

## 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—148 页
四、附件	第 149—153 页
(一) 本所营业执照复印件	第 149 页
(二) 本所会计师事务所执业证书复印件	第 150 页
(三) 本所从事证券服务业务的备案情况	第 151 页
(四) 本所注册会计师证书复印件	第 152—153 页

# 审计报告

天健审〔2024〕5406号

山子高科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了山子高科技股份有限公司（以下简称山子高科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山子高科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、五（二）1和十四（三）2。

山子高科公司的营业收入主要来自于汽车零部件、房地产业务的营业收入和提供物业服务营业收入。2023年度，山子高科公司的营业收入为人民币533,583.37万元，其中：汽车零部件业务的营业收入为人民币326,967.21万元，占营业收入的61.28%；房地产业务的营业收入为人民币91,966.24万元，占营业收入的17.24%；物业服务的营业收入为人民币82,125.20万元，占营业收入的15.39%。

由于营业收入是山子高科公司关键业绩指标之一，山子高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对汽车零部件业务的营业收入，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）结合主要客户的销售合同，分析收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）实施细节测试，抽样检查销售合同、订单、销售发票、出库单、发货签收记录等资料，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）结合应收账款函证，选取重要客户函证销售金额；

（5）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对房地产业务的营业收入，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）实施细节测试，抽样检查销售合同、发票、银行回单以及房产交付结算

单等支持性文件,检查收入确认是否与披露的会计政策一致;

(3) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(4) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对物业服务的营业收入,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 实施细节测试,抽样检查销售合同、结算单、发票以及银行回单等支持性文件,检查收入确认是否与披露的会计政策一致;

(3) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(4) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、三(二十一)、五(一)7、五(一)14、五(一)15、五(一)17、和五(一)18。

截至2023年12月31日,山子高科公司商誉账面原值为人民币727,515.89万元,减值准备为人民币665,258.09万元,账面价值为人民币62,257.80万元;固定资产-机器设备账面净值为人民币114,651.40万元,减值准备为人民币28,238.65万元,账面价值为人民币86,412.75万元;在建工程-待安装设备账面余额为人民币48,802.85万元,减值准备为人民币13,836.56万元,账面价值为人民币34,966.30万元;无形资产-专利权及非专利技术和开发支出的账面净值为人民币194,485.65万元,减值准备为人民币77,455.80万元,账面价值为人民币117,029.85万元;存货账面余额为人民币345,543.69万元,跌价准备为人民币52,725.10万元,账面价值为人民币292,818.59万元。

由于商誉、固定资产、在建工程、无形资产和存货金额重大,且减值测试涉及重大管理层判断,我们将其确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉、固定资产、在建工程和无形资产的减值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与商誉、固定资产、在建工程 and 无形资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；
- (4) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；
- (5) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；
- (6) 商誉相关资产组或者资产组组合、无形资产的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；测试管理层对存在减值迹象的固定资产、在建工程的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额的计算是否准确；
- (7) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值、公允价值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (8) 检查与商誉、固定资产、在建工程 and 无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、历史数据等一致；
- (4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### （三）研发费用资本化

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（一）17.和六（二）。

山子高科公司 2023 年度研发费用资本化金额为人民币 27,984.56 万元。根据企业会计准则的要求，内部研究开发费用在开发阶段需满足相应条件才允许资本化，研发费用资本化确认有赖于管理层的重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

#### 2. 审计中的应对

针对研发费用资本化，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

（3）了解评价研发支出发生归集、分配方法及合理性，并进行抽样查证；

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

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

山子高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督山子高科公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山子高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山子高科公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日





# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：山子高科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		524,434,808.62	1,109,894,655.72	短期借款	23	1,036,136,881.16	1,114,964,873.83
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债	24	468,933,544.35	417,489,358.05
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	11,381,389.79		应付票据	25		17,721,608.68
应收账款	3	859,779,618.77	612,035,188.87	应付账款	26	1,497,635,102.66	1,487,189,539.40
应收款项融资	4	83,356,221.53	52,148,079.08	预收款项	27	48,926,660.63	19,915,998.01
预付款项	5	378,895,321.78	359,593,790.22	合同负债	28	313,323,067.87	596,373,441.39
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	330,747,198.44	395,048,124.76	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	236,200,735.04	275,697,117.40
存货	7	2,928,185,873.38	3,759,150,104.81	应交税费	30	338,401,299.76	236,954,081.86
合同资产				其他应付款	31	1,066,449,286.62	1,674,266,761.70
持有待售资产	8		76,440,954.54	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	145,556,430.56	169,834,983.45	持有待售负债			
流动资产合计		5,262,336,862.87	6,534,145,881.45	一年内到期的非流动负债	32	3,701,916,755.77	3,388,586,386.56
				其他流动负债	33	264,035,385.27	460,887,319.61
				流动负债合计		8,971,958,719.13	9,690,046,486.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	34	989,352,335.21	1,274,420,832.08
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	35	256,146,542.06	368,082,079.65
				长期应付款	36	102,271,457.12	11,607,704.72
				长期应付职工薪酬	37	1,665,286.12	4,602,807.20
				预计负债	38	755,691,046.84	763,391,503.84
				递延收益	39	133,729,181.01	140,984,493.45
				递延所得税负债	20	148,350,947.17	156,036,002.75
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		2,387,206,795.53	2,719,125,423.69
				负债合计		11,359,165,514.66	12,409,171,910.18
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	40	7,894,663,678.00	7,894,663,678.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	10	176,373.26	149,581,700.15	永续债			
长期股权投资	11	2,153,321,466.17	1,352,348,313.41	资本公积	41	7,847,076,734.38	7,802,698,587.85
其他权益工具投资	12	165,022,479.02	175,188,398.53	减：库存股	42	1,402,126,532.10	1,678,254,971.40
其他非流动金融资产				其他综合收益	43	35,068,128.76	-20,983,777.86
投资性房地产	13	648,878,498.61	795,284,780.30	专项储备	44	16,802,520.03	12,669,532.38
固定资产	14	2,029,640,289.33	2,637,038,271.65	盈余公积	45	196,165,027.15	196,165,027.15
在建工程	15	349,900,105.84	670,162,864.80	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	46	-11,668,800,660.86	-9,612,053,188.42
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,918,848,895.36	4,594,904,887.70
使用权资产	16	271,695,646.33	383,787,679.29	少数股东权益		177,135,689.80	881,617,976.16
无形资产	17	1,957,865,467.81	3,328,799,867.81	所有者权益合计		3,095,984,585.16	5,476,522,863.86
开发支出							
商誉	18	622,577,969.98	431,650,555.90				
长期待摊费用	19	47,841,736.88	31,612,378.95				
递延所得税资产	20	360,083,164.44	785,409,592.37				
其他非流动资产	21	585,810,039.28	610,684,489.43				
非流动资产合计		9,192,813,236.95	11,351,548,892.59				
资产总计	22	14,455,150,099.82	17,885,694,774.04	负债和所有者权益总计		14,455,150,099.82	17,885,694,774.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：山仔高科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		15,280,201.57	107,326,579.52	短期借款		126,398,999.20	184,398,370.71
交易性金融资产				交易性金融负债			210,625,650.13
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		1,981,136.60	2,042,186.29
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,449,245.20	1,216,500.00	合同负债			
其他应收款	1	4,102,429,762.62	5,445,683,641.77	应付职工薪酬			41,462.77
存货				应交税费		2,549,433.01	17,046,315.50
合同资产				其他应付款		174,386,262.96	866,991,039.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		505,046,316.48	716,943,572.78
其他流动资产		7,771,112.51	5,820,339.30	其他流动负债			
流动资产合计		4,126,880,321.90	5,560,047,060.59	流动负债合计		810,362,148.25	1,998,088,598.02
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	9,678,216,975.34	9,489,666,825.68	租赁负债		42,317,976.52	
其他权益工具投资		1,282,731.13	9,474,856.29	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		139,014.48	16,214,547.57
固定资产		3,403,317.69	101,833.51	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		42,456,991.00	16,214,547.57
使用权资产		50,699,257.79		负债合计		852,819,139.25	2,014,303,145.59
无形资产		1,107,622.94	1,261,602.40	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		9,997,470,888.00	9,997,470,888.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,105,618.54		其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		472,566.38		资本公积		9,988,106,179.21	9,988,106,179.21
非流动资产合计		9,739,288,089.81	9,500,505,117.88	减：库存股		1,402,126,532.10	1,402,126,532.10
资产总计		13,866,168,411.71	15,060,552,178.47	其他综合收益		-330,044,160.89	-327,687,001.56
				专项储备			
				盈余公积		434,874,785.51	434,874,785.51
				未分配利润		-5,674,931,887.27	-5,644,389,286.18
				所有者权益合计		13,013,349,272.46	13,046,249,032.88
				负债和所有者权益总计		13,866,168,411.71	15,060,552,178.47

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：山子高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	5,335,833,678.08	3,738,379,335.43
其中：营业收入	1	5,335,833,678.08	3,738,379,335.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,558,746,144.77	5,193,446,346.80
其中：营业成本	1	4,568,992,009.57	3,451,505,034.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	36,656,229.47	156,722,404.53
销售费用	3	89,769,692.29	79,817,616.30
管理费用	4	996,650,765.08	964,932,011.27
研发费用	5	472,588,860.32	289,476,608.91
财务费用	6	394,088,588.04	250,992,671.70
其中：利息费用		402,604,008.83	275,852,993.84
利息收入		3,586,722.51	14,243,620.31
加：其他收益	7	77,859,019.94	30,524,683.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-121,986,765.66	946,295,867.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-184,997,805.63	-76,390,939.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,900,503.17	-1,833,105.98
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）	9	-51,444,186.30	-49,465,566.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-198,114,111.29	-134,100,428.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-378,973,902.24	-593,507,228.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	13,318,233.76	3,721,157.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,882,254,178.48	-1,251,598,526.49
加：营业外收入	13	9,981,628.22	94,620,104.52
减：营业外支出	14	29,627,631.57	27,792,395.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,901,900,181.83	-1,184,770,817.21
减：所得税费用	15	317,446,586.93	-67,083,678.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,219,346,768.76	-1,117,687,138.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,219,346,768.76	-1,117,687,138.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,056,747,472.44	-968,529,422.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-162,599,296.32	-149,157,716.09
六、其他综合收益的税后净额		56,369,312.02	103,840,081.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		56,051,906.62	74,839,869.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		15,351,935.62	65,903,511.85
1. 重新计量设定受益计划变动额		751,811.40	15,778,280.48
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		14,600,124.22	50,125,231.37
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		40,699,971.00	8,936,357.63
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		40,699,971.00	8,936,357.63
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		317,405.40	29,000,212.34
七、综合收益总额		-2,162,977,456.74	-1,013,847,057.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,000,695,565.82	-893,689,553.40
归属于少数股东的综合收益总额		-162,281,890.92	-120,157,503.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：山子高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		256,173.53	1,562,275.30
销售费用			
管理费用		19,375,515.48	42,011,199.73
研发费用			
财务费用		-2,866,167.64	-7,339,070.00
其中：利息费用		6,476,366.22	9,983,063.87
利息收入		9,932,002.35	17,342,086.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	-15,395,753.27	1,402,649,788.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,665,195.19	-51,548,871.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-24,955,645.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-359,860.61	-500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,521,135.25	1,341,459,237.42
加：营业外收入		2,640,110.43	63,450,353.44
减：营业外支出		661,576.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,542,601.09	1,404,909,590.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,542,601.09	1,404,909,590.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,542,601.09	1,404,909,590.86
（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		-2,357,159.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,357,159.33	
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		-2,357,159.33	
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		-32,899,760.42	1,404,909,590.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东高科技股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,235,462,493.68	3,577,558,961.75
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		127,022,143.15	198,792,140.41
收到其他与经营活动有关的现金	2. (1)	144,125,219.47	241,112,666.11
经营活动现金流入小计		4,506,609,856.30	4,017,463,768.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,493,250,867.72	2,128,617,509.78
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		1,705,071,013.01	1,653,460,143.49
支付的各项税费		273,907,166.55	227,986,532.20
支付其他与经营活动有关的现金	2. (2)	692,073,845.58	533,472,833.47
经营活动现金流出小计		5,164,302,892.86	4,543,537,018.94
经营活动产生的现金流量净额		-657,693,036.56	-526,073,250.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		277,991,969.12	277,617,868.52
取得投资收益收到的现金		2,421,053.53	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,094,756.39	68,127,500.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1. (1)	91,279,378.79	
收到其他与投资活动有关的现金	2. (3)	30,599,282.06	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		644,386,439.89	396,145,369.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,002,775.22	477,768,043.51
投资支付的现金	1. (2)	113,192,452.74	1,072,961,591.24
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	1. (3)	105,401,499.18	
支付其他与投资活动有关的现金	2. (4)	298,340,157.62	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		970,936,884.76	1,590,729,634.75
投资活动产生的现金流量净额		-326,550,444.87	-1,194,584,265.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		502,722,304.68	199,801,218.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		502,722,304.68	199,801,218.65
取得借款收到的现金		45,000,000.00	80,647,596.13
收到其他与筹资活动有关的现金	2. (5)	428,683,757.12	1,820,986,240.53
筹资活动现金流入小计		976,406,061.80	2,101,435,055.31
偿还债务支付的现金		41,085,338.51	713,408,092.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,954,372.22	267,524,898.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,474,149.05	20,775,639.47
支付其他与筹资活动有关的现金	2. (6)	287,097,369.17	140,881,384.69
筹资活动现金流出小计		500,137,079.90	1,121,814,376.30
筹资活动产生的现金流量净额		476,268,981.90	979,620,679.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,651,419.23	-11,257,399.50
五、现金及现金等价物净增加额		-476,323,080.30	-752,294,236.57
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		497,809,942.73	974,133,023.03

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：山子高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	352,196,640.68	945,282,447.94
经营活动现金流入小计	352,196,640.68	945,282,447.94
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	931,627.51	758,000.00
支付的各项税费	2,448,587.35	1,562,275.30
支付其他与经营活动有关的现金	836,488,384.93	1,390,936,250.01
经营活动现金流出小计	839,868,599.79	1,393,256,525.31
经营活动产生的现金流量净额	-487,671,959.11	-447,974,077.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,834,965.83	17,785,093.97
取得投资收益收到的现金	269,441.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	414,806,759.59	
收到其他与投资活动有关的现金	172,800,332.68	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	593,711,500.02	57,785,093.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,095,581.37	1,532,601.00
投资支付的现金	169,022,104.44	954,481,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	177,117,685.81	996,014,101.00
投资活动产生的现金流量净额	416,593,814.21	-938,229,007.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,187,392.64	1,398,292,688.78
筹资活动现金流入小计	100,187,392.64	1,398,292,688.78
偿还债务支付的现金		2,044,247.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,510,370.58	10,040,096.41
支付其他与筹资活动有关的现金	7,505,714.06	
筹资活动现金流出小计	21,016,084.64	12,084,344.18
筹资活动产生的现金流量净额	79,171,308.00	1,386,208,344.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,250.48	
五、现金及现金等价物净增加额	8,094,413.58	5,260.20
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	8,233,482.24	139,068.66

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项 目	本期数										上年同期数																			
	母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	7,894,683,678.00	7,802,698,597.85	1,478,254,971.40	-20,983,777.86	12,669,532.38	9,412,053,188.42	881,417,478.16	5,476,522,883.86	1,925,182,672.00	9,789,081,180.80	9,139,907.50	196,165,027.15	-8,646,646,180.70	3,975,749,396.88	7,894,683,678.00	7,802,698,597.85	1,478,254,971.40	-20,983,777.86	12,669,532.38	9,412,053,188.42	881,417,478.16	5,476,522,883.86	1,925,182,672.00	9,789,081,180.80	9,139,907.50	196,165,027.15	-8,646,646,180.70	3,975,749,396.88		
二、本年增减变动																														
(一) 综合收益总额																														
1. 净利润																														
2. 其他综合收益																														
(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. 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. 其他																														
(五) 专项储备																														
1. 提取专项储备																														
2. 使用专项储备																														
3. 其他																														
(六) 其他																														
三、本年年末余额	7,894,683,678.00	7,817,076,734.38	1,492,126,532.10	35,968,128.76	16,862,530.03	11,698,800,650.88	177,135,689.80	3,095,984,585.16	7,894,683,678.00	7,802,698,597.85	1,478,254,971.40	-20,983,777.86	12,669,532.38	3,975,749,396.88	7,894,683,678.00	7,802,698,597.85	1,478,254,971.40	-20,983,777.86	12,669,532.38	9,412,053,188.42	881,417,478.16	5,476,522,883.86	1,925,182,672.00	9,789,081,180.80	9,139,907.50	196,165,027.15	-8,646,646,180.70	3,975,749,396.88		

王明

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年年末余额	9,997,470,888.00	9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,887,001.56		434,874,785.51	-5,644,389,286.18	13,046,249,032.88	4,027,969,882.00	11,954,469,172.16		-327,887,001.56		434,874,785.51	-7,049,298,877.04	9,040,347,961.07				
二、本年年初余额	9,997,470,888.00	9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,887,001.56		434,874,785.51	-5,644,389,286.18	13,046,249,032.88	4,027,969,882.00	11,954,469,172.16		-327,887,001.56		434,874,785.51	-7,049,298,877.04	9,040,347,961.07				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,357,189.33			-30,242,601.09	-32,899,790.42	5,969,481,006.00	-1,966,362,992.96	1,402,126,532.10				1,404,999,590.86	4,005,901,071.81				
（一）综合收益总额				-2,357,189.33			-30,242,601.09	-32,899,790.42												
（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）									5,969,481,006.00	-5,969,481,006.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）									5,969,481,006.00	-5,969,481,006.00										
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 提取盈余公积弥补以前年度留存收益																				
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	-330,044,190.89		434,874,785.51	-5,674,631,887.27	13,013,349,272.46	9,997,470,888.00	9,988,106,179.21	1,402,126,532.10	-327,887,001.56		434,874,785.51	-5,814,389,296.18	13,046,249,032.88				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 山子高科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、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高科）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，山子高科总股本由 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，山子高科总股本最终增加至 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 2024 年 4 月 29 日第八届第二十二次董事会批准对外报出。

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 DOOSkopje	YFA
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
ARC Automotive (Thailand) Co., Ltd.	ARC 泰国
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
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 E-vehicles NV	比利时 PPEV

Punch Powertrain France SAS[注]	法国 PPC
SCI Claveloux Developpement[注]	法国 SCI
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
南昌市银亿房地产开发有限公司	南昌银亿房产
宁波江北银亿房地产开发有限公司	江北银亿房产
宁波银亿物业管理有限公司	宁波银亿物业
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
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
深圳银亿投资有限公司	深圳银亿投资
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
上海荃儒投资有限公司	上海荃儒
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
山子汽车产业集团有限公司 (曾用名: 宁波知道企业管理有限公司)	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

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
知道红星（河北）汽车销售有限公司	知道红星（河北）汽车销售
易驶通途（深圳）汽车运营有限公司	易驶通途（深圳）汽车运营
征途（广州）汽车销售有限公司	征途销售（广州）
知道红星（东莞）汽车销售服务有限公司	红星销售（东莞）
邢台知道红星制造有限公司	邢台知道红星制造
黑龙江云枫汽车有限公司	云枫汽车
上海山子知道供应链管理有限公司	上海山子知道供应链
宁波山子银服物业管理有限公司	山子银服物业
宁波山子人力资源有限公司	山子人力
宁波北仑银佳物业服务服务有限公司	北仑银桂物业
宁波子坤商业运营管理有限公司	宁波子坤商管
宁波澜山酒店管理有限公司	澜山酒店管理
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
芜湖山子精密技术有限公司	芜湖山子精密
南京润昇房地产咨询有限公司	南京润昇咨询
上海马科威兹信息技术有限公司 (曾用名：上海诚佳房地产置业有限公司)	上海马科威兹
兰州银尚物业管理有限公司	兰州银尚物业
宁波银乾房地产销售代理有限公司	宁波银乾销代
Punch Powertrain PSA e-transmissions NV	邦奇雪铁龙
Punch Powertrain Nederland B.V.	荷兰邦奇
Apojee GmbH[注]	德国 PPMU
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
PSA AUTOMOBILES SA	PSA 汽车公司
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
上海芑翎投资管理中心（有限合伙）	上海芑翎投资
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
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
[注]法国 PPC、法国 SCI、德国 PPMU 三家公司合称 Apojee Group	

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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。

## （三）财务报表编制方法

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

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

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

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

4. 财务报表中权益性工具的金额是宁波银亿房产合并前的实收资本以及假定在确定本次合并成本过程中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司本次为了合并宁波银亿房产而发行的权益。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

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。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、(一) 3. (2) 2)	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五、(一) 3. (3)	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、(一) 6. (3) 3) ②	公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应收股利	五、(一) 6. (2) 2)	公司将单项账龄超过 1 年的应收股利金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的应收股利。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、(一) 5. (1) 2)	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的预付款项。
重要的在建工程项目	五、(一) 15. (2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的在建工程项目。
重要的逾期借款	五、(一) 32. (2)	公司将单项逾期借款金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的逾期借款。
重要的逾期应付利息	五、(一) 31. (2) 2)	公司将单项逾期应付利息金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的逾期应付利息。



重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、(一) 26.(2)	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、(一) 31.(4)2)	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	五、(一) 27.(2)	公司将单项账龄超过 1 年或逾期的预收款项金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、(一) 28.(3)	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要。
重要的预计负债	五、(一) 38.	公司将单项预计负债金额超过营业收入 0.3% 的认定为重要的预计负债。
重要的投资活动现金流量	五、(三) 1.	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	五、(四) 1.(2)	公司将单项境外经营实体的资产总额超过资产总额 3% 的认定为重要的境外经营实体。
重要的资本化研发项目	六、(二) 2.	公司将单项资本化研发项目账面价值超过资产总额 0.5% 的认定为重要的资本化研发项目。
重要的子公司、非全资子公司	七、(一)、七、 (五)	公司将子公司、非全资子公司收入超过集团营业收入的 10% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	七、(六) 1.	公司将对合营企业、联营企业的资产总额超过集团资产总额 10% 的认定为重要的合营企业、联营企业。

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

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

#### （十一）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

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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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		

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00[注1]	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00[注2]	50.00
4-5年	50.00[注2]	50.00
5年以上	100.00	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%

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### (十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 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会计处理

##### (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。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

### (十五) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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

## (十六) 投资性房地产

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

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十八) 在建工程

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

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

#### (十九) 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。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	法定期限(30-50年)	直线法
软件	预计受益期限(3-6年)	直线法
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摊销(10年)	直线法

商标为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料、燃料和动力费用;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设

备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

5. 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。公司研发项目主要为汽车动力总成相关（主要以比利时邦奇、比利时 PPEV 为主）及汽车被动安全核心零部件相关（主要以 ARC 美国为主）。

汽车动力总成相关项目一共分为 7 个阶段：TG0：最初阶段，根据可以被验证的概念，



企业通过与第三方的市场分析公司合作，由其出具未来市场的需求，然后再跟进这些需求来设立项目并进行开发。TG1：第一阶段：立项阶段，评估项目，项目所需的基本要求、基础条件在这一阶段被明确。TG2：第二阶段：细化第一阶段的评估，针对客户的细节要求，产品的规格在这一阶段明确。TG3：第三阶段：产品设计在这一阶段有了大致的雏形。TG4：第四阶段：根据前一阶段的设计，在工艺流程上得到了细化和明确。TG5：第五阶段：将前一阶段各个流程有机结合，这一阶段后达到量产条件。TG6：第六阶段：项目收尾。邦奇集团对照《企业会计准则》关于研发费用资本化的五项条件，于研发项目被批准立项后 TG1 阶段开始资本化。

汽车被动安全核心零部件相关研发项目分为五个阶段，包括：（1）市场评估及产品概念设计；（2）产品概念开发及定型；（3）产品设计开发和验证；（4）产品生产开发及验证；（5）正式生产。根据 ARC 美国研发支出的管理办法，研发项目进入产品设计开发和验证阶段为项目开发阶段起点。开发阶段支出同时满足资本化条件的，予以资本化。

#### （二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

#### （二十二）长期待摊费用

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

#### （二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十四) 预计负债

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

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

## （二十五）维修基金核算方法

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

## （二十六）质量保证金核算方法

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

## （二十七）收入

### 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。

### (二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十九) 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。

#### (三十) 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。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

#### 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

在租赁期开始日，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。

租赁期开始日后，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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (三十二) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136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。

#### (三十三) 分部报告

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

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

#### (三十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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	3,806,073.10	
递延所得税负债	59,844.75	
未分配利润	3,751,171.37	
少数股东权益	-18,496.50	
其他综合收益	13,553.48	
2022年度利润表项目		
所得税费用-递延所得税费用	-521,428.31	
少数股东损益	-107,327.90	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%、16%、20%、21%[注1]
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、比利时 PPEV	21.00%

德国邦奇	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%
比利时邦奇马来西亚分公司	24.00%
香港邦奇、香港亿圣、ARC 香港、香港昊圣、ARC 技术控股	16.50%
ARC 西安、ARC 宁波	15.00%
ARC 墨西哥、ARC 马其顿、YFA	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%

## (二) 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，研发费用产生的可弥补亏损对应的可抵扣所得税额可获得现金补贴。

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。

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（证书编号为 GR202233100528，发证时间为 2022 年 12

月 1 日)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,2023 年度即按 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,2023 年度享受免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	210,583.98	257,357.63
银行存款	513,604,041.68	1,086,053,055.78
其他货币资金	10,620,182.96	23,584,242.31
合 计	524,434,808.62	1,109,894,655.72
其中: 存放在境外的款项总额[注]	141,086,519.96	408,429,179.19

[注]存在海关保证金 108,205.00 元、信用卡保证金 76,350.20 元使用受限,资金汇回存在限制

##### (2) 其他说明

期末银行存款余额中金额 7,914,075.37 元因冻结存在使用限制;金额 403,200.00 元因共管户存在使用限制,金额 692,402.39 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 6,996,719.33 元,存在使用限制。

期末其他货币资金中保函保证金 5,765,976.79 元、按揭保证金 2,214,109.94 元、履约保证金 1,417,184.71 元、未进行工商年检 842,261.83 元、复垦保证金 158,251.43 元、海关保证金 108,205.00 元、信用卡保证金 76,350.20 元、冻结 35,000.00 元、票据保证金 1,128.90 元,存在使用限制。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	11,381,389.79	
合 计	11,381,389.79	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,980,410.31	100.00	599,020.52	5.00	11,381,389.79
其中：商业承兑汇票	11,980,410.31	100.00	599,020.52	5.00	11,381,389.79
合 计	11,980,410.31	100.00	599,020.52	5.00	11,381,389.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	11,980,410.31	599,020.52	5.00
小 计	11,980,410.31	599,020.52	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		599,020.52				599,020.52
合 计		599,020.52				599,020.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		11,980,410.31
小 计		11,980,410.31

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	786,705,431.43	596,846,080.55
1-2年	41,598,633.14	21,661,536.91
2-3年	37,606,552.21	5,812,590.21
3-4年	21,832,053.94	4,588,362.44
4-5年	7,292,646.20	64,038,657.27
5年以上	150,689,552.74	47,818,106.11
合 计	1,045,724,869.66	740,765,333.49

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	137,254,796.74	13.13	126,549,428.06	92.20	10,705,368.68
按组合计提坏账准备	908,470,072.92	86.87	59,395,822.83	6.54	849,074,250.09
合 计	1,045,724,869.66	100.00	185,945,250.89	17.78	859,779,618.77

(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	89,153,807.32	12.04	89,153,807.32	100.00	
按组合计提坏账准备	651,611,526.17	87.96	39,576,337.30	6.07	612,035,188.87
合 计	740,765,333.49	100.00	128,730,144.62	17.38	612,035,188.87

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
KEY SAFETY SYSTEMS, INC . (TROY)	31,656,831.77	31,656,831.77	32,193,642.46	32,193,642.46	100.00	货款争议 无法收回
河南小明知行新能源有限公司			26,456,278.00	21,290,198.00	80.47	对方经营困难,财务状况恶化,对收回不确定金额计提减值
江铃汽车股份有限公司			17,057,952.51	13,889,631.83	81.43	产品质量问题上与对方存在争议,协商中,对收回不确定金额计提减值
小 计	31,656,831.77	31,656,831.77	75,707,872.97	67,373,472.29	88.99	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	544,660,242.71	59,395,822.83	10.91
组合 1	363,809,830.21		
小 计	908,470,072.92	59,395,822.83	6.54

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内[注]	477,353,314.66	6,879,794.19	1.44
1-2 年	4,262,867.70	426,286.77	10.00
2-3 年	13,783,482.61	4,135,044.79	30.00
3-4 年	2,057,542.14	1,028,771.07	50.00
4-5 年	554,219.18	277,109.59	50.00
5 年以上	46,648,816.42	46,648,816.42	100.00
小 计	544,660,242.71	59,395,822.83	10.91

[注]宁波昊圣对账龄为 90 天以内的应收账款 339,757,431.19 元不计提坏账准备

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				外币报表折算差异	期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]		

项 目	期初数	本期变动金额				外币报表折算 差异	期末数
		计提	收回或转回	核 销	其他[注]		
单项计提坏 账准备	89,153,807.32	14,727,135.11	640,211.64		21,425,502.34	1,883,194.93	126,549,428.06
按组合计提 坏账准备	39,576,337.30	6,152,549.26			13,635,792.43	31,143.84	59,395,822.83
合 计	128,730,144.62	20,879,684.37	640,211.64		35,061,294.77	1,914,338.77	185,945,250.89

[注]系本期非同一控制企业合并邢台龙冈所致

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账准 备
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	99,472,554.35	9.51	
邦奇雪铁龙	81,495,521.16	7.79	
KEY SAFETY SYSTEMS, INC. (TROY)	32,193,642.46	3.08	32,193,642.46
安徽江淮汽车股份有限公司	30,802,386.65	2.95	
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	30,005,593.24	2.87	
小 计	273,969,697.86	26.20	32,193,642.46

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,356,221.53	52,148,079.08
合 计	83,356,221.53	52,148,079.08

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	489,071,499.56
小 计	489,071,499.56

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	61,069,760.49	16.12		61,069,760.49
1-2 年	79,121,132.78	20.88		79,121,132.78
2-3 年	82,830,579.73	21.86		82,830,579.73
3 年以上	155,873,848.78	41.14		155,873,848.78
合 计	378,895,321.78	100.00		378,895,321.78

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	118,650,086.66	33.00		118,650,086.66
1-2 年	83,260,846.97	23.15		83,260,846.97
2-3 年	64,021,695.85	17.80		64,021,695.85
3 年以上	93,661,160.74	26.05		93,661,160.74
合 计	359,593,790.22	100.00		359,593,790.22

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
宁波启光纸业有限公司	209,786,174.16	详见本财务报表附注十二 (一) 2 之说明
陕西庆华汽车安全系统有限公司	70,340,444.82	预付 ARCAIR220 产气药货款, 按使用量结转成本
南昌县财政局	18,912,632.00	项目规费
小 计	299,039,250.98	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
宁波启光纸业有限公司	209,786,174.16	55.37
陕西庆华汽车安全系统有限公司	70,340,444.82	18.56
南昌县财政局	18,912,632.00	4.99



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海住友商事有限公司	6,708,411.11	1.77
宁波高发汽车控制系统股份有限公司	5,484,355.12	1.45
小 计	311,232,017.21	82.14

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	15,184,900.25	12,964,624.01
其他应收款	315,562,298.19	382,083,500.75
合 计	330,747,198.44	395,048,124.76

### (2) 应收股利

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波康强电子股份有限公司	15,184,900.25	12,964,624.01
小 计	15,184,900.25	12,964,624.01

#### 2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
康强电子	12,964,624.01	1-5 年	质押担保受限	无坏账风险
小 计	12,964,624.01			

### (3) 其他应收款

#### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	87,244,059.00	59,594,831.95
应收暂付款	851,095,261.21	866,972,049.08
出口退税款	1,187,871.12	213,606.82
应收资产转让款	40,171,513.00	62,199,815.81
其他	4,308,721.90	28,689,740.14
小 计	984,007,426.23	1,017,670,043.80

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	38,113,329.04	108,084,029.17
1-2 年	61,631,591.14	19,655,629.79
2-3 年	9,610,216.86	30,775,376.58
3-4 年	29,114,059.46	231,943,870.41
4-5 年	227,524,773.37	78,226,389.41
5 年以上	618,013,456.36	548,984,748.44
小 计	984,007,426.23	1,017,670,043.80

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	664,686,497.29	67.55	472,135,560.80	71.03	192,550,936.49
按组合计提坏账准备	319,320,928.94	32.45	196,309,567.24	61.48	123,011,361.70
小 计	984,007,426.23	100.00	668,445,128.04	67.93	315,562,298.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
佛山市葳力管理咨询有限公司	208,152,402.38	29,154,023.69	208,152,402.38	29,154,023.69	14.01	佛山市葳力管理咨询有限公司、碧桂园地产集团有限公司系碧

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
						桂园旗下子公司，与其他应付款(碧桂园地产集团有限公司)相抵后余款按账龄计提
中扶投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	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1]
宁波天元电气集团有限公司	35,200,000.00	35,200,000.00	35,167,048.00	35,167,048.00	100.00	2023年收到象山县人民法院执行款32,952.00元，余款预计无法收回，全额计提坏账准备
杭州市下城区人民法院	30,000,000.00	30,000,000.00	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	94,344,262.00	94,344,262.00	100.00	详见本财务报表附注十四(五)之说明
舟山银亿房地产开发有限公司	36,611,406.64	29,289,125.31	36,611,406.64	36,611,406.64	100.00	
恒大地产集团上海盛建置业有限公司	14,250,000.00	11,400,000.00	17,550,000.00	17,550,000.00	100.00	
AVTEC Limited	17,020,703.10	15,000,000.00	15,007,378.32	15,007,378.32	100.00	应收退货款，全额计提减值准备
南昌市房屋商品化办公室	16,691,961.16		11,813,864.48			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
小计	652,270,735.28	425,518,558.60	648,646,361.82	457,834,118.65	70.58	

[注1]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

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	14,352,093.00		
账龄组合	304,968,835.94	196,309,567.24	64.37

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	29,762,192.85	1,488,109.64	5.00
1-2年	53,158,974.87	5,315,897.48	10.00
2-3年	5,377,684.66	1,613,305.40	30.00
3-4年	9,398,788.37	4,699,394.20	50.00
4-5年	48,156,669.36	24,078,334.69	50.00
5年以上	159,114,525.83	159,114,525.83	100.00
小计	319,320,928.94	196,309,567.24	61.48

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	4,013,119.06	1,042,014.24	630,531,409.75	635,586,543.05
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,159,821.15	4,159,821.15		
--转入第三阶段		-181,517.84	181,517.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	849,842.37	300,524.04	27,715,251.44	28,865,617.85
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	784,969.36	-4,944.11	3,212,941.89	3,992,967.14
期末数	1,488,109.64	5,315,897.48	661,641,120.92	668,445,128.04
期末坏账准备计提比例 (%)	3.90	8.63	74.82	67.93

②各阶段划分依据:

所属阶段	对应账龄	账面原值	坏账准备	计提比例	账面价值
第一阶段	1年以内	38,113,329.04	1,488,109.64	3.90	36,625,219.40
第二阶段	1-2年	61,631,591.14	5,315,897.48	8.63	56,315,693.66

所属阶段	对应账龄	账面原值	坏账准备	计提比例	账面价值
第三阶段	2年以上	884,262,506.05	661,641,120.92	74.82	222,621,385.13
小计		984,007,426.23	668,445,128.04	67.93	315,562,298.19

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
佛山市葳力管理咨询有限公司	应收暂付款	208,152,402.38	4-5年	21.15	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	20.33	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	10.16	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	9.59	94,344,262.00
辽宁共享碧桂园置业有限公司	应收暂付款	43,230,000.00	4-5年	4.39	21,615,000.00
小计		645,726,664.38		65.62	445,113,285.69

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	406,276,466.39	90,855,330.52	315,421,135.87
半成品	43,457,046.77	6,514,876.38	36,942,170.39
开发成本	1,632,085,950.55	92,244,382.82	1,539,841,567.73
库存商品	86,393,521.27	11,436,814.93	74,956,706.34
开发产品	1,045,886,969.38	210,386,741.77	835,500,227.61
周转房	208,543,946.51	105,541,599.43	103,002,347.08
劳务成本	10,271,300.50	10,271,300.50	
在途物资	20,121,966.27		20,121,966.27
周转材料	1,136,737.21		1,136,737.21
其他	1,263,014.88		1,263,014.88
合计	3,455,436,919.73	527,251,046.35	2,928,185,873.38

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	426,659,776.98	115,105,532.26	311,554,244.72
半成品	56,814,352.14	9,059,615.88	47,754,736.26
开发成本	2,625,056,816.31	186,030,462.62	2,439,026,353.69
库存商品	108,339,863.90	15,417,968.14	92,921,895.76
开发产品	909,791,904.52	208,824,994.82	700,966,909.70
周转房	215,850,121.02	60,826,130.85	155,023,990.17
劳务成本	10,271,300.50	10,271,300.50	
在途物资	10,394,739.84		10,394,739.84
周转材料	319,685.81	177,304.17	142,381.64
其他	1,364,853.03		1,364,853.03
合 计	4,364,863,414.05	605,713,309.24	3,759,150,104.81

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币报表折算	期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料及备品备件	115,105,532.26	30,161,010.73	18,380,131.12	75,670,573.19		2,879,229.60	90,855,330.52
半成品	9,059,615.88	3,952,019.56		6,555,527.88		58,768.82	6,514,876.38
开发成本	186,030,462.62	97,919,976.15	-191,706,055.95				92,244,382.82
库存商品	15,417,968.14	10,153,130.06	3,055,848.14	17,353,000.08		162,868.67	11,436,814.93
开发产品	208,824,994.82	57,274,427.11	191,706,055.95	247,418,736.11			210,386,741.77
周转房	60,826,130.85	46,506,057.32		1,790,588.74			105,541,599.43
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	245,966,620.93	21,435,979.26	348,965,730.17		3,100,867.09	527,251,046.35

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料及备	相关产成品估计售价减去	以前期间计提了存货	本期将已计提存货跌价

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
品备件	至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	跌价准备的存货可变现净值上升	准备的存货耗用/售出
半成品			
开发成本			
库存商品			
开发产品			
周转房			
劳务成本			

(3) 借款费用资本化情况

项 目	期末余额中含有的借款费用资本化金额	本期利息资本化金额	利息资本化率(%)
开发成本			
望城项目（南昌银亿朗境）	323,044,281.74	44,665,114.12	6.85
小 计	323,044,281.74	44,665,114.12	
开发产品			
望城项目（南昌银亿朗境）1号楼	21,125,270.19	5,028,970.59	6.85
丹府一品一期	11,474,888.61		
丹府一品二期	58,124,371.95		
甬江东岸	11,950,628.85		
东都国际	1,429,967.81		
都会国际	5,250,516.49		
余姚四明广场	256,502.58		
上府	588,007.02		
海德花苑	9,910,550.62		
金陵尚府项目	4,748,563.39		
浦东星作	179,825.98		
环球中心	1,242,799.96		
金域华府	111,555.57		
小 计	126,393,449.02	5,028,970.59	

项 目	期末余额中含有的 借款费用资本化金额	本期利息资本化金额	利息资本化率(%)
合 计	449,437,730.76	49,694,084.71	

(4) 其他说明

1) 权属受限存货情况

项 目	期末数	期初数	受限原因
望城项目（南昌银亿朗境）	1,320,620,682.60	1,238,288,825.72	抵押
和创大厦		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	84,475,409.83	84,502,076.73	抵押
甬江东岸	59,171,810.22	62,787,834.90	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	85,736,910.98	抵押
时代广场	2,305,856.54	8,781,870.29	抵押
环球中心	3,160,000.00	8,445,311.85	抵押
周转房	3,914,147.48	4,718,545.70	抵押
原材料及备品备件	117,881,309.16	200,536,041.55	抵押
小 计	1,678,411,739.48	2,011,003,343.17	

2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
望城项目（南昌银亿朗境）	2020年11月	2028年12月	279,865.00万元	1,307,744,382.82	1,238,288,825.72
丹府一品二期	2012年8月	2023年5月	81,148.00万元		760,030,462.62
丹府一品三期	2014年3月	2023年5月	34,204.00万元		302,526,963.92
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	2025年12月	8,300.00万元	9,697,981.69	9,566,978.01
小 计				1,632,085,950.55	2,625,056,816.31

3) 存货——开发产品



项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
丹府一品一期	2017年9月	88,467,212.28		4,464,965.82	84,002,246.46
丹府一品二期	2023年5月		854,681,795.10	444,928,100.28	409,753,694.82
丹府一品三期	2023年5月		323,257,501.98	216,462,906.48	106,794,595.50
望城项目(南昌银亿朗境)1号楼	2023年12月		141,527,751.57	36,407,068.97	105,120,682.60
甬江东岸	2015年12月	79,824,071.20		3,699,488.49	76,124,582.71
东都国际	2017年7月	227,968,619.73		226,228,381.85	1,740,237.88
和创大厦	2014年6月	175,313,775.71		156,887,651.25	18,426,124.46
都会国际	2017年4月	29,416,859.12		127,988.56	29,288,870.56
四明广场	2014年3月	39,224,458.66		32,071,872.69	7,152,585.97
上府	2015年8月	10,907,957.47		8,184,074.02	2,723,883.45
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)	2015年8月	22,800,000.00		22,800,000.00	
海德花苑	2012年10月	84,502,076.73		26,666.90	84,475,409.83
金陵尚府	2011年3月	69,599,203.54			69,599,203.54
浦东星作	2018年8月	13,871,167.23		267,109.16	13,604,058.07
时代广场	2009年6月	32,435,315.11		24,101,475.72	8,333,839.39
环球中心	2011年7月	14,955,926.77			14,955,926.77
金域华府	2013年7月	7,916,759.37		1,190,417.65	6,726,341.72
银亿领墅	2014年4月	2,320,675.35		1,160,337.53	1,160,337.82
海悦花苑	2012年10月	1,322,241.09		1,322,241.09	
世纪花园	2011年5月	2,441,237.33		2,441,237.33	
公园壹号	2019年2月	1,500,000.00		600,000.00	900,000.00
其他项目		1,798,405.83			1,798,405.83
小计		909,791,904.52	1,319,467,048.65	1,183,371,983.79	1,045,886,969.38

4) 存货——周转房

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

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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		6,610,205.16	12,091,092.06
小 计	215,850,121.02		7,306,174.51	208,543,946.51

#### 8. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备				76,440,954.54		76,440,954.54
合 计				76,440,954.54		76,440,954.54

#### 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	142,174,470.78	165,715,997.81
其中：待抵扣增值税	123,321,190.36	120,899,085.06
预缴土地增值税	7,175,728.91	24,277,387.07
预缴增值税		2,080,734.56
营改增前预缴营业税	5,768,229.80	5,465,740.44
预缴企业所得税	5,037,862.74	11,796,151.50
预缴城市维护建设税	506,663.86	678,441.90
预缴教育费附加	218,877.03	292,966.30
预缴地方教育附加	145,918.08	194,792.16
预缴水利建设专项资金		30,698.82
其他	3,381,959.78	4,118,985.64
合 计	145,556,430.56	169,834,983.45

#### 10. 长期应收款

项 目	期末数

	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收租赁保证金及押金	176,373.26		176,373.26
合作开发金[注 1][注 2][注 3]	814,072,001.00	814,072,001.00	
合 计	814,248,374.26	814,072,001.00	176,373.26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收租赁保证金及押金	1,171,699.95		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
合 计	815,243,700.95	665,662,000.80	149,581,700.15

[注 1]子公司宁波矮柳置业与象山房地产开发有限公司(以下简称象山房产)、宁波巨鹰房地产开发有限公司(以下简称巨鹰房产)及自然人李阿会于 2019 年 12 月签订《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，象山房产为项目开发主体，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%、象山房产出资 35%、巨鹰房产出资 21%、自然人李阿会出资 4%。截至 2023 年 12 月 31 日，该合作项目尚未开工，项目土地被用于象山房产公司借款抵押，已被法院查封，预计该项目已无可供合作股东分配款，故子公司宁波矮柳置业对已支付项目合作资金 7,202.20 万元全额计提坏账准备

[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》，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)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 12 月 31 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 687,785,535.49 元，累计计提坏账准备 687,785,535.49 元，详见本财务报表附注十四(五)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》，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)合作开发舟山新城房产公司项目，截至 2023 年 12 月 31 日，子公司宁波银亿房产已支付项目合作资金 54,264,465.51 元，累计计提坏账准备 54,264,465.51 元。详见本财务报表附注十四(五)之说明

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	23,257,692.85		23,257,692.85	203,854,997.30		203,854,997.30
对联营企业投资	2,130,063,773.32		2,130,063,773.32	1,148,493,316.11		1,148,493,316.11
合 计	2,153,321,466.17		2,153,321,466.17	1,352,348,313.41		1,352,348,313.41

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动				
	账面价值	减值准备	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
合营企业							
南京蔚邦	27,747,339.73				-4,489,646.88		
小 计	27,747,339.73				-4,489,646.88		
联营企业							
邦奇雪铁龙梅兹[注 1]	176,107,657.52				-51,828,874.77		63,298,474.79
邦奇雪铁龙					-80,239,570.42		45,949,435.57
上海芑翎投资	90,716,433.89				-14,644,868.60		
余姚伊顿房产	76,560,881.82				-3,516,198.84		
宁波荣安教育	4,327,897.24				11,169.52		
康强电子	241,755,470.09				15,890,199.82		
海银物业	5,350,975.38				2,275,959.94		
宁旅物业	2,191,234.81				125,893.78		
星海城市服务	22,414,951.43				1,176,522.99		
天能商业运营	3,965,952.04				1,242,854.14		
梓禾惠芯	284,293,881.06				-38,815,641.68		
浙江瑞科	313,306,605.89				2,746,945.42		
杭州天锶	103,609,032.51		23,800,000.00		-13,912,223.42		
浙管新联			1,750,000.00		-1,020,326.58		
鄞州物业							
舟山银亿							

舟山新城房产						
宁波盈嘉城市 发展有限公司						
广东友好生态 科技有限公司						
宁波山子城市 服务有限公司						
小 计	1,324,600,973.68		25,550,000.00		-180,508,158.70	109,247,910.36
合 计	1,352,348,313.41		25,550,000.00		-184,997,805.58	109,247,910.36

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	外币报表折算	账面价值	减值准 备
合营企业						
南京蔚邦					23,257,692.85	
小 计					23,257,692.85	
联营企业						
邦奇雪铁龙梅兹			-118,766,400.00	5,170,476.14	73,981,333.68	
邦奇雪铁龙[注 2]			970,539,102.76	-1,398,243.15	934,850,724.76	
上海芃翎投资					76,071,565.29	
余姚伊顿房产					73,044,682.98	
宁波荣安教育					4,339,066.76	
康强电子	-2,220,276.24				255,425,393.67	
海银物业	-800,000.00				6,826,935.32	
宁旅物业					2,317,128.59	
星海城市服务	-1,351,611.53				22,239,862.89	
天能商业运营					5,208,806.18	
梓禾惠芯					245,478,239.38	
浙江瑞科					316,053,551.31	
杭州天楔					113,496,809.09	
浙管新联					729,673.42	
鄞州物业						

舟山银亿					
舟山新城房产					
宁波盈嘉城市发展有限公司					
广东友好生态科技有限公司					
宁波山子城市服务有限公司					
小 计	-4,371,887.77		851,772,702.76	3,772,232.99	2,130,063,773.32
合 计	-4,371,887.77		851,772,702.76	3,772,232.99	2,153,321,466.17

[注 1] 邦奇雪铁龙梅兹上期为合营企业，本期因其他股东增资导致股权被动稀释，本公司对其失去共同控制，但仍具有重大影响，故本期改列为联营企业

[注 2] 因邦奇雪铁龙少数股东增资导致公司丧失对邦奇雪铁龙的控制权，公司对邦奇雪铁龙由成本法转为权益法核算，其他系丧失控制日邦奇雪铁龙公允价值（按净资产）份额 970,539,102.76 元

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
捷玛信息	3,636,522.44			-2,357,159.33	
上海并购基金	5,838,333.85		5,834,965.83		
南昌六中	65,000,000.00				
上海金浦临港科技	100,713,542.24		18,931,077.90	16,957,283.55	
川山甲股份					
浙江安生信息					
宁波中元房产					
合 计	175,188,398.53		24,766,043.73	14,600,124.22	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
-----	-----	-----------	---------------------

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
捷玛信息	1,279,363.11		-30,044,161.89
上海并购基金	3,368.02	269,441.92	
南昌六中	65,000,000.00		35,285,096.69
上海金浦临港科技	98,739,747.89		90,562,898.08
川山甲股份			-299,999,999.00
浙江安生信息			-10,000,000.00
宁波中元房产			-4,378,300.00
合 计	165,022,479.02	269,441.92	-218,574,466.12

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有上述股权目的非近期出售,管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,456,892,636.96	26,987,731.84	1,483,880,368.80
本期增加金额			
本期减少金额	95,560,912.03	3,244,855.35	98,805,767.38
1) 处置	85,207,872.11		85,207,872.11
2) 转入固定资产	10,353,039.92		10,353,039.92
3) 转入无形资产		3,244,855.35	3,244,855.35
期末数	1,361,331,724.93	23,742,876.49	1,385,074,601.42
累计折旧和累计摊销			
期初数	560,920,161.48	3,032,212.56	563,952,374.04
本期增加金额	58,036,313.54	554,912.28	58,591,225.82
1) 计提	58,036,313.54	554,912.28	58,591,225.82
本期减少金额	44,575,004.00	422,664.43	44,997,668.43
1) 处置	42,302,618.16		42,302,618.16

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2) 转入固定资产	2,272,385.84		2,272,385.84
3) 转入无形资产		422,664.43	422,664.43
期末数	574,381,471.02	3,164,460.41	577,545,931.43
减值准备			
期初数	124,643,214.46		124,643,214.46
本期增加金额	34,006,956.92		34,006,956.92
1) 计提	34,006,956.92		34,006,956.92
本期减少金额			
期末数	158,650,171.38		158,650,171.38
账面价值			
期末账面价值	628,300,082.53	20,578,416.08	648,878,498.61
期初账面价值	771,329,261.02	23,955,519.28	795,284,780.30

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,071,549,646.79	3,450,750,757.33	59,601,694.18	262,091,233.28	5,843,993,331.58
本期增加金额	30,715,946.92	800,174,224.90	13,118,347.54	25,961,168.13	869,969,687.49
1) 购置	21,181.18	119,376,852.85	1,579,022.51	9,414,342.90	130,391,399.44
2) 在建工程转入	5,743,823.45	528,505,363.39		9,857,321.77	544,106,508.61
3) 投资性房地产转入	10,353,039.92				10,353,039.92
4) 存货转入			6,380,082.11		6,380,082.11
5) 债务重组转入	7,794,989.22				7,794,989.22
6) 企业合并增加	6,802,913.15	152,292,008.66	5,159,242.92	6,689,503.46	170,943,668.19
本期减少金额	230,699,053.78	1,728,545,994.58	19,238,447.13	126,719,193.77	2,105,202,689.26
1) 处置或报废	186,354,698.31	477,068,616.26	12,555,568.85	11,451,690.19	687,430,573.61
2) 转入在建工程		406,272,284.95		3,464,694.37	409,736,979.32
3) 企业合并范围减少	44,344,355.47	843,968,877.73	6,682,878.28	111,802,809.21	1,006,798,920.69



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
4) 转入长摊费用		1,236,215.64			1,236,215.64
外币报表折算	9,652,988.39	120,070,479.84	236,414.72	12,073,720.27	142,033,603.22
期末数	1,881,219,528.32	2,642,449,467.49	53,718,009.31	173,406,927.91	4,750,793,933.03
累计折旧					
期初数	788,045,507.86	1,918,551,890.77	54,079,175.17	186,302,151.03	2,946,978,724.83
本期增加金额	90,187,916.89	312,593,356.61	4,145,753.28	26,286,054.83	433,213,081.61
1) 计提	87,067,446.23	247,300,437.60	1,552,940.85	20,983,970.87	356,904,795.55
2) 投资性房地产转入	2,272,385.84				2,272,385.84
3) 企业合并增加	848,084.82	65,292,919.01	2,592,812.43	5,302,083.96	74,035,900.22
本期减少金额	104,392,420.66	801,328,786.82	16,069,057.98	98,010,776.72	1,019,801,042.18
1) 处置或报废	93,554,981.50	348,560,746.23	9,636,732.75	10,362,584.41	462,115,044.89
2) 转入在建工程		291,461,488.14		3,237,696.69	294,699,184.83
3) 企业合并范围减少	10,837,439.16	160,771,136.23	6,432,325.23	84,410,495.62	262,451,396.24
4) 转入长摊费用		535,416.22			535,416.22
外币报表折算差异	3,988,239.30	66,118,972.62	359,426.48	6,452,349.88	76,918,988.28
期末数	777,829,243.39	1,495,935,433.18	42,515,296.95	121,029,779.02	2,437,309,752.54
减值准备					
期初数	1,201,950.58	258,774,384.52			259,976,335.10
本期增加金额	99,328.33	82,757,692.20	1,721,374.69	360,107.50	84,938,502.72
1) 计提		16,355,601.48			16,355,601.48
2) 在建工程转入		8,162,061.07			8,162,061.07
3) 企业合并增加	99,328.33	58,240,029.65	1,721,374.69	360,107.50	60,420,840.17
本期减少金额	2,325.23	67,398,671.66	1,705,546.43	217,540.04	69,324,083.36
1) 处置或报废	2,325.23	40,182,068.04	1,705,546.43	217,540.04	42,107,479.74
2) 转入在建工程		11,689,489.48			11,689,489.48
3) 企业合并范围减少		15,527,114.14			15,527,114.14
外币报表折算差异		8,253,136.70			8,253,136.70
期末数	1,298,953.68	282,386,541.76	15,828.26	142,567.46	283,843,891.16
账面价值					

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
期末账面价值	1,102,091,331.25	864,127,492.55	11,186,884.10	52,234,581.43	2,029,640,289.33
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) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额 [注]
CVT产品相关的设备类资产组合	212,719,129.84	293,425,050.00	16,355,601.47
小 计	212,719,129.84	293,425,050.00	16,355,601.47

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
CVT产品相关的设备类资产组合	成本法	可回收价值=市场价值-处置费用 =现行购置价×成新率×有序变现折扣-相关税费-为使资产达到可销售状态所发生的直接费用 现行购置价以原始购置合同价格结合近年来产权持有人所在地(或设备产地)物价变动情况,经综合分析后确定;成新率根据设备特点、使用情况、重要性等因素确定,有序变现折扣指的是在正常市场状况下,在没有外部胁迫情况下,资产的卖出交易在资产的所有者控制下出售资产所达成的卖出市场价值与买入市场之间的差异;相关税费根据产权持有人执行的各项税负政策确定;“为使资产达到可销售状态所发生的直接费用”为拆除费,拆除费根据设备拆除的难易程度具体计取。
小 计		

[注]对 CVT 产品相关的设备类资产组合按单项资产进行减值测试,当单项资产可回收金额小于该项资产账面价值时,将其账面价值减记至可收回金额,当单项资产可回收金额大于该项资产账面价值时,保持其账面价值不动,因此按资产类别汇总列示的可收回金额大于账面金额,下同

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	349,662,965.84	670,162,864.80

项 目	期末数	期初数
工程物资	237,140.00	
合 计	349,900,105.84	670,162,864.80

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CVT 相关的机加工及 装配设备	219,093,889.21	82,392,599.20	136,701,290.01	137,741,247.82	40,358,804.23	97,382,443.59
红星厂区车间设备改 造工程	137,237,101.70		137,237,101.70			
ARC 新建产线及产线 提升工程	26,181,764.36		26,181,764.36	98,390,448.11		98,390,448.11
其他零星工程	105,515,774.69	55,972,964.92	49,542,809.77	196,314,715.69	58,993,461.22	137,321,254.47
邦奇雪铁龙生产线				337,068,718.63		337,068,718.63
合 计	488,028,529.96	138,365,564.12	349,662,965.84	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

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	处置报废	企业合并范围 减少
CVT 相关的机加工及装配设备		137,741,247.82	101,309,320.69 [注]	739,700.00	19,216,979.30	
红星厂区车间设备改造工程			137,682,524.78	445,423.08		
ARC 新建产线及产线提升工程	2,900.07 万美元	98,390,448.11	24,510,361.13	98,098,857.02		
邦奇雪铁龙生产线		337,068,718.63	47,765,458.78	333,203,382.47	422,286.94	62,466,061.91
小 计		573,200,414.56	311,267,665.38	432,487,362.57	19,639,266.24	62,466,061.91

(续上表)

工程名称	外币报表折算	期末数	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	本期利息 资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
CVT 相关的机加工及装配设备		219,093,889.21						自有资金
红星厂区车间设备改造工程		137,237,101.70						自有资金
ARC 新建产线及产线提升工程	1,379,812.14	26,181,764.36	89.50	90.00				自有资金
邦奇雪铁龙生产线	11,257,553.91							
小 计	12,637,366.05	382,512,755.27						

[注]系固定资产转入

3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币报表折算	期末数
		计提	企业合并增加	处置或报废	转至固定资产		
CVT 相关的机 加工及装配设 备	40,358,804.23	48,828,024.94		6,671,629.97	122,600.00		82,392,599.20
其他零星工程	58,993,461.22	1,235,744.51	3,828,807.35	505,372.08	8,727,781.07	1,148,104.99	55,972,964.92
小 计	99,352,265.45	50,063,769.45	3,828,807.35	7,177,002.05	8,850,381.07	1,148,104.99	138,365,564.12

4) 在建工程减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
CVT 产品相关的设备 类资产组合	198,620,063.58	148,698,150.00	50,063,769.45
小 计	198,620,063.58	148,698,150.00	50,063,769.45

(续上表)

项 目	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数及其确定依据
CVT 产品相 关的设备 类资产组 合	成本法	在建工程可收回价值=预计完工后设备的市场价值-处置费用-截至评估基准日尚需支付的款项 其中：预计完工后设备市场价值=预计完工后设备的现行购置价×有序变现折扣 有序变现折扣与处置费用的确定同“设备类固定资产”。
小 计		

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
专用设备	5,279,159.81	5,042,019.81	237,140.00			
小 计	5,279,159.81	5,042,019.81	237,140.00			

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设 备	合 计
账面原值					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
期初数	522,438,594.31	2,576,445.46	41,000,563.26	11,658,705.21	577,674,308.24
本期增加金额	105,226,398.90		12,435,979.88	21,035.68	117,683,414.46
1) 租入	105,226,398.90		12,435,979.88	21,035.68	117,683,414.46
本期减少金额	260,584,769.14	316,001.15	39,440,282.17	385,397.92	300,726,450.38
1) 处置	14,660,777.23	316,001.15	18,331,798.38		33,308,576.76
2) 企业合并范围减少	245,923,991.91		21,108,483.79	385,397.92	267,417,873.62
外币报表折算差异	29,099,606.68	142,795.70	2,425,350.23	689,228.35	32,356,980.96
期末数	396,179,830.75	2,403,240.01	16,421,611.20	11,983,571.32	426,988,253.28
累计折旧					
期初数	157,084,167.10	2,166,215.11	28,047,676.09	6,588,570.65	193,886,628.95
本期增加金额	51,279,321.86	307,302.49	5,885,631.22	1,839,783.49	59,312,039.06
1) 计提	51,279,321.86	307,302.49	5,885,631.22	1,839,783.49	59,312,039.06
本期减少金额	82,510,309.48	305,601.97	25,442,294.94	230,939.65	108,489,146.04
1) 处置	13,360,165.68	305,601.97	14,699,179.15		28,364,946.80
2) 企业合并范围减少	69,150,143.80		10,743,115.79	230,939.65	80,124,199.24
外币报表折算差异	8,536,108.50	127,371.35	1,479,919.30	439,685.83	10,583,084.98
期末数	134,389,287.98	2,295,286.98	9,970,931.67	8,637,100.32	155,292,606.95
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	261,790,542.77	107,953.03	6,450,679.53	3,346,471.00	271,695,646.33
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

## 17. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	开发支出	商标	计算机软件及其他	合 计
-----	-------	-----------	------	----	----------	-----

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
账面原值						
期初数	138,720,660.26	1,815,409,048.03	2,143,537,489.57	646,770,887.67	77,111,134.66	4,821,549,220.19
本期增加金额	3,244,855.35	1,482,260,665.45	279,845,577.38	25,902.91	7,958,071.84	1,773,335,072.93
1) 购置					3,893,264.35	3,893,264.35
2) 内部研发			279,845,577.38			279,845,577.38
3) 内部研发重分类		1,345,838,304.87				1,345,838,304.87
4) 在建工程转入					35,398.23	35,398.23
5) 投资性房地产转入	3,244,855.35					3,244,855.35
6) 企业合并增加		136,422,360.58		25,902.91	4,029,409.26	140,477,672.75
本期减少金额	416,703.87	1,412,856,359.15	1,628,527,452.29		23,674,461.86	3,065,474,977.17
1) 处置			412,326.28		4,845,998.56	5,258,324.84
2) 内部研发重分类			1,345,838,304.87			1,345,838,304.87
3) 企业合并范围减少	416,703.87	1,412,856,359.15	282,276,821.14		18,828,463.30	1,714,378,347.46
外币报表折算差异	1,030,800.99	148,338,137.14	92,232,888.59	31,706,849.70	7,592,943.37	280,901,619.79
期末数	142,579,612.73	2,033,151,491.47	887,088,503.25	678,503,640.28	68,987,688.01	3,810,310,935.74
累计摊销						
期初数	12,799,881.06	763,315,739.54			63,660,798.88	839,776,419.48
本期增加金额	3,038,080.83	190,184,764.16		11,563.84	8,732,387.44	201,966,796.27
1) 计提	2,615,416.40	160,331,835.33			4,961,799.33	167,909,051.06
2) 投资性房地产转入	422,664.43					422,664.43
3) 企业合并增加		29,852,928.83		11,563.84	3,770,588.11	33,635,080.78
本期减少金额	416,703.87	19,200,084.64			19,495,831.49	39,112,620.00
1) 处置					4,791,158.50	4,791,158.50
2) 企业合并范围减少	416,703.87	19,200,084.64			14,704,672.99	34,321,461.50
外币报表折算差异	90,213.52	41,083,037.93			7,009,274.98	48,182,526.43
期末数	15,511,471.54	975,383,456.99		11,563.84	59,906,629.81	1,050,813,122.18
减值准备						

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
期初数		247,323,495.61	380,146,415.86	25,503,021.43		652,972,932.90
本期增加金额		88,764,168.59	21,284,346.83	14,339.07	96,981.15	110,159,835.64
1) 计提			21,284,346.83			21,284,346.83
2) 企业合并增加		88,764,168.59		14,339.07	96,981.15	88,875,488.81
本期减少金额			412,326.28		39,031.34	451,357.62
1) 处置			412,326.28		39,031.34	451,357.62
外币报表折算差异		14,537,073.18	22,914,856.11	1,499,005.54		38,950,934.83
期末数		350,624,737.38	423,933,292.52	27,016,366.04	57,949.81	801,632,345.75
账面价值						
期末账面价值	127,068,141.19	707,143,297.10	463,155,210.73	651,475,710.40	9,023,108.39	1,957,865,467.81
期初账面价值	125,920,779.20	804,769,812.88	1,763,391,073.71	621,267,866.24	13,450,335.78	3,328,799,867.81

## 18. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	1,629,277,958.04	1,312,710,584.39	316,567,373.65
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
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团[注]	5,389,849,853.37	5,280,786,368.48	109,063,484.89
Apojee Group	59,083,930.46	59,083,930.46	
合 计	7,275,158,853.31	6,652,580,883.33	622,577,969.98

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	1,629,277,958.04	1,312,710,584.39	316,567,373.65
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	5,090,634,730.82	4,975,551,548.57	115,083,182.25

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
[注]			
Apojee Group	55,803,912.29	55,803,912.29	
合计	6,775,716,601.15	6,344,066,045.25	431,650,555.90

[注]东方亿圣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437,653,047.51元，随递延所得税负债结转而同步计提商誉减值，本期计提12,443,715.90元，累计计提328,589,562.62元，期末商誉账面价值109,063,484.89元

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	外币报表折算影响数	
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
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	5,090,634,730.82			-299,215,122.55	5,389,849,853.37
Apojee Group	55,803,912.29			-3,280,018.17	59,083,930.46
合计	6,775,716,601.15	196,947,111.44		-302,495,140.72	7,275,158,853.31

#### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	外币报表折算影响数	
本公司非同一控制下合并宁波昊圣	1,312,710,584.39					1,312,710,584.39
东方亿圣非同一控制下企业合并邦奇集团	4,975,551,548.57	12,443,715.90			-292,791,104.01	5,280,786,368.48
Apojee Group	55,803,912.29				-3,280,018.17	59,083,930.46
合计	6,344,066,045.25	12,443,715.90			-296,071,122.18	6,652,580,883.33

#### (4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息



资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
宁波昊圣	收购宁波昊圣所形成相关商誉的资产及业务	汽车安全气囊发生器制造及销售	是
邢台龙冈	收购邢台龙冈所形成相关商誉的资产及业务	汽车制造及销售	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
宁波昊圣	1,472,789,048.26	1,537,000,000.00	
邢台龙冈	305,415,290.89	358,700,000.00	
小计	1,778,204,339.15	1,895,700,000.00	

(续上表)

项目	预测年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
宁波昊圣	5年	1)收入:本次评估以2023年销售量和销售单价为基础,结合公司管理层预测、实际在手订单,并考虑了国际形势的减缓及市场竞争的影响,结合产品结构的调整以及预计销量增长率趋势,2024年至2028年平均销售增长率分别为14.96%、4.29%、7.95%、8.77%、1.11%; 2)利润率:对成本、费用进行分项预测,结合管理层预测并综合考虑近年来实际情况、各国工厂之间订单调配、国际形势的减缓等综合分析,2024年至2028年预计平均利润率为5.79%、6.19%、7.49%、8.84%、8.98%	1)收入:公司将凭借规模生产的成本优势、良好的品牌价值将继续在供应市场中保持稳定的市场份额,随着行业发展逐步趋于稳定,以及客户和产能瓶颈的逐步出现,销售增速将逐步下降并趋于稳定,故增长率为0%; 2)利润率:随着收入逐渐保持稳定,利润率随着销量提升、规模效益体现、产品结构的不断优化以及管理职能不断提升,逐步提升后亦保持稳定,故利润率为预测期最后一年的利润率8.98%估算	本次评估的折现率以各资产组(组合)所在公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定,折现率区间为9.32%-16.14%,调整为税前口径为11.15%-18.20%
邢台龙冈	5年	2025年至2028年公司预计收入增长率分别为35.23%、9.99%、5.45%、3.41%;2024年至2028年公司预计利润率分别为-0.61%、3.49%、3.39%、3.16%、3.28%	进入稳定期后,公司产能规模达到期望值,增长率按0.00%估算,利润率按预测期最后一年的利润率3.28%估算	以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定,经计算确定的加权资本成本为11.19%,调整为税前口径后为

项 目	预测 期年 限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定 依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定 依据	折现率及其确定依据
				11.986%。

### 19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算 差异	期末数
经营租入固定资 产改良支出	5,176,613.84	30,188,104.04	5,189,304.42	837,266.34	507,248.00	29,845,395.12
银团借款服务费	19,659,325.96		7,125,731.04		960,664.45	13,494,259.37
其他	6,776,439.15	1,123,985.25	2,812,552.81	699,970.16	114,180.96	4,502,082.39
合 计	31,612,378.95	31,312,089.29	15,127,588.27	1,537,236.50	1,582,093.41	47,841,736.88

### 20. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	244,629,568.65	60,641,496.82	403,216,679.64	100,082,483.98
可抵扣亏损	689,300,207.53	172,325,051.88	2,304,256,811.64	538,824,814.86
其他流动负债(预 提土地增值税)	369,616,604.96	92,404,151.24	509,821,356.88	127,455,339.22
预估开发成本	11,222,553.24	2,805,638.31		
研发支出摊销差异	6,890,100.57	1,722,525.14	8,441,431.60	2,110,357.90
内部未实现利润	14,733,747.64	3,683,436.91	16,712,265.08	4,178,066.27
预提费用	40,585,366.44	10,002,095.89	51,069,817.09	12,671,263.32
预计负债	55,119,075.00	13,762,011.68	58,931,948.94	14,732,987.23
折旧和摊销差异	88,029,581.87	13,204,437.28	81,074,898.30	12,161,234.80
预计损失	20,591,987.77	3,088,798.17	45,342,906.96	8,286,491.20
政府补助	32,512,709.25	7,615,049.25	37,331,876.48	8,703,638.63
超额利息			42,381,314.76	10,595,328.69
租赁负债	309,956,007.14	69,448,541.61	424,027,517.84	99,693,148.17

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,883,187,510.06	450,703,234.18	3,982,608,825.21	939,495,154.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预交土地增值税	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	601,459,333.57	143,756,617.63	622,783,417.10	149,197,826.76
长期资产折旧摊销差异	108,162,567.76	27,004,995.58	254,386,801.39	63,556,751.39
使用权资产	271,695,646.33	67,036,179.20	383,787,679.29	95,946,919.82
合 计	986,010,445.66	238,971,016.91	1,266,638,164.50	310,121,564.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	90,620,069.74	360,083,164.44	154,085,561.90	785,409,592.37
递延所得税负债	90,620,069.74	148,350,947.17	154,085,561.90	156,036,002.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,195,818,193.56	2,779,549,653.09
其中：资产减值准备	3,195,809,286.44	2,769,420,065.98
其他流动负债(预提土地增值税)	8,907.12	10,129,587.11
可抵扣亏损	6,371,730,029.82	2,799,840,573.49
预提费用	85,686,241.57	50,230,290.64
预计负债	8,470,951.18	
合 计	9,661,705,416.13	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

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		362,885,243.88	

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	546,841,501.29	446,146,849.43	
2025 年	635,256,342.76	501,952,458.48	
2026 年	339,502,748.34	308,725,983.70	
2027 年	878,056,686.44	523,559,014.59	
2028 年	947,560,766.84		
永久	3,024,511,984.15	656,571,023.41	
合 计	6,371,730,029.82	2,799,840,573.49	

#### 21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	44,300,106.13	18,519,172.15
应收退税款	27,456,111.51	73,040,748.93
应收海拉尔北山 CDEF 地块款项	513,633,066.93	513,633,066.93
其他	420,754.71	5,491,501.42
合 计	585,810,039.28	610,684,489.43

#### 22. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,624,865.89	26,624,865.89	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
应收账款	402,066,003.22	336,504,184.31	质押
应收股利	15,184,900.25	15,184,900.25	质押或冻结
其他应收款	40,213,047.63	36,191,742.87	抵押
存货	1,876,364,154.50	1,678,411,739.48	抵押
长期应收款	742,050,001.00		质押
长期股权投资	1,190,276,118.44	1,190,276,118.44	抵押

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,249,629,479.76	620,555,903.76	抵押
固定资产	2,754,059,961.74	1,104,026,516.34	抵押
在建工程	411,617,559.81	266,348,333.53	抵押
无形资产	1,383,239,277.26	481,350,006.39	抵押
合 计	10,091,325,369.50	5,755,474,311.26	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型
货币资金	135,761,632.69	135,761,632.69	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
应收账款	246,579,546.06	195,504,631.51	质押
应收股利	12,964,624.01	12,964,624.01	质押或冻结
应收款项融资		14,869,479.04	质押
存货	2,221,469,462.99	2,011,003,343.17	抵押
长期应收款	742,050,001.00	148,410,000.20	质押
长期股权投资	332,471,903.98	332,471,903.98	抵押
其他权益工具投资	9,474,856.29	9,474,856.29	质押
投资性房地产	1,348,242,442.29	792,145,889.98	抵押
固定资产	2,977,765,594.83	1,355,358,053.15	抵押
在建工程	211,985,189.86	163,546,501.08	抵押
无形资产	1,396,676,301.01	590,095,511.95	抵押
合 计	9,635,441,555.01	5,761,606,427.05	

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押抵押借款	889,737,881.96	817,467,308.28
保证抵押借款	126,398,999.20	100,773,713.34

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	
质押抵押保证借款		184,398,370.71
抵押借款		12,325,481.50
合 计	1,036,136,881.16	1,114,964,873.83

#### 24. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	417,489,358.05	51,444,186.30		468,933,544.35
合 计	417,489,358.05	51,444,186.30		468,933,544.35

[注]系以股抵债偿还借款，子公司对债权人抵债股票处置公允价值与抵债金额的差额承担担保责任。期末以抵债股票按收盘价计算的公允价值低于抵债金额之间的差额计入交易性金融负债。

#### 25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		17,721,608.68
合 计		17,721,608.68

#### 26. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	544,985,014.96	487,951,981.67
货款	851,612,749.60	896,141,614.41
服务款	35,914,044.63	20,906,406.58
设备款	46,927,043.16	57,145,374.05
租金	883,331.05	326,997.00
其他	17,312,919.26	24,717,165.69
合 计	1,497,635,102.66	1,487,189,539.40

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
强隆建设集团有限公司	58,974,536.26	应付工程结算款, 暂未结算
江西国龙建筑工程有限公司	53,577,189.81	应付工程结算款, 暂未结算
舜元建设(集团)有限公司	31,969,391.41	应付工程结算款, 暂未结算
山东凌峰智能科技有限公司	25,335,322.00	技术服务费, 暂未结算
南京市秦淮区人民政府	16,058,800.00	八宝东街小学教育用地补偿费用, 该学校政府尚未复建, 故尚未支付
小 计	185,915,239.48	

## 27. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收租金	4,051,073.13	4,987,552.25
预收南昌六中处置款项	40,000,000.00	10,000,000.00
其他	4,875,587.50	4,928,445.76
合 计	48,926,660.63	19,915,998.01

## (2) 账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收南昌六中处置款项	40,000,000.00	股权转让前需恢复南昌六中的办学资质, 该流程较长, 截至本财务报表批准报出日办学资质已恢复, 双方正在办理股权转让手续
小 计	40,000,000.00	

## 28. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收物业管理费	35,572,381.19	25,612,852.61
预收技术服务费	66,140,675.36	67,919,852.41
预收房款	131,314,610.79	348,416,037.53
预收研发费用	21,300,789.76	108,922,044.69

项 目	期末数	期初数
预收货款	56,170,491.25	20,604,153.87
其他	2,824,119.52	24,898,500.28
合 计	313,323,067.87	596,373,441.39

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预售比例 (%)
望城一期(南昌银亿朗境)	114,939,165.14	143,577,349.54	2024年12月	40.82
甬江东岸	85,714.29	85,714.29	2015年12月	99.39
世纪花园项目		38,095.24	2011年5月	99.76
丹府一品二期	6,871,668.57	99,051,073.33	2023年6月	49.36
丹府一品三期	1,389,230.28	97,966,493.58	2023年6月	66.91
金陵尚府项目	5,333,333.33	5,333,333.33	2011年3月	93.08
银亿上尚城五-2期	1,270,096.19	1,270,096.19	2018年12月	100.00
四明广场	718,315.24	718,315.24	2014年3月	99.01
东都国际		289,252.38	2017年7月	74.51
银亿上品轩(上府)	29,171.56	29,171.56	2015年8月	98.02
浦东星作	54,095.24	57,142.85	2018年8月	100.00
金域华府	623,820.95		2013年7月	99.06
小 计	131,314,610.79	348,416,037.53		

(3) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
望城一期(南昌银亿朗境)	87,163,018.35	项目未交付
陕西庆华汽车安全系统有限公司	66,140,675.36	预收ARCAIR220产气药配方技术服务费,按销售量结转收入
小 计	153,303,693.71	

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	外币报表折算 差异	期末数
-----	-----	------	---------	--------------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	外币报表折算 差异	期末数
短期薪酬	261,325,300.39	1,614,513,008.92	1,665,327,131.52	5,793,385.97	216,304,563.76
离职后福利—设定提 存计划	14,125,354.01	106,323,339.56	110,148,315.37	216,056.56	10,516,434.76
辞退福利	246,463.00	19,013,967.89	10,155,854.85	275,160.48	9,379,736.52
合 计	275,697,117.40	1,739,850,316.37	1,785,631,301.74	6,284,603.01	236,200,735.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	250,882,459.38	1,456,691,153.52	1,505,225,725.51	5,621,871.43	207,969,758.82
职工福利费	65,832.15	47,323,540.49	47,163,003.89		226,368.75
社会保险费	8,926,135.68	78,671,566.66	82,326,141.45	171,514.54	5,443,075.43
其中：医疗保险费	8,232,530.99	75,271,025.50	78,541,125.15	165,734.45	5,128,165.79
工伤保险费	675,801.20	2,876,585.42	3,263,660.08	5,780.09	294,506.63
生育保险费	17,803.49	523,955.74	521,356.22		20,403.01
住房公积金	464,702.30	27,906,043.12	27,290,735.22		1,080,010.20
工会经费和职工教育 经费	986,170.88	3,920,705.13	3,321,525.45		1,585,350.56
小 计	261,325,300.39	1,614,513,008.92	1,665,327,131.52	5,793,385.97	216,304,563.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	期末数
基本养老保险	12,699,379.59	88,080,460.18	91,123,674.06	187,871.76	9,844,037.47
失业保险费	1,425,974.42	18,242,879.38	19,024,641.31	28,184.80	672,397.29
小 计	14,125,354.01	106,323,339.56	110,148,315.37	216,056.56	10,516,434.76

[注]本期减少包含合并范围（邦奇雪铁龙）减少转出的 64,888,987.16 元

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,881,111.14	11,041,196.38
企业所得税	99,170,277.24	100,228,746.46
代扣代缴个人所得税	14,067,138.86	34,673,895.19

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	5,460,326.06	2,324,407.42
土地增值税	176,850,967.04	66,722,149.00
房产税	16,779,827.06	15,519,626.66
土地使用税	2,091,198.35	2,464,171.18
教育费附加	1,319,849.62	996,174.61
地方教育附加	687,503.62	664,116.41
印花税等	5,198,454.72	2,319,598.55
残保金	3,894,646.05	
合 计	338,401,299.76	236,954,081.86

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	162,877,883.05	128,670,263.62
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
其他应付款	901,681,403.57	1,543,706,498.08
合 计	1,066,449,286.62	1,674,266,761.70

#### (2) 应付利息

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	124,829,150.81	89,373,199.87
短期借款应付利息		12,811,077.07
资金拆借款利息	38,048,732.24	26,485,986.68
小 计	162,877,883.05	128,670,263.62

##### 2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
工商银行宁波市分行	124,829,150.81	详见附注十四（二）2之说明
陈嘉新	15,528,078.39	清偿方案商议中，详见附注十四（二）2之说明

借款单位	逾期金额	逾期原因
小 计	140,357,229.20	

(3) 应付股利

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

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	421,755,362.28	973,497,121.00
应付暂收款	314,410,809.01	339,136,217.10
押金保证金	107,073,105.28	128,065,365.58
应退还政府补助款	34,782,604.50	34,782,604.50
其他	23,659,522.50	68,225,189.90
合 计	901,681,403.57	1,543,706,498.08

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宁波银源仓储有限公司（包含借款及利息）	218,682,154.06	拆借款，未到期
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	122,564,365.70	拆借款，清偿方案商议中，详见附注十四（二）2 之说明
余姚伊顿房产	83,251,748.34	联营企业项目尚未清算
政府补助	34,782,604.50	应退还政府补助款
邢台润都城市产业发展有限公司	31,514,210.39	拆借款，未到期
蔡振林	29,075,485.05	拆借款，未到期
江西仁汇投资有限公司	25,000,000.00	押金保证金
小 计	694,714,923.04	

32. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,266,096,290.69	2,980,878,409.81
一年内到期的应付债券	329,011,000.00	351,762,538.56
一年内到期的租赁负债	53,809,465.08	55,945,438.19
一年内到期的长期应付款	53,000,000.00	
合 计	3,701,916,755.77	3,388,586,386.56

(2) 重要的已逾期未偿还的借款情况

借款单位	期末数	借款利率	逾期时间（天）	逾期利息
中国工商银行股份有限公司宁波市分行[注]	486,773,138.06	4.90%	30-1310	7.35%
小 计	486,773,138.06			

[注]逾期借款及利息清偿计划详见本财务报表附注十四（二）之说明

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提土地增值税[注]	238,322,211.62	430,301,894.07
预收款项增值税	25,713,173.65	30,585,425.54
合 计	264,035,385.27	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

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证抵押借款	929,448,986.16	1,231,257,840.36
抵押借款	54,467,291.93	35,095,717.49
保证借款	5,436,057.12	8,067,274.23
合 计	989,352,335.21	1,274,420,832.08

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	371,353,463.83	516,890,947.93
减：未确认融资费用	61,397,456.69	92,863,430.09
重分类至一年内到期的非流动负债	53,809,465.08	55,945,438.19
合 计	256,146,542.06	368,082,079.65

### 36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
公共设施维修费	16,024,801.98	11,607,704.72
拆借款	86,246,655.14	
合 计	102,271,457.12	11,607,704.72

### 37. 长期应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设定受益计划	61,697.94	56,948.49
长期服务金	1,603,588.18	4,545,858.71
合 计	1,665,286.12	4,602,807.20

#### (2) 设定受益计划变动情况

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	56,948.49	16,997,397.47
计入当期损益的设定受益成本	11,618,774.10	13,107,309.17
1) 当期服务成本	11,866,389.30	13,012,363.18
2) 结算利得（损失以“-”表示）		
3) 利息净额	-247,615.20	94,945.99
计入其他综合收益的设定受益成本	-751,811.40	-19,708,635.78
设定受益计划负债重新计量损失	-751,811.40	-19,708,635.78
其他变动	-10,867,635.55	-10,078,092.76
1) 企业缴费	-10,791,135.90	-10,078,092.76

项 目	本期数	上年同期数
2) 合并减少	-76,499.65	
外币报表折算差异	5,422.30	-261,029.61
期末余额	61,697.94	56,948.49

### 38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	684,916,407.38	684,916,407.38	[注]
产品质量保证金	55,366,515.00	59,486,328.22	
土增税	6,120,000.00		
股民索赔款	139,014.48	16,122,967.38	
其他	9,149,109.98	2,865,800.86	
合 计	755,691,046.84	763,391,503.84	

[注]担保借款及利息逾期未还。详见本附注十一、（二）3。

### 39. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末数	形成原因
政府补助	140,981,507.74		7,252,326.73		133,729,181.01	
其他	2,985.71		2,985.71			
合 计	140,984,493.45		7,255,312.44		133,729,181.01	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
高安大城百年学苑项目	56,654,744.00			56,654,744.00	与资产相关
宁波邦奇年产 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		2,857,142.88	13,571,428.60	与资产相关
宁波凯启 80 万套壳体	14,557,567.26		1,734,079.50	12,823,487.76	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
产能项目补贴					
宁波恒晖 80 万套壳体 产能项目补贴[注 3]	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		800,000.04	4,999,999.99	与资产相关
安全气囊发生器项目政 府补助	6,293,304.97		1,162,024.31	5,131,280.66	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		699,080.00	3,844,940.00	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		7,252,326.73	133,729,181.01	

[注 1]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注八（三）之说明

[注 2]该款项系子公司宁波邦奇申请的“年产 120 万台变速箱总装项目及其他厂房建设新建项目”补助款项共计 2,000.00 万元，宁波邦奇已于 2019 年 1 月收到该笔补助款。项目未达投资规模，且已停产（设备已经处置），宁波邦奇将收到的政府补助计入递延收益，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，子公司宁波恒晖于 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。由于宁波恒晖业务调整，相关资产已销售给子公司宁波凯启，宁波恒晖将收到的政府补助计入递延收益，未摊销

#### 40. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	7,894,663,678.00						7,894,663,678.00
股份总数	9,997,470,888.00						9,997,470,888.00

#### 41. 资本公积

项 目	期初数	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末数
股本溢价	7,118,584,913.62		64,869,763.83	7,053,715,149.79
其他资本公积	684,113,674.23	109,247,910.36		793,361,584.59
合 计	7,802,698,587.85	109,247,910.36	64,869,763.83	7,847,076,734.38

[注 1]系本公司联营企业邦奇雪铁龙、邦奇雪铁龙梅兹其他股东溢价增资导致公司股权被动稀释，公司按稀释后持股比例计算的净资产份额的差额调整资本公积

[注 2]系子公司作为债权人领受公司股东让渡转增的 131,489,733.00 股股票，本期对外处置该股票，按照处置价格与转股价格的差额计入资本公积 64,869,763.83 元，按照转股价格减少库存股 276,128,439.30 元

#### 42. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
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

[注]详见本财务报表附注五、（一）41. [注 2]之说明

#### 43. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-225,983,485.65	15,351,935.62			15,351,935.62		-210,631,550.03	



项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (税后归属于母 公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东		
其中：重新计量设定受益计划变动 额	7,191,104.69	751,811.40			751,811.40		7,942,916.09	
其他权益工具投资公允价 值变动	-233,174,590.34	14,600,124.22			14,600,124.22		-218,574,466.12	
将重分类进损益的其他综合收益	204,999,707.79	41,017,376.41			40,699,971.00	317,405.40	245,699,678.79	
其中：外币财务报表折算差额	204,999,707.79	41,017,376.41			40,699,971.00	317,405.40	245,699,678.79	
其他综合收益合计	-20,983,777.86	56,369,312.03			56,051,906.62	317,405.40	35,068,128.76	

#### 44. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,669,532.38	7,148,876.59	3,015,888.94	16,802,520.03
合 计	12,669,532.38	7,148,876.59	3,015,888.94	16,802,520.03

#### 45. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	196,165,027.15			196,165,027.15
合 计	196,165,027.15			196,165,027.15

#### 46. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-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-）	3,751,171.37	3,122,415.16
调整后期初未分配利润	-9,612,053,188.42	-8,643,523,765.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,056,747,472.44	-968,529,422.88
期末未分配利润	-11,668,800,660.86	-9,612,053,188.42

##### (2) 调整期初未分配利润明细

根据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 3,751,171.37 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,110,222,042.95	4,391,189,122.81	3,590,758,629.06	3,298,124,367.52
其他业务收入	225,611,635.13	177,802,886.76	147,620,706.37	153,380,666.57
合 计	5,335,833,678.08	4,568,992,009.57	3,738,379,335.43	3,451,505,034.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,214,773,248.51	4,502,383,843.25	3,675,484,349.94	3,393,436,459.57

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(三)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	4,370,817,095.78	2,929,537,172.46
在某一时段内确认收入	843,956,152.73	745,947,177.48
小 计	5,214,773,248.51	3,675,484,349.94

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 353,958,083.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	17,776,061.50	18,916,785.70
城市维护建设税	9,445,154.08	7,745,156.45
教育费附加	4,261,423.01	3,319,352.77
土地使用税	3,737,839.81	3,424,932.84
印花税	3,576,249.62	4,150,947.67

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	2,838,497.85	2,212,901.84
土地增值税	-7,098,616.49	114,645,218.09
其他	2,119,620.09	2,307,109.17
合 计	36,656,229.47	156,722,404.53

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
质保费	29,372,340.03	23,784,748.59
佣金及市场推广费	25,585,090.75	15,301,663.97
工资及工资性支出	19,829,940.57	24,674,972.89
物料消耗	4,128,697.01	3,593,675.20
交通差旅费	2,032,204.24	2,126,672.12
业务招待费	1,960,270.31	810,161.69
办公费	1,095,231.08	1,087,694.93
物业管理费	881,967.49	731,645.14
评估咨询费	694,345.57	5,558.96
折旧和摊销	524,021.03	412,637.46
其他	3,665,584.21	7,288,185.35
合 计	89,769,692.29	79,817,616.30

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	511,745,840.97	476,912,794.27
折旧和摊销	175,093,860.59	178,727,659.99
评估咨询费	81,106,155.95	75,877,204.97
办公费	49,710,999.68	44,353,996.24
业务招待费	30,473,857.34	23,353,647.45
交通差旅费	28,347,836.15	19,466,236.87

项 目	本期数	上年同期数
维护费	26,758,403.50	23,924,011.99
租金	11,869,430.44	14,492,259.56
保险费	8,938,761.16	10,742,986.51
物料消耗	5,307,049.94	2,207,930.49
招聘费	4,225,897.38	1,413,750.09
食堂费用	2,005,973.49	2,090,165.44
合作项目分利款		-1,614,206.48
其他	61,066,698.49	92,983,573.88
合 计	996,650,765.08	964,932,011.27

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	238,332,933.94	155,690,192.29
折旧与摊销	97,005,173.05	43,593,234.71
材料费	61,284,291.23	27,553,825.88
委托外部研发	36,640,485.34	17,905,659.94
其他	39,325,976.76	44,733,696.09
合 计	472,588,860.32	289,476,608.91

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	402,604,008.83	275,852,993.84
减：利息收入	3,586,722.51	14,243,620.31
汇兑损失	-24,665,741.37	-29,023,235.22
财务顾问费、手续费等	19,737,043.09	18,406,533.39
合 计	394,088,588.04	250,992,671.70

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,252,326.73	7,498,365.16	
与收益相关的政府补助[注]	20,975,546.90	19,445,889.82	20,975,546.90
代扣个人所得税手续费返还	569,768.76	938,005.66	
增值税加计抵减	2,133,250.15	2,642,422.94	
债务重组收益	46,928,127.40		46,928,127.40
合 计	77,859,019.94	30,524,683.58	67,903,674.30

[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八(三)之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-184,997,805.63	-76,390,939.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	61,043,218.51	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,558,825.58	-2,754,064.83
应收款项融资贴现损失	-1,900,503.17	-1,833,105.98
债权投资利息收入	1,145,334.04	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	269,441.92	
金融工具持有期间的投资收益	153,132.58	
其他	-258,409.49	
债务重组收益		1,027,273,976.90
合 计	-121,986,765.66	946,295,867.09

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	-51,444,186.30	-49,465,566.37
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动收益	-51,444,186.30	-49,465,566.37
合 计	-51,444,186.30	-49,465,566.37

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-198,114,111.29	-80,886,886.36
预计的担保费支出		-53,213,542.06
合 计	-198,114,111.29	-134,100,428.42

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-244,819,511.67	-160,018,668.23
投资性房地产减值损失	-34,006,956.92	-37,145,752.67
固定资产减值损失	-16,355,601.47	-84,996,722.32
在建工程减值损失	-50,063,769.45	-50,219,133.35
无形资产减值损失	-21,284,346.83	-136,046,350.42
商誉减值损失	-12,443,715.90	-125,080,601.36
合 计	-378,973,902.24	-593,507,228.35

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,708,720.22	522,113.27	12,708,720.22
无形资产处置收益	502,689.61	3,199,044.08	502,689.61
使用权资产处置收益	106,823.93		106,823.93
合 计	13,318,233.76	3,721,157.35	13,318,233.76

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	7,961,566.14		7,961,566.14
违约金收入	898,601.82	89,288,864.80	898,601.82
非流动资产毁损报废利得	34,880.67	285,359.93	34,880.67
其他	1,086,579.59	5,045,879.79	1,086,579.59

合 计	9,981,628.22	94,620,104.52	9,981,628.22
-----	--------------	---------------	--------------

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,896,813.16	2,441,131.09	10,896,813.16
税收滞纳金	9,410,619.70	1,534,111.64	9,410,619.70
罚款违约赔偿损失	6,107,216.57	408,534.20	6,107,216.57
地方水利建设基金	269,609.24	199,425.20	269,609.24
对外捐赠	25,524.40	138,087.47	25,524.40
气体发生器赔偿支出		21,052,008.22	
其他	2,917,848.50	2,019,097.42	2,917,848.50
合 计	29,627,631.57	27,792,395.24	29,627,631.57

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	44,157,955.44	31,964,043.13
递延所得税费用	273,288,631.49	-99,047,721.37
合 计	317,446,586.93	-67,083,678.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,901,900,181.83	-1,184,770,817.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	-475,475,045.46	-296,192,704.30
子公司适用不同税率的影响	-22,744,544.76	-3,317,385.41
调整以前期间所得税的影响	6,716,567.38	6,737,158.39
非应税收入的影响	-21,195,551.51	-237,720,759.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,048,528.94	114,966,325.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,286,432.26	-17,430,264.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	859,697,575.84	390,407,085.78

项 目	本期数	上年同期数
异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-37,314,511.24	-24,533,134.40
所得税费用	317,446,586.93	-67,083,678.24

#### 17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)43之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,349,375.52	
其中：上海马科威兹	29,349,372.52	
鄞州银亿物业	3.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	269,812.54	
其中：上海马科威兹	46,655.37	
鄞州银亿物业	223,157.17	
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	91,279,378.79	

##### (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
股权投资款	25,550,000.00	987,324,748.24
债权投资款	46,915,261.53	85,636,843.00
购买理财产品	40,000,000.00	
其他	727,191.21	
小 计	113,192,452.74	1,072,961,591.24

##### (3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额



项 目	本期数	上年同期数
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：邢台龙冈投资发展有限公司	107,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,598,500.82	
其中：邢台龙冈投资发展有限公司	1,598,500.82	
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		
取得子公司支付的现金净额	105,401,499.18	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来资金	67,672,327.76	144,740,626.52
保证金	15,481,177.72	19,532,240.63
政府补助	20,975,546.90	21,601,665.55
银行存款利息收入	3,586,722.51	14,243,620.31
租金	1,073,525.99	10,855,991.88
其他	35,335,918.59	30,138,521.22
合计	144,125,219.47	241,112,666.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	427,475,536.67	389,261,280.08
往来资金	186,028,864.51	60,173,293.52
保证金	41,124,007.72	23,706,451.47
其他	37,445,436.68	60,331,808.40
合计	692,073,845.58	533,472,833.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
南昌六中处置款项	30,000,000.00	10,000,000.00
其他	599,282.06	

项 目	本期发生额	上期发生额
投资意向金		40,000,000.00
合计	30,599,282.06	50,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少现金净额	228,605,750.79	
其他	69,734,406.83	40,000,000.00
合计	298,340,157.62	40,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款	322,943,207.17	422,693,551.75
管理人账户受限资金解封	100,187,392.64	1,398,292,688.78
收回借款保证金	5,553,157.31	
合计	428,683,757.12	1,820,986,240.53

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还企业间借款及利息	210,733,949.24	65,000,000.00
支付的租金	76,363,419.93	75,881,384.69
合计	287,097,369.17	140,881,384.69

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,219,346,768.76	-1,117,687,138.97
加：资产减值准备	577,088,013.53	727,607,656.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,941,109.09	476,719,068.84
使用权资产折旧	59,312,039.06	53,992,971.45
无形资产摊销	168,463,963.34	181,928,414.74
长期待摊费用摊销	15,127,588.27	14,663,129.18
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）	-13,318,233.76	-3,721,157.35

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,861,932.49	2,155,771.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	51,444,186.30	49,465,566.37
财务费用（收益以“-”号填列）	378,326,340.13	252,040,962.67
投资损失（收益以“-”号填列）	121,986,765.66	-948,128,973.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	275,902,909.38	-86,407,499.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,685,055.58	-33,688,903.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	809,724,889.12	-663,457,030.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,276,871,436.14	97,431,265.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,552,153,758.76	429,771,618.38
其他	-25,240,392.21	41,241,028.33
经营活动产生的现金流量净额	-657,693,036.56	-526,073,250.67
(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	497,809,942.73	974,133,023.03
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	-476,323,080.30	-752,294,236.57

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	497,809,942.73	974,133,023.03
其中：库存现金	210,583.98	257,357.63
可随时用于支付的银行存款	497,597,644.59	973,873,955.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,714.16	1,710.23
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末数	期初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	497,809,942.73	974,133,023.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
冻结	7,949,075.37	1,773,853.93	使用受限
管理人账户	6,996,719.33	107,184,111.97	使用受限
保函保证金	5,765,976.79	13,006,053.00	使用受限
按揭保证金	2,214,109.94	2,347,560.77	使用受限
复垦保证金	158,251.43	157,808.66	使用受限
票据保证金	1,128.90	2,986,480.57	使用受限
未进行工商年检等	1,304,099.03	785,839.10	使用受限
共管户	403,200.00	2,456,225.40	使用受限
履约保证金	1,417,184.71	899,000.00	使用受限
海关保证金	108,205.00		使用受限
信用卡保证金	76,350.20		使用受限
借款保证金	230,565.19	2,883,722.50	使用受限
付款保证金		1,245,976.79	使用受限
ETC 押金保证金		35,000.00	使用受限
合 计	26,624,865.89	135,761,632.69	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算	期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
银行借款	5,722,026,654.28	45,000,000.00	293,691,665.47	194,131,312.48	409,696,083.06	163,705,582.85	5,620,596,507.06
交易性金融负债	417,489,358.05		51,444,186.30				468,933,544.35

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算	期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
其他应付款	547,352,417.69	14,880,000.00	182,445,949.46	43,823,481.89	148,355,497.32		552,499,387.94
长期应付款			156,146,843.55	16,900,188.41			139,246,655.14
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	424,027,517.84		241,832,263.23	56,551,922.11	184,423,475.96	1,305,721.82	426,190,104.82
小 计	7,110,895,947.86	59,880,000.00	925,560,908.01	311,406,904.89	742,475,056.34	165,011,304.67	7,207,466,199.31

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

##### 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	734,225,275.96
其中：支付货款	710,787,378.03
支付固定资产等长期资产购置款	23,437,897.93

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			98,917,579.62
其中：美元	7,437,668.18	7.0827	52,678,772.42
欧元	5,279,040.07	7.8592	41,489,031.72
印度卢比	1,636,568.82	0.0851	139,272.01
日元	29,338,526.00	0.0502	1,472,794.01
巴西雷亚尔	2,000.00	1.4622	2,924.40
马来西亚林吉特	707,377.37	1.5407	1,089,856.31
韩元	202,509,419.00	0.0055	1,113,801.80
马其顿第纳尔	7,877,345.00	0.0054	42,537.66
墨西哥比索	1,183,336.06	0.4181	494,752.81
泰铢	152,448.96	0.2074	31,617.91

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	399,711.51	0.9062	362,218.57
应收账款			422,781,410.17
其中：美元	25,978,012.88	7.0827	183,994,471.83
欧元	30,382,897.80	7.8592	238,785,270.39
马其顿第纳尔	308,879.00	0.0054	1,667.95
其他应收款			4,455,941.08
其中：美元	124,214.00	7.0827	879,770.50
欧元	248,472.18	7.8592	1,952,792.56
日元	3,414,701.00	0.0502	171,417.99
韩元	23,498,000.00	0.0055	129,239.00
马其顿第纳尔	107,609.35	0.0054	581.09
墨西哥比索	3,162,257.69	0.4181	1,322,139.94
长期应收款			176,373.26
其中：欧元	22,441.63	7.8592	176,373.26
应付账款			371,330,067.27
其中：美元	17,733,646.08	7.0827	125,602,095.09
欧元	29,909,820.27	7.8592	235,067,259.47
日元	188,398,222.00	0.0502	9,457,590.74
韩元	14,139,259.00	0.0055	77,765.92
马其顿第纳尔	85,526,403.99	0.0054	461,842.58
墨西哥比索	1,586,973.15	0.4181	663,513.47
其他应付款			4,346,411.18
其中：欧元	527,765.24	7.8592	4,147,812.57
日元	1,707,428.00	0.0502	85,712.89
韩元	4,638,210.00	0.0055	25,510.16
墨西哥比索	208,982.45	0.4181	87,375.56
短期借款			889,737,881.96
其中：欧元	113,209,726.43	7.8592	889,737,881.96
长期借款（含一年内到			2,155,369,519.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
期)			
其中：欧元	274,247,953.98	7.8592	2,155,369,519.92
租赁负债（含一年内到期）			190,738,151.24
其中：欧元	24,269,410.53	7.8592	190,738,151.24

(2) 重要境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
比利时邦奇	比利时	欧元	所在地法定货币
比利时 PPEV	比利时	欧元	所在地法定货币

2. 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五(一)16.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三(三十一)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：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	19,205,594.44	17,638,275.18
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	266,200.04	356,571.43
合 计	19,471,794.48	17,994,846.61

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	19,786,419.25	18,275,631.94
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		375,511.08
与租赁相关的总现金流出	95,835,214.41	93,876,231.29

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	67,289,874.42	62,894,985.49
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

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	81,683,502.34	81,031,228.35
投资性房地产	650,706,554.43	775,507,903.19
存货-商业	184,120,588.56	370,855,923.55
存货-周转房	105,775,464.09	135,200,000.00
存货-车位		4,641,446.21
小 计	1,022,286,109.42	1,367,236,501.30

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

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	41,887,471.20	46,548,848.96
1-2 年	38,006,914.34	32,723,920.93
2-3 年	35,337,420.65	31,597,117.27
3-4 年	32,363,070.53	29,292,046.50
4-5 年	30,162,639.33	25,816,824.26
5 年以后	97,838,152.02	110,592,482.41
合 计	275,595,668.07	276,571,240.33

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	105,988,932.74	93,434,480.91
工资费用	365,534,182.38	370,064,697.46
折旧与摊销	124,961,036.45	111,484,859.55
委托外部研发	36,640,485.34	17,905,659.94
其他	119,309,800.79	181,136,356.29



项 目	本期数	上年同期数
合 计	752,434,437.70	774,026,054.16
其中：费用化研发支出	472,588,860.32	289,476,608.91
资本化研发支出	279,845,577.38	484,549,445.25

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
汽车动力总成相关	2,095,679,815.90	271,797,849.69	
汽车安全气囊气体发生器相关	47,857,673.67	8,047,727.69	
合 计	2,143,537,489.57	279,845,577.38	

(续上表)

项 目	本期减少			外币报表折算	期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他[注]		
汽车动力总成相关	1,335,610,968.34	412,326.28	282,276,821.14	91,431,839.64	840,609,389.47
汽车安全气囊气体发生器相关	10,227,336.53			801,048.95	46,479,113.78
合 计	1,345,838,304.87	412,326.28	282,276,821.14	92,232,888.59	887,088,503.25

[注]系合并范围（邦奇雪铁龙）减少所致

2. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

项 目	研发进 度	预计完成 时间	预计经济利益实现方式	开始资本化的 时点	开始资本化的时点的 具体判断依据
汽车动力总成相关：					
Pizzo	TG3	2024/5	收取专利费用或销售使用该 专利技术的产品	2022/2/2	研发项目被批准立项
Toucan (Hybrid)	TG5			2013/7/1	

3. 开发支出减值情况

(1) 开发支出减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币报表折算	期末数
		计提	其他	处置或报废	其他		
汽车动力总 成相关	380,146,415.86	21,284,346.83		412,326.28		22,914,856.11	423,933,292.52
小 计	380,146,415.86	21,284,346.83		412,326.28		22,914,856.11	423,933,292.52

(2) 开发支出减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
汽车动力总成相关-Spark	21,284,346.83		21,284,346.83
小 计	21,284,346.83		21,284,346.83

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
汽车动力总成相关-Spark	0年	预计无法带来客户	预计无法带来客户
小 计			

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 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、德国邦奇、宁波邦奇、宁波邦奇进出口、邦奇精密等的股权）和宁波银亿房地产开发有限公司等 114 家子公司（不包含本期处置、注销的子公司）纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
南京邦奇	南京	南京	制造业		100.00	同一控制下企业合并
象山银亿房产	象山	象山	房地产业		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

### 3. 其他说明

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。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芑翎投资的合伙协议约定，公司出资比例为 99.67%，上海耀之股权投资基金管理有限公司出资比例为 0.33%，其中上海耀之股权投资基金管理有限公司为普通合伙人，且上海芑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。

## (二) 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

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
邢台龙冈投资发展有限公司	2023 年 4 月 28 日	107,000,000.00	90.00%	货币购买股权	2023 年 4 月 28 日

(续上表)

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
邢台龙冈投资发展有限公司	股权转让协议签订日、股权转让款付讫日、工商变更日	4,506,654.07	-51,288,367.59	-16,577,650.00	2,523,277.81	12,786,313.06

### 2. 合并成本及商誉

#### (1) 明细情况

项 目	邢台龙冈投资发展有限公司
合并成本	107,000,000.00
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

#### (2) 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公开摘牌方式受让邢台信德产业发展有限公司持有的邢台龙冈 90%的股权, 股权成交价格为 10,700.00 万元。2023 年 4 月 28 日, 宁波知道新能源付清股权转让款 10,700.00 万元, 并完成工商变更登记。

(3) 大额商誉形成的主要原因

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), 邢台龙冈收购日净资产公允价值为-9,994.12 万元, 公司根据收购价款 10,700.00 万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) 19,694.71 万元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

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

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
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	-12,494,582.12
取得的净资产	-89,947,111.44	-112,451,239.13

(2) 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），详见本财务报表附注七(二)2.(3)之说明。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
邦奇雪铁龙			少数股东增资	2023年9 月7日	董事会改组完成	
上海马科威兹	29,349,372.52	100.00	股权转让	2023年9 月14日	股权转让协议签订日	1,046,874.70
鄞州银亿物业	3.00	60.00	股权转让	2023年5 月19日	股权转让协议签订日	7,952.97

(续上表)

子公司 名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益、其他所有者 权益变动转入投资 损益的金额
邦奇雪铁龙	49.46%	909,495,884.25	970,539,102.76	61,043,218.51	按净资产份额	
上海马科威兹						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
鄞州银亿物业	40.00%		2.00	2.00	按照股权转让价款	

#### (四) 其他原因的合并范围变动

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	(实缴) 出资额	出资比例
ARC 技术控股	设立	2023/3/28	764.92 万美元	100.00%
ARC 美国技术	设立	2023/5/8	0.00	100.00%
ARC 泰国	设立	2023/8/10	350.00 万美元	99.99%
知道红星(河北)汽车销售	设立	2023/9/1	0.00	80.00%
易驶通途(深圳)汽车运营	设立	2023/10/13	0.00	80.00%
征途销售(广州)	设立	2023/12/21	0.00	80.00%
红星销售(东莞)	设立	2023/11/23	0.00	80.00%
邢台知道红星制造	设立	2023/9/12	0.00	80.00%
云枫汽车	设立	2023/12/3	1,000,000.00	80.00%
上海山子知道供应链	设立	2023/8/1	100,000.00	100.00%
山子银服物业	设立	2023/8/23	0.00	100.00%
山子人力	设立	2023/9/27	0.00	100.00%
北仑银桂物业	设立	2023/4/14	0.00	100.00%
宁波子坤商管	设立	2023/8/25	0.00	100.00%
澜山酒店管理	设立	2023/11/24	0.00	100.00%
山子动力	设立	2023/3/21	51,050,000.00	100.00%
平湖山子	设立	2023/3/28	50,000,000.00	100.00%
芜湖山子精密	设立	2023/7/12	550,000.00	100.00%

##### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
霖东企管	注销	2023/11/1	0.00	0.00

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
宁波银乾销代	注销	2023/11/15	0.00	240,692.63
上海同进置业	注销	2023/5/12	0.00	3,176,394.54
南京润昇咨询	注销	2023/8/3	0.00	0.00
兰州银尚物业	注销	2023/12/5	-7,947.87	150,248.35
德国 PPMU	注销	2023/4/28	0.00	639,045.90

(五) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
ARC 西安	40.00%	16,869,235.91	3,474,149.05	185,654,762.06
小 计		16,869,235.91	3,474,149.05	185,654,762.06

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ARC 西安	497,955,121.27	89,858,202.49	587,813,323.76	121,500,014.82	2,199,895.21	123,699,910.03

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ARC 西安	415,094,250.51	93,720,917.29	508,815,167.80	74,638,951.70	5,428,070.61	80,067,022.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ARC 西安	537,117,048.25	42,173,089.77	42,173,089.77	11,453,204.84

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ARC 西安	412,613,138.59	8,068,791.89	8,068,791.89	11,201,357.29

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

#### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
邦奇雪铁龙	比利时	比利时	制造业		44.17	权益法核算
康强电子	宁波	宁波	电子元件		19.72	权益法核算

(2) 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

本公司持有康强电子 19.72%的权益,根据公司章程,董事会由 5 名董事组成,其中本公司委派 2 名董事,因此能够对该公司的经营决策产生重大影响,故采用权益法进行核算。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	邦奇雪铁龙	康强电子	康强电子
流动资产	870,876,061.71	1,148,002,864.44	1,074,615,021.95
非流动资产	3,128,964,745.46	1,170,440,544.54	832,559,337.66
资产合计	3,999,840,807.17	2,318,443,408.98	1,907,174,359.61
流动负债	1,700,326,063.22	958,774,185.69	542,425,807.24
非流动负债	182,905,353.51	64,389,045.17	138,802,909.79
负债合计	1,883,231,416.73	1,023,163,230.86	681,228,717.03
所有者权益	2,116,609,390.44	1,295,280,178.12	1,225,945,642.58
按持股比例计算的净资产份额	934,850,724.77	255,425,393.67	241,755,470.04
调整事项			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	934,850,724.77	255,425,393.67	241,755,470.04
营业收入	754,604,359.31	1,779,856,607.97	1,702,791,487.40
净利润	-633,823,634.66	80,575,619.06	101,975,839.33
综合收益总额	-633,823,634.66	80,575,619.06	101,975,839.33
本期收到的来自联营企业的股利			

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	23,257,692.85	203,854,997.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-5,090,008.44	-65,983,291.60
净利润	-5,090,008.44	-38,643,582.06
其他综合收益		-27,339,709.55
综合收益总额	-5,090,008.44	-65,983,291.60
联营企业		
投资账面价值合计	939,787,654.88	934,485,185.80
下列各项按持股比例计算的合计数	-43,118,723.08	-37,420,358.06
净利润	-43,118,723.08	-37,420,358.06
其他综合收益		
综合收益总额	-43,118,723.08	-37,420,358.06

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	20,975,546.90
其中：计入其他收益	20,975,546.90
合 计	20,975,546.90

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	140,981,507.74		7,252,326.73	
小 计	140,981,507.74		7,252,326.73	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				133,729,181.01	与资产相关
小 计				133,729,181.01	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上期数
计入其他收益的政府补助金额	28,227,873.63	26,944,254.98
合 计	28,227,873.63	26,944,254.98

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)10之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的26.20%（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

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	5,620,596,507.06	6,045,509,769.09	5,021,539,263.29	999,351,115.95	24,619,389.85
交易性金融负债	468,933,544.35	468,933,544.35	468,933,544.35		
应付账款	1,497,635,102.66	1,497,635,102.66	1,497,635,102.66		
其他应付款	1,066,449,286.62	1,084,503,728.91	1,084,503,728.91		
其他流动负债	264,035,385.27	264,035,385.27	264,035,385.27		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	309,956,007.14	371,353,463.84	64,442,778.77	107,197,450.21	199,713,234.86
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	155,271,457.12	155,271,457.12	155,271,457.12		
小 计	9,382,877,290.22	9,887,242,451.24	8,556,361,260.37	1,106,548,566.16	224,332,624.71

（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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币361,188.52万元（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五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			83,356,221.53	83,356,221.53
2. 其他权益工具投资		98,743,115.91	66,279,363.11	165,022,479.02
持续以公允价值计量的资产总额		98,743,115.91	149,635,584.64	248,378,700.55
3. 交易性金融负债	468,933,544.35			468,933,544.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	468,933,544.35			468,933,544.35
持续以公允价值计量的负债总额	468,933,544.35			468,933,544.35

### (二) 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抵债价格与期末股票价格的差额确定。

(三) 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。

(四) 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。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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

本公司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。

(2) 本公司控股股东梓禾瑾芯的执行事务合伙人赤骥控股集团有限公司的实际控制人即公司现任董事长叶骥为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京蔚邦	合营企业
邦奇雪铁龙梅兹	联营企业
邦奇雪铁龙	联营企业
荷兰邦奇	邦奇雪铁龙之子公司
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

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波银亿控股	原母公司，现 5%以上股东
银亿集团	宁波银亿控股母公司
熊续强	原最终控制方，现对公司具有重大影响的投资方（简称原最终控制方）
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
宁波聚雄进出口有限公司	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
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
宁波利邦汽车部件有限公司	同受原最终控制方控制

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州湾星海	采购劳务	11,817,216.97	6,744,798.11
邦奇雪铁龙	采购商品	11,563,131.29	
天能商业运营	采购劳务	1,160,694.14	9,066,471.21
艾礼富电子(深圳)有限公司	采购商品	12,605,952.90	10,629,974.50
邦奇雪铁龙梅兹	采购商品	36,990,270.91	8,046,579.74
海银物业	采购劳务		417,263.42
合计		74,137,266.21	34,905,086.98

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
邦奇雪铁龙	销售商品	25,970,290.80	
邦奇雪铁龙梅兹	销售商品	233,163,026.38	64,189,193.52
海银物业	提供劳务	5,724,061.67	7,810,048.54
南京蔚邦	销售商品	3,672,537.18	32,768,830.48
杭州湾星海	提供劳务	188,679.25	
荷兰邦奇	销售商品	57,506.89	
盈嘉城市发展	提供劳务		162,137.70
天能商业运营	提供劳务		32,428.68
合计		268,776,102.17	104,962,638.92

### 2. 关联租赁情况



公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
银亿集团	房屋及建筑物		261,904.76
南京蔚邦	房屋及建筑物	1,459,440.00	1,459,440.00
小 计		1,459,440.00	1,721,344.76

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	借款金额/银行承兑汇票 垫款及利息等（截至 2023/12/31）	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、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	2018/6/25~20 18/10/12	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] 详见本财务报表附注十二（一）2. 之说明

[注 2] 2018 年 4 月 20 日，本公司子公司宁波普利赛思（为解决原实际控制人资金占用用于 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（为解决原实际控制人资金占用用于 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 2023 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

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
熊续强[注 1]	山子高科	292,083,594.83	2018/2/9-2017/2/24	2019/2/9	否
熊续强[注 2]	宁波荣耀置业	932,020,649.43	2019/6/26	2026/12/31	否
熊续强、欧阳黎明、银亿集团[注 3]	海尚酒店投资	138,092,444.09	2018/8/10	2020/6/9	否
银亿集团[注 4]	宁波邦奇	611,602,288.87	2017/9/5	2020/5/29-2024/8/21	否
合计		1,973,798,977.22			

[注 1]该笔借款同时由宁波银乾销代、宁波银亿置业以固定资产，宁波银亿置业、银亿世纪投资、通达商业管理以投资性房地产，宁波银亿房产、余姚银亿房产以存货提供抵押担保。2020 年 12 月以宁波新城置业持有的存货追加抵押，宁波银亿房产名下的 52 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 50 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，山子高科提供保证担保

[注 3]该笔借款同时由海尚大酒店提供保证担保，由海尚大酒店以固定资产及存货、海尚酒店投资以投资性房地产提供抵押担保

[注 4]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

4. 关联方资金拆借

关联方	期初应付本金余额	本期拆入	本期归还	期末应付本金余额
宁波银源仓储有限公司	154,691,333.23			154,691,333.23
合计	154,691,333.23			154,691,333.23

(续上表)

关联方	期初应付利息余额	期末应付利息余额	本期计付资金占用费
宁波银源仓储有限公司	63,990,820.83	71,440,712.46	7,449,891.63
合计	63,990,820.83	71,440,712.46	7,449,891.63

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,153.30 万元	2,410.85 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	邦奇雪铁龙	81,495,521.16			
	南京蔚邦	11,299,918.29		8,194,842.50	68,075.03
	邦奇雪铁龙梅兹	4,852,964.44		11,830,586.99	
	天能商业运营	1,620,825.33	81,041.27	7,000.00	350.00
	银亿集团	275,000.00	27,500.00	275,000.00	13,750.00
	海银物业	118,193.00	5,909.65	1,126,910.28	56,345.51
	荷兰邦奇	59,079.49			
	熊续强			102,774.20	5,138.71
	熊基凯			7,659.10	382.96
	银亿宏峰矿业有限公司			81,247.40	4,062.37
	宁波市宁旅房地产开发有限公司			517,805.76	25,890.29
小计		99,721,501.71	114,450.92	22,143,826.23	173,994.87
其他应收款					
	舟山新城房产	94,344,262.00	94,344,262.00	94,344,262.00	75,475,409.60
	舟山银亿房产	36,611,406.64	36,611,406.64	36,611,406.64	29,289,125.31
	天能商业运营	60,873.80			

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
	宁波卓越圣龙工业技术有限公司			38,014.00	
	天能商业运营			60,873.80	3,043.69
	南京蔚邦			149,083.39	
	邦奇雪铁龙梅兹			2,718,482.13	
小 计		131,016,542.44	130,955,668.64	133,922,121.96	104,767,578.60
长期应收款					
	舟山银亿房产	687,785,535.49	687,785,535.49	687,785,535.49	550,228,428.39
	舟山新城房产	54,264,465.51	54,264,465.51	54,264,465.51	43,411,572.41
小 计		742,050,001.00	742,050,001.00	742,050,001.00	593,640,000.80

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	邦奇雪铁龙	8,289,198.05	
	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	3,646,812.03	4,546,812.03
	艾礼富电子（深圳）有限公司	1,349,324.52	6,376,570.51
	南京蔚邦	9,362.41	
	荷兰邦奇	2,868.61	
	重庆艾礼富电子有限公司	287.88	
小 计		13,297,853.50	10,923,382.54
应付利息			
	余姚伊顿房产	2,938,794.53	2,938,794.53
	银亿集团	1,112,276.39	1,112,276.39
小 计		4,051,070.92	4,051,070.92
其他应付款			
	宁波银源仓储有限公司	226,132,045.69	218,682,154.06
	余姚伊顿房产	83,251,748.34	83,251,748.34
	银亿集团	2,319,749.35	2,319,749.35
	邦奇雪铁龙梅兹	1,606,383.86	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	鄞州银亿物业	705,456.14	
	宁波卓越圣龙工业技术有限公司	111,986.00	
	宁波荣安教育	85,000.00	85,000.00
	宁波如升实业有限公司	11,730.00	11,730.00
小 计		314,224,099.38	304,350,381.75

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司已签订但未完全履行的大额发包合同金额 56,203.51 万元，未付金额共计 22,032.38 万元。

#### 2. 购买原宁波通商银行对银亿控股等公司的债权(以下简称该笔债权或标的债权)

2020 年 9 月，宁波启光纸业有限公司（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）持有的原宁波通商银行股份有限公司对宁波银亿控股等公司的债权（该笔债权由子公司普利赛思以其持有的康强电子股权提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔债权担保负债余额 65,140.25 万元，列报“预计负债”），并签署《拍卖成家确认书》。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，银保物联（当时普利赛思的母公司）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。因启光纸业与银保物联约定的交割条件未达成，经充分商议后，一致同意终止《债权转让协议》和《债权转让协议展期补充协议》项下的权利和义务关系。

银保物联仍欲获取标的债权，2022 年 9 月，银保物联与启光纸业签订《委托收购协议》，委托启光纸业以委托浙江金越资产管理有限公司（以下简称金越资管或第三方）的形式，以该第三方的名义向光大金瓯收购标的债权，转让价款为 609,786,174.16 元（银保物联累计已支付债权转让款本金 20,978.62 万元，列报“预付账款”）。2022 年 9 月，启光纸业、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

标的的债权。2023年9月，银保物联与启光纸业签订《委托收购协议之补充协议》，启光纸业与金越资管签订《补充协议》，将上述剩余转让款支付日期延期至2024年9月，延期期间的资金占用费率为12%。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一(二)3.之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

截至资产负债表日，本公司之子公司邢台龙冈投资发展有限公司对外担保如下：

债权人	被担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日
中国农业发展银行邢台市信都区支行	邢台邢瑞投资责任有限公司	74,601,500.20	2021/9/13	2039/9/12
	邢台美都供水有限公司	34,677,600.00	2022/3/30	2040/3/29
	邢台信德投资有限公司	21,500,000.00	2016/8/24	2033/8/23

以上担保事项系本公司收购邢台龙冈投资发展有限公司之前形成，子公司邢台龙冈已与中国农业发展银行邢台市信都区支行于2024年4月签订《关于〈保证合同〉的解除协议》(合同编号13052101-2016年邢县(保)字0002号)，协议第一条约定“经双方协商一致确认，原保证合同自2024年4月17日解除，自解除之日起，原保证合同约定的双方权利义务终止”。

2. 美国国家公路交通安全管理局初步决定

2023年4月，公司全资子公司美国ARC收到美国国家公路交通安全管理局(以下简称NHTSA)的函件，函件的内容为基于2015年7月启动的一项调查，具体内容详见公司披露的相关公告(公告编号：2023-023、2023-046、2023-051、2023-066)。ARC美国以及在调查中受到影响的12家整车厂、几家行业领导者和和其他利益相关方按照流程于2023年12月18日提交了对上述初步决定的回应。

相关各方都认为在这项自2015年启动的调查中，与NHTSA共同进行了大量的调查、研究、试验，并没有发现有系统性的缺陷存在，且相关数据也不支持得到相关的大规模召回结论。同时根据适用的案例法，由于事故发生的概率极低且大规模召回不符合公共利益，各方认为NHSTA不应该推进该初步决定，否则相关各方有可能会与NHTSA对簿公堂。截至财务报表批准报出日，NHTSA没有作出任何进一步的回应。根据目前的进展情况，该事项是否有进一步的变化存在不确定性，相关风险和影响公司将作出进一步估量，公司将严格按照相

关规定履行信息披露义务。

### 3. 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（以下简称辽宁碧桂园）签订《股权转让协议》，将子公司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碧桂园，子公司宁波银亿房产已于2019年、2020年及2023年累计确认并收回股权转让对价58,067.03万元。考虑剩余6,975.33万元或有对价涉及事项具有不确定性，子公司宁波银亿房产暂不确认剩余6,975.33万元股权转让收益（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3,348.33万元因双方尚未结算支付完成而暂不确认）。

### 4. 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本公司股权转让款，子公司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，故子公司宁波银亿房产对24,745.00万元未被追索票据已终止确认。

### 5. 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12月31日，公司及子公司为商品房承购人提供的阶段性购房按揭贷款担保余额为13,261.53万元。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）拟公开挂牌出售子公司股权及相关债权

根据本公司的战略发展规划，并结合实际情况及《重整计划》中的经营方案相关内容，公司拟通过在产权交易机构公开挂牌转让的方式将房地产业务与资产予以剥离，以集中精力和资源聚焦新能源整车制造和汽车零部件制造产业。

本次交易的股权资产和债权资产截至2023年12月31日账面价值合计为131,388.06万元，评估价值合计为133,262.45万元。

截至2023年12月31日，本公司对剥离企业的担保所形成的预计追偿权金额为

10,000.00 万元，剥离企业对本公司的担保所形成的预计追偿权金额为 69,876.69 万元。参照《重整计划》关于此类债权债务处置的规定，对于此部分互为担保将形成的追偿权对应的债权债务，本次资产剥离中继续保留。本公司为剥离企业提供的担保中，根据重整计划和相关方签署的债务重组协议，重整计划规定的债权人有权在重整计划执行完毕后三年期满后（2025 年 10 月 31 日）前主张受领提存股票以抵债，因此，待该到期日后，或本公司与剥离企业之间的互相担保责任全部承担完毕或被依法解除（以时间先到者为准）后，双方就互保债务形成的追偿权金额与上述标的资产的转让价款余额予以结算和抵销，之后，如本公司应收剥离企业及受让方，则受让方及剥离企业应向本公司支付差额（银亿房地产应承诺对此承担连带责任）；反之，如剥离企业应收本公司，则本公司应向剥离企业支付差额。

上述《关于拟公开挂牌出售子公司股权及相关债权的议案》已于 2024 年 3 月 29 日经公司 2024 年第一次临时股东大会决议通过。截至本财务报表批准报出日，首次挂牌及第二次挂牌已完结，两次挂牌均未能征集到意向受让方。根据前述临时股东大会决议，公司预计将于本财务报表批准报出日后进行第三次挂牌，由于最终交易价格需以产权交易机构确认的实际成交价为准，故暂时无法估计其对财务状况和经营成果的影响。

## （二）银团贷款展期事项

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) 山子高科需在 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，BNP Paribas Fortis 同意延期到 2024 年 2 月 29 日。截至目前，山子高科尚未提供 1 亿欧元银行保函，比利时邦奇与 BNP Paribas Fortis 正在磋商债务重整计划。

该笔借款由比利时邦奇及其子公司股权，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）。



#### 十四、其他重要事项

##### (一) 破产重整

2022年11月，宁波中院裁定确认《银亿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》），终结山子高科破产重整程序。申报债权归还情况如下：

(1) 对有财产担保债权清偿的进展情况：截至2023年12月31日，用货币资金完成对宁波银加电子有限公司及浙江浙里投资管理管理有限公司有财产担保债权的全部还款，并支付了按照《重整计划》规定应当支付的利息，合计金额为337,507,042.16元。

(2) 对普通债权现金清偿的进展情况：截至2023年12月31日，经宁波中院裁定确认的涉及普通债权现金清偿的债权人共131家，已用重整投资人支付的投资款完成现金清偿的共129家，共支付普通债权清偿款人民币122,070,547.50元；剩余2家债权人因未提供银行账户信息等原因，还未就上述债务进行现金清偿，待上述债权人银行账户信息更正完毕或提供完毕后，将立即着手上述现金清偿事宜。

(3) 对普通债权以股抵债清偿的进展情况：截至2023年12月31日，管理人专用账户持有的本公司股票中638,680,050.00股已过户至本公司债权人指定的证券账户，对应的普通债权清偿金额为2,529,172,878.88元（含合并内子公司520,699,334.86元），剩余库存股（数量667,679,301.00股）申报债权人可根据《重整计划》的规定进行受领。

##### (二) 公司借款期后偿还计划及执行情况

###### 1. 公司债权申报范围内主要借款情况

单位：万元

借款银行	截至2023年12月31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		49,478.17			49,478.17	存货、固定资产、投资性房地产等房产项目	正常借款中；以股抵债+抵押物处置偿还
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		313.92	92,944.90		93,258.82	固定资产、投资性房地产	已展期；以股抵债+抵押物处置偿还

								还
中建投信托股份有限公司	否	12,639.90	16,568.46			29,208.36	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				22,613.20	22,613.20	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
总计		12,639.90	99,261.65	92,944.90	22,613.20	227,459.65		

## 2. 公司其他主要借款情况

公司及子公司其他借款共计 387,729.02 万元（含利息），其中 74,969.47 万元已逾期，剩余 312,759.55 万元（其中比利时邦奇银团贷款 38,175.42 万欧元，折合人民币 298,894.48 万元，详见本财务报表附注十三、（二）之说明）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	48,677.31	12,482.92		61,160.23	现金或抵押物清偿 [注]
陈嘉新		1,552.80	12,256.44	13,809.24	现金或抵押物清偿
合计	48,677.31	14,035.72	12,256.44	74,969.47	

[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 48,677.31 万元，借款利息余额 12,482.92 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申请强制执行，具体清偿方案双方尚在商议中

## （三）分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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

### 业务分部

项目	汽车动力总成	汽车安全气囊气体发生器	房产销售	物业管理
主营业务收入	1,809,975,977.62	1,459,696,147.17	919,662,375.68	821,252,008.00
主营业务成本	1,486,762,590.91	1,241,738,902.55	854,143,921.20	729,192,615.69
资产总额	7,871,969,953.15	2,428,800,472.93	4,663,761,060.19	532,054,048.67
负债总额	8,236,526,589.84	939,286,424.43	4,875,279,447.03	219,031,681.09

(续上表)

项目	酒店经营	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	97,471,990.27	2,163,544.21		5,110,222,042.95
主营业务成本	77,947,850.12	1,403,242.34		4,391,189,122.81
资产总额	1,405,783,926.61	17,441,334,133.10	-19,888,553,494.83	14,455,150,099.82
负债总额	1,271,976,859.65	4,846,704,204.94	-9,029,639,692.32	11,359,165,514.66

### (四) 截至 2023 年 12 月 31 日主要股东股份质押、司法冻结情况

持有人名称	持有数量	质押/司法冻结数量	质押/司法冻结比例
银亿控股	554,561,847.00	518,531,907.00	93.50%
熊基凯	490,157,042.00	490,157,042.00	100.00%
西藏银亿[注]	481,414,795.00	479,635,868.00	99.63%
宁波圣洲[注]	922,611,132.00	899,569,207.00	97.50%
合计	2,448,744,816.00	2,387,894,024.00	97.52%

[注]西藏银亿、宁波圣洲均于 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洲和西藏银亿的破产清算申请

### (五) 应收恒大集团相关款项减值问题

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	36,611,406.64	

	舟山新城房产	94,344,262.00	94,344,262.00	
	恒大地产集团上海盛建置业有限公司	17,550,000.00	17,550,000.00	
	开封博联旅游开发有限公司	1,506,895.90	1,506,895.90	
	新乡御景置业有限公司	398,906.38	398,906.38	
小 计		150,411,470.92	150,411,470.92	
长期应收款	舟山银亿房产	687,785,535.49	687,785,535.49	
	舟山新城房产	54,264,465.51	54,264,465.51	
小 计		742,050,001.00	742,050,001.00	
	合 计	892,461,471.92	892,461,471.92	

公司期末应收恒大相关款项合计 8.92 亿元，其中 1.50 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恒大系公司融资抵押，由于本期恒大集团被香港法院发出清盘令，且恒大集团实际控制人被依法采取强制措施，公司评估与恒大集团合作房地产项目所产生的前述应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，应收款项预计难以收回，经董事会审议决定，按账面余额 100%计提坏账准备。

#### （六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

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

置、征地、国家税费等成本增加，从而导致舟山旅游投资出现亏损，经银亿集团审核后，亏损由银亿集团全额承担（合作开发期间遇国家法律法规重大政策调整或由于舟山旅游投资主观原因造成的亏损除外）。

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

截至 2023 年 12 月 31 日，该合作项目已完成鲁家峙岛 9 宗地块（宗地面积为 1,337.11 亩）出让，出让金合计 242,791.58 万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	71,935,643.50	423,090,434.89
其他应收款	4,030,494,119.12	5,022,593,206.88
合 计	4,102,429,762.62	5,445,683,641.77

##### （2）应收利息

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业拆借款利息	71,935,643.50	423,090,434.89
小 计	71,935,643.50	423,090,434.89

##### （3）其他应收款

##### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	288,042,720.28	702,210,647.57
应收暂付款	3,936,106,672.25	4,520,373,059.31

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,705,087.20	10,000.00
小 计	4,230,854,479.73	5,222,593,706.88

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,012,761,618.62	3,390,645,586.37
1-2年	1,611,504,991.42	504,584,925.61
2-3年	348,994,200.00	
3-4年		9,800,000.00
4-5年		610,385,844.03
5年以上	257,593,669.69	707,177,350.87
小 计	4,230,854,479.73	5,222,593,706.88

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000,000.00	4.73	200,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,030,854,479.73	95.27	360,360.61	0.01	4,030,494,119.12
小 计	4,230,854,479.73	100.00	200,360,360.61	4.74	4,030,494,119.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000,000.00	3.83	200,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,022,593,706.88	96.17	500.00	0.00	5,022,593,206.88
小 计	5,222,593,706.88	100.00	200,000,500.00	3.83	5,022,593,206.88

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中扶投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	长账龄款项预计无法收回, 全额计提跌价准备
小 计	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	4,024,157,267.53		
账龄组合	6,697,212.20	360,360.61	5.38
其中: 1年以内	6,187,212.20	309,360.61	5.00
1-2年	510,000.00	51,000.00	10.00
小 计	4,030,854,479.73	360,360.61	0.01

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	500.00		200,000,000.00	200,000,500.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	309,360.61	50,500.00		359,860.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	309,360.61	51,000.00	200,000,000.00	200,360,360.61
期末坏账准备计提比例 (%)	0.02	0.00	32.97	

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
宁波银亿房产	应收暂付款	739,074,207.64	1年以内	18.83	
	拆借款	57,593,669.69	5年以上		
西部创新投资	应收暂付款	8,756,010.00	1年以内	12.58	
		523,531,018.73	1-2年		
东方亿圣	应收暂付款	78,725,566.24	1年以内	12.08	
		432,114,074.85	1-2年		
宁波凯启	应收暂付款	214,415,227.83	1年以内	10.56	
		232,326,266.94	1-2年		
山子汽车	应收暂付款	394,052,590.58	1年以内	9.31	
小计		2,680,588,632.50		63.36	

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,224,875,157.55	6,623,459,420.91	9,601,415,736.64	16,758,349,748.36	7,359,399,356.57	9,398,950,391.79
对联营、合营企业投资	76,801,238.70		76,801,238.70	90,716,433.89		90,716,433.89
合计	16,301,676,396.25	6,623,459,420.91	9,678,216,975.34	16,849,066,182.25	7,359,399,356.57	9,489,666,825.68

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波银亿房产	4,315,524,700.34		450,000,000.00				4,765,524,700.34	
西部创新投资	555,548,095.56		116,222,104.44				671,770,200.00	
宁波莲彩科技								
宁波昊圣	1,817,281,030.26	1,027,880,408.19		284,516,143.85			1,635,552,927.23	925,092,367.37
东方亿圣	2,330,786,565.63	6,331,518,948.38		866,230,551.40			2,097,707,909.07	5,698,367,053.54
深圳银亿投资	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海荟儒	89,810,000.00						89,810,000.00	



山子汽车集团	240,000,000.00					240,000,000.00	
山子动力			51,050,000.00			51,050,000.00	
小 计	9,398,950,391.79	7,359,399,356.57	617,272,104.44	1,150,746,695.25		9,601,415,736.64	6,623,459,420.91

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海芑翎投资	90,716,433.89				-14,644,868.60	
浙江浙管新联			1,750,000.00		-1,020,326.59	
小 计	90,716,433.89		1,750,000.00		-15,665,195.19	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
上海芑翎投资					76,071,565.29	
浙江浙管新联					729,673.41	
小 计					76,801,238.70	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-15,665,195.19	-51,548,871.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	269,441.92	
债务重组利得		1,454,198,659.76
合 计	-15,395,753.27	1,402,649,788.20

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,500,784.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,975,546.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-51,291,053.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	573,325.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	640,211.64	
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	61,043,218.51	丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	46,928,127.40	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-5,369,434.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	133,000,725.71	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	9,498,082.27	
少数股东权益影响额（税后）	241,750.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	123,260,893.01	

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,028,411,903.49
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,019,975,532.67
差异	8,436,370.82

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-55.11	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.42	-0.22	-0.22

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,056,747,472.44	
非经常性损益	B	123,260,893.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,180,008,365.45	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,594,904,887.70	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、外币财务报表折算差额	I1	56,051,906.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00

项 目	序号	本期数
库存股减少导致的权益变动	I2	211,258,675.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
计提和使用专项储备引起的,归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	4,132,987.65
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
其他资本公积变动	I4	109,247,910.36
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.25
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,731,840,912.07
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-55.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-58.42%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,056,747,472.44
非经常性损益	B	123,260,893.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,180,008,365.45
期初股份总数	D	9,997,470,888.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	9,997,470,888.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同





统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）(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)。

登记机关



2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为山子科技股份有限公司2023年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0019803

### 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

2024年1月19日

中华人民共和国财政部制

仅为 山子科技股份有限公司2023年报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合 伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为 山子科技股份有限公司2023年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



仅为山子高科技股份有限公司2023年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 卢娅萍 是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送



姓名 卢娅萍  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1972-11-12  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 321102721112048  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



卢娅萍 330000191856

证书编号 330000191856  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2002 年 05 月 22 日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_ /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

279



姓名 王润  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1980-02-18  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 330219198002183028  
Identity card No. \_\_\_\_\_

仅为山子高科技股份有限公司2023年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王润 是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 330000190337  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2008 年 03 月 30 日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_ /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d