

银亿股份有限公司更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

银亿股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《2019年第一季度报告全文》（公告编号：2019-064）、于2019年8月31日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《2019年半年度报告》（公告编号：2019-171）和《2019年半年度报告摘要》（公告编号：2019-172）。由于公司工作人员核对疏忽，导致该定期报告中涉及“首次执行新金融工具准则、新租赁准则”的部分内容出现差错，现更正如下：

一、《2019年第一季度报告全文》

（一）“第四节 财务报表”之“二、财务报表调整情况说明”

更正前：

2、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

更正后：

2、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于2017年陆续修订并发布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，《企业会计准则第23号-金融资产转移》，《企业会计准则第24号-套期会计》，《企业会计准则第37号-金融工具列报》四

项金融工具相关会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融会计准则。对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”；将原分类为“持有至到期投资”，依据新金融准则规定分类调整至“以摊余成本计量的金融资产”，报表列报的项目为“债权投资”。

执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
持有至到期投资	15,000,000.00	债权投资	15,000,000.00
可供出售金融资产	588,001,824.00	其他非流动金融资产	588,001,824.00

（二）“第四节 财务报表”之“合并资产负债表”之“债权投资”和“其他非流动金融资产”科目

更正前：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,022,117,307.11	835,465,709.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,301,244,230.50	1,453,272,067.53
其中：应收票据	118,935,639.65	119,435,639.65
应收账款	1,182,308,590.85	1,333,836,427.88

预付款项	2,602,331,914.83	1,982,334,944.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,824,145,042.98	2,599,108,459.62
其中：应收利息	213,342,442.29	222,958,922.95
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,475,000,735.58	9,895,409,828.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,970,734.13	2,082,826.92
其他流动资产	876,911,405.63	812,515,441.94
流动资产合计	16,103,721,370.76	17,580,189,278.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	588,001,824.00	588,001,824.00
其他债权投资		
持有至到期投资	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应收款	959,633,005.90	984,583,005.90
长期股权投资	1,181,037,834.27	1,673,394,469.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,389,792,028.25	1,291,141,178.84
固定资产	4,006,048,514.98	3,754,401,116.00
在建工程	1,080,165,460.87	1,153,229,235.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,906,706,515.08	2,885,557,005.91
开发支出		
商誉	5,858,809,385.02	6,046,586,002.07
长期待摊费用	25,119,496.63	26,528,713.54
递延所得税资产	672,562,492.90	693,561,544.82
其他非流动资产	115,118,129.08	88,394,607.59
非流动资产合计	18,797,994,686.98	19,200,378,703.30
资产总计	34,981,952,364.12	36,780,567,982.29
流动负债：		
短期借款	2,306,751,566.31	2,767,597,145.63
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,707,726,371.42	2,092,640,815.86
预收款项	4,133,600,713.65	4,747,805,867.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	146,892,512.78	203,348,597.71
应交税费	600,478,636.36	545,981,449.13
其他应付款	1,434,221,386.72	1,696,565,840.72
其中：应付利息	196,120,706.44	130,304,812.22
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,631,837,703.89	6,387,549,910.48
其他流动负债	600,658,712.09	595,167,528.55
流动负债合计	17,562,167,603.22	19,036,657,155.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,141,649,885.32	1,143,839,885.32
应付债券	930,341,352.36	929,633,617.53
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	73,345,824.83	74,973,447.59
长期应付职工薪酬	13,357,176.46	13,357,176.46
预计负债	55,763,527.09	40,056,241.22
递延收益	134,493,992.86	96,632,278.38
递延所得税负债	343,960,674.66	379,845,654.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,692,912,433.58	2,678,338,301.12
负债合计	20,255,080,036.80	21,714,995,456.60
所有者权益：		
股本	1,925,182,672.00	1,925,182,672.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,506,302,982.23	9,506,302,982.23

减：库存股		
其他综合收益	-110,123,568.96	294,676,919.87
专项储备	1,248,168.59	1,248,168.59
盈余公积	196,165,027.15	196,165,027.15
一般风险准备		
未分配利润	2,731,017,169.28	2,701,162,010.56
归属于母公司所有者权益合计	14,249,792,450.29	14,624,737,780.40
少数股东权益	477,079,877.03	440,834,745.29
所有者权益合计	14,726,872,327.32	15,065,572,525.69
负债和所有者权益总计	34,981,952,364.12	36,780,567,982.29

法定代表人：熊续强

主管会计工作负责人：李春儿

会计机构负责人：李春儿

更正后：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,022,117,307.11	835,465,709.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,301,244,230.50	1,453,272,067.53
其中：应收票据	118,935,639.65	119,435,639.65
应收账款	1,182,308,590.85	1,333,836,427.88
预付款项	2,602,331,914.83	1,982,334,944.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,824,145,042.98	2,599,108,459.62
其中：应收利息	213,342,442.29	222,958,922.95
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,475,000,735.58	9,895,409,828.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,970,734.13	2,082,826.92
其他流动资产	876,911,405.63	812,515,441.94
流动资产合计	16,103,721,370.76	17,580,189,278.99
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	959,633,005.90	984,583,005.90
长期股权投资	1,181,037,834.27	1,673,394,469.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	588,001,824.00	588,001,824.00
投资性房地产	1,389,792,028.25	1,291,141,178.84
固定资产	4,006,048,514.98	3,754,401,116.00
在建工程	1,080,165,460.87	1,153,229,235.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,906,706,515.08	2,885,557,005.91
开发支出		
商誉	5,858,809,385.02	6,046,586,002.07
长期待摊费用	25,119,496.63	26,528,713.54
递延所得税资产	672,562,492.90	693,561,544.82
其他非流动资产	115,118,129.08	88,394,607.59
非流动资产合计	18,797,994,686.98	19,200,378,703.30
资产总计	34,981,952,364.12	36,780,567,982.29
流动负债：		
短期借款	2,306,751,566.31	2,767,597,145.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,707,726,371.42	2,092,640,815.86
预收款项	4,133,600,713.65	4,747,805,867.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	146,892,512.78	203,348,597.71
应交税费	600,478,636.36	545,981,449.13
其他应付款	1,434,221,386.72	1,696,565,840.72
其中：应付利息	196,120,706.44	130,304,812.22
应付股利	1,890,000.00	1,890,000.00
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,631,837,703.89	6,387,549,910.48
其他流动负债	600,658,712.09	595,167,528.55
流动负债合计	17,562,167,603.22	19,036,657,155.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,141,649,885.32	1,143,839,885.32
应付债券	930,341,352.36	929,633,617.53
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	73,345,824.83	74,973,447.59
长期应付职工薪酬	13,357,176.46	13,357,176.46
预计负债	55,763,527.09	40,056,241.22
递延收益	134,493,992.86	96,632,278.38
递延所得税负债	343,960,674.66	379,845,654.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,692,912,433.58	2,678,338,301.12
负债合计	20,255,080,036.80	21,714,995,456.60
所有者权益：		
股本	1,925,182,672.00	1,925,182,672.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,506,302,982.23	9,506,302,982.23
减：库存股		
其他综合收益	-110,123,568.96	294,676,919.87
专项储备	1,248,168.59	1,248,168.59
盈余公积	196,165,027.15	196,165,027.15
一般风险准备		
未分配利润	2,731,017,169.28	2,701,162,010.56
归属于母公司所有者权益合计	14,249,792,450.29	14,624,737,780.40
少数股东权益	477,079,877.03	440,834,745.29
所有者权益合计	14,726,872,327.32	15,065,572,525.69
负债和所有者权益总计	34,981,952,364.12	36,780,567,982.29

法定代表人：熊续强

主管会计工作负责人：李春儿

会计机构负责人：李春儿

二、《2019 年半年度报告》

“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重

要会计政策和会计估计变更”之“（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明”

更正前：

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☒ 适用 ☐ 不适用

执行财会〔2018〕15号文、财会〔2019〕6号追溯调整前期比较数据，2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,453,272,067.53	应收票据	119,435,639.65
		应收账款	1,333,836,427.88
应付票据及应付账款	2,092,640,815.86	应付票据	0
		应付账款	2,092,640,815.86

更正后：

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☒ 适用 ☐ 不适用

执行财会〔2018〕15号文、财会〔2019〕6号追溯调整前期比较数据，2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,453,272,067.53	应收票据	119,435,639.65
		应收账款	1,333,836,427.88
应付票据及应付账款	2,092,640,815.86	应付票据	0
		应付账款	2,092,640,815.86
持有至到期投资	15,000,000.00	债权投资	15,000,000.00
可供出售金融资产	588,001,824.00	其他非流动金融资产	588,001,824.00

三、《2019 年半年度报告摘要》

（一）“三、经营情况讨论与分析”之“4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明”

更正前：

4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行财会〔2018〕15 号文、财会〔2019〕6 号、执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,453,272,067.53	应收票据	119,435,639.65
		应收账款	1,333,836,427.88
应付票据及应付账款	2,092,640,815.86	应付票据	0
		应付账款	2,092,640,815.86
可供出售金融资产（注）	558,001,824.00	其他非流动金融资产	558,001,824.00

〔注〕：本公司自2019年1月1日期执行新金融工具准则，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，对金融资产进行合理的分类。其中：对以收取合同现金流量为目标且在特定日期产生的现金流量仅为本金+利息的业务模式（如债券投资），按准则规定分类为以摊余成本计量的金融资产；对以收取合同现金流量（即在特定日期产生的现金流量仅为本金+利息）和出售金融资产（即有在某种特定情况下将其出售）为目标的业务模式（如债务工具投资等其他债权投资）按准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除上述两种之外的其他业务模式按准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

更正后：

4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行财会〔2018〕15 号文、财会〔2019〕6 号、执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,453,272,067.53	应收票据	119,435,639.65
		应收账款	1,333,836,427.88
应付票据及应付账款	2,092,640,815.86	应付票据	0
		应付账款	2,092,640,815.86
可供出售金融资产（注）	558,001,824.00	其他非流动金融资产	558,001,824.00
持有至到期投资（注）	15,000,000.00	债权投资	15,000,000.00

（注）：本公司自2019年1月1日期执行新金融工具准则，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，对金融资产进行合理的分类。其中：对以收取合同现金流量为目标且在特定日期产生的现金流量仅为本金+利息的业务模式（如债券投资），按准则规定分类为以摊余成本计量的金融资产；对以收取合同现金流量（即在特定日期产生的现金流量仅为本金+利息）和出售金融资产（即有在某种特定情况下将其出售）为目标的业务模式（如债务工具投资等其他债权投资）按准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除上述两种之外的其他业务模式按准则规定分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除上述更正内容外，其他内容不变。更新后的《2019年第一季度报告全文》、《2019年半年度报告全文》、《2019年半年度报告摘要》将会同时披露，敬请投资者查阅。公司对此给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

银亿股份有限公司

董 事 会

二〇一九年九月二十五日