306,929.26	

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
捷玛信息	3,636,522.44	3,636,522.44
上海并购基金	1,529,385.75	5,838,333.85
南昌六中	65,000,000.00	65,000,000.00
上海金浦临港科技	95,193,518.91	100,713,542.24
合计	165,359,427.10	175,188,398.53

**19、其他非流动金融资产**

□适用 □不适用

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,456,892,636.96	26,987,731.84	1,483,880,368.80
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	3,487,550.73	-	3,487,550.73
(1) 处置	3,487,550.73	-	3,487,550.73
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,453,405,086.23	26,987,731.84	1,480,392,818.07
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	560,920,161.48	3,032,212.56	563,952,374.04
2.本期增加金额	31,436,511.86	277,039.53	31,713,551.39
(1) 计提或摊销	31,436,511.86	277,039.53	31,713,551.39
3.本期减少金额	1,788,518.28	-	1,788,518.28
(1) 处置	1,788,518.28	-	1,788,518.28
(2) 其他转出			
4.期末余额	590,568,155.06	3,309,252.09	593,877,407.15
三、减值准备			
1.期初余额	124,643,214.46	-	124,643,214.46

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 本期转回			
(2) 其他转出			
4.期末余额	124,643,214.46	-	124,643,214.46
四、账面价值			
1.期末账面价值	738,193,716.71	23,678,479.75	761,872,196.46
2.期初账面价值	771,329,261.02	23,955,519.28	795,284,780.30

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是  否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是  否

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,758,799,609.35	2,637,038,271.65
固定资产清理		
合计	2,758,799,609.35	2,637,038,271.65

### (1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：					
1.期初余额	2,071,549,646.79	3,450,750,757.33	59,601,694.18	262,091,233.28	5,843,993,331.58
2.本期增加金额	6,802,913.15	585,310,802.79	6,282,895.22	13,964,161.79	612,360,772.95
(1) 购置	-	70,086,628.32	1,212,147.90	2,594,140.80	73,892,917.02
(2) 在建工程转入	-	390,537,012.02	-	4,602,981.93	395,139,993.95
(3) 企业合并增加	6,802,913.15	124,687,162.45	5,070,747.32	6,767,039.06	143,327,861.98



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
3.本期减少金额	182,559,576.65	306,734,959.45	4,015,753.86	843,264.56	494,153,554.52
(1) 处置或报废	182,559,576.65	127,372,406.06	4,015,753.86	843,264.56	314,791,001.13
(2) 转入在建工程		179,362,553.39			179,362,553.39
外币报表折算	7,302,795.98	128,691,405.82	4,923,858.12	8,909,335.38	149,827,395.30
4.期末余额	1,903,095,779.27	3,858,018,006.49	66,792,693.66	284,121,465.89	6,112,027,945.31
二、累计折旧					
1.期初余额	788,045,507.86	1,918,551,890.77	54,079,175.17	186,302,151.03	2,946,978,724.83
2.本期增加金额	44,153,185.21	192,895,467.08	3,206,744.61	21,712,718.41	261,968,115.31
(1) 计提	43,305,100.39	127,515,758.22	609,014.77	16,393,119.65	187,822,993.03
(2) 企业合并增加	848,084.82	65,379,708.86	2,597,729.84	5,319,598.76	74,145,122.28
3.本期减少金额	90,324,864.51	144,210,486.32	3,701,610.83	800,983.10	239,037,944.76
(1) 处置或报废	90,324,864.51	81,180,704.92	3,701,610.83	800,983.10	176,008,163.36
(2) 转入在建工程		63,029,781.40			63,029,781.40
外币报表折算	3,983,677.70	75,210,374.73	2,812,856.15	3,378,466.38	85,385,374.96
4.期末余额	745,857,506.26	2,042,447,246.26	56,397,165.10	210,592,352.72	3,055,294,270.34
三、减值准备					
1.期初余额	1,201,950.58	258,774,384.52			259,976,335.10
2.本期增加金额	99,328.33	30,896,449.50	1,721,374.69	360,107.50	33,077,260.02
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	99,328.33	30,896,449.50	1,721,374.69	360,107.50	33,077,260.02
3.本期减少金额		3,299,789.43		8,846.00	3,308,635.43
(1) 处置或报废		3,299,789.43		8,846.00	3,308,635.43
外币报表折算		8,189,105.93			8,189,105.93
4.期末余额	1,301,278.91	294,560,150.52	1,721,374.69	351,261.50	297,934,065.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,148,877,528.68	1,528,070,075.13	8,674,153.87	73,177,851.67	2,758,799,609.35
2.期初账面价值	1,282,302,188.35	1,273,424,482.04	5,522,519.01	75,789,082.25	2,637,038,271.65

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**□适用  不适用**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**(5) 固定资产清理**□适用  不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	470,974,338.48	670,162,864.80
工程物资	237,140.00	
合计	471,211,478.48	670,162,864.80

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
比利时生产线建设	50,221,099.20	7,529,159.28	42,691,939.92	50,291,234.01	7,095,021.82	43,196,212.19
南京生产线建设	201,171,289.61	39,547,258.58	161,624,031.03	103,071,518.29	39,547,258.58	63,524,259.71
比利时研发设备改造	1,351,892.91	531,263.05	820,629.86	2,372,895.93	500,629.99	1,872,265.94
邦奇精密生产线建设	44,584,393.06	811,545.65	43,772,847.41	42,859,083.92	811,545.65	42,047,538.27
邦奇雪铁龙生产线建设	28,593,284.82	-	28,593,284.82	215,145,786.92		215,145,786.92
邦奇雪铁龙研发设备改造	3,924,630.38	-	3,924,630.38	6,310,864.29		6,310,864.29
邦奇雪铁龙其他设施改造	139,433.49	-	139,433.49	115,612,067.42		115,612,067.42
马其顿 E 生产线	23,297,963.85	-	23,297,963.85	21,678,676.97		21,678,676.97
哈茨维尔厂区产能提升工程	6,208,864.83	-	6,208,864.83	43,325,858.47		43,325,858.47
宁波 ARC 生产线	33,385,912.67	-	33,385,912.67	33,385,912.67		33,385,912.67
80 万套壳体产能项目	6,285,050.84	2,746,939.55	3,538,111.29	6,407,050.84	2,746,939.55	3,660,111.29
其他零星工程	86,383,757.39	513,862.46	85,869,894.93	129,054,180.52	48,650,869.86	80,403,310.66
厂区车间设备改造工程	36,206,349.75	-	36,206,349.75			
待安装设备	4,729,251.60	3,828,807.35	900,444.25			
合计	526,483,174.40	55,508,835.92	470,974,338.48	769,515,130.25	99,352,265.45	670,162,864.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无 形资产	本期其他减 少金额	外币报表折 算	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率	资金来源
比利时生产线建设	4,800.30 万欧元	50,291,234.01	-	606,577.33	-	2,396,306.63	2,932,749.15	50,221,099.20	86.00%	86.00%				自有资金及借款
南京生产线建设	22,040.00 万元	103,071,518.29	117,274,529.66	1,101,098.07	35,398.23	18,038,262.04	-	201,171,289.61	97.00%	95.00%				自有资金
比利时研发设备改造	57.43 万欧元	2,372,895.93	22,590.54	1,135,239.35	-	-	91,645.79	1,351,892.91	51.54%	51.54%				自有资金
邦奇精密生产线建设	5,200.00 万元	42,859,083.92	1,725,309.14	-	-	-	-	44,584,393.06	99.00%	90.00%				自有资金
邦奇雪铁龙生产线建设	7,649.19 万欧元	215,145,786.92	18,905,963.83	209,430,656.91	-	157,345.27	4,129,536.25	28,593,284.82	41.33%	41.33%				自有资金
邦奇雪铁龙研发设备改造	882.88 万欧元	6,310,864.29	22,756.86	2,667,844.05	-	-	258,853.28	3,924,630.38	9.67%	9.67%				自有资金
邦奇雪铁龙其他设施改造	2,996.57 万欧元	115,612,067.42	-	116,660,442.52	-	259,286.41	1,447,095.00	139,433.49	76.08%	76.08%				自有资金
马其顿 E 生产线	283.94 万美元	21,678,676.97	-	-	-	-	1,619,286.88	23,297,963.85	100.00%	100.00%				自有资金
哈茨维尔厂区产能提升工程	717.63 万美元	43,325,858.47	3,296,331.55	40,546,617.47	-	-	133,292.28	6,208,864.83	86.69%	86.69%				自有资金
宁波 ARC 生产线	522.75 万美元	33,385,912.67	-	-	-	-	-	33,385,912.67	94.93%	94.93%				自有资金
80 万套壳体产能项目	7,500 万元	6,407,050.84	-	122,000.00	-	-	-	6,285,050.84	8.38%	8.38%				自有资金
其他零星工程		129,054,180.52	26,572,078.96	22,869,518.25	-	50,444,004.62	4,071,020.78	86,383,757.39						自有资金
厂区车间设备改造工程	14,728 万		36,206,349.75	-	-	-	-	36,206,349.75	24.58%	20.00%				自有资金
待安装设备			4,729,251.60	-	-	-	-	4,729,251.60						自有资金
合计		769,515,130.25	208,755,161.89	395,139,993.95	35,398.23	71,295,204.97	14,683,479.41	526,483,174.40						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**□适用  不适用**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	5,279,159.81	5,042,019.81	237,140.00			
合计	5,279,159.81	5,042,019.81	237,140.00			

其他说明：

**23、生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

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
一、账面原值					
1.期初余额	522,438,594.31	2,576,445.46	41,000,563.26	11,658,705.21	577,674,308.24
2.本期增加金额	39,958,684.57	1,954,418.55	3,435,040.07	18,011.03	45,366,154.22
1) 租入	39,958,684.57	1,954,418.55	3,435,040.07	18,011.03	45,366,154.22
3.本期减少金额	10,192,235.34	4,658,003.35	2,333,675.91	-	17,183,914.60
1) 处置或报废	10,192,235.34	4,658,003.35	2,333,675.91	-	17,183,914.60
外币报表折算差异	28,080,534.25	898,121.97	1,742,659.02	714,251.63	31,435,566.88
4.期末余额	580,285,577.79	770,982.63	43,844,586.44	12,390,967.87	637,292,114.73
二、累计折旧					

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
1.期初余额	157,084,167.10	2,166,215.11	28,047,676.09	6,588,570.65	193,886,628.95
2.本期增加金额	26,868,454.48	828,892.42	2,294,814.59	952,520.30	30,944,681.79
(1) 计提	26,868,454.48	828,892.42	2,294,814.59	952,520.30	30,944,681.79
3.本期减少金额	9,775,671.45	4,022,936.19	2,305,696.61	-	16,104,304.26
(1) 处置	9,775,671.45	4,022,936.19	2,305,696.61	-	16,104,304.26
外币报表折算差异	7,582,169.70	668,236.98	1,131,837.06	405,777.16	9,788,020.90
4.期末余额	181,759,119.83	-359,591.68	29,168,631.13	7,946,868.11	218,515,027.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	398,526,457.95	1,130,574.31	14,675,955.32	4,444,099.76	418,777,087.34
2.期初账面价值	365,354,427.21	410,230.35	12,952,887.17	5,070,134.56	383,787,679.29

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	开发支出	商标	计算机软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	138,720,660.26	1,863,612,699.04	2,095,333,838.56	646,770,887.67	77,111,134.66	4,821,549,220.19
2.本期增加金额		1,510,859,495.24	224,685,961.61	25,902.91	8,190,280.78	1,743,761,640.54

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	开发支出	商标	计算机软件及其他	合计
(1) 购置					1,464,352.62	1,464,352.62
(2) 内部研发		10,484,151.67	224,246,473.14			234,730,624.81
(3) 内部重分类		1,342,688,676.63				1,342,688,676.63
(4) 企业合并增加		158,126,155.41		25,902.91	6,690,529.93	164,842,588.25
(5) 在建工程转入					35,398.23	35,398.23
3.本期减少金额		13,558,294.30	1,342,688,676.63			1,356,246,970.93
(1) 处置		13,558,294.30				13,558,294.30
(2) 内部重分类			1,342,688,676.63			1,342,688,676.63
外币报表折算	899,092.41	168,537,157.24	75,191,965.56	35,946,223.27	8,172,021.24	288,746,459.72
4.期末余额	139,619,752.67	3,529,451,057.22	1,052,523,089.10	682,743,013.85	93,473,436.68	5,497,810,349.52
二、累计摊销						
1.期初余额	12,799,881.06	763,315,739.54			63,660,798.88	839,776,419.48
2.本期增加金额	1,306,682.36	141,023,067.93		11,563.84	9,055,746.20	151,397,060.33
(1) 计提	1,306,682.36	106,176,642.77			2,624,037.42	110,107,362.55
(2) 企业合并增加		34,846,425.16		11,563.84	6,431,708.78	41,289,697.78
3.本期减少金额						
(1) 处置						
外币报表折算	65,531.42	47,452,549.95			7,246,226.52	54,764,307.89
4.期末余额	14,172,094.84	951,791,357.42		11,563.84	79,962,771.60	1,045,937,787.70
三、减值准备						
1.期初余额		227,763,238.29	399,706,673.18	25,503,021.43		652,972,932.90
2.本期增加金额		103,812,338.95	21,150,914.96	14,339.07	96,981.15	125,074,574.13
(1) 计提			21,150,914.96			21,150,914.96
(2) 企业合并增加		103,812,338.95		14,339.07	96,981.15	103,923,659.17
3.本期减少金额						
(1) 处置						
外币报表折算		13,936,610.06	25,475,608.80	1,560,504.97		40,972,723.83

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	开发支出	商标	计算机软件及其他	合计
4.期末余额		345,512,187.30	446,333,196.94	27,077,865.47	96,981.15	819,020,230.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	125,447,657.83	2,232,147,512.50	606,189,892.16	655,653,584.54	13,413,683.93	3,632,852,330.96
2.期初账面价值	125,920,779.20	872,533,721.21	1,695,627,165.38	621,267,866.24	13,450,335.78	3,328,799,867.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 43.56%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	处置	外币报表折算影响数	
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	5,090,634,730.82				-311,490,966.45	5,402,125,697.27
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	1,629,277,958.04					1,629,277,958.04
宁波知道新能源非同一控制下合并邢台龙冈		196,947,111.44				196,947,111.44
Apojee Group	55,803,912.29				-3,414,586.88	59,218,499.17
合计	6,775,716,601.15	196,947,111.44	0.00		-314,905,553.33	7,287,569,265.92

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	4,975,551,548.57	6,112,385.75			-304,743,314.88	5,286,407,249.20
本公司非同一控制下合并宁	1,312,710,584.39					1,312,710,584.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	外币报表折算影响数	
波昊圣						
Apojee Group	55,803,912.29				-3,414,586.88	59,218,499.17
合计	6,344,066,045.25	6,112,385.75	0.00	0.00	-308,157,901.76	6,658,336,332.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

东方亿圣公司商誉中包含原在非同一控制下企业合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 413,356,932.80 元（55,686,717.16 欧元，前期随递延所得税负债变动已计提商誉减值准备 40,182,913.76 欧元），本期随递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额 6,112,385.75 元。

商誉减值测试的影响

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	5,176,613.84	11,099,689.74	579,178.11	1,646,258.55		15,209,223.14
银团借款服务费	19,659,325.96			3,668,633.61	-1,202,934.95	17,193,627.30
其他	6,776,439.15	454,919.05		429,678.44	785,718.61	6,015,961.15
合计	31,612,378.95	11,554,608.79	579,178.11	5,744,570.60	-417,216.34	38,418,811.59

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	236,212,876.37	55,676,983.99	403,216,679.64	100,082,483.98
可抵扣亏损	1,955,294,435.87	452,183,294.41	2,304,256,811.64	538,824,814.86
土地增值税预提及清算	486,868,529.76	121,717,132.44	509,821,356.88	127,455,339.22
预估开发成本	11,222,553.24	2,805,638.31		
内部未实现利润	16,251,088.64	4,062,772.16	16,712,265.08	4,178,066.27



项目	期末余额		期初余额	
	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
预提费用	40,508,586.15	9,994,531.99	51,069,817.09	12,671,263.32
预计负债	70,902,483.24	17,725,620.81	58,931,948.94	14,732,987.23
折旧和摊销差异	87,258,263.52	13,489,734.14	89,516,329.90	14,271,592.70
预计损失	20,591,987.77	3,088,798.17	45,342,906.96	8,286,491.20
政府补助	34,922,292.87	8,159,343.93	37,331,876.48	8,703,638.63
超额利息	22,008,854.64	5,502,213.66	42,381,314.76	10,595,328.69
租赁负债	453,198,628.20	113,299,657.05	418,631,798.83	104,657,949.71
合计	3,435,240,580.27	807,705,721.06	3,977,213,106.20	944,459,955.81

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,692,898.00	1,173,224.50	5,680,266.72	1,420,066.68
收购子公司资产评估增值	462,873,792.28	151,112,526.40	622,783,417.10	149,197,826.76
长期资产折旧摊销差异	78,354,358.12	19,588,589.53	253,987,311.80	63,496,827.95
长期待摊费用	143,882.31	21,582.35	399,489.59	59,923.44
使用权资产的暂时性差异	413,847,615.56	103,461,903.89	378,653,913.09	94,663,478.27
合计	959,912,546.27	275,357,826.67	1,261,504,398.31	308,838,123.10

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-13,951,889.55	793,753,831.51	-58,198,486.83	886,261,468.93
递延所得税负债	-13,951,889.55	261,405,937.12	-58,198,486.83	250,639,636.27

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	2,862,215,057.72	2,779,549,653.09
其中：资产减值准备	2,862,215,057.72	2,769,420,065.98
其他流动负债(预提土地增值税)		10,129,587.11
可抵扣亏损	3,963,791,256.68	2,799,840,573.49
预提费用	107,434,290.71	50,230,290.64
合计	6,943,465,977.26	5,629,620,517.22

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	347,970,716.90	362,885,243.88	
2024 年	600,744,962.39	446,146,849.43	
2025 年	628,390,969.51	501,952,458.48	
2026 年	364,777,541.71	308,725,983.70	
2027 年	932,361,411.67	523,559,014.59	
2028 年	385,930,523.34		
永久	703,615,131.16	656,571,023.41	
合计	3,963,791,256.68	2,799,840,573.49	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,376,591.31		41,376,591.31	18,519,172.15		18,519,172.15
应收退税款	86,718,799.65		86,718,799.65	73,040,748.93		73,040,748.93
应收海拉尔北山 CDEF 地块款项	513,633,066.93		513,633,066.93	513,633,066.93		513,633,066.93
其他	5,477,403.24		5,477,403.24	5,491,501.42		5,491,501.42
合计	647,205,861.13		647,205,861.13	610,684,489.43		610,684,489.43

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押抵押借款	867,044,268.73	817,467,308.28
保证抵押借款		100,773,713.34
质押抵押保证借款	180,201,792.75	184,398,370.71
抵押借款		12,325,481.50
合计	1,047,246,061.48	1,114,964,873.83

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	480,805,279.65	417,489,358.05
其中：		
合计	480,805,279.65	417,489,358.05

其他说明：

注：系公司及子公司与债权人约定对抵债股票的实际处置价与抵债金额的差额承担补偿责任。对期末尚款实际处置抵债股票根据期末抵债股票公允价值（按收盘价计算）与抵债金额的差额计入交易性金融负债。

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,984,824.36	17,721,608.68
合计	19,984,824.36	17,721,608.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	504,244,246.88	487,951,981.67
货款	978,745,921.16	896,141,614.41
服务款	56,226,060.97	20,906,406.58
设备款	40,575,511.43	57,145,374.05
租金	1,316,997.00	326,997.00
其他	41,953,744.98	24,717,165.69
合计	1,623,062,482.42	1,487,189,539.40

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市秦淮区人民政府	16,058,800.00	八宝东街小学教育用地补偿费用，该学校政府尚未复建，故尚未支付
江西诚达电力发展有限公司	11,890,460.27	工程未结算
浙江欣捷建设有限公司	10,905,802.28	应付工程结算款，已商定支付方案
永诚贸易有限公司	9,350,258.00	未到清偿协议还款时点
宁波市建设集团股份有限公司	9,000,000.00	应付工程结算款，已商定支付方案
邢台润都城市产业发展有限公司	29,692,609.75	
江苏原素新能源汽车有限公司	9,410,883.11	
合计	96,308,813.41	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,918,673.48	4,987,552.25
预收处置其他权益工具投资款	30,000,000.00	10,000,000.00

其他	5,640,501.62	4,928,445.76
合计	40,559,175.10	19,915,998.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收物业管理费	18,439,381.09	25,612,852.61
预收技术服务费	67,919,852.41	67,919,852.41
预收房款	224,643,830.32	348,416,037.53
预收研发费用	90,073,796.29	108,922,044.69
预收货款	504,170.08	20,604,153.87
其他	5,374,204.66	24,898,500.28
合计	406,955,234.85	596,373,441.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
丹府一品二期	-57,839,816.19	本期竣工交房所致
丹府一品三期	-89,175,477.07	本期竣工交房所致
望城一期（南昌银亿朗境）	23,188,990.82	本期预售所致
合计	-123,826,302.44	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1	望城一期（南昌银亿朗境）	143,577,349.54	166,766,340.36	2024 年 12 月	20.90%
2	甬江东岸	85,714.29	85,714.29	2015 年 12 月	99.39%
3	世纪花园项目	38,095.24	38,095.24	2011 年 5 月	99.76%
4	丹府一品二期	99,051,073.33	41,211,257.14	2023 年 6 月	44.42%
5	丹府一品三期	97,966,493.58	8,791,016.51	2023 年 6 月	66.5%

小计	340,718,725.98	216,892,423.54		
----	----------------	----------------	--	--

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	261,325,300.39	880,991,293.23	921,440,213.86	8,050,425.96	228,926,805.72
二、离职后福利-设定提存计划	14,125,354.01	60,700,789.99	61,000,507.48	576,260.97	14,401,897.49
三、辞退福利	246,463.00	751,281.00	997,744.00		
合计	275,697,117.40	942,443,364.22	983,438,465.34	8,626,686.93	243,328,703.21

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	250,882,459.38	812,848,972.42	852,373,684.00	7,650,537.29	219,008,285.09
2、职工福利费	65,832.15	18,432,042.21	18,385,663.21		112,211.15
3、社会保险费	8,926,135.68	35,844,496.69	37,305,673.26	399,888.67	7,864,847.78
其中：医疗保险费	8,232,530.99	32,810,943.66	35,105,968.12	380,390.82	6,317,897.35
工伤保险费	675,801.20	2,776,037.83	1,944,287.57	19,497.85	1,527,049.31
生育保险费	17,803.49	257,515.20	255,417.57		19,901.12
4、住房公积金	464,702.30	12,486,977.41	12,530,197.21		421,482.50
5、工会经费和职工教育经费	986,170.88	1,378,804.49	844,996.18		1,519,979.19
合计	261,325,300.39	880,991,293.22	921,440,213.86	8,050,425.96	228,926,805.71

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	12,699,379.59	50,044,147.12	50,145,733.51	499,671.45	13,097,464.65
2、失业保险费	1,425,974.42	10,656,642.87	10,854,773.97	76,589.52	1,304,432.84
合计	14,125,354.01	60,700,789.99	61,000,507.48	576,260.97	14,401,897.49

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,813,970.17	11,041,196.38
企业所得税	94,526,269.51	100,228,746.46
代扣代缴个人所得税	12,536,289.14	34,673,895.19
城市维护建设税	2,425,233.47	2,324,407.42
土地增值税	43,050,766.83	66,722,149.00
房产税	8,241,993.76	15,519,626.66
土地使用税	1,009,718.10	2,464,171.18
教育费附加	1,428,885.08	996,174.61
地方教育附加	701,228.61	664,116.41
印花税等	4,878,590.91	2,319,598.55
合计	190,612,945.58	236,954,081.86

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	134,738,614.61	128,670,263.62
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
其他应付款	1,883,444,921.73	1,543,706,498.08
合计	2,020,073,536.34	1,674,266,761.70

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	107,434,290.71	89,373,199.87
短期借款应付利息		12,811,077.07
资金拆借款利息	27,304,323.90	26,485,986.68
合计	134,738,614.61	128,670,263.62

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国工商银行宁波市分行	107,434,290.71	清偿方案商议中
合计	107,434,290.71	

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,890,000.00	1,890,000.00
合计	1,890,000.00	1,890,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：工商已注销，无法支付，也未根据《重整计划》申请领取。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款	840,050,823.73	973,497,121.00
应付暂收款	836,628,730.70	339,136,217.10
押金保证金	102,107,116.73	128,065,365.58
应退还政府补助款	34,782,604.50	34,782,604.50
预提费用	6,765,777.03	
其他	63,109,869.04	68,225,189.90
合计	1,883,444,921.73	1,543,706,498.08

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
碧桂园地产集团有限公司	149,844,355.00	合作项目尚未清算
陈嘉新	123,459,931.51	拆借款，清偿方案商议中
蔡振林	30,829,705.98	拆借款未到期
江西汇仁投资有限公司	25,000,000.00	未开工项目的包销保证金
浙江省宁波市中级人民法院	10,268,936.00	
合计	339,402,928.49	

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,488,116,458.37	2,980,878,409.81



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	340,384,499.23	351,762,538.56
一年内到期的租赁负债	45,293,920.19	55,945,438.19
合计	3,873,794,877.79	3,388,586,386.56

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	252,411.35	
预提土地增值税[注]	430,475,962.46	430,301,894.07
预收款项增值税	23,938,092.10	30,585,425.54
合计	454,666,465.91	460,887,319.61

注：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。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	931,448,986.16	1,231,257,840.36
抵押借款	25,600,575.00	35,095,717.49
保证借款	21,455,188.11	8,067,274.23
合计	978,504,749.27	1,274,420,832.08

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	530,138,640.86	516,890,947.93
减：未确认融资费用	71,725,903.93	92,863,430.09

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	45,293,920.19	55,945,438.19
合计	413,118,816.74	368,082,079.65

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公共设备维修费	14,983,626.90	11,607,704.72
企业间资金拆借款	106,246,655.14	
合计	121,230,282.04	11,607,704.72

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划	60,430.67	56,948.49
长期服务金	4,859,359.28	4,545,858.71
合计	4,919,789.95	4,602,807.20

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	56,948.49	16,997,397.47
二、计入当期损益的设定受益成本		1,708,056.84
外币报表折算差异	3,482.18	-497,465.28
五、期末余额	60,430.67	18,207,989.03

计划资产：

□适用  不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用  不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保	684,916,407.38	684,916,407.38	
产品质量保证金	76,016,729.08	59,486,328.22	
重组义务	2,058,921.12	1,940,202.06	
股民索赔款	5,209,947.58	16,122,967.38	
亏损合同	925,598.80	925,598.80	
合计	769,127,603.96	763,391,503.84	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额	形成原因
政府补助	140,981,507.74		3,626,970.11		137,354,537.63	
其他	2,985.71	535,598.28		25,959.89	564,543.88	
合计	140,984,493.45	535,598.28	3,626,970.11	25,959.89	137,919,081.51	

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高安大城百年学苑项目	56,654,744.00						56,654,744.00	与资产相关
宁波邦奇年产 120 万台变速箱总装项目及其他厂房新建项目[注 2]	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱增资扩建项目 CVT5 产业扶持基金	16,428,571.48			1,428,571.44			15,000,000.04	与资产相关
宁波凯启 80 万套壳体产能项目补贴	14,557,567.26			867,846.50			13,689,720.76	与资产相关
宁波恒晖 80 万套壳体产能项目补贴	7,893,300.00						7,893,300.00	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	5,800,000.03			400,000.02			5,400,000.01	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全气囊发生器项目政府补助	6,293,304.97			581,012.15			5,712,292.82	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	4,544,020.00			349,540.00			4,194,480.00	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
小计	140,981,507.74			3,626,970.11			137,354,537.63	

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七.84 之说明。

注 2：该款项系本公司申请的“年产 120 万台变速箱总装项目及其他厂房建设新建项目”补助款项共计 2,000.00 万元，公司已于 2019 年 1 月收到该笔补助款。根据公司的“一事一议”项目补助申请表，公司计划于 2018 年实现 120 万台变速箱装配线的建成投产，在 2019 年达到年产 300 万台 CVT 变速箱生产线的装配规模，至 2021 年实现产值 250 亿元、税收 10 亿元；根据甬财政发[2019]105 号文件的规定，“一事一议”项目补助金主要是用于对项目落地地所在的区县（市）政府的财力支持，对于未做到预期约定事项的项目（包括区县（市）政府未按期履约、项目单位未履行投资义务等），市级有权收回下拨的“一事一议”补贴资金。截至 2023 年 6 月 30 日，项目尚在建设过程中，公司本期将收到政府补助款 2,000 万元计入递延收益，暂未摊销。

注 3：根据《宁波市工业投资（技术改造）项目管理办法（试行）》（甬经信技改〔2017〕134 号）文件，公司于 2018 年收到政府补助款 789.33 万元，补助项目为年产 40 万套 CVT 变速箱壳体智能化工厂项目（一期），项目计划建设期为 2017 年 6 月至 2019 年 5 月。由于项目尚在改建过程中，公司账面对已收到的项目补助款仍列示于递延收益。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	7,894,663,678.00						7,894,663,678.00
股份总数	9,997,470,888.00						9,997,470,888.00

**54、其他权益工具**

□适用 □不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,118,584,913.62		65,040,048.81	7,053,544,864.81
其他资本公积	684,113,674.23			684,113,674.23
合计	7,802,698,587.85		65,040,048.81	7,737,658,539.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 65,040,048.81 元系公司本期对外处置库存股，公司按照处置价与库存股价格的差额冲减资本公积。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,678,254,971.40		276,128,439.30	1,402,126,532.10
合计	1,678,254,971.40		276,128,439.30	1,402,126,532.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系对外处置库存股所致。

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-225,983,485.65	7,541,487.00				7,541,487.00		-218,441,998.65
其中：重新计量设定受益计划变动额	7,191,104.69							7,191,104.69
其他权益工具投资公允价值变动	-233,174,590.34	7,541,487.00				7,541,487.00		-225,633,103.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	204,986,154.31	78,834,029.43				25,819,013.97	53,015,015.46	230,805,168.28

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
益								
外币财务报表折算差额	204,986,154.31	78,834,029.43				25,819,013.97	53,015,015.46	230,805,168.28
其他综合收益合计	-20,997,331.34	86,375,516.43				33,360,500.97	53,015,015.46	12,363,169.63

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,669,532.38	2,193,270.50		14,862,802.88
合计	12,669,532.38	2,193,270.50		14,862,802.88

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,165,027.15			196,165,027.15
合计	196,165,027.15			196,165,027.15

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,615,804,359.79	-8,646,646,180.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,851,199.27	8,276,023.85
调整后期初未分配利润	-9,605,953,160.52	-8,638,370,156.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-883,149,708.78	390,853,643.79
期末未分配利润	-10,489,102,869.30	-8,247,516,513.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 9,851,199.27 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,708,884,688.01	2,410,348,924.70	1,737,802,626.43	1,625,846,672.47
其他业务	79,297,266.90	59,758,233.61	51,054,374.30	72,573,484.25
合计	2,788,181,954.91	2,470,107,158.31	1,788,857,000.73	1,698,420,156.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
汽车变速器	938,796,963.88			
汽车安全气囊气体发生器	696,275,910.33			
房产销售	620,713,143.34			
物业管理	394,291,671.61			
酒店经营	43,695,769.40			
其他	15,111,229.45			
小计	2,708,884,688.01			
合计				

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 406,955,234.85 元，其中，146,961,586.20 元预计将于 2023 年度确认收入，192,073,796.29 元预计将于 2024 年度确认收入，67,919,852.41 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	丹府一品三期	204,778,575.33
2	丹府一品二期	183,966,472.45
3	东都国际	107,444,533.35
4	上府	2,835,809.52
5	甬江东岸	2,725,783.23

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,279,795.70	4,056,393.40
教育费附加	2,203,996.23	1,753,609.41
房产税	7,192,853.39	4,871,117.17
土地使用税	1,971,499.11	1,486,131.17
车船使用税	6,045.94	5,890.40
印花税	1,502,522.87	2,607,575.59
老项目营业税		3,000.00
土地增值税	336,147.29	2,182,838.03
地方教育附加	1,421,133.29	1,168,112.61
残疾人保障金	2,494.82	119,851.11
其他	1,831,585.06	1,002,929.06
合计	20,748,073.70	19,257,447.95

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佣金及市场推广费	6,571,702.25	3,866,002.18
工资及工资性支出	13,811,795.50	19,629,508.45
办公费	388,975.72	1,454,455.84
物料消耗	1,944,460.81	2,752,659.25
物业管理费	425,845.53	1,285,667.23
折旧和摊销	235,026.00	341,056.11
业务招待费	305,082.80	580,568.44
交通差旅费	983,756.17	1,557,242.22
质保费	17,443,698.19	461,047.52
销售运费		6,730,453.96
其他	3,003,755.91	3,396,969.91
合计	45,114,098.88	42,055,631.11

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	272,049,365.30	184,864,710.98
税金	737,692.64	77,345.46
办公费	27,237,838.31	5,772,881.44



业务招待费	13,590,088.72	9,154,471.88
折旧和摊销	104,366,573.68	86,835,598.96
评估咨询费	41,279,677.97	23,337,914.63
交通差旅费	14,741,263.17	6,054,628.75
物料消耗	1,111,779.71	3,408,609.00
餐厅费用	1,228,176.26	394,787.08
保险费	4,357,770.47	2,239,224.08
会议费	334,646.32	12,640.00
招聘费	908,704.14	560,687.72
租金	8,341,383.70	8,131,870.82
维护费	10,616,585.91	9,609,833.27
其他	26,786,714.02	33,481,687.36
合计	527,688,260.32	373,936,891.43

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	35,589,200.41	12,226,227.53
工资费用	95,119,691.02	41,757,256.72
折旧费	30,225,345.82	39,253,618.78
外部委托研发	36,581,607.13	
其他	22,504,380.14	16,552,342.66
合计	220,020,224.52	109,789,445.69

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,435,481.94	122,053,796.02
减：利息收入	2,548,960.93	8,646,917.02
汇兑损失	-30,564,423.34	-5,681,125.75
财务顾问费、手续费等	10,835,173.59	10,729,327.98
合计	177,157,271.26	118,455,081.23

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	3,626,970.11	3,065,401.20
与收益相关的政府补助[注]	6,562,274.16	8,781,644.80
代扣代缴手续费	510,483.22	200,246.98

增值税加计抵减	837,900.84	383,332.66
合计	11,537,628.33	12,430,625.64

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七.84 之说明

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,073,833.63	-6,810,789.62
处置长期股权投资产生的投资收益	7,952.87	
债务重组收益		1,027,273,976.90
应收款项融资贴现损失	-2,334,837.93	
金融工具持有期间的投资收益	555,035.93	
合计	-51,845,682.76	1,020,463,187.28

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-63,315,921.60	-52,941,422.88
其中：以公允价值计量非衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-63,315,921.60	-52,941,422.88
合计	-63,315,921.60	-52,941,422.88

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,659,842.39	-366,787.15
长期应收款坏账损失		0.00
预付账款坏账损失		0.00
应收票据坏账损失		0.00
应收账款坏账损失	-5,026,345.26	-3,001,444.03
预计的担保费支出		-17,696.53
预付账款坏账损失		1,416,627.20
合计	-366,502.87	-1,969,300.51

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,750,692.17	-24,685,263.82
三、无形资产减值损失	-20,909,853.62	
四、商誉减值损失	-6,112,385.75	
合计	-65,772,931.54	-24,685,263.82

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	15,269,026.17	-38,778,506.01
合计	15,269,026.17	-38,778,506.01

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废利得	187,319.13	227,842.22	187,319.13
违约金收入	192,654.02	24,020,683.33	192,654.02
无需支付的款项	1,503,080.00		1,503,080.00
保险赔款	131,288.41	489,340.20	131,288.41
其他	3,596,624.75	2,036,994.11	3,596,624.75
合计	5,610,966.31	26,774,859.86	5,610,966.31

计入当期损益的政府补助：

□适用  不适用**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,473.80	50,463.30	4,473.80
非流动资产毁损报废损失	148,728.60	205,120.53	148,728.60
违约金支出	2,334,940.55	1,296,438.52	2,334,940.55
其他	411,598.25	331,905.62	295,549.94
合计	2,899,741.20	1,883,927.97	2,783,692.89

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,620,575.06	18,992,939.43
递延所得税费用	117,172,665.60	-13,510,588.96
合计	136,793,240.66	5,482,350.47

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-824,436,291.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-202,762,741.86
子公司适用不同税率的影响	-6,044,208.19
调整以前期间所得税的影响	4,157,369.46
非应税收入的影响	221,138.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,592,286.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,076,610.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	321,320,969.84
研发费用加计扣	-6,614,963.13
所得税费用	136,793,240.66

**77、其他综合收益**

详见本财务报表项目附注七、57 之说明

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来资金	5,715,217.39	
收到保证金	35,267,631.66	27,210,009.31
收到政府补助	6,369,610.95	9,338,719.03
收到银行存款利息收入	1,384,461.94	11,902,938.85
收到租金	102,000.00	6,416,986.69

其他	39,488,233.55	51,565,759.28
合计	88,327,155.49	106,434,413.16

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	9,433,246.53	37,572,200.00
支付销售费用	16,513,577.93	18,508,563.67
支付管理费用及研发费用	223,950,946.28	163,967,353.19
支付保证金	53,160,319.86	15,540,733.82
其他	47,885,811.35	29,652,899.16
合计	350,943,901.95	265,241,749.84

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到处置资产款项及利息	38,246,617.26	
合计	38,246,617.26	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	127,099.28	
支付投资意向金		40,000,000.00
合计	127,099.28	40,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间借款	417,104,700.00	
收重整投资人投资款	70,834,387.25	963,987,095.98
收到库存股处置款	211,015,727.98	
收到票据贴现款		34,105,915.11
合计	698,954,815.23	998,093,011.09

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还企业间借款	184,819,710.98	
支付租金	25,377,170.56	23,401,035.09
定期存单质押	17,100,000.00	
合计	227,296,881.54	23,401,035.09

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-961,229,531.90	360,870,247.72
加：资产减值准备	66,139,434.41	26,654,564.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,259,504.89	201,889,639.83
使用权资产折旧	30,944,681.79	25,022,046.84
无形资产摊销	110,384,402.08	95,745,536.16
长期待摊费用摊销	5,744,570.60	5,869,101.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-15,269,026.17	38,778,506.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-38,590.53	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	63,315,921.60	
财务费用（收益以“—”号填列）	178,049,901.98	116,372,670.27
投资损失（收益以“—”号填列）	49,510,846.83	-1,020,463,187.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	92,507,637.47	2,268,442.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,766,300.85	-13,762,766.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	206,534,938.11	22,164,339.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	646,037,704.70	269,299,173.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,391,580,860.07	-651,732,950.28
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-688,922,163.36	-521,024,636.72
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	591,306,300.94	865,906,380.36
减: 现金的期初余额	974,133,023.03	1,726,427,259.60
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	-382,826,722.09	-860,520,879.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	107,000,000.00
其中:	
邢台龙冈	107,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,001,700.82
其中:	
邢台龙冈	2,001,700.82
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	104,998,299.18

其他说明:

□适用 □不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	223,154.17
其中:	
鄞州银亿物业	223,154.17
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	62,199,815.81
其中:	
济州悦海堂	62,199,815.81

处置子公司收到的现金净额	61,976,661.64
--------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	591,306,300.94	974,133,023.03
其中：库存现金	346,517.81	257,357.63
可随时用于支付的银行存款	590,958,070.73	973,873,955.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,712.40	1,710.23
二、期末现金及现金等价物余额	591,306,300.94	974,133,023.03

其他说明：

期末银行存款余额中金额 6,160,258.95 元因冻结存在使用限制；金额 653,987.11 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 36,349,724.72 元，存在使用限制。

期末其他货币资金中借款及保函保证金 15,018,017.04 元、票据保证金 21,189,974.12 元、按揭保证金 2,211,860.71 元、付款保证金 1,354,946.79 元、POS 机刷卡 855,635.54 元、复垦保证金 158,048.10 元、ETC 押金保证金 35,000.00 元、冻结 20,929.79 元，存在使用限制。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,008,382.87	按揭保证金、投标保证金、票据保证金、保函保证金、复垦保证金、在途货币资金、付款保证金、冻结、公司管理人账户资金等
应收股利	15,184,900.01	质押或冻结
存货	1,744,351,601.65	抵押
长期应收款	148,410,000.20	质押
长期股权投资	335,014,170.37	抵押
其他权益工具投资	5,165,908.19	质押
投资性房地产	660,445,328.78	抵押
固定资产	655,674,011.49	抵押
无形资产	67,230,606.35	抵押



项目	期末账面价值	受限原因
合计	3,715,484,909.91	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,112,076.10	7.2258	73,067,839.48
欧元	16,551,738.45	7.8771	130,379,698.95
印度卢比	2,056,703.06	0.0882	181,401.21
马来西亚林吉特	856,760.05	1.5512	1,329,006.19
应收账款			
其中：美元	28,694,432.76	7.2258	207,340,232.24
欧元	33,476,353.75	7.8771	263,696,586.15
其他应收款			
其中：欧元	3,367,039.41	7.8771	26,522,506.14
应付账款			
其中：日元	239,030,249.99	0.0501	11,973,981.34
其他应付款			
其中：欧元	72,508,808.42	7.8771	571,159,134.80
短期借款			
其中：欧元	110,071,507.12	7.8771	867,044,268.73
长期借款（含一年内到期）			
其中：欧元	269,822,622.61	7.8771	2,125,419,780.56
租赁负债（含一年内到期）			
其中：欧元	48,978,227.04	7.8771	385,806,392.22

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据

比利时邦奇	比利时	欧元	所在地法定货币
香港邦奇	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
德国邦奇	德国	欧元	收支业务以外国货币为主
荷兰 DTI	荷兰	欧元	所在地法定货币
荷兰邦奇	荷兰	欧元	所在地法定货币
邦奇雪铁龙	比利时	欧元	所在地法定货币
香港昊圣	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
ARC 控股	美国诺克斯维尔	美元	所在地法定货币
ARC 美国	美国诺克斯维尔	美元	所在地法定货币
ARC 墨西哥	墨西哥	墨西哥比索	所在地法定货币
ARC 马其顿	马其顿	马其顿第纳尔	所在地法定货币
YFA	马其顿	马其顿第纳尔	所在地法定货币
ARC 技术控股	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
香港银亿投资	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
济州悦海堂	韩国济州岛	韩元	所在地法定货币
香港亿圣	中国香港	美元	收支业务以外国货币为主
法国 PPC	法国	欧元	收支业务以外国货币为主
法国 SCI	法国	欧元	收支业务以外国货币为主
德国 PPMU	德国	欧元	收支业务以外国货币为主
比利时 PPEV	比利时	欧元	收支业务以外国货币为主

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	与资产相关/与收益相关
宁波凯启 80 万套壳体产能项目补贴	14,557,567.26		867,846.50	13,689,720.76	与资产相关
宁波恒晖 80 万套壳体产能项目补贴	7,893,300.00			7,893,300.00	与资产相关
高安大城百年学苑项目	56,654,744.00			56,654,744.00	与资产相关
安全气囊发生器项目政府补助	6,293,304.97		581,012.15	5,712,292.82	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	4,544,020.00		349,540.00	4,194,480.00	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	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱增资扩建项目补贴	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱专项资金项目补贴	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
南京邦奇自动变速箱技术改造项目补贴	810,000.00			810,000.00	与资产相关
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	5,800,000.03		400,000.02	5,400,000.01	与资产相关
南京邦奇自动变速箱增资扩建项目 CVT5 产业扶持基金	16,428,571.48		1,428,571.44	15,000,000.04	与资产相关
小 计	140,981,507.74	0.00	3,626,970.11	137,354,537.63	

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项 目	金 额	列报项目	说 明
投资和就业补助	3,937,914.16	其他收益	前 3 年的投资和就业补助
财政扶持资金	708,000.00	其他收益	
稳岗优工促生产相关补贴	493,600.00	其他收益	《关于支持企业稳岗优工促生产的若干举措》、(甬人社发[2023]1号)《关于做好企业稳岗优工促生产相关补贴发放工作的通知》
宁波市北仑区科学技术局企业研发投入后补助	198,800.00	其他收益	北仑区科学技术局《关于开展北仑区(开发区)研发投入补助工作的通知》
市级老旧小区物业管理经费补贴	178,500.00	其他收益	宁波市住房和城乡建设局关于开展 2022 年度老旧小区物业管理经费补贴工作的通知
鄞州区招商引资发展扶持	150,000.00	其他收益	鄞州区投资促进中心、鄞州区财政局《鄞州区招商引资发展扶持专项资金使用管理功法》鄞投促中心〔2022〕6号
2022 年度北仑区(开发区)第一批科技项目经费	150,000.00	其他收益	(仑政[2022]24号)《关于印发北仑区(开发区)促进产业高质量发展扶持办法的通知》
经济工作企业补助	140,500.00	其他收益	
北仑区星级绿色工厂奖励	100,000.00	其他收益	仑经信[2023]37号关于兑现北仑区 2022 年度宁波市管理创新提升标杆企业、五星级企业奖励的通知
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	(党办(2022)38号)关于营造更好环境支持高新技术企业发展的行动方案(2022-2025年)
2022 年度宁波市管理创新提升五星级企业奖励	50,000.00	其他收益	
其他	354,960.00	其他收益	
小 计	6,562,274.16		

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □ 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
邢台龙冈投资发展有限公司 [注]	2023年4月28日	107,000,000.00	90.00%	货币购买股权	2023年4月28日	股权转让协议签订日、股权转让款付讫日、工商变更日	75,280.94	-10,972,333.97

[注]含下属子公司河北红星汽车制造有限公司、深圳多氟多蓝汽车销售公司、厦门多氟多蓝汽车销售公司 100%的股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	邢台龙冈投资发展有限公司
--现金	107,000,000.00
合并成本合计	107,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-89,947,111.44
商誉	196,947,111.44

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

宁波知道新能源通过河北产权市场有限公司（以下简称“河北产权市场”）以公开摘牌方式受让邢台信德产业发展有限公司（以下简称“邢台信德”）持有的邢台龙冈投资发展有限公司 90%股权，股权成交价格为 10,700 万元。2023 年 4 月 28 日，宁波知道新能源付清股权转让款 10,700 万元，并完成工商变更登记。

大额商誉形成的主要原因：

根据坤元资产评估有限公司出具的《宁波知道新能源科技有限公司拟进行合并对价分摊涉及的邢台龙冈投资发展有限公司可辨认资产及负债价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2023〕680号），邢台龙冈投资收购日净资产公允价值为-99,941,234.93元，公司根据收购价款 107,000,000.00元扣减收购日净资产公允价值的 90%份额确认收购溢价（商誉）196,947,111.44元。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	邢台龙冈投资发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金	2,001,700.82	2,001,700.82
应收账款	299,341,237.20	299,341,237.20
预付款项	244,775.23	244,775.23
其他应收款	73,657,266.46	73,657,266.46
存货	676,137.74	676,137.74
持有待售资产	1,018,274.99	1,018,274.99
其他流动资产	24,345,698.95	24,345,698.95
固定资产	36,333,527.80	31,698,744.84
在建工程	18,508,483.80	18,320,103.09
无形资产	20,061,840.00	161,840.00
长期待摊费用	602,630.00	321,207.35
其他非流动资产	153,400.00	153,400.00
负债：		
应付账款	349,921,341.90	349,921,341.90
应付职工薪酬	1,042,423.70	1,042,423.70
应交税费	163,677.59	163,677.59
其他应付款	85,120,557.59	85,120,557.59
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00
长期应付款	126,246,655.14	126,246,655.14
预计负债	1,391,552.00	1,391,552.00
净资产	-99,941,234.93	-124,945,821.25
减：少数股东权益	-9,994,123.49	-12,494,582.13
取得的净资产	-89,947,111.44	-112,451,239.13

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据坤元评估公司出具的《宁波知道新能源科技有限公司拟进行合并对价分摊涉及的邢台龙冈投资发展有限公司可辨认资产及负债价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2023〕680号），详见本报告第十节八1（2）之说明。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

适用 不适用

**（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**（6）其他说明**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
鄞州银亿物业	3.00	60.00%		2023/5/19	股权转让协议签订日	7,952.87	40.00%	0.00	2.00	-2.00	0.00	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	（实缴）出资额	出资比例
山子动力	新设	2023/3/21	19,800,000.00	100.00%
平湖山子	新设	2023/3/28	18,750,000.00	100.00%
ARC 技术控股	新设	2023/3/28	691 万美金	100.00%

##### 2. 合并范围减少

无

#### 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波昊圣	宁波	宁波	投资控股	100.00%		非同一控制下企业合并
香港昊圣	香港	香港	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
开曼昊圣	开曼	开曼	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
美国昊圣	美国	美国	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
ARCAS 公司	美国	美国	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 控股	美国	美国	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 香港	香港	香港	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 美国	美国	美国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 马其顿	马其顿	马其顿	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 墨西哥	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
ARC 西安	西安	西安	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
ARC 宁波	宁波	宁波	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
YFA	马其顿	马其顿	制造业		55.00%	设立
东方亿圣	宁波	宁波	投资控股	100.00%		同一控制下企业合并
香港亿圣	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下企业合并
比利时邦奇	比利时	比利时	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
香港邦奇	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下企业合并
南京邦奇	南京	南京	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
荷兰 DTI	荷兰	荷兰	投资控股		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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
比利时 PPEV	比利时	比利时	制造业		100.00%	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
宁波银策营销代	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
江北银亿房产	宁波	宁波	房地产业		51.00%	设立
大庆银亿物业	大庆	大庆	服务业		100.00%	设立
南京银亿物业	南京	南京	服务业		100.00%	设立
宁波银尚广告	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
上海银亿同进	上海	上海	房地产业		100.00%	设立
宁波银亿筑城	宁波	宁波	房地产业		100.00%	设立
余姚银亿房产	余姚	余姚	房地产业		100.00%	设立
海尚大酒店	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
上海银亿物业	上海	上海	服务业		100.00%	设立
余姚商业管理	余姚	余姚	服务业		100.00%	设立
通达商业管理	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
海尚酒店投资	宁波	宁波	投资		100.00%	设立
南京银亿建设	南京	南京	房地产业		100.00%	设立
呼伦贝尔银亿	内蒙古	内蒙古	房地产业		100.00%	设立
南昌银亿物业	南昌	南昌	服务业		100.00%	设立
宁波凯威动力	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
宁波银乾销代	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
大庆同景咨询	大庆	大庆	服务业		100.00%	设立
宁波新城置业	宁波	宁波	房地产业		65.00%	设立
香港银亿投资	香港	香港	投资		100.00%	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳银亿投资	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
新疆银亿房产	新疆	新疆	房地产业		100.00%	设立
南昌九龙湖	南昌	南昌	房地产业		100.00%	设立
宁波银胜销代	宁波	宁波	服务业		100.00%	设立
宁波银亿物业	宁波	宁波	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
南昌银亿房产	南昌	南昌	房地产业		100.00%	同一控制下企业合并
宁波银亿置业	宁波	宁波	房地产业		100.00%	同一控制下企业合并
宁波银亿建设	宁波	宁波	房地产业		100.00%	同一控制下企业合并
宁波矮柳置业	宁波	宁波	房地产业		72.00%	同一控制下企业合并
鲁家峙投资	舟山	舟山	投资		67.00%	同一控制下企业合并
宁波银亿房产	宁波	宁波	房地产业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波荣耀置业	宁波	宁波	房地产业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京同景投资	北京	北京	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
上海庆安置业	上海	上海	房地产业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海诚佳置业	上海	上海	房地产业		100.00%	非同一控制下企业合并
慈溪恒康投资	慈溪	慈溪	房地产业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波富田置业	宁波	宁波	房地产业		70.00%	非同一控制下企业合并
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
上海荃儒	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州银睿[注]	杭州	杭州	房地产业		51.00%	设立
杭州银辰	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	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
银亿（上海）房产[注]	上海	上海	房地产业		100.00%	设立
奉化银亿物业[注]	宁波	宁波	服务业		51.00%	设立
山子汽车集团	宁波	宁波	商务服务业	100.00%		设立
宁波知道新能源	宁波	宁波	制造业		80.00%	设立
宁波霖东企管[注]	宁波	宁波	商务服务业		100.00%	设立
山子动力	嘉兴	嘉兴	制造业		100.00%	设立
平湖山子	嘉兴	嘉兴	制造业		100.00%	设立
邢台龙冈	邢台	邢台	新能源汽车		90.00%	收购
河北红星	邢台	邢台	新能源汽车		90.00%	收购
深圳多氟多蓝	深圳	深圳	新能源汽车		90.00%	收购
厦门多氟多蓝	厦门	厦门	新能源汽车		90.00%	收购
ARC 技术控股	香港	香港	制造业		100.00%	设立

[注]取得营业执照，尚未实际出资

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1) 根据南昌县东新乡人民政府东政函〔2008〕01 号，子公司南昌银亿房产整体收购南昌市第六中学后将学校移交给政府，政府同意免除南昌银亿房产在南昌县东新乡 950 亩房地产开发地块的办学义务。截至 2022 年 12 月 31 日，配套中小学已办理移交手续，对应的 54 亩土地已完成土地证过户。本公司不参与对南昌市第六中学的经营管理，对其不具有控制，也不具有共同控制与重大影响。

2) 根据公司于 2016 年 9 月 9 日与上海耀之股权投资基金管理有限公司签订的有关设立上海芄翎投资的合伙协议约定，公司出资比例为 99.67%，上海耀之股权投资基金管理有限公司出资比例为 0.33%，其中上海耀之股权投资基金管理有限公司为普通合伙人，且上海芄翎投资设立投资决策委员会有三名委员，其中公司派驻一名委员，普通合伙人派驻两名委员，涉及重大投资决策，需经三名投资决策委员会一致同意，故判断为对其具有重大影响，并非控制。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邦奇雪铁龙	38.89%	-62,866,654.20		642,776,236.34
荷兰 DTI	38.89%	-89,277.99		8,440,054.40
荷兰邦奇	38.89%	319,653.94		4,680,138.55
西安 ARC	40.00%	5,753,352.29		177,672,349.26
YFA	45.00%	-393,679.77		6,584,579.54
宁波莲彩	30.00%	-6.81		-2,582,712.60
宁波矮柳置业	28.00%	-287.82		31,029,645.42
江北银亿房产	49.00%	22,047.76		-54,295,229.44
鲁家峙投资	33.00%	-5,205.40		-27,911,920.26
银亿新城置业	35.00%	-3,088,465.09		-20,000,572.15
宁波富田置业	30.00%	342,904.75		-4,282,192.15
上海迎碧投资	49.44%	-162.69		-21,701,275.98
上海碧桂园物业	50.00%	-1,104,868.01		126,938,772.21
高安市天鑫置业	20.00%	-46,464.85		15,655,589.40
杭州银睿	49.00%	0.00		27,004.46
知道新能源	20.00%	-16,922,709.24	0.00	-35,722,871.03

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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	336,168,047.20	2,795,603,734.58	3,131,771,781.78	1,362,579,836.05	178,361,886.85	1,540,941,722.90
荷兰 DTI	27,095.10	23,773,087.80	23,800,182.90	2,840,345.67		2,840,345.67
荷兰邦奇	27,527,726.90	28,182,756.20	55,710,483.10	12,908,655.52	6,548,863.40	19,457,518.92
西安 ARC	438,400,861.80	91,408,274.95	529,809,136.75	81,862,964.90	3,824,968.61	85,687,933.51
YFA	15,519,352.23		15,519,352.23	886,953.25		886,953.25
宁波莲彩		1,958.00	1,958.00	8,611,000.00		8,611,000.00
宁波矮柳置业	116,855,084.56		116,855,084.56	6,034,922.42		6,034,922.42
江北银亿房产	9,516,983.69		9,516,983.69	120,323,574.38		120,323,574.38
鲁家峙投资	1,205.09		1,205.09	84,582,781.64		84,582,781.64
银亿新城置业	248,335,639.62		248,335,639.62	305,480,131.48		305,480,131.48

宁波富田置业	39,340,841.18		39,340,841.18	57,035,244.52		57,035,244.52
上海迎碧投资	321,300,113.00	19,780,000.00	341,080,113.00	384,974,279.62		384,974,279.62
上海碧桂园物业	258,275,150.46	89,072,174.18	347,347,324.64	73,890,314.75		73,890,314.75
高安市天鑫置业	203,369,278.52		203,369,278.52	68,436,587.51	56,654,744.00	125,091,331.51
杭州银睿	55,111.15		55,111.15			
宁波知道新能源	104,475,592.47	317,696,590.49	422,172,182.96	403,492,974.59	107,638,207.14	511,131,181.73

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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	209,355,602.98	2,338,996,783.04	2,548,352,386.02	739,182,568.14	163,703,858.68	902,886,426.82
荷兰 DTI	-2,277,157.93	22,402,312.20	20,125,154.27	147,138.43		147,138.43
荷兰邦奇	26,588,531.93	30,324,633.39	56,913,165.32	18,169,850.48	5,375,457.68	23,545,308.16
ARC 西安	415,094,250.51	93,720,917.29	508,815,167.80	74,638,951.70	5,428,070.61	80,067,022.31
YFA	14,674,543.83		14,674,543.83	19,811.18		19,811.18
宁波莲彩科技	22.70	1,958.00	1,980.70	8,611,000.00		8,611,000.00
宁波矮柳置业	123,845,020.76		123,845,020.76	13,023,830.69		13,023,830.69
江北银亿房产	9,527,291.93		9,527,291.93	120,378,878.04		120,378,878.04
鲁家峙投资	1,379.02		1,379.02	84,567,181.64		84,567,181.64
宁波新城置业	279,394,251.23		279,394,251.23	327,467,714.95	246,842.18	327,714,557.13
宁波富田置业	38,064,369.51		38,064,369.51	56,901,788.69		56,901,788.69
济州悦海堂	105,735,240.21	119.16	105,735,359.37	155,791,597.21		155,791,597.21
上海迎碧投资	321,300,442.06	19,780,000.00	341,080,442.06	384,974,279.62		384,974,279.62
上海碧桂园物业	288,060,149.60	91,368,645.47	379,428,795.07	103,761,879.43		103,761,879.43
高安市天鑫置业	203,381,107.66		203,381,107.66	68,216,092.41	56,654,744.00	124,870,836.41
杭州银睿	55,111.15		55,111.15			
宁波知道新能源	3,582,070.13	8,430,878.09	12,012,948.22	11,043,139.72		11,043,139.72

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邦奇雪铁龙	167,432,831.46	-161,840,347.63	-54,635,900.30	-258,983,942.83
荷兰 DTI		-229,565.41	981,821.39	-2,060,446.94
荷兰邦奇	42,066,688.91	804,635.11	2,885,107.02	2,637,274.03
西安 ARC	229,231,084.83	14,381,986.37	14,381,986.37	4,193,465.78
YFA		-874,843.94	-874,843.94	-52,946.98
宁波莲彩		-22.70	-22.70	22.70
宁波矮柳置业		-1,027.93	-1,027.93	-27.93
江北银亿房产		44,995.42	44,995.42	-10,745.22
鲁家峙投资		-15,773.93	-15,773.93	6,029,914.41
银亿新城置业	107,444,533.35	-8,824,185.96	-8,824,185.96	25,709,649.54
宁波富田置业	1,490,293.02	1,143,015.84	1,143,015.84	2,552,944.39
上海迎碧投资		-329.06	-329.06	-329.06
上海碧桂园物业	1,541,288.63	-2,209,905.75	-2,209,905.75	-29,597,842.60
高安市天鑫置业		-232,324.24	-232,324.24	-11,829.14
宁波知道新能源	256,691.94	-79,934,683.78	-79,934,683.78	117,955,127.59

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邦奇雪铁龙	31,948,843.70	-71,606,641.44	-108,983,653.68	-6,009,047.38
荷兰 DTI		-205,392.44	-777,977.62	24,488.62
荷兰邦奇	50,420,897.17	966,485.17	64,344.02	1,138,927.04
ARC 西安	192,081,771.49	4,242,067.54	4,242,067.54	11,450,385.53
宁波莲彩科技		-364.79	-364.79	35.21
宁波矮柳置业		-3,180.83	-3,180.83	-1,263,180.83
江北银亿房产		-449,105.91	-449,105.91	-1,129.94
鲁家峙投资		-22,094.36	-22,094.36	-94.36
宁波新城置业		-1,672,016.28	-1,672,016.28	-984.43

宁波富田置业	1,808,827.78	233,831.46	233,831.46	12,288.58
济州悦海堂		-2,391,610.18	-2,391,610.18	-416.07
上海添泰置业	850,209.52	-1,310,242.44	-1,310,242.44	-184,616,745.40
上海迎碧投资		-78.22	-78.22	-78.22
上海碧桂园物业	854,520.34	-1,514,214.04	-1,514,214.04	313,158.74
高安市天鑫置业		-209,956.42	-209,956.42	35,634.08
杭州银睿				
宁波知道新能源		-3,708,912.45	-3,708,912.45	-3,893,600.34

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**□适用  不适用**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**□适用  不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**□适用  不适用**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京蔚邦	南京	南京	制造业		50.00%	权益法核算
邦奇雪铁龙梅兹	法国	法国	制造业		50.00%	权益法核算
余姚伊顿房产	余姚	余姚	房地产业		40.00%	权益法核算
上海芄翎投资	上海	上海	基金投资	99.59%		权益法核算
舟山银亿房产	舟山	舟山	房地产业		17.00%	权益法核算
舟山新城房产	舟山	舟山	房地产业		17.00%	权益法核算
宁波荣安教育	宁波	宁波	教育投资		25.00%	权益法核算
康强电子	宁波	宁波	电子元件		19.72%	权益法核算

梓禾惠芯	宁波	宁波	资本市场服务		99.00%	权益法核算
浙江瑞科	杭州	杭州	资源循环利用		22.79%	权益法核算
杭州天锶	杭州	杭州	商务服务业		49.93%	权益法核算
海银物业	宁波	宁波	服务业		40.00%	权益法核算
宁旅物业	宁波	宁波	服务业		40.00%	权益法核算
星海城市服务	宁波	宁波	服务业		35.00%	权益法核算
天能商业运营	宁波	宁波	服务业		26.00%	权益法核算
鄞州银亿物业	宁波	宁波	服务业		40.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

详见本财务报表附注九 1（1）2)之说明。

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新城房产 17% 股权，但舟山新城房产董事会 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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	37,829,353.19	471,996,296.47	112,930,641.95	69,558,385.63
其中：现金和现金等价物	3,546,002.22	210,412,909.62	18,861,028.46	38,613,565.58
非流动资产	48,672,442.13	466,522,113.71	48,404,121.49	175,207,041.75
资产合计	86,501,795.32	956,418,018.63	161,334,763.44	244,765,427.37
流动负债	28,477,355.76	639,733,820.06	87,199,122.57	93,763,656.52
非流动负债	10,316,909.34		14,875,597.36	
负债合计	38,794,265.11	630,784,015.84	102,074,719.93	93,763,656.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	47,707,530.22	298,784,590.12		
按持股比例计算的净资产份额	23,853,765.11	149,392,295.06	29,630,021.76	75,500,885.43
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	24,047,036.24	149,392,295.06	29,630,021.76	75,500,885.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,990,975.30	82,250,321.46	142,358,321.85	
财务费用	197,787.29	3,117,085.43	161,731.98	5,097.43
所得税费用				
净利润	-8,421,313.21	71,539,398.93	5,407,571.86	-39,383,745.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,421,313.21	71,539,398.93	5,407,571.86	-39,383,745.25
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明



## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额						
	余姚伊顿房产	上海芑翎投资	舟山银亿[注]	舟山新城房产[注]	宁波荣安教育	康强电子	海银物业
流动资产	259,657,853.35	86,729,921.47	5,717,555,850.07	199,383,299.40	31,984,982.04	1,189,711,142.49	20,447,941.02
非流动资产	949,303.51		63,680,176.73	141,590.77	5,113,748.48	1,134,514,102.39	420,813.27
资产合计	260,607,156.86	86,729,921.47	5,781,236,026.80	199,524,890.17	37,098,730.52	2,324,225,244.88	20,868,754.29
流动负债	68,558,450.92	-610	4,483,635,489.97	793,222,894.31	19,742,463.47	992,621,115.99	7,362,330.41
非流动负债			1,267,598,270.07		0	70,735,036.60	
负债合计	68,558,450.92	-610	5,751,233,760.04	793,222,894.31	19,742,463.47	1,063,356,152.59	7,362,330.41
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	192,048,705.94	86,730,531.47	30,002,266.76	-593,698,004.14	17,356,267.05	1,260,869,092.29	13,506,423.88
按持股比例计算的净资产份额	76,819,482.38	86,374,936.29	5,100,385.35	-100,928,660.70	4,339,066.76	248,654,147.02	5,402,569.55
调整事项							
--商誉							
--内部交易未实现利润							
--其他			-5,100,385.35	100,928,660.70			
对联营企业权益投资的账面价值	76,819,482.38	86,374,936.29			4,339,066.76	248,654,147.02	5,402,569.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	130952.39					846898078.2	22098136.22
净利润	-840,708.61	-4,359,371.02	-1,787,008.12	-134,466.49	328,131.63	46,164,533.23	-35,317.95
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-840,708.61	-4,359,371.02	-1,787,008.12	-134,466.49	328,131.63	46,164,533.23	-35,317.95
本年度收到的来自联营企业的股利							

(续上表)

	期末余额/本期发生额							
	宁旅物业	星海城市服务	天能商业运营	梓禾惠芯	浙江瑞科	杭州天锶	浙管新联	鄞州银亿物业
流动资产	6,810,558.11	53,666,166.22	15,991,550.61	19,144,998.58	539,629,381.78	31,314,194.98	3,830,610.68	631,974.70
非流动资产		7,145,319.77	2,719,102.86	251,901,250.16	52,062,403.12	178,367,328.22		
资产合计	6,810,558.11	60,811,485.99	18,710,653.47	271,046,248.74	591,691,784.90	209,681,523.20	3,830,610.68	631,974.70
流动负债	1,201,469.75	19,815,663.69	4,077,869.65		249,669,491.93	7,515,001.00	139,491.50	149,612.64
非流动负债		44,640.83						
负债合计	1,201,469.75	19,860,304.52	4,077,869.65	0	249,669,491.93	7,515,001.00	139,491.50	149,612.64
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	5,609,088.36	40,951,181.47	14,632,783.82	271,046,248.74	342,022,292.97	202,166,522.20	3,691,119.18	482,362.06
按持股比例计算的净资产份额	2,243,635.34	14,332,913.51	3,804,523.79	268,335,786.25	77,946,880.57	118,989,248.40	1,291,891.71	192,944.82
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他		5,956,296.02		8,565,463.91	237,179,030.28	-353,360.89		-192,944.82
对联营企业权益投资的账面价值	2,243,635.34	20,289,209.53	3,804,523.79	276,901,250.16	315,125,910.85	118,635,887.51	1,291,891.71	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	2850146.68	42670183.63	18782614.87		107360313.1			4,193,832.07
净利润	131,001.34	-493,808.17	-129,589.13	-7,467,303.94	7,981,473.09	-14,905,852.74	-1,308,880.82	-19,696.21
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	131,001.34	-493,808.17	-129,589.13	-7,467,303.94	7,981,473.09	-14,905,852.74	-1,308,880.82	-19,696.21
本年度收到的来自联营企业的股利		1,351,611.53						

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额												
	余姚伊顿房产	上海芑翎投资	舟山银亿房产 [注]	舟山新城房产 [注]	宁波荣安教育	康强电子	海银物业	宁旅物业	浙江天能商业	星海城市服务	杭州天锷	梓禾惠芯	宁波吉山企管
流动资产	262,894,284.02	114,091,673.38	5,700,372,118.50	199,383,299.40	11,883,127.84	1,200,930,083.15	16,243,132.48	3,148,470.82	9,066,112.41	40,881,550.57	107,340,048.76	30,508,564.88	241,097,692.98
非流动资产	958,423.51		67,547,548.77	141,590.77	5,045,962.23	842,925,486.57	482,238.68		1,108,187.71	7,113,862.44		266,000,000.00	
资产合计	263,852,707.53	114,091,673.38	5,767,919,667.27	199,524,890.17	16,929,090.07	2,043,855,569.72	16,725,371.16	3,148,470.82	10,174,300.12	47,995,413.01	107,340,048.76	296,508,564.88	241,097,692.98
流动负债	71,321,812.48	-610.00	4,483,635,489.97	793,222,894.31		749,682,249.80	5,372,441.85	810,931.15	2,768,331.38	8,506,477.39			
非流动负债			1,267,598,270.07			92,011,270.45				235,378.58			
负债合计	71,321,812.48	-610.00	5,751,233,760.04	793,222,894.31	0.00	841,693,520.25	5,372,441.85	810,931.15	2,768,331.38	8,741,855.97	0.00	0.00	0.00
少数股东权益	77,012,358.02	113,624,505.02	5,100,385.35	100,928,660.70	4,232,272.52	237,065,142.48	4,541,171.72	935,015.87	1,925,551.87	13,738,744.96	53,594,886.35	293,543,479.23	165,276,808.30
归属于母公司股东权益	115,518,537.03	467,778.36	24,901,881.41	492,769,343.44	12,696,817.55	965,096,906.99	6,811,757.59	1,402,523.80	5,480,416.87	25,514,812.08	53,745,162.41	2,965,085.65	75,820,884.68
按持股比例计算的净资产份额	77,012,358.02	113,624,505.02	5,100,385.35	100,928,660.70	4,232,272.52	237,065,142.48	4,541,171.72	935,015.87	1,925,551.87	13,738,744.96	53,594,886.35	293,543,479.23	165,276,808.30
调整事项													
--商誉													
--内部交易未实现利润													
--其他		29,760,468.67	-2,836,604.23	100,928,660.70						5,189,240.85	46,405,149.44	3,016,674.25	75,475,680.00
对联营企业权益投资的账面价值	77,012,358.02	143,384,973.69	0.00	0.00	4,232,272.52	237,065,142.48	4,541,171.72	935,015.87	1,925,551.87	18,927,985.81	100,000,035.79	296,560,153.48	240,752,488.30
存在公开													

项目	期初余额/上期发生额												
	余姚伊顿房产	上海芑翎投资	舟山银亿房产 [注]	舟山新城房产 [注]	宁波荣安教育	康强电子	海银物业	宁旅物业	浙江天能商业	星海城市服务	杭州天锲	梓禾惠芯	宁波吉山企管
报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入	386,190.49					935,491,902.32	15,036,221.80		11,103,744.29	12,170,625.18			
净利润	-3,773,818.95	1,124,277.80	-1,787,008.12	-134,466.49	662,574.44	78,192,246.22	-3,130.84	166,324.04	-3,225,302.32	-1,594,405.20	71.68	-4,484,693.45	1,097,692.98
终止经营的净利润													
其他综合收益													
综合收益总额	-3,773,818.95	1,124,277.80	-1,787,008.12	-134,466.49	662,574.44	78,192,246.22	-3,130.84	166,324.04	-3,225,302.32	-1,594,405.20	71.68	-4,484,693.45	1,097,692.98
本年度收到的来自联营企业的股利													

其他说明

[注]恒大系公司，2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日报表无法取得，系 2022 年 6 月 30 日数据

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**□适用  不适用**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**□适用  不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**□适用  不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**□适用  不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**□适用  不适用**4、重要的共同经营**□适用  不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**□适用  不适用**6、其他**□适用  不适用**十、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

## 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5、七 8、七 16 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 30.09%（2022 年 12 月 31 日：28.50%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,854,251,768.35	6,084,104,513.67	5,069,059,924.11	963,255,527.35	51,789,062.20

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	480,805,279.65	480,805,279.65	480,805,279.65		
应付票据	19,984,824.36	19,984,824.36	19,984,824.36		
应付账款	1,623,062,482.42	1,623,062,482.42	1,623,062,482.42		
其他应付款	2,020,073,536.34	2,054,887,966.81	1,898,888,114.43	155,999,852.38	
其他流动负债	454,666,465.91	454,666,465.91	454,666,465.91		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	458,412,736.93	527,513,346.89	77,947,685.20	154,494,495.56	295,071,166.14
长期应付款	121,230,282.04	136,079,559.55	20,720,946.28	88,234,638.76	27,123,974.52
小 计	11,032,487,376.00	11,381,104,439.26	9,645,135,722.36	1,361,984,514.05	373,984,202.85

（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	5,722,026,654.28	5,795,591,518.50	4,259,012,297.21	1,499,199,672.09	37,379,549.20
交易性金融负债	417,489,358.05	417,489,358.05	417,489,358.05		
应付票据	17,721,608.68	17,721,608.68	17,721,608.68		
应付账款	1,487,189,539.40	1,487,189,539.40	1,487,189,539.40		
其他应付款	1,674,266,761.70	1,857,343,456.09	1,626,341,090.91	231,002,365.18	
其他流动负债	460,887,319.61	460,887,319.61	460,887,319.61		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	424,027,517.84	516,890,947.93	73,228,321.31	119,125,878.22	324,536,748.40
长期应付款	11,607,704.72	11,607,704.72	11,607,704.72		
小 计	10,215,216,464.28	10,564,721,452.98	8,353,477,239.89	1,849,327,915.49	361,916,297.60

### （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2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币354,075.12 万元（2022年12月31日：人民币317,995.12 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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、82 之说明

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			70,925,630.85	70,925,630.85
（二）其他权益工具投资		96,722,904.66	68,636,522.44	165,359,427.10
持续以公允价值计量的资产总额		96,722,904.66	139,562,153.29	236,285,057.95
（三）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	480,805,279.65			480,805,279.65
持续以公允价值计量的负债总额	480,805,279.65			480,805,279.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

列入第一层的金融工具系因本公司债务重组，子公司承担担保的差额担保义务，按照重整确定的股票价格与期末股票价格的差额确定。

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

根据基金管理公司提供的资产管理计划资产结构估值表中列示的单位净值、基金公司审计报告的净资产、资本账户明细表的公司持有的资本账户期末公允价值等确定。

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

列入第三层的金融工具主要是本公司及子公司持有的未上市股权投资及持有的银行承兑汇票，对于未上市股权投资，本公司及其子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值；对于持有的银行承兑汇票，期限较短，采用票面金额确定其公允价值。



**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**□ 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**□ 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**□ 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**□ 适用  不适用**9、其他**□ 适用  不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
梓禾瑾芯	嘉兴	股权投资	360,000 万元	29.89	29.89

本企业的母公司情况的说明：2022 年 2 月 24 日，梓禾瑾芯通过受让宁波银亿控股有限公司及其支配的股东让渡的 1,174,433,403 股业绩补偿股票、剩余的未向其分配的转增股票 3,752,927 股及全体股东让渡的专项用于引进重整投资人的 1,810,014,311 股转增股票，共计受让股数为 2,988,200,641 股，占重整后总股数比例为 29.89%，为公司第一大股东且可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，根据上海上正恒泰律师事务所《关于银亿股份有限公司控股股东及实际控制人变更的法律意见书》，梓禾瑾芯成为公司控股股东。

现控股股东梓禾瑾芯的执行事务合伙人赤骥集团的实际控制人即公司现任董事长叶骥。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注 九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注 九、3。

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	与本企业关系
-----------	--------

南京蔚邦	合营企业
邦奇雪铁龙梅兹	合营企业
余姚伊顿房产	联营企业
舟山银亿房产	联营企业
舟山新城房产	联营企业
宁波荣安教育	联营企业
海银物业	联营企业
盈嘉城市发展	联营企业
星海城市服务	联营企业
天能商业运营	联营企业
梓禾惠芯	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
银亿集团	宁波银亿控股母公司
熊基凯	原最终控制方之子
欧阳黎明	原最终控制方之配偶
宁波银亿进出口有限公司	同受原最终控制方控制
宁波如升实业有限公司	同受原最终控制方控制
宁波聚雄进出口有限公司	同受原最终控制方控制
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	同受原最终控制方控制
宁波如升宝华服务有限公司	同受原最终控制方控制
银亿宏峰矿业有限公司	同受原最终控制方控制
宁波利邦汽车部件有限公司	同受原最终控制方控制
宁波祥博国际贸易有限公司	同受原最终控制方控制
艾礼富电子（深圳）有限公司	同受原最终控制方控制
重庆艾礼富电子有限公司	同受原最终控制方控制
宁波银源仓储有限公司	同受原最终控制方控制
宁波银源物流有限公司	同受原最终控制方控制
宁波银亿科创新材料有限公司	同受原最终控制方控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾礼富电子（深圳）有限公司	采购商品	10,517,066.77	2,991,036.50
宁波卓越圣龙	采购商品		171,773.94
星海城市服务	接受劳务	8,771,240.57	
天能商业运营	接受劳务	5,534,240.93	
小计		24,822,548.27	3,162,810.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京蔚邦	销售货物及提供劳务	614,068.00	14,146,421.45
邦奇雪铁龙梅兹	销售货物及提供劳务	156,128,335.42	3,024,107.96
海银物业	提供劳务	4,048,569.55	
盈嘉城市发展	提供劳务	11,857.55	
天能商业运营	提供劳务	1,607,201.76	
银亿集团有限公司	提供劳务	113,550.08	
小计		162,523,582.36	17,170,529.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
银亿集团	房屋及建筑物		261,904.76

南京蔚邦	房屋及建筑物	729,720.00	729,720.00
小计		729,720.00	991,624.76

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	借款金额/银行承兑汇票垫款及利息等（截至2022/12/31）	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
宁波银亿控股有限公司、宁波聚雄进出口有限公司、宁波银亿进出口有限公司[注 1]	651,402,549.77	2018/6/25~2018/10/12	2018/12/25~2019/4/5	否
宁波利邦汽车部件有限公司[注 2]	33,000,000.00	2019/1/9	2019/11/13~2020/1/8	否
宁波祥博国际贸易有限公司[注 3]	513,857.61	2018/12/21	2019/9/6	否
合计	684,916.407.38			

[注 1]详见本报告第六节、重要事项-十二、重大合同及其履行情况-2、重大担保之说明

[注 2]2018 年 4 月 20 日，本公司子公司宁波普利赛思（为解决实际控制人资金占用于 2019 年 9 月抵债转入上市公司）与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订《最高额保证合同》（2018 年营业保字-PLSSLB），为债务人宁波利邦汽车部件有限公司（以下简称利邦汽车公司）2018 年 4 月 20 日至 2020 年 11 月 1 日与中国工商银行股份有限公司宁波市分行（以下简称工行宁波市分行）签订的所有主合同项下债务的履行提供保证担保，最高担保金额 3,300.00 万元，保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之次日起两年，担保形式为连带责任保证。因债务人利邦汽车公司到期未能偿还对工行宁波市分行有关借款，2020 年 10 月 29 日，浙江省宁波市中级人民法院作出（2020）浙 02 民初 460 号民事判决书，判决利邦汽车公司归还工行宁波市分行贷款本金、利息、复利及罚息，本公司在最高额 3,300.00 万元担保范围内承担连带清偿责任，本公司承担保证责任后，有权向利邦汽车公司追偿

[注 3]2018 年 4 月 20 日，本公司子公司宁波普利赛思（为解决实际控制人资金占用于 2019 年 9 月抵债转入上市公司）与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订《最高额保证合同》（2018 年营业保字-PLSSXB），为债务人宁波祥博国际贸易有限公司 2018 年 4 月 20 日至 2020 年 9 月 1 日与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订的所有主合同项下债务的履行提供保证担保，最高担保金额 1,100.00 万元，保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之次日起两年，担保形式为连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，被担保方 10,000,000.00 元借款本金已偿还，借款利息、复利、罚息逾期未偿还

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	被担保方	担保借款本金及利息	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]	山子股份	222,117,703.35	2019/4/25	2021/4/23	否
熊续强[注 1.2]	山子股份	346,016,662.18	2017/2/24-2018/2/9	2019/2/9	否
熊续强[注 2]	宁波银亿房产	11,373,499.10	2019/9/8	2020/10/10	否
熊续强[注 3]	宁波荣耀置业	933,967,568.93	2019/6/26	2025/10/31	否
熊续强、欧阳黎明、银亿集团[注 4]	海尚酒店投资	125,896,573.93	2018/8/10	2020/6/9	否
银亿集团[注 5]	宁波邦奇	596,727,776.98	2017/9/5	2020/5/29-2024/8/21	否
合计		2,236,099,784.47			

#### 关联担保情况说明

[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 月以宁波银亿房产名下的 53 个车位不动产权、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 109 套商铺不动产权、江北银亿房产名下的 4 个车位不动产权、宁波银亿建设下的 184 个车位不动产权、大庆同景投资名下的 45 套商铺不动产权、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 2]该笔借款同时由山子股份提供保证担保，由山子股份以其持有的川山甲股份 13.86% 的股权提供质押担保

[注 3]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，山子股份提供保证担保

[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提供抵押担保

[注 5]银亿集团在最高额度 45,000.00 万元范围内承担保证责任，该笔借款同时由宁波邦奇以厂房提供抵押担保

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借本金余额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波银源仓储有限公司	154,691,333.23	2019 年 9 月 4 日	2024 年 12 月 31 日	利息 67,685,150.65 元
小计	154,691,333.23			

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**□适用  不适用**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,975,170.00	6,437,880.00

**(8) 其他关联交易**□适用  不适用**6、关联方应收应付款项**

单位：元

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	8,724,435.24		8,194,842.50	68,075.03
	熊续强			102,774.20	5,138.71
	熊基凯			7,659.10	382.96
	银亿集团	279,577.59	13,978.88	275,000.00	13,750.00
	邦奇雪铁龙梅兹	141,218,554.12		11,830,586.99	
	银亿宏峰矿业有限公司			81,247.40	4,062.37
	海银物业	1,513,483.74	75,674.19	1,126,910.28	56,345.51
	天能商业运营			7,000.00	350.00
	宁波银亿科创新材料有限公司	1,352.00			
小计		151,737,402.69	89,653.07	21,626,020.47	148,104.58
其他应收款	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	38,014.00		38,014.00	
	天能商业运营	60,873.80	3,043.69	60,873.80	3,043.69
	南京蔚邦	152,961.54		149,083.39	
	舟山新城房产	94,344,262.00	75,475,409.60	94,344,262.00	75,475,409.60
	舟山银亿房产	36,611,406.64	29,289,125.31	36,611,406.64	29,289,125.31
	邦奇雪铁龙梅兹			2,718,482.13	

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
小计		131,207,517.98	104,767,578.60	133,922,121.96	104,767,578.60
长期应收款	舟山银亿房产	687,785,535.49	550,228,428.39	687,785,535.49	550,228,428.39
	舟山新城房产	54,264,465.51	43,411,572.41	54,264,465.51	43,411,572.41
小计		742,050,001.00	593,640,000.80	742,050,001.00	593,640,000.80

**(2) 应付项目**

单位：元

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	4,146,812.03	4,546,812.03
	艾礼富电子（深圳）有限公司	11,913,264.31	6,376,570.51
	重庆艾礼富电子有限公司	287.88	
	宁波凯邦投资有限公司	450,000.00	
小计		16,510,364.22	10,923,382.54
应付利息	银亿集团	1,112,276.39	1,112,276.39
	余姚伊顿房产	2,938,794.53	2,938,794.53
小计		4,051,070.92	4,051,070.92
其他应付款	余姚伊顿房产	83,251,748.34	83,251,748.34
	宁波荣安教育	85,000.00	85,000.00
	宁波银源仓储有限公司	222,376,483.88	218,682,154.06
	银亿集团	2,319,749.35	2,319,749.35
	宁波如升实业有限公司	11,730.00	11,730.00
小计		308,044,711.57	304,350,381.75

**7、关联方承诺**□适用  不适用**8、其他**□适用  不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### 5、其他

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司已签订但未完全履行的大额发包合同金额 102,070.35 万元，未付金额共计 35,072.55 万元。

#### 2. 购买浙江金越资产管理有限公司对银亿控股等公司债权（原宁波通商银行对银亿控股等公司的债权，以下简称该笔债权）

2018 年 6 月，子公司普利赛思与债权人宁波通商银行股份有限公司签订《最高额保证担保合同》及《最高额质押担保合同》，为债务人宁波银亿控股提供连带保证担保，质押标的为普利赛思持有的康强电子 4,066.44 万股(除权后为 7,400.92 万股)股权，合同中约定转授信对象:宁波银亿进出口有限公司、宁波聚雄进出口有限公司。

2019 年 9 月，本公司及子公司银保物联与宁波聚亿佳电子有限公司（以下简称聚亿佳公司）、宁波银亿控股熊续强、宁波普利赛思签订《股权转让暨以资抵债协议书》，受让聚亿佳公司持有的宁波普利赛思 100% 股权。根据《股权转让暨以资抵债协议书》，股权转让参照评估定价，抵债时作价 48,000.00 万元,评估值 48,310.74 万元(包含已计提的担保预计负债 58,537.01 万元)，并增加扣减担保预计负债 5,596.88 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司担保负债余额 68,491.64 万元（其中对该笔债权担保负债余额 65,140.25 万元），列报“预计负债”。

2020 年 9 月，宁波启光纸业（以下简称启光纸业）拍得光大金瓯资产管理有限公司（以下简称光大金瓯）持有的该笔债权。截至 2022 年 9 月尚余 40,000.00 万元债权转让款未支付。2022 年 9 月，启光纸业、浙江金越资产管理有限公司（以下简称金越资管）与光大金瓯签订《债权转让协议》，同时启光纸业与金越资管签订《金融资产收益权转让合同》、《委托收购协议》及《委托处置合同》，根据协议及合同，金越资管于 2022 年 9 月代启光纸业支付剩余债权转让款



40,000.00 万元，光大金瓯将债权交割给金越资管，启光纸业需在 2023 年 9 月支付金越资管 40,000.00 万元及资金占用费（利率 10.3%）取得标的债权。

为了保障子公司普利赛思所持有的康强电子股权的完整性，避免优质资产后续被债权人处置的风险。2020 年 9 月及 2021 年 9 月，子公司银保物联与启光纸业分别签订《债权转让协议》及《债权转让协议展期补充协议》购买启光纸业拍得的该笔债权。2022 年 9 月，银保物联与启光纸业签订委托收购协议，截至 2023 年 6 月 30 日，子公司银保物联累计已支付债权转让款 20,978.62 万元，列报“预付账款”，根据协议，银保物联需在 2023 年 9 月支付启光纸业 40,000.00 万元及资金占用费（利率 10.3%）取得标的债权。

## （二）或有事项

### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

#### （1）管理人暂缓确认的债权

截至 2023 年 6 月 30 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尚未确认的债权金额，与账面记录金额的情况如下：

项目	债权人申报金额	确认金额	差异[注]
暂缓确认债权	16,577,263.27	5,301,527.77	11,275,735.50

[注]法院已判决的损失赔偿金额和公司已审查确认的债权金额占投资者债权主张的损失赔偿金额和申报的债权金额约 31.98%，公司依据该比例计算已申报尚未审核确认部分的预计负债为 5,301,527.77 元。

#### （2）处置沈阳银亿房产

2019 年 11 月 22 日子公司宁波银亿房产与辽宁共享碧桂园置业有限公司签订《股权转让协议》，将宁波银亿房产享有的沈阳银亿房产协作项目 100% 权益、合作项目 50% 权益分别以对价 16,336.89 万元、48,880.83 万元转让给辽宁共享碧桂园置业有限公司，公司已于 2019 年及 2020 年累计确认并收回股权转让对价 57,915.36 万元。剩余 7,127.00 万元或有对价截至报告日尚未收取，考虑尚未支付的股权转让对价涉及事项具有不确定性，公司暂不确认剩余 7,127.00 万元股权转让收益（其中 3,627.00 万元根据协作项目二期工程款诉讼审结且二期清算完成后的实际结算情况而定，剩余 3,500.00 万元因双方就辽宁碧桂园代垫费用扣除事项未达成一致意见而暂未结算）。

#### （3）票据追索风险

2020 年 5 月恒大地产集团上海盛建置业有限公司以 31,600.00 万元商业承兑汇票支付子公司宁波银亿房产股权转让款，宁波银亿房产将其中 25,200.00 万元向御景安（深圳）实业有限公司背书保理，票据出票日为 2020 年 5 月 13 日，票据到期日 2021 年 5 月 13 日。根据《中华人民共和国票据法》第十七条第（三）款的规定，持票人对前手的追索权，自被拒绝承兑或者被拒绝付款之日起六个月，故公司对 25,045.00 万元未被追索票据已终止确认。

#### （4）其他或有事项

按照房地产企业经营惯例，公司及子公司为商品房承购人提供阶段性购房按揭贷款担保。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司为商品房承购人提供的阶段性购房按揭贷款担保余额为 19,450.84 万元。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(一) 2020年5月12日, 子公司比利时邦奇与代理行 BNP Paribas Fortis 签订附条件的借款展期协议《INDICATIVE TERM SHEET》, 约定若公司能够满足: (1)在2020年12月(借款到期日)前签署并成立邦奇雪铁龙公司和邦奇雪铁龙梅兹公司; (2)山子股份需在2020年12月31日(含)前向贷款人提供由符合规定的一级金融机构出具的金额为1.00亿欧元的银行保函; (3)邦奇雪铁龙公司分配给比利时邦奇的任何股息金额的75%将存入强制性预付款账户, BNP Paribas Fortis 则将349,500,000.00欧元银团借款展期至2025年12月31日。

2020年12月至2023年8月间, 比利时邦奇多次向 BNP Paribas Fortis 申请将出具银行保函的时间延期, 截止日前双方协商一致, 同意将出具银行保函的时间延期到2024年2月29日。

2021年, 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, 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)。

(二) 2023年8月9日, 邢台市信都区人民法院受理新乡市海宝塑料有限公司对子公司河北红星汽车制造有限公司的诉讼, 新乡市海宝塑料有限公司主张子公司河北红星汽车制造有限公司赔付剩余模具分摊费622,386.00元, 未支付货款404,393.63元和资金占用利息, 公司账面已入账货款421,439.62元, 上述诉讼截至本财务报告报出日, 尚未判决。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

**3、资产置换**□适用  不适用**4、年金计划**□适用  不适用**5、终止经营**□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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，以业务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**

单位：元

项目	汽车变速器	汽车安全气囊气体发生器	房产销售	物业管理	酒店经营	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	938,796,963.88	696,275,910.33	620,713,143.34	394,291,671.61	43,695,769.40	15,111,229.45		2,708,884,688.01
主营业务成本	820,751,154.72	594,249,001.62	608,218,133.21	336,554,454.54	37,060,797.57	13,515,383.04		2,410,348,924.70
资产总额	8,727,856,578.23	2,541,697,621.73	13,529,250,692.57	739,364,674.69	1,534,184,217.00	17,199,263,317.08	-26,372,509,842.75	17,899,107,258.55
负债总额	9,002,657,720.80	796,516,124.47	11,230,641,302.22	465,029,832.57	1,506,317,651.85	4,571,893,544.76	-14,485,740,329.39	13,087,315,847.28

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**□适用  不适用**(4) 其他说明**□适用  不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**□适用  不适用

## 8、其他

### （一）公司借款期后偿还计划

#### 1. 公司债权申报范围内的借款

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）裁定受理对山子股份的重整申请，公司正式进入重整程序。公司按照《银亿股份重整计划》和《重整投资协议》完成增资、业绩补偿、现金分红返还，并对债权进行现金清偿及相应股票提存。宁波中院于 2022 年 11 月裁定确认《山子股份有限公司重整计划》已执行完毕（（2020）浙 02 破 4 号之三《民事裁定书》），终结山子股份破产重整程序。

截至 2023 年 6 月 30 日，管理人专用账户尚持有的山子股份股票 910,649,201 股，相应债权人可根据《重整计划》的规定进行受领。主要借款情况如下：

单位：万元

借款银行	截至 2023 年 6 月 30 日是否逾期	短期借款	一年内到期的非流动负债	长期借款	其他应付款	总计	抵押项目	期后偿还计划
昆仑信托有限责任公司	否		49,782.26			49,782.26	存货、固定资产、投资性房地产等房产项目	正常借款中
宁波复康置业有限公司(原临商银行股份有限公司宁波鄞州支行)	是		22,211.77			22,211.77	存货、固定资产、投资性房地产等房产项目	抵押物处置偿还[注]
公司债	是		32,901.10			32,901.10	长期股权投资、长期应收款	以股抵债+抵押物处置偿还
浙江稠州商业银行有限公司宁波分行	否		251.86	93,144.90		93,396.76	固定资产、投资性房地产	已展期；以股抵债+抵押物处置偿还
浙江浙里投资管理有限公司	否		1,137.35			1,137.35		正常还款中
中建投信托股份有限公司	否	18,020.18	16,581.49			34,601.67	存货、固定资产、投资性房地产等房产项目	以股抵债+抵押物处置偿还
宁波银源仓储有限公司（宁波开投借款）	否				22,237.65	22,237.65	存货、固定资产、投资性房地产等房产项目	以股抵债+抵押物偿还
总计		18,020.18	122,865.83	93,144.90	22,237.65	256,268.55		

[注]根据山子股份、子公司宁波银亿置业与宁波复康置业有限公司于 2022 年 9 月签订的《备忘录》，标的债权的履行以抵押物处置所得为限，宁波复康置业有限公司协调标的债权现持有人浙江浙栋资产管理有限公司同意放弃标的债权的其他权益，2022 年 11 月浙江浙栋资产管理有限公司与宁波复康置业有限公司签订债权转让协议，将处置债权转让给宁波复康置业有限公司。

#### 2. 公司其他主要借款

公司及子公司其他借款共计 441,682.80 万元（含利息），其中 72,262.44 万元已逾期，剩 369,420.36 万元于正常借款期间。

逾期借款明细如下：

单位：万元

借款单位	一年内到期的非流动负债	应付利息	其他应付款	总计	期后偿还计划
中国工商银行宁波分行营业部	48,929.35	10,743.43		59,672.78	现金或抵押物清偿[注]
陈嘉新		243.66	12,345.99	12,589.66	清偿方案商议中
合计	48,929.35	10,987.09	12,345.99	72,262.44	

[注]2017年8月，中国工商银行股份有限公司宁波市分行（以下简称工行宁波市分行）与子公司宁波邦奇签订《固定资产借款合同》，取得借款49,000.00万元，借款期限为7年，由宁波邦奇名下位于宁波市庆丰路1001号的房地产（不动产权证号：浙（2018）宁波市慈城不动产权第0201109号）提供抵押担保。资产负债表日借款本金余额为48,929.35万元，借款利息余额8,937.32万元，上述借款项下部分借款逾期，2021年3月，工行宁波市分行提起诉讼，要求子公司宁波邦奇归还借款本金及相应利息。2021年6月，宁波中院出具《民事调解书》，约定宁波邦奇于2021年9月10日前付清上述借款本金及利息等，如未按约履行上述债务，工行宁波市分行有权以宁波邦奇抵押房产折价或拍卖、变卖后所得价款优先受偿。截至本报告日，上述借款尚未归还，中国工商银行宁波分行营业部已向宁波市中级人民法院强制执行，具体清偿方案双方尚在商议中。

### （三）租赁

#### 1、公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、30之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	7,728,527.69	12,720,183.56
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	89,142.86	613,676.16
合计	7,817,670.55	13,333,859.72

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	8,695,144.94	18,824,998.29
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		13,485,988.91
与租赁相关的总现金流出	30,946,310.17	90,654,525.46
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

## 2、公司作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	30,853,996.21	29,210,639.14
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## 2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
固定资产	78,674,718.64	81,031,228.35
投资性房地产	761,872,196.46	795,284,780.30
存货-商业	181,139,258.46	370,855,923.55
存货-周转房	141,300,000.00	14,909,613.45
存货-车位		4,641,446.21
小计	1,162,986,173.56	1,387,013,378.41

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	37,276,212.92	40,577,538.28
1-2年	29,282,265.17	31,159,285.01
2-3年	29,874,326.93	23,005,028.81
3-4年	27,857,785.23	20,155,404.94
4-5年	26,461,508.27	20,521,981.23
5年以后	94,771,880.01	69,881,539.50
合计	245,523,978.52	205,300,777.77

## (四) 银亿集团重整进展

2019年12月19日，宁波中院裁定受理公司控股股东银亿控股及其母公司银亿集团有限公司（以下简称银亿集团）提出的重整申请，银亿集团、银亿控股正式进入重整程序。2020年7月28日，公司管理人收到银亿集团管理人发来的宁波中

院《民事裁定书》，宁波中院裁定银亿控股等 16 家公司与银亿集团合并重整。

2021 年 1 月 29 日，银亿集团等 17 家公司合并重整案召开了第四次债权人会议，由债权人对《银亿集团有限公司等十七家公司合并重整案重整计划（草案）》（以下简称《重整计划（草案）》）进行分组表决，由银亿集团有限公司等 17 家公司的出资人对《重整计划（草案）》之出资人权益调整方案（以下简称《出资人权益调整方案》）进行了表决，2021 年 2 月 8 日表决期限届满。第四次债权人会议对《重整计划（草案）》的表决未获通过。

因《重整计划（草案）》未获表决通过，根据《企业破产法》的有关规定，银亿集团等 17 家公司合并重整案进入重整投资人招募和协商表决阶段。2023 年 4 月 1 日，银亿集团管理人在全国企业破产重整案件信息网发布了《关于公开招募和遴选重整投资人的补充公告》，公告明确了意向重整投资人应当在 2023 年 4 月 15 日 17 时前提交报名材料，时间截止后不再接受报名。目前，报名时间已截止，管理人在同步推进与意向重整投资人协商投资方案及协议、《重整计划（草案）》的修订及与债权人的沟通谈判等重整工作。

#### （五）截至 2023 年 6 月 30 日主要股东股份质押、司法冻结情况

单位：元

持有人名称	持有数量	质押/司法冻结数量	质押/司法冻结比例
银亿控股	554,561,847	518,531,907	93.50%
熊基凯	711,557,036	711,546,321	100.00%
西藏银亿 [注]	481,414,795	479,635,868	99.63%
宁波圣州 [注]	922,611,132	899,569,207	97.50%
合计	2,670,144,810	2,609,283,303	97.72%

[注]西藏银亿、宁波圣州均于 2022 年 4 月 24 日收到宁波中院发来的《民事裁定书》，宁波中院裁定受理宁波圣州和西藏银亿的破产清算申请。

#### （六）应收恒大集团相关款项减值问题

单位：元

项目	出票单位/单位	账面余额（逾期未承兑金额）	坏账准备	账面价值
其他应收款	舟山银亿房产	36,611,406.64	29,289,125.31	7,322,281.33
	舟山新城房产	94,344,262.00	75,475,409.60	18,868,852.40
	恒大地产集团上海盛建置业有限公司	14,550,000.00	11,640,000.00	2,910,000.00
	开封博联旅游开发有限公司	1,506,895.90	1,205,516.72	301,379.18
	新乡御景置业有限公司	398,906.38	319,125.10	79,781.28
小计		147,411,470.92	117,929,176.74	29,482,294.18
长期应收款	舟山银亿房产	687,785,535.49	550,228,428.39	137,557,107.10
	舟山新城房产	54,264,465.51	43,411,572.41	10,852,893.10
	小计	742,050,001.00	593,640,000.80	148,410,000.20
合计		889,461,471.92	711,569,177.54	177,892,294.38

公司期末应收恒大相关款项合计 8.89 亿元，其中 1.47 亿元系舟山银亿房产及舟山新城房产 83% 部分股权转让时根据协

议约定的应收款项以及转让联营企业宁波弘恒应收款项，以商业票据支付尚未承兑金额；长期应收舟山银亿房产及舟山新城房产 7.42 亿元系与恒大系公司约定合作开发舟山银亿房产及舟山新城房产项目按出资比例 17% 进行资金投入。舟山银亿房产及舟山新城房产土地用于公司及恒大系公司融资抵押，应收款项收回存在重大不确定性，经董事会审议决定，按账面余额 80% 计提坏账准备。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	70,155,582.60	423,090,434.89
应收股利		
其他应收款	4,635,098,853.28	5,022,593,206.88
合计	4,705,254,435.88	5,445,683,641.77

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业拆借款利息	70,155,582.60	423,090,434.89
合计	70,155,582.60	423,090,434.89

##### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	733,210,647.57	702,210,647.57
应收暂付款	4,100,678,933.02	4,520,373,059.31



押金保证金	1,286,944.84	10,000.00
合计	4,835,176,525.43	5,222,593,706.88

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	500.00		200,000,000.00	200,000,500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,172.15			77,172.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	77,672.15		200,000,000.00	200,077,672.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,492,877,061.20
1 至 2 年	760,220,052.10
2 至 3 年	374,430,434.86
5 年以上	1,207,648,977.27
合计	4,835,176,525.43

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	200,000,000.00					200,000,000.00
按组合计提坏账准备	500.00	77,172.15				77,672.15

合计	200,000,500.00	77,172.15			200,077,672.15
----	----------------	-----------	--	--	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波银亿房产	拆借款	363,085,089.04	5 年以上	33.88%	
	应收暂付款	672,622,574.18	1 年以内		
		63,099,045.43	1-2 年		
		539,563,888.23	4-5 年		
西部创新投资	应收暂付款	389,333,600.00	1 年以内	11.05%	
		144,747,458.18	1-2 年		
东方亿圣	应收暂付款	519,566,631.09	1 年以内	10.75%	
上海荃儒	应收暂付款	235,996,676.53	1 年以内	6.60%	
		83,059,724.94	1-2 年		
深圳银亿投资	应收暂付款	24,272.00	1 年以内	6.54%	
		30,116,974.00	1-2 年		
		286,211,000.00	2-3 年		
合计		3,327,426,933.62		68.82%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,778,149,748.36	7,359,399,356.57	9,418,750,391.79	16,758,349,748.36	7,359,399,356.57	9,398,950,391.79

司投资						
对联营、合营企业投资	87,666,828.00		87,666,828.00	90,716,433.89		90,716,433.89
合计	16,865,816,576.36	7,359,399,356.57	9,506,417,219.79	16,849,066,182.25	7,359,399,356.57	9,489,666,825.68

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波银亿房产	4,315,524,700.34					4,315,524,700.34	
西部创新投资	555,548,095.56					555,548,095.56	
深圳银亿投资	50,000,000.00					50,000,000.00	
上海荃儒	89,810,000.00					89,810,000.00	
宁波昊圣	1,817,281,030.26					1,817,281,030.26	1,027,880,408.19
东方亿圣	2,330,786,565.63					2,330,786,565.63	6,331,518,948.38
山子汽车集团	240,000,000.00					240,000,000.00	
山子动力		19,800,000.00				19,800,000.00	
小计	9,398,950,391.79	19,800,000.00				9,418,750,391.79	7,359,399,356.57

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	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			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海芃翎投资	90,716,433.89			-4,341,497.60							86,374,936.29	
浙江浙管新联企业发展有限公司		1,750,000.00		-458,108.29							1,291,891.71	
小计	90,716,433.89	1,750,000.00		-4,799,605.89							87,666,828.00	
合计	90,716,433.89	1,750,000.00		-4,799,605.89							87,666,828.00	

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**□适用  不适用**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,799,605.89	1,119,668.26
重组收益		1,271,844,872.46
合计	-4,799,605.89	1,272,964,540.72

**6、其他**□适用  不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

□适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,315,569.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,189,244.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-63,315,921.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	647,313.89	

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	2,788,682.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	510,483.22	
小 计	<b>-33,864,627.76</b>	
减：所得税影响额	3,317,889.05	
少数股东权益影响额	38,283.18	
合计	<b>-37,220,799.98</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.97	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.08	-0.08	-0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用