

# 审计报告

芜湖市建设投资有限公司

容诚审字[2020]241Z0068号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-9
6	母公司资产负债表	10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-15
10	财务报表附注	16-138

## 审计报告

容诚审字[2020]241Z0068号

芜湖市建设投资有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了芜湖市建设投资有限公司（以下简称芜湖建投）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017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，公允反映了芜湖建投2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017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，我们独立于芜湖建投，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

芜湖建投管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估芜湖建投的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芜湖建投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芜湖建投的财务报告过程。

#### **四、 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对芜湖建投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芜湖建投不能持续经营。

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

(6) 就芜湖建投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。

（以下无正文，为芜湖市建设投资有限公司容诚审字[2020]241Z0068号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年5月25日

## 合并资产负债表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金	五、1	5,554,518,998.82	5,455,277,021.59	4,765,997,044.40	短期借款	五、24	370,343,811.82	363,182,423.46	1,082,551,078.31
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	五、2	69,834,043.59			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资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五、3	335,234,378.62	435,704,181.95	453,383,802.30	应付票据	五、25	491,617,958.71	498,590,702.11	415,099,070.97
应收账款	五、4	1,568,621,460.47	1,497,387,154.62	1,300,634,667.81	应付账款	五、26	2,069,398,513.00	2,330,596,261.70	1,553,312,790.36
应收款项融资	五、5	109,935,139.23			预收款项	五、27	102,039,578.80	157,716,995.38	162,369,695.49
预付款项	五、6	21,233,610,821.68	21,265,394,343.85	21,509,881,755.26	卖出回购金融资产款				
应收保费					吸收存款及同业存放				
应收分保账款					代理买卖证券款				
应收分保合同准备金					代理承销证券款				
其他应收款	五、7	5,415,282,549.43	5,728,518,670.82	6,750,291,594.04	应付职工薪酬	五、28	103,742,103.89	103,943,841.06	82,621,533.31
其中：应收利息			820,870.77	483,103.20	应交税费	五、29	39,557,663.17	43,608,094.87	46,063,356.54
应收股利		388,768,494.44	1,606,827.58	1,606,827.58	其他应付款	五、30	6,899,130,879.65	7,327,062,767.31	8,782,511,494.85
买入返售金融资产					其中：应付利息		317,514,972.21	230,147,285.13	200,807,040.41
存货	五、8	5,583,203,962.80	6,005,006,041.64	6,115,275,591.77	应付股利		8,216,327.83	169,666,327.83	4,166,327.83
持有待售资产					应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产	五、9	1,009,442,272.00	1,398,485,154.00		应付分保账款				
其他流动资产	五、10	189,281,905.88	206,122,730.04	1,230,233,993.19	持有待售负债				
<b>流动资产合计</b>		<b>41,068,965,532.52</b>	<b>41,991,895,298.51</b>	<b>42,125,698,448.77</b>	一年内到期的非流动负债	五、31	3,107,988,694.01	6,665,075,769.27	5,573,347,100.57
<b>非流动资产：</b>					其他流动负债	五、32	1,228,779,616.44	1,231,714,735.00	1,216,154,563.04
发放贷款和垫款					<b>流动负债合计</b>		<b>14,412,598,819.49</b>	<b>18,721,491,590.16</b>	<b>18,914,030,683.44</b>
债权投资					<b>非流动负债：</b>				
可供出售金融资产	五、11	4,089,117,108.91	3,642,776,011.18	3,345,522,443.13	保险合同准备金				
其他债权投资					长期借款	五、33	16,381,174,199.03	16,000,170,257.80	21,910,767,176.31
持有至到期投资					应付债券	五、34	11,800,000,000.00	7,000,000,000.00	6,880,000,000.00
长期应收款	五、12	10,764,650,210.06	11,211,804,677.87	15,992,726,848.21	其中：优先股				
长期股权投资	五、13	17,135,106,576.99	15,584,854,010.59	15,733,856,645.69	永续债				
其他权益工具投资	五、14	10,000,000.00			长期应付款	五、35	1,693,004,994.99	2,549,142,425.10	3,489,391,652.29
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬	五、36	51,218,875.05	37,841,484.88	38,335,819.84
投资性房地产	五、15	895,126,707.70	898,192,871.30	908,064,929.19	预计负债	五、37	16,913,521.44	18,874,827.23	9,171,648.00
固定资产	五、16	3,187,851,981.95	3,127,137,651.07	3,180,849,895.16	递延收益	五、38	66,111,496.68	56,856,067.37	65,918,487.04
在建工程	五、17	4,135,058,467.06	5,228,021,679.12	6,696,392,858.09	递延所得税负债	五、22	292,650,102.70	331,846,864.58	355,286,488.82
生产性生物资产					其他非流动负债	五、39	104,382,032.81	113,232,830.41	122,083,628.01
油气资产					<b>非流动负债合计</b>		<b>30,405,455,222.70</b>	<b>26,107,964,757.37</b>	<b>32,870,954,900.31</b>
无形资产	五、18	2,256,971,049.72	2,280,722,467.61	2,353,771,379.92	<b>负债合计</b>		<b>44,818,054,042.19</b>	<b>44,829,456,347.53</b>	<b>51,784,985,583.75</b>
开发支出	五、19	19,631,045.15	20,863,673.82	21,948,476.92	<b>所有者权益：</b>				
商誉	五、20	907,977,161.92	929,020,030.02	941,209,846.16	实收资本	五、40	7,122,500,000.00	6,722,500,000.00	5,550,000,000.00
长期待摊费用	五、21	2,256,969.48	2,064,654.43	1,743,793.17	其他权益工具				
递延所得税资产	五、22	132,010,304.98	91,206,376.03	81,461,746.43	其中：优先股				
其他非流动资产	五、23	1,564,241,275.13	1,453,591,438.32	1,486,160,168.01	永续债				
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,099,998,859.05</b>	<b>44,470,255,541.36</b>	<b>50,743,709,030.08</b>	资本公积	五、41	7,371,460,994.38	8,221,763,237.71	8,774,630,576.24
					减：库存股				
					其他综合收益	五、42	329,047,093.69	362,806,357.67	629,938,235.30
					专项储备				
					盈余公积	五、43	1,888,405,705.93	1,859,822,519.03	1,832,341,973.40
					一般风险准备				
					未分配利润	五、44	22,201,848,476.52	22,019,107,509.77	21,940,322,136.00
					归属于母公司所有者权益合计		38,913,262,270.52	39,185,999,624.18	38,727,232,920.94
					少数股东权益		2,437,648,078.86	2,446,694,868.16	2,357,188,974.16
<b>资产总计</b>		<b>86,168,964,391.57</b>	<b>86,462,150,839.87</b>	<b>92,869,407,478.85</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>41,350,910,349.38</b>	<b>41,632,694,492.34</b>	<b>41,084,421,895.10</b>
					<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,168,964,391.57</b>	<b>86,462,150,839.87</b>	<b>92,869,407,478.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,321,351,770.71</b>	<b>3,695,995,057.31</b>	<b>2,983,760,842.37</b>
其中：营业收入	五、45	3,321,351,770.71	3,695,995,057.31	2,983,760,842.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,711,475,033.86</b>	<b>4,024,787,839.08</b>	<b>3,197,074,971.15</b>
其中：营业成本	五、45	2,829,586,966.51	3,166,347,734.13	2,781,515,356.36
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	五、46	33,193,052.33	38,697,473.83	57,204,773.63
销售费用		116,890,942.28	113,735,535.27	182,087,829.73
管理费用		427,887,605.95	436,901,346.32	373,906,423.46
研发费用		144,179,525.69	133,040,973.11	48,634,714.71
财务费用	五、47	159,736,941.10	136,064,776.42	-246,274,126.74
其中：利息费用		1,091,125,063.86	1,137,601,136.34	1,349,554,421.62
利息收入		121,041,546.27	88,082,155.43	82,258,726.57
加：其他收益	五、48	87,296,203.52	55,622,869.86	111,302,032.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	566,749,243.89	455,675,748.47	555,561,198.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		401,026,762.05	365,825,667.82	274,729,102.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	937,681.12		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-19,738,207.28		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-26,784,267.66	-49,587,890.00	-18,790,981.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	24,619,688.89	-185,575.99	3,072,144.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>242,957,079.33</b>	<b>132,732,370.57</b>	<b>437,830,264.45</b>
加：营业外收入	五、54	33,836,719.51	141,589,514.27	43,582,273.70
减：营业外支出	五、55	8,201,206.34	5,426,734.66	1,686,957.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>268,592,592.50</b>	<b>268,895,150.18</b>	<b>479,725,580.61</b>
减：所得税费用	五、56	-12,706,452.90	-1,247,354.35	-53,494,737.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>281,299,045.40</b>	<b>270,142,504.53</b>	<b>533,220,317.64</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		281,299,045.40	270,142,504.53	509,856,972.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				23,363,344.79
（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）		293,930,746.88	281,765,919.40	662,468,294.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,631,701.48	-11,623,414.87	-129,247,976.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、57	<b>-38,428,308.85</b>	<b>-268,905,862.92</b>	<b>-28,361,927.08</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,759,263.98	-267,131,877.63	-36,689,619.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-809,815.31	-8,819.88	255,442.57
（1）重新计量设定受益计划变动额		-809,815.31	-8,819.88	255,442.57
（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. 将重分类进损益的其他综合收益		-32,949,448.67	-267,123,057.75	-36,945,062.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		59,313,693.65	-196,875,024.60	-48,227,617.00
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-91,985,414.45	-60,280,676.10	8,879,005.88
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		-277,727.87	-9,967,357.05	2,403,548.60
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,669,044.87	-1,773,985.29	8,327,692.87
<b>七、综合收益总额</b>		<b>242,870,736.55</b>	<b>1,236,641.61</b>	<b>504,858,390.56</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		260,171,482.90	14,634,041.77	625,778,674.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-17,300,746.35	-13,397,400.16	-120,920,284.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<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		2,986,082,081.89	4,460,500,003.54	3,963,324,897.06
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		10,360,805.51	13,723,991.89	1,388,461.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	2,124,885,756.42	1,601,834,956.77	2,436,858,173.75
经营活动现金流入小计		5,121,328,643.82	6,076,058,952.20	6,401,571,532.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,286,330,598.74	2,624,012,131.85	2,750,657,018.66
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		571,244,188.22	562,511,104.03	330,316,434.02
支付的各项税费		160,425,239.76	241,756,046.35	166,907,812.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	637,599,989.40	1,071,055,291.23	2,845,421,785.11
经营活动现金流出小计		3,655,600,016.12	4,499,334,573.46	6,093,303,050.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,465,728,627.70</b>	<b>1,576,724,378.74</b>	<b>308,268,481.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		1,644,888,189.90	1,181,159,670.52	590,314,337.31
取得投资收益收到的现金		179,502,982.14	159,449,567.91	292,469,041.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,933,024.23	15,309,842.98	37,587,456.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				452,710,403.34
收到其他与投资活动有关的现金	五、58(3)	842,166,170.83	1,351,261,929.22	2,489,636,067.15
投资活动现金流入小计		2,715,490,367.10	2,707,181,010.63	3,862,717,305.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,442,571.35	162,406,350.21	140,589,620.18
投资支付的现金		3,217,476,378.63	1,725,671,031.46	2,567,715,928.16
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			1,969,405.77	1,284,072,104.04
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)	628,670,425.26	625,298.82	
投资活动现金流出小计		3,959,589,375.24	1,890,672,086.26	3,992,377,652.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,244,099,008.14</b>	<b>816,508,924.37</b>	<b>-129,660,346.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		414,276,495.50	1,439,431,514.64	1,542,200,853.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,390,000.00		970,000,853.01
取得借款收到的现金		10,010,205,013.52	8,280,503,615.19	11,220,563,448.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	3,542,307,062.00	1,443,608,068.10	25,407,863.11
筹资活动现金流入小计		13,966,788,571.02	11,163,543,197.93	12,788,172,164.34
偿还债务支付的现金		8,426,731,580.59	10,129,157,073.68	7,600,173,472.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,740,563,572.24	1,985,261,526.21	1,973,530,240.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,054,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(56)	3,943,168,628.73	827,512,521.89	3,035,804,283.62
筹资活动现金流出小计		14,110,463,781.56	12,941,931,121.78	12,609,507,996.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,675,210.54</b>	<b>-1,778,387,923.85</b>	<b>178,664,167.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-1,589,439.06	-27,074,989.02	-1,171,262.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、59(1)	<b>76,364,969.96</b>	<b>587,770,390.24</b>	<b>356,101,040.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、59(1)	5,302,337,101.18	4,714,566,710.94	4,358,465,670.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、59(1)	<b>5,378,702,071.14</b>	<b>5,302,337,101.18</b>	<b>4,714,566,710.94</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	6,722,500,000.00				8,221,763,237.71		362,806,357.67		1,859,822,519.03		22,065,235,709.95	39,232,127,824.36	2,478,925,741.57	41,711,053,565.93
加：会计政策变更											-166,593.23	-166,593.23	77,173.53	-89,419.70
前期差错更正											-46,128,200.18	-46,128,200.18	-32,230,873.41	-78,359,073.59
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,722,500,000.00				8,221,763,237.71		362,806,357.67		1,859,822,519.03		22,018,940,916.54	39,185,833,030.95	2,446,772,041.69	41,632,605,072.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000,000.00				-850,302,243.33		-33,759,263.98		28,583,186.90		182,907,559.98	-272,570,760.43	-9,123,962.83	-281,694,723.26
(一) 综合收益总额							-33,759,263.98				293,930,746.88	260,171,482.90	-17,300,746.35	242,870,736.55
(二) 所有者投入和减少资本	400,000,000.00				-1,391,948,987.89							-991,948,987.89	30,280,783.52	-961,668,204.37
1. 所有者投入的普通股	400,000,000.00											400,000,000.00	6,390,000.00	406,390,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,391,948,987.89							-1,391,948,987.89	23,890,783.52	-1,368,058,204.37
(三) 利润分配									28,583,186.90		-111,023,186.90	-82,440,000.00	-22,104,000.00	-104,544,000.00
1. 提取盈余公积									28,583,186.90		-28,583,186.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-82,440,000.00	-82,440,000.00	-22,104,000.00	-104,544,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他					541,646,744.56							541,646,744.56		541,646,744.56
四、本年年末余额	7,122,500,000.00				7,371,460,994.38		329,047,093.69		1,888,405,705.93		22,201,848,476.52	38,913,262,270.52	2,437,648,078.86	41,350,910,349.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	5,550,000,000.00				8,760,164,841.09		629,938,235.30		1,832,341,973.40		22,028,016,065.71	38,800,461,115.50	2,424,043,576.08	41,224,504,691.58
加：会计政策变更														
前期差错更正					14,465,735.15						-87,693,929.71	-73,228,194.56	-66,854,601.92	-140,082,796.48
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,550,000,000.00				8,774,630,576.24		629,938,235.30		1,832,341,973.40		21,940,322,136.00	38,727,232,920.94	2,357,188,974.16	41,084,421,895.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,172,500,000.00				-552,867,338.53		-267,131,877.63		27,480,545.63		78,785,373.77	458,766,703.24	89,505,894.00	548,272,597.24
(一) 综合收益总额							-267,131,877.63				281,765,919.40	14,634,041.77	-13,397,400.16	1,236,641.61
(二) 所有者投入和减少资本	1,172,500,000.00				-552,867,338.53						619,632,661.47	102,903,294.16		722,535,955.63
1. 所有者投入的普通股	1,172,500,000.00											1,172,500,000.00		1,172,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-552,867,338.53							-552,867,338.53	102,903,294.16	-449,964,044.37
(三) 利润分配									27,480,545.63		-202,980,545.63	-175,500,000.00		-175,500,000.00
1. 提取盈余公积									27,480,545.63		-27,480,545.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-175,500,000.00	-175,500,000.00		-175,500,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	6,722,500,000.00				8,221,763,237.71		362,806,357.67		1,859,822,519.03		22,019,107,509.77	39,185,999,624.18	2,446,694,868.16	41,632,694,492.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：湖南建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				9,583,167,740.19		666,627,855.25		1,773,840,905.28		21,378,841,065.41	38,402,477,566.13	1,709,764,782.11	40,112,242,348.24
加：会计政策变更														
前期差错更正					5,663,846.44						-32,486,155.87	-26,822,309.43	-28,022,441.36	-54,844,750.79
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,000,000,000.00				9,588,831,586.63		666,627,855.25		1,773,840,905.28		21,346,354,909.54	38,375,655,256.70	1,681,742,340.75	40,057,397,597.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	550,000,000.00				-814,201,010.39		-36,689,619.95		58,501,068.12		593,967,226.46	351,577,664.24	675,446,633.41	1,027,024,297.65
(一) 综合收益总额							-36,689,619.95				662,468,294.58	625,778,674.63	-120,920,284.07	504,858,390.56
(二) 所有者投入和减少资本	550,000,000.00				-814,201,010.39							-264,201,010.39	796,366,917.48	532,165,907.09
1. 所有者投入的普通股	550,000,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本												550,000,000.00		550,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-814,201,010.39							-814,201,010.39	796,366,917.48	-17,834,092.91
(三) 利润分配									58,501,068.12		-68,501,068.12	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									58,501,068.12		-68,501,068.12			-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,550,000,000.00				8,774,630,576.24		629,938,235.30		1,832,341,973.40		21,940,322,136.00	38,727,232,920.94	2,357,188,974.16	41,084,421,895.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：芜湖市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金		4,564,127,689.77	4,304,480,635.68	4,087,596,095.23	短期借款				747,000,000.00
交易性金融资产					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资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	十五、1	249,899,900.00	243,899,900.00	243,899,900.00	应付账款		834,560,814.75	1,145,424,144.91	578,149,734.50
应收款项融资					预收款项				
预付款项		21,165,523,758.37	21,224,878,470.18	21,394,047,810.93	应付职工薪酬				26,255.52
其他应收款	十五、2	5,378,851,163.11	5,696,806,052.18	6,863,893,508.53	应交税费		4,873,469.46	4,465,163.66	11,210,406.31
其中：应收利息					其他应付款		7,139,770,556.90	7,455,218,366.76	8,863,492,586.86
应收股利		388,768,494.44			其中：应付利息		315,931,157.26	228,509,854.41	199,840,616.96
存货		4,717,511,247.68	5,127,988,610.58	5,448,187,736.08	应付股利			165,500,000.00	
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产		1,009,442,272.00	1,398,485,154.00		一年内到期的非流动负债		3,040,737,442.17	6,606,443,569.82	5,525,013,979.70
其他流动资产			859,269.94	686,000,000.00	其他流动负债		1,228,779,616.44	1,226,889,666.67	1,212,984,657.53
<b>流动资产合计</b>		<b>37,085,356,030.93</b>	<b>37,997,398,092.56</b>	<b>38,723,625,050.77</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>12,248,721,899.72</b>	<b>16,438,440,911.82</b>	<b>16,937,877,620.42</b>
<b>非流动资产：</b>					<b>非流动负债：</b>				
债权投资					长期借款		16,116,744,796.27	15,666,379,561.37	21,544,009,563.16
可供出售金融资产		3,456,538,706.31	3,195,828,864.29	3,019,366,219.23	应付债券		11,800,000,000.00	7,000,000,000.00	6,880,000,000.00
其他债权投资					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款		10,764,650,210.06	11,211,804,677.87	15,992,726,848.21	长期应付款		1,614,849,994.99	2,547,260,547.29	3,485,692,782.70
长期股权投资	十五、3	19,049,956,489.50	17,224,321,441.65	17,096,869,612.92	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资					预计负债				
其他非流动金融资产					递延收益				
投资性房地产		895,126,707.70	898,192,871.30	902,355,718.38	递延所得税负债		105,252,749.50	135,914,554.32	156,008,113.02
固定资产		2,033,738,935.19	2,126,790,600.50	2,214,712,689.21	其他非流动负债		97,358,773.61	106,209,571.21	115,060,368.81
在建工程		4,103,514,683.13	5,088,248,980.68	6,581,017,406.03	<b>非流动负债合计</b>		<b>29,734,206,314.37</b>	<b>25,455,764,234.19</b>	<b>32,180,770,827.69</b>
生产性生物资产					<b>负债合计</b>		<b>41,982,928,214.09</b>	<b>41,894,205,146.01</b>	<b>49,118,648,448.11</b>
油气资产					<b>所有者权益：</b>				
无形资产		1,571,516,293.59	1,540,470,784.93	1,585,991,031.63	实收资本		7,122,500,000.00	6,722,500,000.00	5,550,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用					永续债				
递延所得税资产					资本公积		6,995,038,758.58	7,837,937,456.25	8,507,256,071.13
其他非流动资产		1,531,510,105.05	1,394,216,970.05	1,445,151,970.05	减：库存股				
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,406,552,130.53</b>	<b>42,679,875,191.27</b>	<b>48,838,191,495.66</b>	其他综合收益		326,093,784.27	360,675,146.01	623,261,947.89
					专项储备				
					盈余公积		1,888,405,705.93	1,859,822,519.03	1,832,341,973.40
					未分配利润		22,176,941,698.59	22,002,133,016.53	21,930,308,105.90
					<b>所有者权益合计</b>		<b>38,508,979,947.37</b>	<b>38,783,068,137.82</b>	<b>38,443,168,098.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,491,908,161.46</b>	<b>80,677,273,283.83</b>	<b>87,561,816,546.43</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,491,908,161.46</b>	<b>80,677,273,283.83</b>	<b>87,561,816,546.43</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	42,644,090.65	139,290,495.11	101,547,834.33
减：营业成本	十五、4	39,557,331.45	34,953,903.50	35,643,269.18
税金及附加		9,182,532.02	12,758,260.10	13,125,275.29
销售费用		-		
管理费用		128,614,160.31	127,526,178.73	127,917,723.70
研发费用				
财务费用		128,257,240.67	114,504,957.39	-246,964,683.65
其中：利息费用		1,047,385,195.57	1,098,381,980.69	1,316,475,606.68
利息收入		103,688,971.72	75,618,198.13	36,579,543.46
加：其他收益		26,008.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	530,168,277.97	425,686,344.97	404,980,620.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		378,206,341.83	343,724,008.50	301,355,485.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,377,031.57		3,141,609.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>285,604,143.74</b>	<b>275,233,540.36</b>	<b>579,948,479.89</b>
加：营业外收入		286,917.04	21,627.00	5,784,716.32
减：营业外支出			100,457.69	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>285,891,060.78</b>	<b>275,154,709.67</b>	<b>585,733,196.21</b>
减：所得税费用		59,191.82	349,253.41	722,515.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>285,831,868.96</b>	<b>274,805,456.26</b>	<b>585,010,681.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-34,581,361.74</b>	<b>-262,586,801.88</b>	<b>-33,969,146.27</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-34,581,361.74	-262,586,801.88	-33,969,146.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		57,404,052.71	-202,306,125.78	-42,865,767.46
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-91,985,414.45	-60,280,676.10	8,896,621.19
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>251,250,507.22</b>	<b>12,218,654.38</b>	<b>551,041,534.93</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<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		38,070,843.24	585,472,764.97	1,324,170,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,806,987,948.88	1,550,711,915.74	2,105,665,823.10
经营活动现金流入小计		1,845,058,792.12	2,136,184,680.71	3,429,835,823.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,782,800.91	3,559,419.78	3,102,441.26
支付给职工以及为职工支付的现金		9,995,216.47	10,049,939.13	9,006,648.93
支付的各项税费		12,384,849.47	39,710,921.15	35,003,196.94
支付其他与经营活动有关的现金		276,410,751.49	580,290,387.67	2,584,074,711.50
经营活动现金流出小计		306,573,618.34	633,610,667.73	2,631,186,998.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,538,485,173.78</b>	<b>1,502,574,012.98</b>	<b>798,648,824.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		693,122,756.16	695,393,120.14	753,344,444.66
取得投资收益收到的现金		167,143,266.39	104,202,785.79	257,251,497.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,221,696.11	7,833,111.99	5,663,245.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		830,334,583.88	1,337,013,661.57	2,184,847,622.57
投资活动现金流入小计		1,727,822,302.54	2,144,442,679.49	3,201,106,809.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,165.70	34,095.00	2,703,480.66
投资支付的现金		2,324,018,223.45	1,480,815,500.00	2,319,240,000.00
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		628,670,425.26		
投资活动现金流出小计		2,953,123,814.41	1,480,849,595.00	2,321,943,480.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,225,301,511.87</b>	<b>663,593,084.49</b>	<b>879,163,329.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	1,172,500,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		9,653,700,000.00	7,279,020,000.00	10,818,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,497,477,061.99	1,405,050,415.61	
筹资活动现金流入小计		13,551,177,061.99	9,856,570,415.61	11,318,020,000.00
偿还债务支付的现金		8,013,504,855.42	9,113,232,628.98	7,694,645,300.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,028,947.67	1,922,787,124.89	1,954,813,667.81
支付其他与筹资活动有关的现金		3,907,179,866.72	786,333,218.76	3,020,270,435.52
筹资活动现金流出小计		13,604,713,669.81	11,822,352,972.63	12,669,729,404.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,536,607.82</b>	<b>-1,965,782,557.02</b>	<b>-1,351,709,404.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		<b>259,647,054.09</b>	<b>200,384,540.45</b>	<b>326,102,749.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,271,480,635.68	4,071,096,095.23	3,744,993,345.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>4,531,127,689.77</b>	<b>4,271,480,635.68</b>	<b>4,071,096,095.23</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,722,500,000.00				7,837,937,456.25		360,675,146.01		1,859,822,519.03	22,002,133,016.53	38,783,068,137.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,722,500,000.00				7,837,937,456.25		360,675,146.01		1,859,822,519.03	22,002,133,016.53	38,783,068,137.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000,000.00				-842,898,697.67		-34,581,361.74		28,583,186.90	174,808,682.06	-274,088,190.45
(一) 综合收益总额							-34,581,361.74			285,831,868.96	251,250,507.22
(二) 所有者投入和减少资本	400,000,000.00				-1,372,221,553.21						-972,221,553.21
1. 所有者投入的普通股	400,000,000.00										400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,372,221,553.21						-1,372,221,553.21
(三) 利润分配								28,583,186.90	-111,023,186.90	-82,440,000.00	-82,440,000.00
1. 提取盈余公积								28,583,186.90	-28,583,186.90	-82,440,000.00	-82,440,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-82,440,000.00	-82,440,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他					529,322,855.54						529,322,855.54
四、本年年末余额	7,122,500,000.00				6,995,038,758.58		326,093,784.27		1,888,405,705.93	22,176,941,698.59	38,508,979,947.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,550,000,000.00				8,507,256,071.13		623,261,947.89		1,832,341,973.40	21,930,308,105.90	38,443,168,098.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,550,000,000.00				8,507,256,071.13		623,261,947.89		1,832,341,973.40	21,930,308,105.90	38,443,168,098.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,172,500,000.00				-669,318,614.88		-262,586,801.88		27,480,545.63	71,824,910.63	339,900,039.50
(一) 综合收益总额							-262,586,801.88			274,805,456.26	12,218,654.38
(二) 所有者投入和减少资本	1,172,500,000.00				-669,318,614.88						503,181,385.12
1. 所有者投入的普通股	1,172,500,000.00										1,172,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-669,318,614.88						-669,318,614.88
(三) 利润分配								27,480,545.63	-202,980,545.63		-175,500,000.00
1. 提取盈余公积								27,480,545.63	-27,480,545.63		
2. 对所有者(或股东)的分配									-175,500,000.00		-175,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	6,722,500,000.00				7,837,937,456.25		360,675,146.01		1,859,822,519.03	22,002,133,016.53	38,783,068,137.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				9,408,758,789.66		657,231,094.16		1,773,840,905.28	21,413,798,492.82	38,253,629,281.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00				9,408,758,789.66		657,231,094.16		1,773,840,905.28	21,413,798,492.82	38,253,629,281.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	550,000,000.00				-901,502,718.53		-33,969,146.27		58,501,068.12	516,509,613.08	189,538,816.40
(一) 综合收益总额							-33,969,146.27			585,010,681.20	551,041,534.93
(二) 所有者投入和减少资本	550,000,000.00				-901,502,718.53						-351,502,718.53
1. 所有者投入的普通股	550,000,000.00										550,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-901,502,718.53						-901,502,718.53
(三) 利润分配								58,501,068.12	-68,501,068.12		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								58,501,068.12	-58,501,068.12		
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,550,000,000.00				8,507,256,071.13		623,261,947.89		1,832,341,973.40	21,930,308,105.90	38,443,168,098.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 芜湖市建设投资有限公司

## 财务报表附注

2017 年度-2019 年度

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

芜湖市建设投资有限公司(以下简称本公司或公司)是由芜湖市人民政府投资设立的国有独资有限责任公司。

公司成立于 1998 年 2 月, 设立时注册资本为人民币 10,000 万元, 2002 年 10 月, 芜湖市人民政府对本公司增资, 增资后注册资本为人民币 60,000 万元。2009 年 10 月, 公司根据芜湖市国有资产监督管理委员会国资监字【2008】42 号文件批复, 以未分配利润转增实收资本变更后的注册资本为 200,000 万元。2011 年 10 月, 公司根据芜湖市国有资产监督管理委员会国资监字【2011】99 号文件批复, 以未分配利润转增实收资本变更后的注册资本为 500,000 万元。2017 年 7 月、9 月、10 月, 芜湖市国有资产监督管理委员会分三次对本公司进行增资, 增资后注册资本为人民币 555,000 万元。2018 年 7 月, 芜湖市国有资产监督管理委员会对本公司进行增资, 增资后注册资本为人民币 672,250 万元。2019 年 3 月, 芜湖市国有资产监督管理委员会对本公司进行增资, 增资后注册资本为人民币 712,250 万元。

公司统一社会信用代码: 91340200711036253N。

注册地址: 安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A1#楼 1002 室。

本公司经营范围: 承担城市基础设施、市政公用事业项目投资、融资、建设、运营和管理任务; 产业投资及管理; 房屋租赁; 授权经营国有资产、资本运作和资产重组; 对全资及参控股企业履行国有出资人职权。

#### 2. 合并财务报表范围

##### (1) 本期末本公司纳入合并范围的子公司

序号	级次	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
				直接	间接
1	1	芜湖长江大桥路桥有限公司	大桥路桥	60.00	-
2	2	芜湖远大创业投资有限公司	远大创投	87.48	-
3	2-1	芜湖产业投资基金有限公司	产业基金	-	100.00
4	2-2	芜湖风险投资基金有限公司	风险基金	-	100.00

5	2-3	芜湖天使投资基金有限公司	天使基金	-	100.00
6	2-4	芜湖远宏工业机器人投资有限公司	远宏工业	-	95.00
7	2-5	埃夫特智能装备股份有限公司	埃夫特	-	37.03
8	2-5-1	希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	芜湖希美埃	-	81.00
9	2-5-1-1	江西希美埃机器人工程有限公司	江西希美埃	-	50.05
10	2-5-2	CMA Robotics S.p.A.	CMA		100.00
11	2-5-2-1	CMA Roboter GmbH	CMA GmbH	-	100.00
12	2-5-3	埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	芜湖埃华路	-	100.00
13	2-5-3-1	广东埃华路机器人工程有限公司	广东埃华路	-	100.00
14	2-5-4	EVOLUT S.p.A	EVOLUT	-	99.99
15	2-5-4-1	WEBB Robotica S.r.l.	WEBB	-	100.00
16	2-5-5	瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	瑞博思	-	60.00
17	2-5-6	W.F.C. Holding S.p.A.	WFC	-	100.00
18	2-5-6-1	O.L.C.I. Engineering S.r.l.	OLCI	-	100.00
19	2-5-6-2	O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	OLCI India	-	100.00
20	2-5-6-3	ECG Administra ção e Participa ções Ltda.	ECG	-	100.00
21	2-5-6-4	GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	GME	-	100.00
22	2-5-6-5	Autorobot Strefa sp. z. o.o.	Autorobot	-	100.00
23	2-5-7	广东埃汇智能装备有限公司	广东埃汇	-	60.00
24	2-5-8	上海埃奇机器人技术有限公司	上海埃奇	-	100.00
25	2-5-9	EFORT Europe S.r.l.	Efort Europe	-	100.00
26	2-5-9-1	EFOTR France s.a.s.	Efort France	-	100.00
27	2-6	安徽省江海通供应链管理有限公司	江海通	-	40.00
28	2-6-1	安徽新大地冷冻品供应链管理有限公司	新大地	-	100.00
29	2-6-2	安徽新五洲现代供应链管理有限公司	新五洲	-	100.00
30	2-6-3	安徽新江海包装检验检测中心有限公司	新江海	-	100.00
31	3	芜湖永达科技有限公司	永达科技	51.00	-
32	4	安徽泓毅汽车技术股份有限公司	泓毅股份	60.00	-
33	4-1	芜湖普威技研有限公司	普威技研	-	100.00
34	4-1-1	湖南普威汽车零部件有限公司	湖南普威	-	100.00
35	4-2	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司	金安世腾	-	100.00
36	4-2-1	芜湖金鹏汽车部件有限公司	芜湖金鹏	-	95.00
37	4-3	芜湖泓鹄材料技术有限公司	泓鹄材料	-	100.00
38	4-4	大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	-	51.00
39	5	芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	莫森泰克	43.54	-

40	5-1	柳州莫森泰克汽车科技有限公司	柳州莫森泰克	-	100.00
----	-----	----------------	--------	---	--------

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。级次序号中第 1 位数字代表一级子公司，第 2 位数字代表二级子公司，依次类推。

## (2) 本公司报告期合并财务报表范围变化

### ① 报告期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海埃奇机器人技术有限公司	上海埃奇	2018 年新设
2	EFORT Europe S.r.l.	Efort Europe	2018 年新设
3	EFORT France s.a.s.	Efort France	2018 年新设
4	江西希美埃机器人工程有限公司	江西希美埃	2018 年新设
5	广东埃汇智能装备有限公司	广东埃汇	2018 年新设
6	安徽新江海包装检验检测中心有限公司	新江海	2018 年新设
7	芜湖永达科技有限公司	永达科技	2017 年 10 月取得控制权
8	安徽泓毅汽车技术股份有限公司	泓毅股份	2017 年 11 月取得控制权
9	芜湖普威技研有限公司	普威技研	2017 年 11 月取得控制权
10	湖南普威汽车零部件有限公司	湖南普威	2017 年 11 月取得控制权
11	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司	金安世腾	2017 年 11 月取得控制权
12	芜湖金鹏汽车部件有限公司	芜湖金鹏	2017 年 11 月取得控制权
13	芜湖泓鹤材料技术有限公司	泓鹤材料	2017 年 11 月取得控制权
14	大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	2017 年 11 月取得控制权
15	芜湖河西汽车内饰件有限公司	河西内饰	2017 年 11 月取得控制权
16	芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	莫森泰克	2017 年 11 月取得控制权
17	柳州莫森泰克汽车科技有限公司	柳州莫森泰克	2017 年 11 月取得控制权
18	芜湖产业投资基金有限公司	产业基金	2017 年新设
19	芜湖风险投资基金有限公司	风险基金	2017 年新设
20	芜湖天使投资基金有限公司	天使基金	2017 年新设
21	瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	瑞博思	2017 年 5 月新设
22	W.F.C. Holding S.p.A.	WFC	2017 年 9 月取得控制权
23	O.L.C.I. Engineering S.r.l.	OLCI	2017 年 9 月取得控制权
24	O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	OLCI India	2017 年 9 月取得控制权
25	ECG Administra ção e Participa ções Ltda.	ECG	2017 年 9 月取得控制权
26	GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	GME	2017 年 9 月取得控制权
27	Brazilian Welding Serviços de Automação Industrial Ltda.LTDA.	BWS	2017 年 9 月取得控制权

28	Autorobot Strefa sp. z. o.o.	Autorobot	2017年9月取得控制权
----	------------------------------	-----------	--------------

永达科技、泓毅股份、莫森泰克系本公司2017年通过非同一控制下企业合并将其纳入合并范围。

## ②报告期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期减少原因
1	芜湖河西汽车内饰件有限公司	河西内饰	2018年11月被金安世腾吸收合并
2	Brazilian Welding Serviços de Automação Industrial Ltda.	BWS	2018年11月注销
3	芜湖凯翼汽车有限公司	凯翼汽车	2017年11月处置
4	上海云木科技有限公司	云木科技	2017年11月处置
5	凯翼汽车销售有限公司	凯翼销售	2017年11月处置
6	芜湖瑞庆投资有限公司	瑞庆投资	2017年11月处置
7	安徽瑞鸿汽车有限公司	瑞鸿汽车	2017年11月处置

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

纳入合并范围内的埃夫特、泓毅股份于2019年1月1日起执行财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22号文件规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则的埃夫特、泓毅股份财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余

额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### 7. 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排只有合营企业这一种类型。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关

权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当

期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间

差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本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本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

- A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### “已经执行新金融工具准则的公司”

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用

公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ② 贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

#### ③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以

其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二

阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司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。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收主机厂客户

应收账款组合 2 应收非主机厂客户

应收账款组合 3 智能设备及集成业务应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司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，编制应收款项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。

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合：应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

e、长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

## B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利

变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

#### “尚未执行新金融工具准则的公司”

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 3,000.00 万元以上应收账款，3,000.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对政府性单位、国有企业、纳入预算管理事业单位以及其他未出现明显回收困难的往来单位和个人。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项和组合 1 以外的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的比例具体如下：

智能设备销售及集成类业务应收款项坏账计提比例

账 龄	商业承兑汇票(%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

汽车零部件及其他业务的应收款坏账计提比例

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月	-	-
7-12 个月	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**“已经执行新金融工具准则的公司”：**

参见附注四、10“已经执行新金融工具准则的公司”、（5）金融工具减值。

### 13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，包括土地等。

(2) 存货的计价方法：存货中土地按取得时付出的对价确认成本。存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①土地等直接用于出售的存货，在正常经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类：

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批

准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

#### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 15. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85
土地使用权	法定使用年限	-	-

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3)后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，

不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 17. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法或工作量法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-40	3.00	2.43-19.40
机械设备	年限平均法	5-15	3.00	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
土地所有权	不计提折旧	/	/	/
办公设备	年限平均法	3-6	3.00	16.17-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。本公司部分境外子公司对土地的权利属性为所有权，故不予计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

## 19. 借款费用

## (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**20. 无形资产**

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
非专利技术	5-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	受益年限	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他外购软件	3 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如

果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，于资产达到预定可使用状态起按预计使用寿命以年限平均法或工作量法计算无形资产的摊销，反映了本公司拟从使用该无形资产获得未来经济利益的期间的估计。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

##### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增

加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调

整。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

汽车零部件销售收入确认的具体原则：汽车零部件销售收入的确认方式主要有两种，一种是发货至客户指定地点，客户验收后确认收入；另一种是发货至客户指定中转库，客户实际使用后，根据客户认可的实际用量确认收入。

工业机器人整机销售业务具体收入确认方法：以产品送抵客户指定地点并经客户签收作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 棚户区改造服务收入

根据政府购买服务协议相关约定，在棚户区改造建设期间内按照拆迁进度确认收入。

#### (5) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

建造合同收入确认的具体原则如下：

公司签订的工业机器人系统集成合同一般是固定造价合同，合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；公司参加项目招标时都要编制项目预算，如涉及合同变更，必须取得双方认可；在项目实施过程中根据合同规定按照实施进度与客户结算进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。

公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比并相应确认合同收入和合同费用。对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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。

## (3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

### ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 28. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入业务收入。

## 29. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述16号和42号会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表

列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】

14号) (上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司之子公司埃夫特、泓毅股份经各自董事会决议自2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。变更后的会计政策参见附注三、10-“已执行新金融工具准则的公司”。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,埃夫特、泓毅股份按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下:

因本公司之子公司埃夫特、泓毅股份执行新金融工具准则,本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日交易性金融资产84,342,163.00元、应收票据-119,611,623.04元、应收账款-91,161.53元,应收款项融资119,611,623.04元,其他应收款-727,312.04元,其他流动资产-82,294,710.50元,可供出售金融资产-11,336,561.79元,其他权益工具投资10,000,000.00元,递延所得税资产18,163.16元,短期借款71,486.86元,其他应付款-77,252.65元,长期借款5,765.79元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-166,593.23元,其中未分配利润为-166,593.23元;对少数股东权益的影响金额为77,173.53元。对本公司母公司财务报表无影响。

除上述会计政策变更外,本报告期内,本公司无其他重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项坏账计提比例发生了变更。2018年1月1日起修改了智能化设备类应收款坏账计提比例,具体计提比例见本附注三、12、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法。

该会计估计变更对母公司报表无影响,对2018年度合并报表的影响如下:

受影响的报表项目	开始适用时点	影响金额
----------	--------	------

应收票据、应收账款	2018年1月1日	-10,832,812.53
其他应收款	2018年1月1日	-1,564,639.35
资产减值损失	2018年1月1日	12,397,451.88
递延所得税资产	2018年1月1日	1,624,921.88
所得税费用	2018年1月1日	-1,624,921.88
净利润	2018年1月1日	-10,772,530.00

除上述事项外，本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	-	84,342,163.00	84,342,163.00
应收票据	435,704,181.95	316,092,558.91	-119,611,623.04
应收账款	1,497,387,154.62	1,497,295,993.09	-91,161.53
应收款项融资	-	119,611,623.04	119,611,623.04
其他应收款	5,728,518,670.82	5,727,791,358.78	-727,312.04
其他流动资产	206,122,730.04	123,828,019.54	-82,294,710.50
可供出售金融资产	3,642,776,011.18	3,631,439,449.39	-11,336,561.79
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税资产	91,206,376.03	91,224,539.19	18,163.16
短期借款	363,182,423.46	363,253,910.32	71,486.86
其他应付款	7,327,062,767.31	7,326,985,514.66	-77,252.65
长期借款	16,000,170,257.80	16,000,176,023.59	5,765.79
未分配利润	22,019,107,509.77	22,018,940,916.54	-166,593.23
少数股东权益	2,446,694,868.16	2,446,772,041.69	77,173.53

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 国内公司

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售/服务增加值	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

## (2) CMA、EVOLUT、WEBB、WFC、OLCI、Efort Europe

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	22%
企业所得税	应纳税所得额	27.5%、24%
工商业地税	应纳税所得额	3.9%、2.98%

## (3) CMA GmbH

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	19%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (4) Autorobot

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	23%
企业所得税	应纳税所得额	19%

## (5) Autorobot

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	23%
企业所得税	应纳税所得额	19%

## (6) GME、ECG、BWS

税种	计税依据	税率
增值税 (ICMS 州税)	应税销售额	18%、7%
增值税 (IPI 联邦税)	应税销售额	15%、5%
企业所得税 IRPJ	应纳税所得额	25%、15%
净利润社会贡献费 CSLL	应纳税所得额	9%

## (7) OLCI India

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	28%、18%
企业所得税	应纳税所得额	35%

## (8) Efort France

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	20%
企业所得税	应纳税所得额	15%、28%

## 2. 主要税收优惠

合并范围内适用高新技术企业以及特定地区税收优惠的 15% 企业所得税优惠税率的纳税主体：

纳税主体名称	15% 企业所得税优惠税率适用期间
永达科技	2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
普威技研	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
金安世腾	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
芜湖金鹏	2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
泓鹄材料	2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
大连嘉翔	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
湖南普威	2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
莫森泰克	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
柳州莫森泰克	2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	446,757.39	1,543,258.34
银行存款	5,403,705,517.60	5,300,776,949.54
其他货币资金	150,366,723.83	152,956,813.71
合 计	5,554,518,998.82	5,455,277,021.59

(2) 2019年12月31日其他货币资金余额中150,364,719.35元为银行承兑汇票和信用证保证金，除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,834,043.59	-
其中：债务工具投资	903,651.87	-
衍生金融资产	871,213.64	-
理财产品	68,059,178.08	-
合 计	69,834,043.59	-

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工	265,407,095.55	-	265,407,095.55	281,150,543.31	-	281,150,543.31

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
具准则的公司						
其中：商业承兑汇票	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
银行承兑汇票	264,407,095.55	-	264,407,095.55	281,150,543.31	-	281,150,543.31
已经执行新金融工具准则的公司	70,628,740.27	801,457.20	69,827,283.07	154,613,638.64	60,000.00	154,553,638.64
其中：商业承兑汇票	10,441,572.01	801,457.20	9,640,114.81	2,127,087.60	60,000.00	2,067,087.60
银行承兑汇票	60,187,168.26	-	60,187,168.26	152,486,551.04	-	152,486,551.04
合 计	336,035,835.82	801,457.20	335,234,378.62	435,764,181.95	60,000.00	435,704,181.95

(2) 2019年12月31日公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	130,116,980.15
商业承兑汇票	1,000,000.00
合 计	131,116,980.15

(3) 2019年12月31日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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,646,619.52	45,435,770.68
合 计	37,646,619.52	45,435,770.68

(4) 2019年12月31日公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

已执行新金融工具准则的公司

项 目	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,628,740.27	100.00	801,457.2	1.13	69,827,283.07
其中：组合1	10,441,572.01	14.78	801,457.2	1.13	9,640,114.81
组合2	60,187,168.26	85.22	-	-	60,187,168.26
合 计	70,628,740.27	100.00	801,457.2	1.13	69,827,283.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具“已经执行新金融工具准则的公司”。

(6) 2019年坏账准备计提金额为741,457.20元。

(7) 其他说明

已经执行新金融工具准则的公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 分类披露

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	749,074,601.93	1,975,888.65	747,098,713.28	671,982,426.92	3,331,218.26	668,651,208.66
已经执行新金融工具准则的公司	943,443,383.45	121,920,636.26	821,522,747.19	891,631,458.33	62,895,512.37	828,735,945.96
合计	1,692,517,985.38	123,896,524.91	1,568,621,460.47	1,563,613,885.25	66,226,730.63	1,497,387,154.62

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 尚未执行新金融工具准则的公司

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	748,150,178.43	99.88	1,051,465.15	0.14	747,098,713.28

其中：组合 1	378,390,144.00	50.52	-	-	378,390,144.00
组合 2	369,760,034.43	49.36	1,051,465.15	0.28	368,708,569.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	924,423.50	0.12	924,423.50	100.00	-
合计	749,074,601.93	100.00	1,975,888.65	0.26	747,098,713.28

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	668,844,839.84	99.53	193,631.18	0.03	668,651,208.66
其中：组合 1	346,876,251.72	51.62	-	-	346,876,251.72
组合 2	321,968,588.12	47.91	193,631.18	0.06	321,774,956.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,137,587.08	0.47	3,137,587.08	100.00	-
合计	671,982,426.92	100.00	3,331,218.26	0.50	668,651,208.66

注：组合1，对政府性单位、国有企业、纳入预算管理事业单位以及其他未出现明显回收困难的往来单位和个人；组合2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

① 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的汽车零部件及其他业务的应收款情况

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至6个月	355,119,574.94	-	-
7至12个月	11,749,773.53	587,488.67	5.00
1至2年	2,606,863.90	260,686.39	10.00
2至3年	161,063.95	80,531.98	50.00
3年以上	122,758.11	122,758.11	100.00
合计	369,760,034.43	1,051,465.15	/

② 2019年度应收账款坏账准备转回金额1,369,364.61元。

#### 已执行新金融工具准则的公司

① 账龄披露

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	727,890,435.41	28,508,761.24	3.92
1至2年	116,714,765.89	14,487,357.97	12.41
2至3年	24,571,224.64	9,765,232.76	39.74
3年以上	74,266,957.51	69,159,284.29	93.12
合 计	943,443,383.45	121,920,636.26	12.92

② 按坏账计提方法披露

a) 2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	79,903,502.40	8.47	76,070,019.58	95.20	3,833,482.82
按组合计提坏账准备	863,539,881.05	91.53	45,850,616.68	5.31	817,689,264.37
1.应收主机厂客户	152,574,982.85	16.17	3,736,351.84	2.45	148,838,631.01
2.应收非主机厂客户	119,829,954.57	12.70	1,260,987.80	1.05	118,568,966.77
3.智能设备及集成业务应收款项	591,134,943.63	62.66	40,853,277.04	6.91	550,281,666.59
合 计	943,443,383.45	100.00	121,920,636.26	12.92	821,522,747.19

b) 按应收主机厂客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,207,882.09	691,039.41	0.50
1至2年	11,904,984.45	1,785,747.67	15.00
2至3年	2,405,103.12	1,202,551.57	50.00
3年以上	57,013.19	57,013.19	100.00
合 计	152,574,982.85	3,736,351.84	2.45

c) 按应收非主机厂客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,463,281.51	457,853.14	0.40
1至2年	5,170,853.99	620,502.48	12.00
2至3年	26,373.78	13,186.89	50.00
3年以上	169,445.29	169,445.29	100.00
合 计	119,829,954.57	1,260,987.80	1.05

## d) 按智能设备及集成业务应收款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	471,430,833.02	23,571,429.90	5.00
1至2年	97,286,466.24	9,728,646.61	10.00
2至3年	19,414,647.74	5,824,394.30	30.00
3年以上	3,002,996.63	1,728,806.23	57.57
合 计	591,134,943.63	40,853,277.04	6.91

## e) 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,930,150.32	4.26	20,093,530.40	52.98	17,836,619.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	849,577,046.81	95.28	38,677,720.77	4.55	810,899,326.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,124,261.2	0.46	4,124,261.20	100.00	-
合 计	891,631,458.33	100.00	62,895,512.37	7.05	828,735,945.96

## f) 2019年度坏账准备计提金额为17,592,367.73元。

## g) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
芜湖市国有土地收购储备中心	243,899,900.00	14.41	-
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	166,543,647.75	9.84	
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	133,456,734.84	7.89	6,672,836.74
奇瑞汽车河南有限公司	65,383,794.54	3.86	-
浙江远景汽配有限公司	52,675,298.08	3.11	
合 计	661,959,375.21	39.11	6,672,836.74

(3) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	109,935,139.23	-

合 计	109,935,139.23	-
-----	----------------	---

## (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	109,935,139.23	-	-	-
1.商业承兑汇票	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	109,935,139.23	-	-	-
合 计	109,935,139.23	-	-	-

## (3) 期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	34,758,226.52
合 计	34,758,226.52

## (4) 报告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

项目	2019.12.31 终止确认金额	2019.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	33,481,457.80	-
合计	33,481,457.80	-

## (5) 其他说明

2019年1月1日起，已经执行新金融工具准则的公司对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定将其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，在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

## 6. 预付款项

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	575,755,326.99	2.72	500,009,414.04	2.35
1至2年	480,766,279.29	2.26	1,457,437,220.67	6.85
2至3年	1,437,795,691.95	6.77	6,424,207,875.95	30.21
3年以上	18,739,293,523.45	88.25	12,883,739,833.19	60.59
合 计	21,233,610,821.68	100.00	21,265,394,343.85	100.00

2019年12月31日预付款项余额中账龄超过1年的款项主要系预付给各区建投的土地平整款。

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	820,870.77
应收股利	388,768,494.44	1,606,827.58
其他应收款	5,026,514,054.99	5,726,090,972.47
合 计	5,415,282,549.43	5,728,518,670.82

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
理财利息	-	820,870.77
合 计	-	820,870.77

(3) 应收股利

被投资单位	2019年12月31日	2018年12月31日
奇瑞控股集团有限公司	340,011,800.00	-
国开厚德（北京）投资基金有限公司	36,173,913.04	-
安徽新安金融集团股份有限公司	12,582,781.40	-
芜湖瑞精机床有限责任公司	-	1,606,827.58
合 计	388,768,494.44	1,606,827.58

(4) 其他应收款

① 其他应收款项按款项性质披露

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,991,972,771.31	1,507,577.91	4,990,465,193.40	5,707,346,951.47	2,639,621.20	5,704,707,330.27
已经执行新金融工具准则的公司	42,068,765.09	6,019,903.50	36,048,861.59	25,999,163.35	4,615,521.15	21,383,642.20
合 计	5,034,041,536.40	7,527,481.41	5,026,514,054.99	5,733,346,114.82	7,255,142.35	5,726,090,972.47

② 坏账准备计提情况

尚未执行新金融工具准则的公司

类 别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,991,311,723.35	99.99	846,529.95	0.02	4,990,465,193.40
其中：组合 1	4,987,921,932.4	99.92	-	-	4,987,921,932.40
组合 2	3,389,790.95	0.07	846,529.95	24.97	2,543,261.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	661,047.96	0.01	661,047.96	100.00	-
合 计	4,991,972,771.31	100.00	1,507,577.91	0.03	4,990,465,193.40

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,705,257,510.11	99.96	550,179.84	0.01	5,704,707,330.27
其中：组合 1	5,696,874,260.18	99.81	-	-	5,696,874,260.18
组合 2	8,383,249.93	0.15	550,179.84	6.56	7,833,070.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,089,441.36	0.04	2,089,441.36	100.00	-
合 计	5,707,346,951.47	100.00	2,639,621.20	0.05	5,704,707,330.27

组合1，对政府性单位、国有企业、纳入预算管理事业单位以及其他未出现明显回收困难的往来单位和个人；组合2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的汽车零部件及其他业务应收款情况

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 个月	1,878,629.38	-	-
7 至 12 个月	400.00	20.00	5.00
1 至 2 年	385,323.28	38,532.32	10.00
2 至 3 年	634,921.34	317,460.68	50.00
3 年以上	490,516.95	490,516.95	100.00
合 计	3,389,790.95	846,529.95	24.97

2019年度其他应收款坏账准备转回金额1,132,043.29元。

已执行新金融工具准则的公司

账 龄	2019年12月31日
1年以内	24,862,503.87
1至2年	12,689,629.39
2至3年	1,992,482.97
3年以上	2,524,148.86
小 计	42,068,765.09
减：坏账准备	6,019,903.50
合 计	36,048,861.59

截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	39,866,672.25	3,817,810.66	36,048,861.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,202,092.84	2,202,092.84	-
合 计	42,068,765.09	6,019,903.50	36,048,861.59

A.截至2019年12月31日处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	/
按组合计提坏账准备	39,866,672.25	9.58	3,817,810.66	36,048,861.59	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：应收款项组合	39,866,672.25	9.58	3,817,810.66	36,048,861.59	
合 计	39,866,672.25	9.58	3,817,810.66	36,048,861.59	/

B.截至2019年12月31日，不存在处于第二阶段的其他应收款

C.截至2019年12月31日处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,202,092.84	100.00	2,202,092.84	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	/
其中：应收款项组合	-	-	-	-	/
合 计	2,202,092.84	100.00	2,202,092.84	-	/

截至2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,888,517.44	91.88	2,504,875.24	10.49	21,383,642.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,110,645.91	8.12	2,110,645.91	100.00	-
合计	25,999,163.35	100.00	4,615,521.15	17.75	21,383,642.20

2019年度坏账准备计提金额为1,404,382.35元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	4,986,216,055.46	5,727,900,083.83
应收出口退税	547,726.16	549,747.28
保证金及押金	13,290,723.22	3,402,354.23
备用金	35,365,457.58	657,383.24
其他暂付款	1,448,914.40	836,546.24
租金补贴	2,822,659.58	-
合计	5,039,691,536.40	5,733,346,114.82

④ 报告期内涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
芜湖市鸠江区财政局	机器人销售补贴	16,403,400.00	1年以内	2020年1月21日、2020年1月22日
湘潭经济技术开发区管理委员会	招商入园扶持资金	1,118,432.00	1年以内	预计2020年收回1,118,432.00元；招商入园合同。
合计	-	17,521,832.00	-	-

⑤ 2019年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥ 2019年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	4,717,511,247.68	-	4,717,511,247.68
已完工未结算工程	395,309,811.83	121,192.47	395,188,619.36
原材料	209,784,068.25	16,461,692.59	193,322,375.66
库存商品	184,497,293.90	2,947,813.71	181,549,480.19
在产品	41,377,680.90	-	41,377,680.90

自制半成品	25,298,887.78	533,711.87	24,765,175.91
发出商品	7,369,828.47	-	7,369,828.47
低值易耗品	4,160,437.74	-	4,160,437.74
材料采购	11,706,303.82	-	11,706,303.82
委托加工物资	5,263,888.19	82,785.74	5,181,102.45
周转材料	1,071,710.62	-	1,071,710.62
合计	5,603,351,159.18	20,147,196.38	5,583,203,962.80

(续上表)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	5,127,988,610.58	-	5,127,988,610.58
已完工未结算工程	288,547,931.53	7,266,405.03	281,281,526.50
原材料	287,300,515.81	18,246,585.47	269,053,930.34
库存商品	183,022,367.94	840,800.84	182,181,567.10
在产品	27,979,110.42	496,768.61	27,482,341.81
自制半成品	49,018,646.49	-	49,018,646.49
发出商品	28,882,008.64	-	28,882,008.64
低值易耗品	22,048,993.61	-	22,048,993.61
材料采购	13,860,626.74	-	13,860,626.74
委托加工物资	2,861,153.95	-	2,861,153.95
周转材料	346,635.88	-	346,635.88
合计	6,031,856,601.59	26,850,559.95	6,005,006,041.64

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	840,800.84	2,237,319.61	-	130,306.74	-	2,947,813.71
原材料	18,246,585.47	5,428,153.72	-	7,130,260.86	-	16,544,478.33
已完工未结算工程款	7,266,405.03	-	-	7,145,212.56	-	121,192.47
在产品	496,768.61	36,943.26	-	-	-	533,711.87
合计	26,850,559.95	7,702,416.59	-	14,405,780.16	-	20,147,196.38

(3) 2019年12月31日存货余额中用于抵押借款和对外担保的账面价值为2,137,588,554.73 元。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的棚改款	1,009,442,272.00	1,398,485,154.00
合计	1,009,442,272.00	1,398,485,154.00

2019年12月31日一年内到期的非流动资产余额系未来一年内有回收计划的长期应收款。

### 10. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
理财产品	80,384,080.81	131,794,710.50
待抵扣进项税	71,504,006.75	32,352,756.36
待抵扣其他税费	12,482,846.76	-
预缴企业所得税	6,190,142.26	2,585,502.43
应收对应于销项税的债权	-	36,609,588.34
其他	18,720,829.30	2,780,172.41
合计	189,281,905.88	206,122,730.04

### 11. 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	2,791,031.95	1,258,287.66	1,532,744.29
可供出售权益工具	4,092,852,408.91	3,735,300.00	4,089,117,108.91	3,644,978,566.89	3,735,300.00	3,641,243,266.89
按公允价值计量的	753,240,532.46	-	753,240,532.46	875,887,751.73	-	875,887,751.73
按成本计量的	3,339,611,876.45	3,735,300.00	3,335,876,576.45	2,769,090,815.16	3,735,300.00	2,765,355,515.16
合计	4,092,852,408.91	3,735,300.00	4,089,117,108.91	3,647,769,598.84	4,993,587.66	3,642,776,011.18

#### (2) 2019年12月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	332,229,534.47	-	332,229,534.47
公允价值	753,240,532.46	-	753,240,532.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	421,010,997.99	-	421,010,997.99
已计提减值金额	-	-	-

#### (3) 按成本计量的可供出售金融资产增减变动情况

被投资单位	账面余额			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
芜湖长江隧道有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限	76,250,000.00	20,000,000.00	3,742,938.71	92,507,061.29

合伙)				
芜湖众创创业股权投资基金（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
芜湖德绍中小企业股权投资基金（有限合伙）	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	139,960,000.00	-	-	139,960,000.00
国元农业保险股份有限公司	114,383,174.00	-	-	114,383,174.00
幸福人寿保险股份有限公司	203,648,000.00	-	-	203,648,000.00
安徽丽光科技股份有限公司	3,735,300.00	-	-	3,735,300.00
安徽新安金融集团股份有限公司	125,827,814.00	-	-	125,827,814.00
芜湖万联智能通卡有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
芜湖市民鑫担保有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
安粮期货股份有限公司	41,877,189.00	-	-	41,877,189.00
芜湖市中小企业融资担保有限公司	80,500,000.00	-	-	80,500,000.00
南京长江发展股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
安徽长江产权交易所有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
芜湖橙天嘉禾大众影都有限公司	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00
芜湖瑞业二期股权投资基金（有限合伙）	16,264,347.45	-	-	16,264,347.45
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	48,909,260.35	-	4,900,000.00	44,009,260.35
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	112,000,000.00	-	-	112,000,000.00
芜湖市徽银皖江明珠一号产业基金（有限合伙）	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
安徽高新致远智慧城市产业基金（有限合伙）	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
芜湖众创空间投资管理有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
太赫兹（芜湖）投资基金（有限合伙）	235,011,000.00	260,400,000.00	-	495,411,000.00
芜湖启迪太赫兹投资管理中心(有限合伙)	100,719,000.00	111,600,000.00	-	212,319,000.00
安徽省股权服务集团有限责任公司	12,422,000.00	-	-	12,422,000.00
安徽新安融资担保股份有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
安徽新安资本运营管理有限公司	74,172,186.00	-	-	74,172,186.00
国开厚德（北京）投资基金有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
芜湖市惠居住房金融有限公司	104,947,141.76	-	-	104,947,141.76
芜湖银湖科技创业投资有限公司	22,250,000.00	1,930,000.00	-	24,180,000.00
芜湖市恒兴风险投资有限公司	50,899,000.00	4,150,000.00	-	55,049,000.00
芜湖新远科技创业投资有限公司	41,100,000.00	4,600,000.00	-	45,700,000.00

芜湖远程创业投资有限公司	59,075,000.00	925,000.00	-	60,000,000.00
芜湖县科创风险投资有限公司	16,330,000.00	-	-	16,330,000.00
芜湖江腾创业投资有限公司	19,500,000.00	3,000,000.00	-	22,500,000.00
南陵县信融创业投资有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
繁昌县科技风险投资有限公司	18,500,000.00	9,500,000.00	-	28,000,000.00
芜湖金胜电子科技股份有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
古麒羽绒股份公司	9,852,000.00	-	-	9,852,000.00
安徽德孚转向系统股份有限公司	9,875,000.00	-	-	9,875,000.00
芜湖永裕汽车工业股份有限公司	8,900,000.00	-	-	8,900,000.00
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	4,976,200.00	-	-	4,976,200.00
安徽元枫管道科技股份有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	3,990,000.00	4,000,000.00	-	7,990,000.00
芜湖富仕德体育用品股份有限公司	3,998,400.00	3,999,000.00	-	7,997,400.00
安徽蜂联生物科技股份有限公司	3,960,000.00	-	-	3,960,000.00
安徽省捷甬达智能机器股份有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
安徽紫照建筑节能装饰股份有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
芜湖滨江智能装备产业发展有限公司	59,208,802.60	-	-	59,208,802.60
安徽赛腾微电子有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00	-	60,000,000.00
芜湖旷云人工智能产业投资基金(有限合伙)	-	64,000,000.00	-	64,000,000.00
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
安徽华明航空电子系统有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00	-	35,000,000.00
芜湖市容川机电科技股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司	-	5,560,000.00	-	5,560,000.00
芜湖汇展新能源科技有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
合计	2,769,090,815.16	589,164,000.00	18,642,938.71	3,339,611,876.45

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日		
芜湖长江隧道有限责任公司	-	-	-	-	5.00	-

杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2.98	1,311,158.48
芜湖众创创业股权投资基金（有限合伙）*1	-	-	-	-	20.00	-
芜湖德绍中小企业股权投资基金（有限合伙）*2	-	-	-	-	90.00	-
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	10.00	8,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	-	-	-	-	4.86	-
幸福人寿保险股份有限公司	-	-	-	-	1.70	-
安徽丽光科技股份有限公司	3,735,300.00	-	-	3,735,300.00	9.07	-
安徽新安金融集团股份有限公司	-	-	-	-	6.62	12,582,781.40
芜湖万联智能通卡有限公司	-	-	-	-	1.23	-
芜湖市民鑫担保有限责任公司	-	-	-	-	1.82	-
安粮期货股份有限公司	-	-	-	-	6.43	2,448,306.00
芜湖市中小企业融资担保有限公司	-	-	-	-	16.10	-
南京长江发展股份有限公司	-	-	-	-	1.36	122,210.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	-	-	-	-	0.44	-
安徽长江产权交易所有限公司	-	-	-	-	16.00	1,000,000.00
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	3.76	800,000.00
芜湖橙天嘉禾大众影都有限公司*3	-	-	-	-	30.00	-
芜湖瑞业二期股权投资基金（有限合伙）*4	-	-	-	-	21.61	-
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	10.52	1,750,000.00
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	-	-	-	-	9.91	-
芜湖市徽银皖江明珠一号产业基金（有限合伙）*5	-	-	-	-	20.00	-
安徽高新致远智慧城市产业基金（有限合伙）	-	-	-	-	27.16	-
芜湖众创空间投资管理有限公司*6	-	-	-	-	30.00	-
太赫兹（芜湖）投资基金（有限合伙）*7	-	-	-	-	93.00	-
芜湖启迪太赫兹投资管理中心（有限合伙）*8	-	-	-	-	93.00	-
安徽省股权服务集团有限责任公司	-	-	-	-	1.43	428,413.79
安徽新安融资担保股份有限公司*9	-	-	-	-	33.33	-
安徽新安资本运营管理有限公司	-	-	-	-	6.62	-
国开厚德（北京）投资基金有限公司	-	-	-	-	8.70	91,304,347.82
芜湖市惠居住房金融有限公司	-	-	-	-	10.00	-
芜湖银湖科技创业投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
芜湖市恒兴风险投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-

芜湖新远科技创业投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
芜湖远程创业投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
芜湖县科创风险投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
芜湖江腾创业投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
南陵县信融创业投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
繁昌县科技风险投资有限公司*10	-	-	-	-	50.00	-
芜湖金胜电子科技股份有限公司	-	-	-	-	4.26	-
古麒羽绒股份公司	-	-	-	-	2.61	122,756.03
安徽德孚转向系统股份有限公司	-	-	-	-	2.85	230,000.00
芜湖永裕汽车工业股份有限公司	-	-	-	-	5.40	-
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	-	-	-	-	2.53	85,920.00
安徽元枫管道科技股份有限公司	-	-	-	-	16.67	-
芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	-	-	-	-	4.49	-
芜湖富仕德体育用品股份有限公司	-	-	-	-	3.87	-
安徽蜂联生物科技股份有限公司	-	-	-	-	7.42	-
安徽省捷甬达智能机器股份有限公司	-	-	-	-	4.90	-
安徽紫照建筑节能装饰股份有限公司	-	-	-	-	9.98	-
芜湖滨江智能装备产业发展有限公司	-	-	-	-	18.75	-
安徽赛腾微电子有限公司	-	-	-	-	12.12	-
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	20.00	-
芜湖旷运人工智能产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	24.59	-
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	7.73	-
芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	-	-	-	-	3.89	-
安徽华明航空电子系统有限公司	-	-	-	-	13.89	-
芜湖市容川机电科技股份有限公司	-	-	-	-	3.36	80,000.00
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司	-	-	-	-	10.00	-
芜湖汇展新能源科技有限公司	-	-	-	-	8.33	-
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	-	-	-	5.00	-
合计	3,735,300.00	-	-	3,735,300.00	-	120,265,893.52

\*1: 根据芜湖众创创业股权投资基金(有限合伙)合伙协议, 本公司为有限合伙人, 不参与企业经营, 未委派董事及其他高级管理人员, 对其不具有控制、共同控制或重大影响。

\*2: 根据芜湖德绍中小企业股权投资基金(有限合伙)公司合伙协议, 本公司为有限合伙人, 不参与企业经营, 未委派董事及其他高级管理人员, 对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*3: 根据芜湖橙天嘉禾大众影都有限公司章程, 本公司未委派董事及其他高级管理人员, 对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*4: 根据芜湖瑞业二期股权投资基金（有限合伙）合伙协议，本公司为有限合伙人，不参与企业经营管理，未委派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*5: 根据芜湖市徽银皖江明珠一号产业基金（有限合伙）合伙协议，本公司为有限合伙人，不参与企业经营管理，未委派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*6: 根据芜湖众创空间投资管理有限公司章程，本公司仅委派一名监事，未派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*7: 根据太赫兹（芜湖）投资基金（有限合伙）合伙协议，本公司为有限合伙人，不参与企业经营管理，未委派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*8: 根据芜湖启迪太赫兹投资管理中心（有限合伙）合伙协议，本公司为有限合伙人，不参与企业经营管理，未委派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*9: 根据安徽新安融资担保股份有限公司章程，本公司仅委派一名监事，未派董事及其他高级管理人员，对其不实施控制、共同控制或重大影响。

\*10: 根据芜湖市人民政府办公室关于印发芜湖市扶持高层次科技人才团队创新创业实施办法的通知，由远大创投和各区、县按照 1:1 比例成立风险创投公司，实际由区、县建投进行管理，远大创投对其不实施控制、共同控制或重大影响。

(4) 2019 年度可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
2018 年 12 月 31 日已计提减值准备余额	4,993,587.66	4,993,587.66
本期计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	1,258,287.66	1,258,287.66
其中：期后公允价值回升转回	-	-
2019 年 12 月 31 日已计提减值准备余额	3,735,300.00	3,735,300.00

12. 长期应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率
应收棚改款	10,764,650,210.06	-	10,764,650,210.06	4.07%
合 计	10,764,650,210.06	-	10,764,650,210.06	4.07%

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率
应收棚改款	11,211,804,677.87	-	11,211,804,677.87	4.07%
合计	11,211,804,677.87	-	11,211,804,677.87	4.07%

13. 长期股权投资

被投资单位	持股比例 (%)	2018年12月31日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
芜湖江丰文化投资发展有限公司*2	73.96	29,199,808.30	74,500,000.00	-	4,336,186.88	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	50.00	275,097,350.93	-	-	-23,223,976.05	-
小计	/	304,297,159.23	74,500,000.00	-	-18,887,789.17	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司*1	27.68	3,877,506,154.37	-	-	186,532,209.32	45,714,297.97
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	44.40	540,926,955.39	-	-	6,065,531.39	-
皖江金融租赁股份有限公司	31.13	1,918,314,213.53	-	-	110,883,217.14	-
奇瑞汽车股份有限公司	8.70	2,036,566,166.21	-	-	-10,880,568.22	22,180,123.76
亳州芜湖投资开发有限责任公司	32.14	1,402,196,397.52	200,000,000.00	-	3,841,449.23	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	49.00	285,574,221.80	-	35,701,823.61	27,286,619.88	-10,895,053.38
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	20.00	11,947,336.08	-	-	94,023.15	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	28.00	207,555,427.13	-	-	703,566.60	-
芜湖市地方铁路投资有限公司*3	100.00	85,219,730.79	-	-	-	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	28.00	55,331,497.67	-	-	-118,420.96	-
芜湖华衍水务有限公司	25.00	140,216,590.05	-	-	29,295,320.15	-
上瑞控股股份有限公司	16.26	74,946,011.49	-	-	5,035,413.32	404,684.36
华亚芜湖塑胶有限公司	35.00	82,463,265.13	-	-	9,166,396.36	-
芜湖金财典当有限责任公司	14.99	41,059,286.28	-	-	2,337,282.10	-
芜湖金财融资担保有限责任公司	20.00	28,955,284.75	-	-	-9,727,369.09	-
中铁时代建筑设计院有限公司	30.00	19,914,940.62	-	-	1,124,827.83	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	30.00	19,744,967.31	-	-	1,624,164.67	-
安徽省裕溪口煤炭交	20.00	6,930,443.93	-	-	348,104.77	-

易市场有限公司						
芜湖市江东创业投资管理 有限公司	15.00	1,029,391.94	-	-	1,550,332.62	-
芜湖市东方星建设试 验检测有限公司	30.00	-	-	-	-	-
安徽省江北开发有限 责任公司	37.74	1,528,477,238.34	200,000,000.00	-	43,799,490.37	-
奇瑞新能源汽车股份 有限公司	3.26	203,379,769.50	-	-	1,715,961.98	-
芜湖华复文化投资发 展有限公司*4	55.00	56,096,072.82	-	-	173,317.38	-
途居露营地投资管理 股份有限公司	34.31	129,249,353.07	-	-	-6,655,318.48	-
芜湖长江大桥投资建 设有限公司*5	60.00	298,216,248.73	259,954,620.68	-	-1,501,223.70	-
芜湖古城建设投资有 限公司*6	61.54	77,725,238.64	-	-	-696,329.13	-
奇瑞安川电驱动系统 有限公司	8.18	11,960,245.18	-	-	-3,849,198.84	-
芜湖空港产业投资发 展有限公司	30.00	30,054,281.97	-	-	506,309.20	-
芜湖市轨道交通有限 公司	50.00	576,351,120.84	77,739,673.76	-	8,625,465.80	-
芜湖启迪半导体有限 公司	7.00	154,931.34	-	-	-110,157.98	-
芜湖泰贺知信息系 统有限公司	28.00	-	111,788,911.82	-	-10,076,285.86	-
芜湖市惠城棚改建 有限公司	20.00	-	-	-	-	-
芜湖市三峡水环境综 合治理第一有限责任 公司	10.00	-	78,697,672.20	-	-	-
芜湖航空投资发展有 限公司*7	65.52	267,556,908.78	-	-	-5,810,416.12	-
安徽问天量子科技股 份有限公司	12.91	16,255,271.09	-	-	-36,512.23	-
芜湖造船厂有限公司	30.35	411,216,503.31	-	-	-443,225.09	2,183,414.09
芜湖瑞精机床有限责 任公司	30.00	14,331,059.42	-	-	-573,983.02	-
安徽讯飞联创信息科 技有限公司	36.00	8,734,101.23	-	-	-885,903.34	-
芜湖钻石航空发动机 有限公司	40.00	53,453,494.21	-	-	-757,132.72	-
安徽航瑞航空动力装 备有限公司	11.11	49,573,980.03	-	-	-2,212,627.07	-
安徽酷哇机器人有限 公司	-	35,371,981.70	-	34,547,565.15	-824,416.55	-
安徽瑞德磁电科技有 限公司	26.35	15,738,593.43	10,000,000.00	-	-2,479,993.39	-
芜湖奥一精机有限公 司	40.00	7,686,170.25	-	-	-1,029,714.60	-
芜湖伦丰电子科技有 限公司	8.85	-	10,000,000.00	-	-259,429.63	-
安徽瑞赛克再生资源 技术股份有限公司	25.00	56,854,530.78	-	-	5,925,219.57	-
芜湖铁元投资有限公 司	15.00	213,957,428.83	-	-	12,287,266.63	-468.34

司						
无为中安电线电缆产业风险防控合伙企业(有限合伙)	20.00	-	20,000,000.00	-	27,968.38	-
Robox S.p.A	40.00	39,281,573.10	-	-	825,657.26	-
安徽工布智造工业科技有限公司	17.07	191,493.06	-	-	472.65	-
安徽瑞埃工业机器人研究院有限公司	30.00	-	-	-	-	-
博耐尔汽车电气系统有限公司*8	38.50	240,778,599.38	-	-	12,933,632.06	-
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司*8	20.00	101,512,380.34	-	-	6,133,557.43	-
小计	/	15,280,556,851.36	968,180,878.46	70,249,388.76	419,914,551.22	59,586,998.46
合计	/	15,584,854,010.59	1,042,680,878.46	70,249,388.76	401,026,762.05	59,586,998.46

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2019年12月31日	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他(“+”表示增加“-”表示减少)		
一、合营企业						
芜湖江丰文化投资发展有限公司	-	-	-	-	108,035,995.18	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	-	-	-	-	251,873,374.88	-
小计	-	-	-	-	359,909,370.06	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司	491,263,646.24	340,011,800.00	-	-	4,261,004,507.90	-
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	-848,134.99	-	-	-	546,144,351.79	-
皖江金融租赁股份有限公司	-	-	-	-	2,029,197,430.67	-
奇瑞汽车股份有限公司	12,257,439.59	-	-	-	2,060,123,161.34	-
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,772,366.55	-	-	-	1,607,810,213.30	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	-	30,035,525.83	-	-	236,228,438.86	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	-	-	-	-	12,041,359.23	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	-	-	-	-	208,258,993.73	-
芜湖市地方铁路投资有限公司	-	-	-	-	85,219,730.79	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	-	-	-	-	55,213,076.71	-
芜湖华衍水务有限公司	-	22,500,000.00	-	-	147,011,910.20	-
上瑞控股股份有限公司	140,721.84	2,520,000.00	-	-	78,006,831.01	-

华亚芜湖塑胶有限公司	-	6,307,249.61	-	-	85,322,411.88	-
芜湖金财典当有限责任公司	-	1,124,500.00	-	-	42,272,068.38	-
芜湖金财融资担保有限责任公司	1,122,659.25	-	-	-	20,350,574.91	-
中铁时代建筑设计院有限公司	-	1,138,675.11	-	-	19,901,093.34	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	-	1,510,572.79	-	-	19,858,559.19	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	-	828,933.74	-	-	6,449,614.96	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	-	300,000.00	-	-	2,279,724.56	-
芜湖市东方星建设试验检测有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽省江北开发有限责任公司	-	-	-	-	1,772,276,728.71	-
奇瑞新能源汽车技术有限公司	23,619,176.65	-	-	-	228,714,908.13	-
芜湖华复文化投资发展有限公司	-	-	-	-	56,269,390.20	-
途居露营地投资管理股份有限公司	-	-	-	-	122,594,034.59	-
芜湖长江大桥投资建设有限公司	-	-	-	-	556,669,645.71	-
芜湖古城建设投资有限公司	-	-	-	-	77,028,909.51	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	-5,019.59	-	-	-	8,106,026.75	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	-	-	-	-	30,560,591.17	-
芜湖市轨道交通有限公司	-	-	-	-	662,716,260.40	-
芜湖启迪半导体有限公司	-	-	-	-	44,773.36	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	-	-	-	-	101,712,625.96	-
芜湖市惠城棚改建设有限公司	-	-	-	-	-	-
芜湖市三峡水环境综合治理第一有限责任公司	-	-	-	-	78,697,672.20	-
芜湖航空投资发展有限公司	-	-	-	-	261,746,492.66	-
安徽问天量子科技股份有限公司	-	-	-	-	16,218,758.86	-
芜湖造船厂有限公司	-	-	-	-	412,956,692.31	-
芜湖瑞精机床有限责任公司	-	-	-	-	13,757,076.40	-
安徽讯飞联创信息科技有限公司	-	-	-	-	7,848,197.89	-
芜湖钻石航空发动机有限公司	-	-	-	-	52,696,361.49	-
安徽航瑞航空动力装备有限公司	-	-	-	-	47,361,352.96	-
安徽酷哇机器人有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽瑞德磁电科技有限公司	2,784,895.36	-	-	-	26,043,495.40	-
芜湖奥一精机有限公司	-	-	-	-	6,656,455.65	-

芜湖伦丰电子科技有限公司	-	-	-	-	9,740,570.37	-
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	-	6,799,999.83	-	-	55,979,750.52	-
芜湖铁元投资有限公司	9,538,993.66	3,432,171.46	-	-	232,351,049.32	-
无为中安电线电缆产业风险防控合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	20,027,968.38	-
Robox S.p.A	-	-	-	-	40,107,230.36	-
安徽工布智造工业科技有限公司	-	-	-	-	191,965.71	-
安徽瑞埃工业机器人研究院有限公司	-	-	-	-	-	-
博耐尔汽车电气系统有限公司	-	6,930,000.00	-	-	246,782,231.44	-
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	-	1,000,000.00	-	-	106,645,937.77	-
小 计	541,646,744.56	424,439,428.37	-	-	16,775,197,206.93	-
合 计	541,646,744.56	424,439,428.37	-	-	17,135,106,576.99	-

\*1: 根据奇瑞控股集团有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*2: 根据芜湖江丰文化投资发展有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*3: 根据芜湖市地方铁路投资有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*4: 根据芜湖华夏文化投资发展有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*5: 根据芜湖长江大桥投资建设有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*6: 根据芜湖古城建投投资公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*7: 根据芜湖航空投资发展有限公司章程, 本公司对其构成重大影响, 故对该项投资按权益法核算。

\*8: 博耐尔汽车电气系统有限公司、芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司系合并子公司取得的股权投资。

#### 14. 其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

## (2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	-	-	-	非交易性	-

## 15. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	1,116,274,168.93	1,116,274,168.93
2. 本期增加金额	37,406,822.07	37,406,822.07
(1) 外购	-	-
(2) 重分类	24,916,805.54	24,916,805.54
(3) 其他增加	12,490,016.53	12,490,016.53
3. 本期减少金额	4,199,159.37	4,199,159.37
(1) 处置	2,010,588.97	2,010,588.97
(2) 重分类	2,047,345.69	2,047,345.69
(3) 其他转出	141,224.71	141,224.71
4. 2019年12月31日	1,149,481,831.63	1,149,481,831.63
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年12月31日	218,081,297.63	218,081,297.63
2. 本期增加金额	36,816,905.89	36,816,905.89
(1) 计提或摊销	31,806,153.92	31,806,153.92
(2) 重分类	5,010,751.97	5,010,751.97
3. 本期减少金额	543,079.59	543,079.59
(1) 处置	250,821.20	250,821.20
(2) 重分类	292,258.39	292,258.39
(3) 其他转出	-	-
4. 2019年12月31日	254,355,123.93	254,355,123.93
三、减值准备		

1. 2018年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	895,126,707.70	895,126,707.70
2. 2018年12月31日	898,192,871.30	898,192,871.30

(2) 2019年12月31日投资性房地产余额中尚未办理房产证的房屋账面价值为174,697,979.12元。

## 16. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	3,187,851,981.95	3,127,137,651.07
固定资产清理	-	-
合 计	3,187,851,981.95	3,127,137,651.07

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	土地所有权	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	3,264,299,579.67	758,419,614.92	18,514,712.58	12,573,423.76	91,933,451.13	4,145,740,782.06
2. 本期增加金额	44,823,116.37	235,222,146.75	7,919,351.94	26,475,477.04	5,889,982.51	320,330,074.61
(1) 购置	3,240,690.82	176,000,244.03	7,656,235.81	26,475,477.04	4,454,388.43	217,827,036.13
(2) 在建工程转入	39,535,079.86	59,221,902.72	263,116.13	-	1,435,594.08	100,455,692.79
(3) 重分类	2,047,345.69	-	-	-	-	2,047,345.69
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	61,989,621.30	28,913,288.33	3,001,753.96	148,863.14	8,458,054.87	102,511,581.60
(1) 处置或报废	21,498,882.20	28,913,288.33	3,001,753.96	148,863.14	8,458,054.87	62,020,842.50
(2) 重分类	24,916,805.54	-	-	-	-	24,916,805.54
(3) 其他减少	15,573,933.56	-	-	-	-	15,573,933.56

4.2019年12月31日	3,247,133,074.74	964,728,473.34	23,432,310.56	38,900,037.66	89,365,378.77	4,363,559,275.07
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	589,689,392.87	348,802,399.71	12,001,957.67	-	63,134,857.02	1,013,628,607.27
2.本期增加金额	72,233,761.31	115,177,425.01	5,404,260.79	51,130.33	5,920,245.40	198,786,822.84
(1)计提	71,793,575.00	89,483,246.09	1,917,059.28	51,130.33	5,920,245.40	169,165,256.10
(2)重分类	292,258.39	-	-	-	-	292,258.39
(3)其他增加	147,927.92	25,694,178.92	3,487,201.51	-	-	29,329,308.35
3.本期减少金额	15,942,975.70	10,887,195.34	2,628,105.88	-	9,085,211.69	38,543,488.61
(1)处置或报废	10,932,223.73	10,887,195.34	2,628,105.88	-	9,085,211.69	33,532,736.64
(2)重分类	5,010,751.97	-	-	-	-	5,010,751.97
(3)其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	645,980,178.48	453,092,629.38	14,778,112.58	51,130.33	59,969,890.73	1,173,871,941.50
三、减值准备						
1.2018年12月31日	-	4,942,007.82	1,394.59	-	31,121.31	4,974,523.72
2.本期增加金额	-	1,537,090.75	55.56	-	6,194.66	1,543,340.97
(1)计提	-	1,537,090.75	55.56	-	6,194.66	1,543,340.97
3.本期减少金额	-	4,682,513.07	-	-	-	4,682,513.07
(1)处置或报废	-	4,682,513.07	-	-	-	4,682,513.07
(2)其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	1,796,585.50	1,450.15	-	37,315.97	1,835,351.62
四、账面价值						
1.2019年12月31日	2,601,152,896.26	509,839,258.46	8,652,747.83	38,848,907.33	29,358,172.07	3,187,851,981.95
2.2018年12月31日	2,674,610,186.80	404,675,207.39	6,511,360.32	125,734,237.76	28,767,472.80	3,127,137,651.07

②2019年12月31日固定资产余额中尚未办理房产证的房屋账面价值为236,545,033.24元。

③2019年12月31日用于抵押借款的固定资产账面价值为575,218,388.31元。

④2019年12月31日土地所有权系合并国外子公司私有土地增加所致。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目名称	2018年12月31日	本期增加	其他增加
市政建设项目	5,088,248,980.68	261,587,165.32	-
待安装设备	11,535,197.79		-
造型线、沙处理系统等工程	24,426,539.70	2,756,485.47	-
其他零星工程	103,810,960.95	71,698.11	

合 计	5,228,021,679.12	264,415,348.90	-
减值准备	-	-	-
净 额	5,228,021,679.12	264,415,348.90	-

(续上表)

项目名称	本期转入固定资产	其他减少	2019年12月31日
市政建设项目	-	1,246,321,462.87	4,103,514,683.13
待安装设备	6,591,968.59	808,442.48	4,134,786.72
造型线、沙处理系统等工程	16,566,466.61		10,616,558.56
其他零星工程	77,297,257.59	9,792,962.82	16,792,438.65
合 计	100,455,692.79	1,256,922,868.17	4,135,058,467.06
减值准备	-	-	-
净 额	100,455,692.79	1,256,922,868.17	4,135,058,467.06

(2) 2019年12月31日公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 2019年度在建工程市政建设项目减少主要系政府核销在建工程项目所致。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	客户关系	办公系统等	合 计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	2,057,441,682.55	338,695,810.96	227,333,195.60	73,686,227.90	2,697,156,917.01
2.本期增加金额	86,509,914.79	23,544,208.80	-	6,680,315.75	116,734,439.34
(1)购置	86,509,914.79	8,120,054.53	-	6,680,315.75	101,310,285.07
(2)内部研发	-	15,424,154.27	-	-	15,424,154.27
(3)其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,195,123.70	-	921,233.50	1,616,553.81	13,732,911.01
(1)处置	11,195,123.70	-	-	-	11,195,123.70
(2)其他	-	-	921,233.50	1,616,553.81	2,537,787.31
4.2019年12月31日	2,132,756,473.64	362,240,019.76	226,411,962.10	78,749,989.84	2,800,158,445.34
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	254,634,099.80	111,021,028.65	16,874,494.91	33,904,826.04	416,434,449.40
2.本期增加金额	58,869,124.74	43,910,212.16	13,376,509.52	11,490,917.07	127,646,763.49
(1)计提	58,869,124.74	43,910,212.16	13,372,098.60	9,645,240.47	125,796,675.97

(2)其他	-	-	4,410.92	1,845,676.60	1,850,087.52
3.本期减少金额	893,817.27	-	-	-	893,817.27
(1)处置	893,817.27	-	-	-	893,817.27
(2)其他	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	312,609,407.27	154,931,240.81	30,251,004.43	45,395,743.11	543,187,395.62
三、减值准备					
1. 2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	1,820,147,066.37	207,308,778.95	196,160,957.67	33,354,246.73	2,256,971,049.72
2. 2018年12月31日	1,802,807,582.75	227,674,782.31	210,458,700.69	39,781,401.86	2,280,722,467.61

(2) 2019年12月31日用于抵押借款的无形资产账面价值为291,223,966.63元。

(3) 2019年12月31日未办妥产权证书的无形资产账面价值19,644,375.21元。

## 19. 开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2019年12月31日
			内部开发支出	确认为无形资产 转入当期损益	
发动机零部件	20,863,673.82	158,371,051.29	15,424,154.27	144,179,525.69	19,631,045.15
合计	20,863,673.82	158,371,051.29	15,424,154.27	144,179,525.69	19,631,045.15

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
非同一控制合并埃夫特	8,983,500.00	-	-	8,983,500.00
埃夫特非同一控制合并CMA	13,224,211.64	-340,881.85	-	12,883,329.79
埃夫特非同一控制合并EVOLUT	66,941,707.42	-6,044,512.07	-	60,897,195.35
埃夫特非同一控制合并WFC	359,475,653.36	5,622,202.87	-	365,097,856.23

非同一控制下合并 永达科技	313,281,191.91	-	-	313,281,191.91
非同一控制下合并 泓毅股份	119,096,935.11	-	-	119,096,935.11
非同一控制下合并 莫森泰克	93,296,255.68	-	-	93,296,255.68
合计	974,299,455.12	-763,191.05	-	973,536,264.07

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018年12月 31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
EVOLUT	45,279,425.10	-	127,933.97	-	-	45,407,359.07
WFC	-	20,039,918.00	111,825.08	-	-	20,151,743.08
合计	45,279,425.10	20,039,918.00	239,759.05	-	-	65,559,102.15

## (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司以被收购公司整体作为资产组进行资产减值测试，资产组的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组的当前市场货币时间价值和特定风险税前利率作为折现率。经测试，WFC2019年9月末资产组的可回收金额低于账面价值，资产组的商誉存在减值迹象，计提了2,003.99万元减值准备。2019年末，公司对商誉进行减值测试，各资产组的可回收金额高于账面价值，资产组的商誉未出现减值，未计提减值准备。

## 21. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2019年12月31日
经营租赁租入房 产装修费	1,279,652.64	1,433,834.20	1,302,649.72	-	1,410,837.12
其他	785,001.79	881,689.24	820,558.67	-	846,132.36
合计	2,064,654.43	2,315,523.44	2,123,208.39	-	2,256,969.48

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	32,924,593.25	6,394,794.07	80,807,252.18	19,601,948.37
信用减值准备	120,371,461.62	26,013,315.57	-	-
不可税前列支的负债	189,490,917.15	30,936,067.88	178,952,998.83	27,582,387.43
未弥补亏损	251,065,115.05	50,203,817.16	123,741,180.61	28,245,387.02
研发支出	28,117,871.24	7,844,886.05	29,524,266.24	7,912,177.16
设定受益计划	14,347,723.27	3,358,572.16	15,198,309.01	2,930,098.11

未实现的汇兑损益	290,702.68	55,233.55	8,992,580.89	2,248,722.66
其他	24,921,621.84	7,203,618.54	6,972,581.87	2,685,655.28
合计	661,530,006.10	132,010,304.98	444,189,169.63	91,206,376.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
可供出售金融资产公允价值变动影响	421,010,997.99	105,252,749.50	545,030,968.15	135,945,981.81
固定资产加速折旧	27,028,749.31	4,091,787.34	7,445,317.95	1,116,797.69
非同一控制下企业合并影响	744,815,395.13	177,027,538.04	1,047,775,350.79	192,856,487.34
其他	31,927,300.99	6,278,027.82	7,999,680.26	1,927,597.74
合计	1,224,782,443.42	292,650,102.70	1,608,251,317.15	331,846,864.58

## 23. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转投资款*1	1,441,357,135.00	1,304,064,000.00
代管固定资产	90,152,970.05	90,152,970.05
预付工程设备款	32,731,170.08	59,374,468.27
合计	1,564,241,275.13	1,453,591,438.32

\*1 待转投资款余额主要系：根据本公司与安徽省投资集团控股有限公司签订的投资协议约定，本公司划转给安徽省投资集团控股有限公司的相关款项累计 1,199,755,000.00 元，最终将转为本公司对宁安铁路有限责任公司的投资款。

## 24. 短期借款

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	182,244,054.91	234,328,780.23
保证借款	187,038,510.97	128,853,643.23
质押借款	1,000,000.00	-
短期借款应计利息	61,245.94	-
合计	370,343,811.82	363,182,423.46

## 25. 应付票据

票据种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	491,617,958.71	498,590,702.11
合计	491,617,958.71	498,590,702.11

## 26. 应付账款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付土地款	295,556,366.20	490,527,366.20
应付工程款	468,635,667.09	614,174,262.26
应付材料款	901,199,256.76	867,137,260.70
应付设备款	196,812,418.01	33,453,489.87
其他	207,194,804.94	325,303,882.67
合 计	2,069,398,513.00	2,330,596,261.70

**27. 预收款项**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	74,165,055.64	101,486,270.68
项目款	27,874,523.16	56,230,724.70
合 计	102,039,578.80	157,716,995.38

预收款项 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日下降 35.30%，主要系预收货款减少所致。

**28. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	90,577,769.47	505,369,415.83	503,351,137.42	92,596,047.88
二、离职后福利-设定提存计划	8,737,350.17	69,479,077.66	67,089,755.42	11,126,672.41
三、辞退福利	4,628,721.42	551,239.80	5,160,577.62	19,383.60
合 计	103,943,841.06	575,399,733.29	575,601,470.46	103,742,103.89

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	其他减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,747,058.34	430,717,555.71	430,789,719.05	79,674,895.00
二、职工福利费	15,018.32	38,186,545.98	38,201,564.30	-
三、社会保险费	1,286,225.00	19,241,928.16	18,273,291.78	2,254,861.38
其中：1、医疗保险费	919,027.75	10,632,913.82	10,757,107.49	794,834.08
2、工伤保险费	367,197.25	7,997,183.89	6,904,353.84	1,460,027.30
3、生育保险费	-	611,830.45	611,830.45	-
四、住房公积金	9,000.00	13,109,904.11	13,093,713.04	25,191.07
五、工会经费和职工教育经费	6,090,803.78	3,500,092.40	2,992,849.25	6,598,046.93
六、短期带薪缺勤	3,429,664.03	613,389.47	-	4,043,053.50

合 计	90,577,769.47	505,369,415.83	503,351,137.42	92,596,047.88
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,682,435.39	68,475,957.63	66,126,120.21	11,032,272.81
失业保险费	54,914.78	1,003,120.03	963,635.21	94,399.60
合 计	8,737,350.17	69,479,077.66	67,089,755.42	11,126,672.41

29. 应交税费

税 种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	11,865,944.35	17,575,943.30
增值税	13,133,120.67	15,247,564.62
个人所得税	7,196,829.68	2,839,547.44
房产税	3,971,250.00	3,235,622.65
土地使用税	1,766,593.63	2,599,744.59
城市维护建设税	372,044.33	565,805.38
水利基金	173,821.30	191,543.59
印花税	99,950.52	444,008.72
教育费附加	159,609.18	428,769.39
其他	818,499.51	479,545.19
合 计	39,557,663.17	43,608,094.87

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	317,514,972.21	230,147,285.13
应付股利	8,216,327.83	169,666,327.83
其他应付款	6,573,399,579.61	6,927,249,154.35
合 计	6,899,130,879.65	7,327,062,767.31

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付借款及债券利息	317,514,972.21	230,147,285.13
合 计	317,514,972.21	230,147,285.13

(3) 应付股利

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

普通股股利	8,216,327.83	169,666,327.83
合计	8,216,327.83	169,666,327.83

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	4,809,051,163.94	5,115,997,518.66
土地拍卖保证金	1,499,065,315.75	1,499,065,315.75
合同履行保证金	75,499,181.45	79,517,547.37
股权转让款	40,013,272.26	-
其他暂收款	2,283,756.53	2,850,275.83
财政项目资金	147,486,889.68	229,818,496.74
合计	6,573,399,579.61	6,927,249,154.35

②2019年12月31日其他应付款主要欠款明细情况

单位名称	款项性质	欠款金额	占其他应付款总额的比例(%)
芜湖市公用事业运营有限责任公司	往来款	1,538,633,499.30	23.41
芜湖市国有土地收购储备中心	土地拍卖保证金	1,499,065,315.75	22.81
芜湖市财政局	往来款	1,106,343,039.68	16.83
芜湖宜居投资(集团)有限公司	往来款	694,324,915.72	10.56
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	往来款	575,499,999.99	8.75
合计	/	5,413,866,770.44	82.36

31. 一年内到期的非流动负债

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	2,765,644,285.67	3,388,128,099.45
1年内到期的长期应付款	333,493,610.74	268,096,872.22
1年内到期的应付债券	-	3,000,000,000.00
未实现售后融资租回损益	8,850,797.60	8,850,797.60
合计	3,107,988,694.01	6,665,075,769.27

32. 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
超短期融资券	1,228,779,616.44	1,226,889,666.67
其他	-	4,825,068.33
合计	1,228,779,616.44	1,231,714,735.00

**33. 长期借款**

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	5,092,211,588.97	4,370,230,073.25
保证借款	1,762,960,000.00	811,000,000.00
抵押借款	751,380,003.06	1,693,045,306.91
质押借款	6,365,912,607.00	5,970,644,846.00
保证+质押	2,408,710,000.00	2,719,800,000.00
质押+抵押借款	-	94,454,491.64
保证+质押+抵押借款	-	340,995,540.00
合计	16,381,174,199.03	16,000,170,257.80

本公司保证借款的保证人为奇瑞股份。

本公司质押相关借款（含对应的一年内到期的非流动负债）主要系棚户区改造借款，以政府购买服务的棚户区改造项目应收款项对应作为质押。

**34. 应付债券****(1) 应付债券明细**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
中期票据	7,000,000,000.00	5,000,000,000.00
私募债券	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
企业债券	800,000,000.00	-
合计	11,800,000,000.00	7,000,000,000.00

(2) 本公司 2017 年发行了“芜湖市建设投资有限公司 2017 年度第一期中期票据”20 亿元，借款期限 5 年，按年付息，到期一次还本，采用固定利率 5.30%；2018 年发行了“芜湖市建设投资有限公司 2018 年度第一期中期票据”20 亿元，借款期限 5 年，按年付息，到期一次还本，采用固定利率 5.69%；第二期中期票据 10 亿元，借款期限 5 年，按年付息，到期一次还本，采用固定利率 4.58%；2019 年发行了“芜湖市建设投资有限公司 2019 年度第一期中期票据”20 亿元，借款期限为 5 年，按年付息，到期一次还本，采用固定利率 4.53%。

(3) 本公司 2018 年分两次发行了非公开定向债务融资工具募集资金 20 亿元，借款期限为 3 年，按年付息，到期一次还本，第一期 10 亿发行采用固定利率 6.40%，第二期 10 亿发行采用固定利率 6.26%。2019 年发行了“芜湖市建设投资有限公司 2019 年度第一期定向债务融资工具”20 亿元，借款期限为 3 年，按年付息，到期一次还本，采用固定利率 4.23%。

(4) 本公司 2019 年发行了“芜湖市建设投资有限公司战略性新兴产业专项债券（第一期）”8 亿元，借款期限为 7 年，按年付息，本期债券设置本金提前偿付条款，在本期债券存续期第 3、4、

5、6、7 个计息年度末逐年分别偿付发行总额的 20%，最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付，发行利率采用固定利率 4.58%。

### 35. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	1,693,004,994.99	2,549,142,425.10
专项应付款	-	-
合 计	1,693,004,994.99	2,549,142,425.10

#### (2) 按明细单位列示长期应付款

单 位	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
芜湖市徽银皖江明珠一号城市发展基金（有限合伙）	1,120,000,000.00	1,480,000,000.00
芜湖市国有土地收购储备中心	281,000,000.00	664,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	536,619,358.93	671,357,419.51
股权受让款	78,155,000.00	-
融资租赁款项	-	1,881,877.81
减：一年内到期的长期应付款	322,769,363.94	268,096,872.22
合 计	1,693,004,994.99	2,549,142,425.10

应付芜湖市徽银皖江明珠一号城市发展基金（有限合伙）（以下简称皖江明珠）款项系以前年度本公司与皖江明珠签订存量债务代为清偿协议，皖江明珠代本公司清偿存量债务，截止 2019 年 12 月 31 日合计余额 11.20 亿元，期限 2016 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 5 日。

### 36. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	48,526,875.05	23,927,171.83
二、辞退福利	-	11,934,313.05
三、分期支付绩效奖	2,692,000.00	1,980,000.00
合 计	51,218,875.05	37,841,484.88

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、期初余额	40,490,206.31	37,465,423.83
二、计入当期损益的设定受益成本	6,511,850.67	-14,214,420.30

1.当期服务成本	6,584,500.90	-14,214,420.30
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-72,650.23	-
4、利息净额	-	-
三、计入当期其他综合收益的设定受益成本	5,973,204.96	192,715.46
精算利得（损失以“-”表示）	5,973,204.96	192,715.46
四、其他变动	-4,448,386.89	483,452.84
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-4,363,571.63	483,452.84
3.外币报表折算差额	-84,815.26	
五、期末余额	48,526,875.05	23,927,171.83

### 37. 预计负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预提售后服务费	12,600,028.98	12,788,117.43
未决诉讼	3,640,936.02	6,086,709.80
待执行的亏损合同	672,556.44	-
合 计	16,913,521.44	18,874,827.23

### 38. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	56,856,067.37	24,900,500.00	-	15,645,070.69	66,111,496.68	财政拨款
合 计	56,856,067.37	24,900,500.00	-	15,645,070.69	66,111,496.68	/

#### (2) 涉及政府补助的项目

项 目	2018年12月31日	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	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
技改及设备补助	10,086,019.86	9,459,600.00	2,857,870.12	-	16,687,749.74	资产相关
机器人项目补助	18,285,347.51	1,000,000.00	2,548,868.75	-	16,736,478.76	资产相关
海外子公司并购补贴	6,868,700.00	-	-	-	6,868,700.00	资产相关
基础设施建设补助	-	1,968,400.00	-	-	1,968,400.00	资产相关
小巨人培育项目补助	-	3,500,000.00	482,091.47	-	3,017,908.53	资产相关
其他	-	840,000.00	16,240.35	-	823,759.65	资产相关
机器人应用相关补助	21,616,000.00	8,132,500.00	9,740,000.00	-	20,008,500.00	收益相关
合 计	56,856,067.37	24,900,500.00	15,645,070.69	-	66,111,496.68	/

**39. 其他非流动负债**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
未实现的售后租回损益	97,358,773.61	106,209,571.21
风险准备金	7,023,259.20	7,023,259.20
合 计	104,382,032.81	113,232,830.41

**40. 实收资本**

## (1) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
芜湖市国有资产监督管理委员会	6,722,500,000.00	400,000,000.00	-	7,122,500,000.00
合 计	6,722,500,000.00	400,000,000.00	-	7,122,500,000.00

## (2) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
芜湖市国有资产监督管理委员会	5,550,000,000.00	1,172,500,000.00	-	6,722,500,000.00
合 计	5,550,000,000.00	1,172,500,000.00	-	6,722,500,000.00

## (3) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
芜湖市国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00	550,000,000.00	-	5,550,000,000.00
合 计	5,000,000,000.00	550,000,000.00	-	5,550,000,000.00

**41. 资本公积**

## (1) 2019 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	8,221,763,237.71	541,646,744.56	1,391,948,987.89	7,371,460,994.38
合 计	8,221,763,237.71	541,646,744.56	1,391,948,987.89	7,371,460,994.38

2019年度资本公积增加主要系确认对被投资单位权益法变动所致，2019年度资本公积减少主要系核销资产所致。

## (2) 2018 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	8,774,630,576.24	-	552,867,338.53	8,221,763,237.71

合 计	8,774,630,576.24	-	552,867,338.53	8,221,763,237.71
-----	------------------	---	----------------	------------------

2018年度资本公积减少主要系核销资产及确认对被投资单位权益法变动所致。

### (3) 2017年度

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	9,588,831,586.63	14,465,735.15	828,666,745.54	8,774,630,576.24
合 计	9,588,831,586.63	14,465,735.15	828,666,745.54	8,774,630,576.24

2017年度资本公积减少主要系核销资产所致。

## 42. 其他综合收益

项 目	2018年12月31日	本期发生金额					2019年12月31日
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	246,622.69	-4,539,635.78	-	-	-809,815.31	-3,729,820.47	-563,192.62
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	246,622.69	-4,539,635.78	-	-	-809,815.31	-3,729,820.47	-563,192.62
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	362,559,734.98	-64,550,477.89	-	-30,661,804.82	-32,949,448.67	-939,224.40	329,610,286.31
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-37,603,985.34	59,586,998.46	-	-	59,313,693.65	273,304.81	21,709,708.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	407,726,047.63	-122,647,219.27	-	-30,661,804.82	-91,985,414.45	-	315,740,633.18
外币财务报表折算差额	-7,562,327.31	-1,490,257.08	-	-	-277,727.87	-1,212,529.21	-7,840,055.18
合 计	362,806,357.67	-69,090,113.67	-	-30,661,804.82	-33,759,263.98	-4,669,044.87	329,047,093.69

## 43. 盈余公积

### (1) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	1,859,822,519.03	28,583,186.90	-	1,888,405,705.93

合 计	1,859,822,519.03	28,583,186.90	-	1,888,405,705.93
-----	------------------	---------------	---	------------------

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,832,341,973.40	27,480,545.63	-	1,859,822,519.03
合 计	1,832,341,973.40	27,480,545.63	-	1,859,822,519.03

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,773,840,905.28	58,501,068.12	-	1,832,341,973.40
合 计	1,773,840,905.28	58,501,068.12	-	1,832,341,973.40

44. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前期初未分配利润	22,065,235,709.95	22,028,016,065.71	21,378,841,065.41
加：前期差错更正调整	-46,128,200.18	-87,693,929.71	-32,486,155.87
加：会计政策变更调整	-166,593.23	-	-
调整后年初未分配利润	22,018,940,916.54	21,940,322,136.00	21,346,354,909.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	293,930,746.88	281,765,919.40	662,468,294.58
减：提取法定盈余公积	28,583,186.90	27,480,545.63	58,501,068.12
应付普通股股利	82,440,000.00	175,500,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	22,201,848,476.52	22,019,107,509.77	21,940,322,136.00

45. 营业收入和成本

(1) 分类

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,191,827,760.45	2,740,132,936.93	3,473,774,554.22	3,096,507,732.18	2,877,355,091.29	2,719,245,662.41
其他业务	129,524,010.26	89,454,029.58	222,220,503.09	69,840,001.95	106,405,751.08	62,269,693.95
合 计	3,321,351,770.71	2,829,586,966.51	3,695,995,057.31	3,166,347,734.13	2,983,760,842.37	2,781,515,356.36

(2) 主营业务（分业务类型）

产品类别	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
政府购买服务	-	-	136,668.11	-	40,602,600.00	-

汽车及汽车零部件销售	1,808,437,557.07	1,562,043,373.45	1,924,682,133.96	1,692,980,501.82	1,694,973,696.3	1,649,173,303.75
智能设备及集成业务	1,249,976,446.62	1,045,390,730.45	1,286,760,249.69	1,149,062,416.88	691,460,642.74	623,475,128.19
贸易及其他	133,413,756.76	132,698,833.03	262,195,502.46	254,464,813.48	450,318,152.25	446,597,230.47
合计	3,191,827,760.45	2,740,132,936.93	3,473,774,554.22	3,096,507,732.18	2,877,355,091.29	2,719,245,662.41

#### 46. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,761,645.52	6,557,839.66	4,405,195.40
教育费附加	1,199,822.78	2,732,190.19	1,925,247.36
地方教育附加	799,838.09	1,809,408.70	1,230,005.05
房产税	11,926,054.28	11,059,491.03	7,479,310.20
城镇土地使用税	11,517,080.88	9,758,184.99	12,064,775.35
水利基金	1,589,589.85	2,000,848.27	2,407,369.41
印花税	1,457,502.68	4,090,320.86	2,381,879.44
车船使用税	6,505.60	25,716.32	10,575.24
消费税	-	-	25,297,064.18
残保金	713,278.42	277,378.77	3,352.00
环境保护税	98,284.66	76,472.21	-
其他	1,123,449.57	309,622.83	-
合计	33,193,052.33	38,697,473.83	57,204,773.63

2018 年度税金及附加较 2017 年度下降 32.35%，系 2017 年处置凯翼汽车应纳消费税减少所致。

#### 47. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,091,125,063.86	1,137,601,136.34	1,349,554,421.62
减：利息收入	121,041,546.27	88,082,155.43	82,258,726.57
政府贴息	805,500,000.00	917,000,000.00	1,527,095,886.00
利息净支出	164,583,517.59	132,518,980.91	-259,800,190.95
汇兑损失	5,201,614.21	19,705,957.79	8,631,413.71
减：汇兑收益	14,820,110.37	19,844,730.21	962,820.49
汇兑净损失	-9,618,496.16	-138,772.42	7,668,593.22
银行手续费及其他	4,771,919.67	3,684,567.93	5,857,470.99
合计	159,736,941.10	136,064,776.42	-246,274,126.74

2018 年度财务费用较 2017 年度增加 382,338,903.16 元，主要系收到政府贴息减少所致；2017 年

度财务费用较2016年度减少1,489,507,710.51元，主要系收到政府债务利息补贴所致。

#### 48. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	5,905,070.69	-	-	与资产相关
递延收益转入	9,740,000.00	-	-	与收益相关
机器人产业化发展补助	5,582,936.26	29,550,766.04	2,022,504.42	与收益相关
企业科技创新补助资金	3,166,000.00	5,274,000.00	1,012,000.00	与收益相关
税费奖励	5,904,460.32	6,008,219.23	5,537,200.00	与收益相关
研发费用补助	2,079,500.00	2,155,352.49	2,888,133.81	与收益相关
制造强省奖补资金款	4,100,000.00	3,660,000.00	800,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,433,652.89	8,974,532.10	3,397,188.61	与收益相关
企业发展补助资金	19,148,500.00	-	68,360,060.00	与收益相关
工业机器人补助资金	28,448,700.00	-	26,684,945.61	与收益相关
人才计划补助	722,449.00	-	600,000.00	与收益相关
其他	64,934.36	-	-	与收益相关
合 计	87,296,203.52	55,622,869.86	111,302,032.45	/

其他收益 2019 年度较 2018 年度增长 56.94%，2018 年度较 2017 年度下降 50.03%，主要系受政府补助变动影响所致。

#### 49. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	401,026,762.05	365,825,667.82	274,729,102.03
处置长期股权投资产生的投资收益	22,030,892.81	35,445,572.90	222,352,570.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	136,730,612.17	46,638,835.37	49,890,155.19
理财收益及其他	6,960,976.86	7,765,672.38	8,589,369.98
合 计	566,749,243.89	455,675,748.47	555,561,198.05

#### 50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	937,681.12	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	878,503.04	-	-
合计	937,681.12	-	-

#### 51. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

坏账损失	-19,738,207.28	-	-
合计	-19,738,207.28	-	-

**52. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备	2,501,407.90	-8,124,061.18	-16,688,445.25
存货跌价准备	-7,702,416.59	-12,518,306.91	-2,102,536.49
商誉减值准备	-20,039,918.00	-27,598,100.00	-
可供出售金融资产减值准备	-	-1,258,287.66	-
固定资产减值准备	-1,543,340.97	-85,877.13	-
其他	-	-3,257.12	-
合 计	-26,784,267.66	-49,587,890.00	-18,790,981.74

**53. 资产处置收益**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	24,619,688.89	-185,575.99	3,072,144.47
其中：固定资产处置利得	13,783,250.61	-185,575.99	3,072,144.47
无形资产及投资性房地产处置利得	10,836,438.28	-	-
合 计	24,619,688.89	-185,575.99	3,072,144.47

**54. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	17,254,390.68	136,419,883.56	33,660,252.53
违约金收入	1,476,525.04	401,981.64	3,407,293.54
GME 以前年度多缴税款冲回	8,522,468.62	-	-
其 他	6,583,335.17	4,767,649.07	6,514,727.63
合 计	33,836,719.51	141,589,514.27	43,582,273.70

**(2) 与企业日常活动无关的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关
企业发展资金补助	13,195,912.00	与收益相关
税费补助	1,865,084.28	与收益相关
科技创新补助	500,000.00	与收益相关
其他	1,693,394.40	与收益相关

合 计	17,254,390.68	/
-----	---------------	---

**55. 营业外支出**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失合计	352,776.30	1,391,071.15	6,598.08
其中：固定资产报废损失	352,776.30	1,391,071.15	6,598.08
亏损合同	1,712,145.51	-	-
罚款支出	4,548,184.92	588,146.06	100,373.89
捐赠支出	20,165.60	15,621.20	155,799.37
未决诉讼	841,185.92	-	1,008,475.73
其他	726,748.09	3,431,896.25	415,710.47
合 计	8,201,206.34	5,426,734.66	1,686,957.54

**56. 所得税费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	27,502,301.88	11,844,243.36	22,868,555.75
递延所得税费用	-40,208,754.78	-13,091,597.71	-76,363,292.78
合 计	-12,706,452.90	-1,247,354.35	-53,494,737.03

**57. 其他综合收益**

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、42“其他综合收益”。

**58. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	1,223,609,162.73	594,935,033.01	1,780,186,558.33
政府补助	894,255,523.51	999,586,900.78	652,163,688.53
其他	7,021,070.18	7,313,022.98	4,507,926.89
合 计	2,124,885,756.42	1,601,834,956.77	2,436,858,173.75

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用	215,132,295.72	258,163,569.03	240,209,602.37
往来款	422,467,693.68	812,891,722.20	2,605,212,182.74
合 计	637,599,989.40	1,071,055,291.23	2,845,421,785.11

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	95,563,130.40	88,082,155.43	67,545,027.75
收到其他单位归还的企业间资金拆借款	-	-	249,613,509.91
财政回购项目款	746,603,040.43	1,263,179,773.79	2,172,477,529.49
合 计	842,166,170.83	1,351,261,929.22	2,489,636,067.15

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工程项目款	628,670,425.26	-	-
其他	-	625,298.82	-
合 计	628,670,425.26	625,298.82	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款往来	2,228,991,907.99	1,440,839,665.57	12,986.26
财政拨款	-	-	20,000,000.00
棚改款	1,298,485,154.00	-	-
收到银行承兑汇票保证金	14,830,000.01	2,768,402.53	5,394,876.85
合 计	3,542,307,062.00	1,443,608,068.10	25,407,863.11

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司间往来借款	2,634,129,428.64	812,682,521.88	374,598,624.01
支付银行承兑汇票保证金	2,242,024.25	14,830,000.01	5,033,848.10
棚改款	1,274,874,076.75	-	2,656,171,811.51
其他	31,923,099.09	-	-
合 计	3,943,168,628.73	827,512,521.89	3,035,804,283.62

59. 将净利润调节为经营活动的现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	281,299,045.40	270,142,504.53	533,220,317.64

加：信用减值损失	19,738,207.28	-	-
资产减值准备	26,784,267.66	49,587,890.00	8,032,384.74
固定资产折旧	169,165,256.10	165,516,758.94	372,542,101.39
投资性房地产、无形资产和长期待摊费用摊销	159,726,038.28	129,888,023.47	205,621,328.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-24,619,688.89	185,575.99	-3,072,144.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	352,776.30	1,391,071.15	6,598.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-937,681.12	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	985,943,437.29	1,252,758,280.79	1,268,466,957.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-566,749,243.89	-455,675,748.47	-555,561,198.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,803,928.95	-9,744,629.60	87,597,434.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,503,529.57	-3,346,968.11	152,002.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	428,505,442.41	-98,678,512.07	499,469,320.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	696,269,146.59	805,402,024.05	2,601,675,280.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-660,440,927.19	-530,701,891.93	-4,709,881,902.0
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,465,728,617.70	1,576,724,378.74	308,268,481.61
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：			
现金的年末余额	5,378,702,071.14	5,302,337,101.18	4,714,566,710.94
减：现金的年初余额	5,302,337,101.18	4,714,566,710.94	4,358,465,670.67
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	76,364,969.96	587,770,390.24	356,101,040.27

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	5,378,702,071.14	5,302,337,101.18	4,714,566,710.94
其中：库存现金	446,757.39	1,543,258.34	259,028.25
可随时用于支付的银行存款	5,378,253,309.27	5,300,776,949.54	4,714,293,828.74
可随时用于支付的其他货币资金	2,004.48	16,893.30	13,853.95
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	5,378,702,071.14	5,302,337,101.18	4,714,566,710.94
----------------	------------------	------------------	------------------

2019年12月31日银行存款余额中到期日三个月以上的定期存款25,000,000.00元，定期存款应计利息452,208.33元，未作为现金和现金等价物列示。

#### 60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	150,364,719.35	承兑汇票保证金和信用证保证金
应收票据	131,116,980.15	质押用于开立银行承兑汇票
应收款项融资	34,758,226.52	质押用于开立银行承兑汇票
存货	2,137,588,554.73	抵押用于借款
固定资产	575,218,388.31	抵押用于借款、开具票据
无形资产	291,223,966.63	抵押用于借款、开具票据
合计	3,320,270,835.69	/

#### 61. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
技改及设备补助	9,459,600.00	递延收益	2,857,870.12	其他收益
机器人项目补助	1,000,000.00	递延收益	2,548,868.75	其他收益
基础设施建设补助	1,968,400.00	递延收益	-	其他收益
小巨人培育项目补助	3,500,000.00	递延收益	482,091.47	其他收益
其他	840,000.00	递延收益	16,240.35	其他收益
合计	16,768,000.00	/	5,905,070.69	/

##### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
机器人应用相关补助	8,132,500.00	递延收益	9,740,000.00	其他收益
机器人产业化发展补助	5,582,936.26	其他收益	5,582,936.26	其他收益
企业科技创新补助资金	3,166,000.00	其他收益	3,166,000.00	其他收益
税费奖励	5,904,460.32	其他收益	5,904,460.32	其他收益
研发费用补助	2,079,500.00	其他收益	2,079,500.00	其他收益
制造强省奖补资金款	4,100,000.00	其他收益	4,100,000.00	其他收益
其他政府补助	2,433,652.89	其他收益	2,433,652.89	其他收益

企业发展补助资金	19,148,500.00	其他收益	19,148,500.00	其他收益
工业机器人补助资金	28,448,700.00	其他收益	28,448,700.00	其他收益
人才计划补助	722,449.00	其他收益	722,449.00	其他收益
企业发展资金补助	13,195,912.00	营业外收入	13,195,912.00	营业外收入
税费补助	1,865,084.28	营业外收入	1,865,084.28	营业外收入
科技创新补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00	营业外收入
其他	1,693,394.40	营业外收入	1,693,394.40	营业外收入
财政贴息补助	805,500,000.00	财务费用	805,500,000.00	财务费用
合计	902,473,089.15	/	904,080,589.15	/

## (3) 政府补助退回情况

本报告期内，本公司无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 2017 年度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
永达科技	2017.10.31	670,140,000.00	51.00	现金购买
泓毅股份	2017.11.30	567,050,000.00	60.00	现金购买
莫森泰克	2017.11.30	193,050,000.00	45.00	现金购买
WFC	2017.9.30	1.3 亿欧元	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
永达科技	2017.10.31	取得控制权	120,985,894.45	5,436,146.61
泓毅股份	2017.11.30	取得控制权	106,438,145.25	19,368,142.88
莫森泰克	2017.11.30	取得控制权	46,725,012.61	3,159,373.74
WFC	2017.9.30	取得控制权	144,868,349.08	1,575,799.32

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	永达科技	泓毅股份	莫森泰克	WFC
—现金	670,140,000.00	567,050,000.00	193,050,000.00	1,019,835,901.81
—或有对价的公允价值	-	-	-	-
合并成本合计	670,140,000.00	567,050,000.00	193,050,000.00	1,019,835,901.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	356,858,808.09	447,953,064.89	99,753,744.32	654,512,597.98

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	313,281,191.91	119,096,935.11	93,296,255.68	365,323,303.83
-----------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	永达科技		泓毅股份	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	1,298,063,586.02	1,137,551,127.93	1,283,917,494.17	1,012,984,104.26
负债总额	598,340,432.91	574,263,564.20	472,389,616.19	433,415,482.26
所有者权益总额	699,723,153.11	563,287,563.73	811,527,877.98	579,568,622.00
减：少数股东权益	342,864,345.02	-	363,574,813.09	64,939,436.49
取得的净资产	356,858,808.09	563,287,563.73	447,953,064.89	514,629,185.51

(续上表)

项目	莫森泰克		WFC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	581,696,509.09	486,311,051.16	940,483,061.87	595,849,133.95
负债总额	360,021,521.72	347,753,703.03	285,970,463.89	367,058,587.71
所有者权益总额	221,674,987.37	138,557,348.13	654,512,597.98	228,790,546.24
减：少数股东权益	121,921,243.05	-	-	-
取得的净资产	99,753,744.32	138,557,348.13	654,512,597.98	228,790,546.24

2017年7月，根据芜湖市国有资产监督管理委员会《关于同意埃夫特智能装备股份有限公司收购WFC公司100%股份的批复》（国经资[2017]135号），本公司收购WFC公司100%的股权，故纳入合并范围。

2017年10月，根据芜湖市国有资产监督管理委员会《关于芜湖市建设投资有限公司协议收购芜湖永达科技有限公司事项的批复》（国资经[2017]198号），本公司协议收购芜湖奇瑞科技有限公司（以下简称奇瑞科技）持有的永达科技51%的股权，永达科技公司章程规定，其董事会成员7名中本公司提名4名，董事会决议事项需经全体董事半数以上通过，本公司具有控制权，故将其纳入合并范围。

2017年11月，根据芜湖市国有资产监督管理委员会《关于芜湖市建设投资有限公司协议收购芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司事项的批复》（国资经[2017]197号），本公司协议收购奇瑞科技持有的莫森泰克45%的股权，莫森泰克股东大会决议通过，其董事会7名非独立董事中4名由本公司提名，章程规定董事会决议需经过半数以上董事通过，本公司具有控制权，故将其纳入合并范围。

2017年11月，根据芜湖市国有资产监督管理委员会《关于芜湖市建设投资有限公司协议收购安徽泓毅汽车技术股份有限公司事项的批复》（国资经[2017]199号），本公司协议收购奇瑞科技持有

的泓毅股份 60%的股权，泓毅股份股东大会决议通过，其董事会 5 名非独立董事中 3 名由本公司提名，章程规定董事会决议需经过半数以上董事通过，本公司具有控制权，故将其纳入合并范围。

## 2. 处置重要子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
凯翼汽车	707,483,630.00	35.00	出售	2017.11.30	转让股权并丧失控制权，收回股权转让款	221,698,475.88

(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转入投资损益的金额
凯翼汽车	-	-	-	-	转让价格	-

## 3. 其他原因的合并范围变动

报告期内合并范围变动见本附注一、2 (2) 本公司报告期合并财务报表范围变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大桥路桥	安徽·芜湖	安徽·芜湖	建筑	60.00	-	设立
远大创投	安徽·芜湖	安徽·芜湖	股权投资	87.48	-	设立
产业基金	安徽·芜湖	安徽·芜湖	股权投资	-	100.00	设立
风险基金	安徽·芜湖	安徽·芜湖	股权投资	-	100.00	设立
天使基金	安徽·芜湖	安徽·芜湖	股权投资	-	100.00	设立
埃夫特	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	37.03	合并
芜湖希美埃	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	81.00	合并

江西希美埃	江西·赣州	江西·赣州	工业生产	-	50.05	合并
CMA	意大利北部 Udine 市	意大利北部 Udine 市	工业生产	-	100.00	购买
CMA GMBH	德国 Unterfoehring 市	德国 Unterfoehring 市	工业生产	-	100.00	购买
芜湖埃华路	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	新设
广东埃华路	广东·佛山	广东·佛山	工业生产	-	100.00	新设
Evolut	意大利伦巴第大区 布雷西亚市	意大利伦巴第大区 布雷西亚市	工业生产	-	99.99	合并
Webb	意大利威尼托大区 威尼斯市	意大利威尼托大区 威尼斯市	工业生产	-	100.00	合并
瑞博思	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	60.00	新设
WFC	意大利皮埃蒙特大区 都灵市	意大利皮埃蒙特大区 都灵市	股权投资	-	100.00	合并
OLCI	意大利皮埃蒙特大区 都灵市	意大利皮埃蒙特大区 都灵市	工业生产	-	100.00	合并
OLCI India	印度马哈拉施特拉邦 普纳市	印度马哈拉施特拉邦 普纳市	工业生产	-	100.00	合并
ECG	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	控股	-	100.00	合并
GME	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	工业生产	-	100.00	合并
Autorobot	波兰利维茨市	波兰利维茨市	工业生产	-	100.00	合并
广东埃汇	广东·佛山	广东·佛山	工业生产	-	60.00	新设
上海埃奇	上海·松江	上海·松江	工业生产	-	100.00	新设
Efort Europe	意大利·都灵	意大利·都灵	投资	-	100.00	新设
Efort France	法国	法国	工业生产	-	100.00	新设
远宏工业	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	95.00	新设
江海通	安徽·芜湖	安徽·芜湖	贸易	-	40.00	新设
新大地	安徽·芜湖	安徽·芜湖	贸易	-	100.00	新设
新五洲	安徽·芜湖	安徽·芜湖	贸易	-	100.00	新设
新江海	安徽·芜湖	安徽·芜湖	贸易	-	100.00	新设
永达科技	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	51.00	-	合并
泓毅股份	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	60.00	-	合并
普威技研	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并
湖南普威	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并
金安世腾	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并
芜湖金鹏	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	95.00	合并
泓鹤材料	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并

大连嘉翔	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	51.00	合并
莫森泰克	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	43.54	-	合并
柳州莫森泰克	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并

## 2. 重要的合营和联营企业

### (1) 重要的合营企业和联营企业

合营企业和联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业和联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
奇瑞控股集团有限公司(以下简称“奇瑞控股”)	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	27.68	-	权益法核算
奇瑞汽车股份有限公司(以下简称“奇瑞股份”)	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	8.70	-	权益法核算

注：上述持股比例为章程约定的认缴持股比例，截止 2019 年 12 月 31 日，按各股东实缴持股比例分别为：奇瑞控股 34.00%，奇瑞股份 9.78%。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	奇瑞控股	奇瑞控股	奇瑞控股
流动资产	28,391,914,085.63	24,852,749,401.54	20,195,057,705.89
其中：现金和现金等价物	8,841,424,021.46	5,156,190,273.32	5,772,952,509.26
非流动资产	72,344,264,466.68	64,927,163,981.94	55,612,082,765.48
资产合计	100,736,178,552.31	89,779,913,392.48	75,807,140,471.37
流动负债	48,181,773,685.09	45,403,550,185.88	43,990,257,327.88
非流动负债	25,696,898,269.68	23,537,219,644.39	17,093,676,299.45
负债合计	73,878,671,954.77	68,940,769,830.27	61,083,933,627.33
少数股东权益	9,458,665,203.23	8,992,714,598.82	7,198,459,876.66
归属于母公司股东权益	17,398,841,394.31	11,846,428,963.39	7,524,746,967.38
按持股比例计算的净资产份额	5,915,606,074.07	6,160,143,060.96	3,912,868,423.04
调整事项			
——其他	-1,654,601,566.17	-2,282,636,906.59	-180,265,053.73

对合营企业权益投资的账面价值	4,261,004,507.90	3,877,506,154.37	3,732,603,369.31
营业收入	25,697,383,024.15	18,089,980,058.32	14,391,447,603.02
财务费用	84,282,315.58	275,192,511.48	639,605,791.08
所得税费用	459,743,232.13	500,869,760.09	614,166,807.37
净利润	1,037,283,821.51	1,216,309,747.04	549,301,008.49
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	83,141,306.69	-40,979,679.65	17,613,625.68
综合收益总额	1,120,425,128.20	1,175,330,071.39	566,914,634.17
本期应收的来自合营企业的股利	340,011,800.00	-	-

续表

项 目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度
	奇瑞股份	奇瑞股份	奇瑞股份
流动资产	41,620,472,031.08	26,082,418,176.46	43,317,245,217.09
非流动资产	52,217,060,205.68	54,458,541,335.55	39,772,256,979.51
资产合计	93,837,532,236.76	80,540,959,512.01	83,089,502,196.60
流动负债	58,134,362,330.27	50,194,603,863.78	40,494,675,326.82
非流动负债	10,114,780,546.64	10,370,348,123.80	21,887,565,085.70
负债合计	68,249,142,876.91	60,564,951,987.58	62,382,240,412.52
少数股东权益	1,528,961,102.78	228,169,914.72	329,606,133.13
归属于母公司股东权益	24,059,428,257.07	19,747,837,609.71	20,377,655,650.95
按持股比例计算的净资产份额	2,353,012,083.54	2,107,094,272.96	2,174,650,063.12
调整事项			
——其他	-292,888,922.2	-70,528,106.73	-67,071,310.01
对联营企业权益投资的账面价值	2,060,123,161.34	2,036,566,166.23	2,107,578,753.11
营业收入	32,147,927,718.74	25,231,234,475.94	29,471,420,228.26
净利润	458,286,482.68	-527,860,047.32	264,460,231.80
终止经营的净利润	-	-	-550,139,840.28

其他综合收益	207,839,841.47	-156,820,921.70	43,331,060.76
综合收益总额	666,126,324.15	-684,680,969.02	307,791,292.56
本期应收的来自联营企业的股利	-	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项、其他流动资产。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，信用风险较小。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素评估债务人的信用资质并设置相应的欠款额度和信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对信用记录不良的债务人，本公司会采取相应的催收措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司面临信用风险的其他流动资产主要为委托贷款和理财产品，对于委托贷款参照应收款项的信用风险政策；理财产品，信用风险水平较低。

对于对外担保，本公司制定了相应的政策控制对外担保的风险，除对公司子公司、股东及其关联单位提供担保外，公司对外担保必须要求对方提供等额反担保，反担保的提供方应当具有实际承担能力且反担保具有可执行性。

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（包括衍生金融工具）的账面价值。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于部分子公司以非本公司记账本位币的货币计价的金融资产和金融负债，本公司海外经营实体的记账本位币为欧元、波兰兹罗提、巴西雷亚尔或印度卢比，境内经营实体的记账本位币为人民币。管理层认为本公司金融资产和金融负债的汇率风险在可控范围内。

#### (2) 利率风险

本公司期末浮动利率的金融负债总金额为 195.35 亿元，利率的上下波动将对本公司利润实现产生重大影响，在其他风险变量不变的情况下，贷款利率每增长 1 个百分点，那么公司当年净利润减少 1.95 亿元。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日的公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	69,834,043.59	69,834,043.59
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	69,834,043.59	69,834,043.59
（1）债务工具投资	-	-	903,651.87	903,651.87
（2）衍生金融资产	-	-	871,213.64	871,213.64
（3）理财产品	-	-	68,059,178.08	68,059,178.08
（二）应收款项融资			109,935,139.23	109,935,139.23
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（四）可供出售金融资产	753,240,532.46	-	-	753,240,532.46

(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	753,240,532.46	-	-	753,240,532.46
持续以公允价值计量的资产总额	753,240,532.46	-	189,769,182.82	943,009,715.28

## 2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相关金融资产在公开市场的挂牌价格。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	持股比例	表决权比例
芜湖市国有资产监督管理委员会	安徽省芜湖市	100.00%	100.00%

芜湖市国有资产监督管理委员会持有本公司 100% 股权，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要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附注七、在其他主体中的权益。

(2) 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	简称	与本公司关系
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	皖江城投	本公司联营企业
芜湖市惠城棚改建设有限公司	惠城棚改	本公司联营企业
芜湖市滨江建设发展有限公司	滨江建设	本公司联营企业
奇瑞控股集团有限公司	奇瑞控股	本公司联营企业
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞股份	本公司联营企业
Robox S.p.A.	Robox S.p.A.	本公司联营企业
奇瑞新能源汽车技术有限公司	奇瑞新能源	本公司联营企业
芜湖奥一精机有限公司	奥一精机	本公司联营企业

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞科技	奇瑞控股子公司

安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞销售公司	奇瑞股份子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	奇瑞控股子公司
芜湖奇瑞汽车投资有限公司	汽车投资	奇瑞股份子公司
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	奇瑞零部件	奇瑞股份子公司
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	埃科动力	奇瑞股份子公司
宜宾凯翼汽车有限公司	凯翼汽车	奇瑞股份联营企业
芜湖瑞庆投资有限公司	瑞庆投资	凯翼汽车子公司
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	瑞赛克	奇瑞控股子公司
帮的汽车科技有限公司	帮的科技	奇瑞控股子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞河南	奇瑞商用车子公司
寰球实业(安徽)有限公司	寰球实业	奇瑞控股子公司
观致汽车有限公司	观致汽车	汽车投资参股公司
芜湖瑞精机床有限责任公司	瑞精机床	奇瑞科技子公司
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	达奥公司	奇瑞科技子公司
达奥（大连）汽车制品有限公司	大连达奥	达奥公司子公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	芜湖艾蔓	奇瑞科技子公司
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	埃科动力	奇瑞汽车子公司
Nomen Fiduciaria S.p.A.	Nomen Fiduciaria S.p.A.	埃夫特子公司 Ceresa 家族控制的企业
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	瑞泰汽车	奇瑞科技子公司
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	奇瑞捷豹路虎	奇瑞股份合营公司
富卓汽车内饰（安徽）有限公司	富卓内饰	奇瑞科技联营企业
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	贵州万达	奇瑞商用车子公司
瑞隆汽车动力有限公司	瑞隆汽车	奇瑞控股联营企业
奇瑞控股有限公司	奇瑞控股	奇瑞科技控股股东
中世国际物流有限公司	中世国际	奇瑞控股合营企业
奇瑞海外实业投资有限公司	海外实业	奇瑞汽车联营企业

## 5. 关联担保情况

### ①本公司作为担保方

本公司为子公司埃夫特提供担保的余额为 9,002.00 万元，为子公司永达科技提供担保的余额为 7,981.09 万元，为子公司远大创投提供担保的余额为 25,800.00 万元。

本公司为奇瑞股份提供担保的余额为 364,000.00 万元。

### ②本公司作为被担保方

奇瑞股份为本公司借款提供的担保余额为 167,209.77 万元。

## 6. 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
奇瑞股份	动能	53,745,950.55	76,249,163.45	-
瑞赛克	材料	64,820,760.59	74,524,994.41	1,712,844.79
奇瑞股份	发动机配件、材料	140,997,163.50	13,774,862.69	440,269,500.40
帮的科技	备件	896,836.39	10,429,401.02	-
瑞精机床	设备租赁	9,004,627.92	9,329,473.41	-
奇瑞科技	服务	319,222.04	1,821,090.51	-
瑞庆汽车	发动机配件	-	-	3,014,103.79
奇瑞河南	整车及备件	-	-	152,392,199.16
瑞泰汽车	材料	2,000,473.89	-	-
Robox S.p.A.	材料	4,519,946.21	-	-
Robox S.p.A.	服务	4,209,193.24	-	-
中世国际	服务	4,037,264.93	-	-
芜湖艾曼	材料	2,810,152.01	-	-
奥一精机	材料	2,671,935.53	-	-
寰球实业	备件	-	-	2,750,036.64

## ②销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
奇瑞股份	汽车零部件	403,501,769.39	579,353,894.55	62,119,781.08
奇瑞股份	集成业务	13,334,578.78	15,989,495.58	7,114,406.12
奇瑞股份	服务费	1,036,400.00	-	-
凯翼汽车	集成业务	3,574,444.43	6,143,466.89	10,639,819.20
捷豹路虎	集成业务	-	8,080,009.61	927,407.52
奇瑞河南	集成业务	2,416,568.54	23,939,394.13	15,074,725.65
奇瑞新能源	集成业务	11,152,953.15	16,046,594.31	8,698,177.67
海外实业	集成业务	-	12,166,830.66	1,066,153.85
达奥汽车	集成业务	213,972.36	2,336,445.05	189,622.22
奇瑞零部件	汽车零部件	249,346,378.32	109,232,551.67	-
惠城棚改	服务费	5,660,377.36	91,952,830.16	-
奇瑞河南	汽车零部件	194,118,131.85	124,692,811.27	41,325,233.54

奇瑞新能源	汽车零部件	57,066,038.40	58,400,998.99	10,888,938.41
观致汽车	天窗	7,123,141.10	28,928,789.40	4,196,754.42
瑞鹄模具	汽车零部件	-	18,035,992.88	16,292,400.01
芜湖奇达	汽车零部件	3,523,632.73	16,877,798.24	-
瑞赛克	汽车零部件	13,116,324.32	11,658,822.62	12,864,236.83
大连达奥	模具	1,519,596.88	6,402,233.17	-
奇瑞商用车	集成业务	11,631,273.35	3,020,197.26	1,464,322.82
凯翼汽车	汽车零部件	-	-	11,033,510.51
帮的科技	材料	-	-	3,779,653.98
瑞精机床	设备及租赁	-	-	2,613,352.13
瑞庆汽车	汽车零部件	21,902,547.51	-	-
瑞泰汽车	汽车零部件	5,840,535.86	-	-
埃科动力	汽车零部件	1,763,514.25	-	-
奇瑞商用车	汽车零部件	48,846,453.61	-	2,567,671.17
贵州万达	备件	-	-	-

## ③关联方股权交易情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
奇瑞科技	受让永达科技股权	-	-	670,140,000.00
奇瑞科技	受让泓毅股份股权	-	-	567,050,000.00
奇瑞科技	受让莫森泰克股权	-	-	193,050,000.00
奇瑞股份	转让凯翼汽车股权	-	-	707,483,630.00
奇瑞股份	转让奇瑞新能源股权	-	894,500,000.00	-

## 7. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收款项融资	奇瑞销售公司	800,000.00	-	-
应收款项融资	奇瑞新能源	5,000,000.00	-	-
应收款项融资	达奥公司	300,000.00	-	-
应收款项融资	奇瑞股份	2,600,000.00	-	-
应收款项融资	奇瑞河南	1,170,000.00	-	-
应收款项融资	凯翼汽车	5,000,000.00	-	-
应收票据	贵州万达	4,800,000.00	-	-
应收票据	奇瑞零部件	-	98,800,000.00	-

应收票据	奇瑞股份	25,441,572.01	9,800,000.00	
应收票据	奇瑞销售公司	27,800,000.00	76,600,000.00	50,315,000.00
应收票据	奇瑞新能源	3,000,000.00	2,250,000.00	-
应收票据	奇瑞商用车	3,000,000.00	-	-
应收票据	瑞庆汽车	10,000,000.00	-	-
应收票据	埃科动力	35,400,000.00	-	-
应收账款	奇瑞零部件	166,543,647.75	114,825,613.75	-
应收账款	奇瑞股份	47,072,662.12	37,119,998.44	85,800,000.00
应收账款	奇瑞河南	100,517,357.28	92,340,451.42	11,316,035.83
应收账款	瑞庆汽车	-	23,851,408.41	6,100,000.00
应收账款	瑞鹤模具	-	-	4,600,000.00
应收账款	奇瑞股份	-	-	178,001,026.90
应收账款	瑞庆汽车	20,368,681.01	-	18,238,073.86
应收账款	瑞鹤模具	-	-	17,253,353.83
应收账款	观致汽车	-	10,636,491.68	8,480,099.77
应收账款	瑞泰汽车	-	-	5,360,796.90
应收账款	大连达奥	-	-	5,212,100.92
应收账款	达奥公司	2,347,983.40	-	3,589,016.14
应收账款	奇瑞捷豹路虎	-	-	3,433,950.00
应收账款	富卓内饰	-	-	2,657,444.26
应收账款	贵州万达	288,670.98	-	2,188,670.98
应收账款	凯翼汽车	8,275,534.68	-	-
应收账款	奇瑞新能源	42,796,729.11	24,147,938.91	1,166,200.99
应收账款	奇瑞商用车	49,853,539.02	-	-
应收账款	瑞隆汽车	-	-	1,134,092.18
应收账款	埃科动力	1,585,446.33	-	-
应收账款	芜湖奇达	2,957,326.98	-	-
应收账款	瑞泰汽车	3,999,740.23	-	-
应收账款	奥一精机	1,140,000.00	-	-
应收账款	奇瑞科技	545,854.62	-	-
应收账款	惠城棚改	6,000,000.00	-	-
应收股利	奇瑞控股	340,011,800.00	-	-
其他应收款	奇瑞控股	-	117,592,044.50	117,592,044.50
其他应收款	轨道交通	-	-	17,564,602.00
其他应收款	奇瑞股份	181,850.00	-	-

其他应收款	奇瑞新能源	110,000.00	-	-
-------	-------	------------	---	---

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	奇瑞股份	30,000,000.00	-	-
应付票据	瑞赛克	-	17,300,000.00	-
应付票据	帮的科技	220,418.67	-	-
应付票据	瑞精机床	8,766,447.74	-	-
应付账款	奇瑞股份	162,411,214.84	109,770,904.50	2,680,945.36
应付账款	奇瑞科技	112,136.15	-	-
应付账款	瑞赛克	20,695,053.18	25,394,128.31	26,832,677.21
应付账款	瑞精机床	851,409.90	-	7,288,705.21
应付账款	帮的科技	800,000.00	-	11,243,631.79
应付账款	中世国际	2,075,238.73	-	1,135,155.97
应付账款	Robox S.p.A.	452,738.55	-	-
应付账款	奥一精机	2,317,491.65	-	-
应付账款	芜湖艾曼	2,792,152.04	-	-
应付账款	埃科动力	280,945.84	-	-
预收款项	奇瑞股份	2,897,322.02	31,720,357.34	-
预收款项	海外实业	-	-	2,430,000.00
预收款项	瑞赛克	33,285.97	-	-
预收款项	观致汽车	924,211.40	-	-
其他应付款	奇瑞科技	73,438,787.16	69,452,446.43	48,125,801.57
其他应付款	奇瑞股份	6,087,590.02	5,193,137.01	894,500,000.00
其他应付款	皖江城投	575,499,999.99	795,257,131.25	837,257,131.25
其他应付款	惠城棚改	165,382,017.80	110,430,045.26	-
其他应付款	滨江建设	-	-	11,988,000.00
其他应付款	奥一精机	4,963,916.15	-	-
长期应付款	Nomen Fiduciaria S.p.A.	78,155,000.00	78,473,000.00	78,023,000.00

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,080,000.00	3,120,000.00	6,400,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额	1,080,000.00	3,120,000.00	6,400,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-

## 2. 以权益结算的股份支付

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前后 6 个月外部投资者或股东增资的价格	授予日前后 6 个月外部投资者或股东增资的价格	授予日前后 6 个月外部投资者或股东增资的价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量	实际行权数量	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,853,272.73	47,770,000.00	30,285,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,083,272.73	17,484,600.00	13,763,500.00

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司开出的保函信息如下

项 目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
商合杭铁路芜湖北站站房扩建 1500 平方米建设工程	上海浦东发展银行芜湖分行	履约保函	16,500,000.00	16,500,000.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司开出的保函信息如下

保函类型	出函行	保函编号	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
质量保函	中国农业银行股份有限公司芜湖铁山支行	34105201900006800	¥230,000.00	2019/3/21-2020/3/21	北京京东世纪贸易有限公司	定期存单	¥230,000.00
融资性保函	中国银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	GC0886918000306	€3,500,000.00	2018/6/13-2021/7/14	中国银行股份有限公司米兰分行	保证金	¥30,000,000.00
质量保函	中国银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	GC0898718000136	¥51,000.00	2019/1/30-2019/12/5	奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	保证金	¥10,200.00

保函类型	出函行	保函编号	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
融资性保函	中国银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	GC0886919000553	€2,550,000.00	2019/5/29-2020/6/20	中国银行股份有限公司米兰分行	保证金	¥21,200,000.00
履约保函	中国光大银行股份有限公司合肥分行	LG7942190003AA	¥4,403,000.00	2019/7/31-2021/3/28	南京金龙客车制造有限公司徐州分公司	保证金	¥440,300.00
质量维修保函	中国农业银行股份有限公司芜湖铁山支行	34050220190000168	¥286,523.08	2019/9/26	威斯卡特工业(中国)有限公司	保证金	¥286,523.08
履约保函	中国农业银行股份有限公司芜湖铁山支行	34050220190000172	¥598,000.00	2019/6/8	沈阳智能机器人国家研究院有限公司	保证金	¥598,000.00
涉外融资性保函	中国农业银行股份有限公司芜湖铁山支行	126301DS19000002	€ 5,000,000.00	2019/8/23-2021/8/22	O.L.C.I ENGINEERING INDIA PRIVATE LIMITED	保证金	¥8,000,000.00
投标保函	光大银行芜湖中山北路支行	LG7942190019AA	¥6,000,000.00	2019/11/12-2020/3/11	浙江合众新能源汽车有限公司宜春分公司	保证金	¥6,000,000.00
预付款保函	Santander Bank Polska SA	DOK0078GWB19TI	€1,092,978.00	2019/10/31	MAGNETI MARELLI SUSPENSION SYSTEMS BIELSKO SP. Z O.O.	信用	-
预付款保函	Santander Bank Polska SA	DOK0079GWB19TI	€616,722.00	2019/10/31	MAGNETI MARELLI SUSPENSION SYSTEMS BIELSKO SP. Z O.O.	信用	-

(3) 未决诉讼及未决税务调查事项

①截止 2019 年 12 月 31 日，埃夫特子公司 GME 共存在 37 件诉讼事项，其中，劳工诉讼案件 34 件，涉及金额 3,747,678.90 元；税务诉讼案件 1 件，涉及金额 9,460,979.96 元；民事诉讼案件 2 件，涉及金额 1,229,504.93 元。

②根据意大利税务机关于 2020 年 2 月 4 日出具的税务证明(Certificato Regolarità Fiscale), Evolut

存在如下税务方面的未决调查、程序：

A、就编号为“ACCERT. SDC T9H03A101542-19 (2014)”税务评估通知的异议案件，该案件涉及 2014 财政年度 IRES、IRAP 和增值税事项，争议金额(不含利息)为 772,344.00 欧元，目前 EVOLUT 正在异议程序中；

B、就编号为“ACCERT. SDC T9H03A101546-19 (2015)”税务评估通知的异议案件，该案件涉及 2015 财政年度 IRES、IRAP 和增值税事项，争议金额(不含利息)为 1,697,381.00 欧元，目前 EVOLUT 正在异议程序中。

就上述税务调查事项，Evolut 尚未进行诉讼，根据该案件税务代理律师 Santacrocce & Partners 出具的法律意见，如 Evolut 后续采取诉讼措施，公司胜诉的可能性大于 50%，因此公司未计提预计负债。

#### (4) 对外担保

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保的金额合计 1,183,180.72 万元，其中对子公司提供担保的金额为 42,783.09 万元，详见本附注十、5 关联担保情况。

除上述事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、与铠龙东方汽车有限公司（以下简称“铠龙东方”）的诉讼进程。

本公司子公司埃夫特于 2019 年 12 月 11 日向无锡市惠山区人民法院提起诉讼，请求判令：1、判令被告铠龙东方继续履行《LW01-P 车型焊装生产线项目承揽合同》及《LW01-P 车型焊装生产线项目承揽合同补充协议》，立即组织进行终验收；2、判令被告铠龙东方向公司支付货款 149.25 万元，并以此为基数按照年利率 6.525% 的标准赔偿自起诉之日起至实际清偿之日止的逾期付款损失；3、判令被告承担本案诉讼费用。

截止 2020 年 5 月 25 日，此案仍在法院审议过程中，尚未一审判决。

#### 2、CMA 税收调查事项。

根据意大利税务机构于 2020 年 2 月 6 日出具的税务证明，2019 年 10 月，CMA 收到编号 TI9030302966/2019 的税务通知列示公司存在补税义务及税务处罚合计 21.30 万欧元（罚款金额 4.63 万欧元）。CMA 已与税务主管机关于 2020 年 3 月 13 日达成和解协议，CMA 共计需补缴税款、罚款、利息 11.38 万欧元（其中罚款金额为 2.72 万欧元）。CMA 可以在 4 年内按季度分期缴付。

CMA 税务顾问认为，上述罚款不具有显著性，金额不会对 CMA 的经营活动产生显著负面影响。意大利律师认为，该事项不构成重大违法且不会对 CMA 经营造成实质性负面影响。

### 3、Codini 离职补偿。

埃夫特子公司 EVOLUT 原股东 Franco Codini 已就其薪酬和离职补偿在布雷西亚法院对 EVOLUT 提起诉讼，要求 EVOLUT 支付未付薪酬及离职补偿金总计约 44 万欧元。EVOLUT 已就 Franco Codini 的主张答辩，并拟就 Franco Codini 错误管理导致的公司损失要求损害赔偿。意大利律师认为，根据其目前了解到的情况，其认为案件结果对 EVOLUT 有利。

### 4、“新冠”疫情影响。

2020 年初，新冠疫情在全世界范围内陆续流行。疫情在一定程度上会影响公司相关业务收益水平，影响程度取决于疫情防控情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

子公司埃夫特主要生产经营地中国、意大利，先后成为疫情严重的地区，其他境外生产经营地如巴西、波兰和印度的疫情也逐渐加重。从业务区域分布来看：

2019 年度，埃夫特主营业务收入中境外占比 64.22%，主要境外子公司 CMA、EVOLUT、WFC 注册地均位于意大利，业务主要分布在欧洲和南美等区域。发行人三家子公司在欧洲地区的业务销售占发行人营业收入比重超过 40%，而欧洲地区业务上下游公司出现大面积停工状态，上述境外子公司全面复工复产时间存在一定不确定性，业务受到较大影响。

2019 年度，埃夫特主营业务收入中境内占比 35.78%。2020 年春节后，疫情对国内生产经营产生较大负面影响。截至 2020 年 3 月 20 日，国内上下游企业基本全部复工。但在客户现场安装、验收等经营活动仍然受到一定限制。

除上述事项外，截止 2020 年 5 月 25 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重大事项

### 1. 前期差错更正

(1) 本公司 2019 年子公司对前期重大会计差错事项采取追溯调整，对各期财务报表影响如下：

#### ①合并资产负债表项目

报表项目	2018 年 12 月 31 日			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度 (%)
长期股权投资	15,631,385,284.18	-46,531,273.59	15,584,854,010.59	-0.30
商誉	960,847,830.02	-31,827,800.00	929,020,030.02	-3.31
资产总计	86,540,509,913.46	-78,359,073.59	86,462,150,839.87	-0.09
未分配利润	22,065,235,709.95	-46,128,200.18	22,019,107,509.77	-0.21
归属于母公司所	39,232,127,824.36	-46,128,200.18	39,185,999,624.18	-0.12

所有者权益合计				
少数股东权益	2,478,925,741.57	-32,230,873.41	2,446,694,868.16	-1.30
所有者权益合计	41,711,053,565.93	-78,359,073.59	41,632,694,492.34	-0.19

(续表)

报表项目	2017年12月31日			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度(%)
长期股权投资	15,771,599,858.70	-37,743,213.01	15,733,856,645.69	-0.24
商誉	945,439,546.16	-4,229,700.00	941,209,846.16	-0.45
非流动资产合计	50,785,681,943.09	-41,972,913.01	50,743,709,030.08	-0.08
资产总计	92,911,380,391.86	-41,972,913.01	92,869,407,478.85	-0.05
未分配利润	21,970,477,072.76	-30,154,936.76	21,940,322,136.00	-0.14
归属于母公司所有者权益合计	38,757,387,857.70	-30,154,936.76	38,727,232,920.94	-0.08
少数股东权益	2,369,006,950.41	-11,817,976.25	2,357,188,974.16	-0.50
所有者权益合计	41,126,394,808.11	-41,972,913.01	41,084,421,895.10	-0.10

## ②合并利润表项目

报表项目	2018年度			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度(%)
资产减值损失	-21,989,790.00	-27,598,100.00	-49,587,890.00	125.50
投资收益	464,463,809.05	-8,788,060.58	455,675,748.47	-1.89
利润总额	305,281,310.76	-36,386,160.58	268,895,150.18	-11.92
净利润	306,528,665.11	-36,386,160.58	270,142,504.53	-11.87
归属于母公司所有者净利润	297,739,182.82	-15,973,263.42	281,765,919.40	-5.36
少数股东损益	8,789,482.29	-20,412,897.16	-11,623,414.87	-232.24

(续表)

报表项目	2017年度			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度(%)
投资收益	584,237,555.92	-28,676,357.87	555,561,198.05	-4.91
利润总额	508,401,938.48	-28,676,357.87	479,725,580.61	-5.64
净利润	561,896,675.51	-28,676,357.87	533,220,317.64	5.10
归属于母公司所有者净利润	684,772,765.73	-22,304,471.15	662,468,294.58	-3.26
少数股东损益	-122,876,090.22	-6,371,886.72	-129,247,976.94	-5.19

## ③主要财务报表项目差异调整说明

前期会计差错的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2018 年金额
计提商誉减值准备	商誉	-31,827,800.00
	资产减值损失	-27,598,100.00
	年初未分配利润	-4,229,700.00
投资收益调整	长期股权投资	-46,531,273.59
	投资收益	-8,788,060.58
	年初未分配利润	-37,743,213.01

(续表)

前期会计差错的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年金额
投资收益调整	长期股权投资	-37,743,213.01
	年初未分配利润	-9,066,855.14
	投资收益	-28,676,357.87

(2) 本公司 2018 年子公司对前期重大会计差错事项采取追溯调整, 对各期财务报表影响如下:

①合并资产负债表项目

报表项目	2017 年 12 月 31 日			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度 (%)
应收票据及应收账款	1,764,777,067.11	-10,758,597.00	1,754,018,470.11	-0.61
存货	6,175,961,143.19	-60,685,551.42	6,115,275,591.77	-0.98
流动资产合计	42,197,142,597.19	-71,444,148.42	42,125,698,448.77	-0.17
商誉	957,964,646.16	-12,525,100.00	945,439,546.16	-1.31
递延所得税资产	63,382,669.56	18,079,076.87	81,461,746.43	28.52
非流动资产合计	50,780,127,966.22	5,553,976.87	50,785,681,943.09	0.01
资产总计	92,977,270,563.41	-65,890,171.55	92,911,380,391.86	-0.07
递延收益	33,698,775.12	32,219,711.92	65,918,487.04	95.61
非流动负债合计	32,838,735,188.39	32,219,711.92	32,870,954,900.31	0.10
负债合计	51,752,765,871.83	32,219,711.92	51,784,985,583.75	0.06
资本公积	8,760,164,841.09	14,465,735.15	8,774,630,576.24	0.17
未分配利润	22,028,016,065.71	-57,538,992.95	21,970,477,072.76	-0.26
归属于母公司所有者权益合计	38,800,461,115.50	-43,073,257.80	38,757,387,857.70	-0.11
少数股东权益	2,424,043,576.08	-55,036,625.67	2,369,006,950.41	-2.27
所有者权益合计	41,224,504,691.58	-98,109,883.47	41,126,394,808.11	-0.24
负债和所有者权益总计	92,977,270,563.41	-65,890,171.55	92,911,380,391.86	-0.07

## ②合并利润表项目

报表项目	2017 年度			
	调整前	调整数	调整后	变动幅度 (%)
营业收入	3,095,612,000.88	-111,851,158.51	2,983,760,842.37	-3.61
营业成本	2,850,254,645.54	-68,739,289.18	2,781,515,356.36	-2.41
管理费用	360,142,923.46	13,763,500.00	373,906,423.46	3.82
财务费用	-252,408,917.75	6,134,791.01	-246,274,126.74	2.43
资产减值损失	8,032,384.74	10,758,597.00	18,790,981.74	133.94
其他收益	132,233,528.03	-20,931,495.58	111,302,032.45	-15.83
营业外收入	38,533,273.70	5,049,000.00	43,582,273.70	13.10
利润总额	598,053,191.40	-89,651,252.92	508,401,938.48	-14.99
所得税费用	-40,303,462.94	-13,191,274.09	-53,494,737.03	-32.73
净利润	638,356,654.34	-76,459,978.83	561,896,675.51	-11.98
归属于母公司所有者净利润	717,676,068.42	-32,903,302.69	684,772,765.73	-4.58
少数股东损益	-79,319,414.08	-43,556,676.14	-122,876,090.22	-54.91

## ③主要财务报表项目差异调整说明

前期会计差错的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年金额
集成项目进度收入调整	营业收入	-111,851,158.51
	营业成本	-68,739,289.18
	存货	-60,685,551.42
	年初未分配利润	-17,573,682.09
补提坏账准备	资产减值损失	10,758,597.00
	应收账款坏账准备	10,758,597.00
确认递延所得税资产	递延所得税资产	18,079,076.87
	所得税费用	-13,191,274.09
	年初未分配利润	4,887,802.78
计提商誉减值准备	年初未分配利润	-12,525,100.00
	商誉	-12,525,100.00
补贴调整	递延收益	32,219,711.92
	其他收益	-20,931,495.58
	年初未分配利润	-16,337,216.34
	营业外收入	5,049,000.00
确认股份支付	管理费用	13,763,500.00
	年初未分配利润	-11,245,600.00

	资本公积	25,009,100.00
股权出资汇兑损益调整	财务费用	6,134,791.01
	资本公积	6,134,791.01

## 2. 终止经营

### (1) 终止经营净利润的组成内容

项 目	2017 年度
一、营业收入	1,444,057,565.19
减：费用	1,698,968,977.10
二、终止经营利润总额（亏损以“-”号填列）	-254,911,411.91
减：所得税费用（收益以“-”号填列）	-56,576,280.82
三、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-198,335,131.09
减：终止经营确认的减值净损失（注：税后净额，转回净收益以“-”号填列）	-
加：终止经营处置净损益（净亏损以“-”号填列）	221,698,475.88
四、终止经营净利润合计（注：净亏损合计以“-”号填列）	23,363,344.79
其中：归属母公司所有者的终止经营净利润合计	152,281,180.00

### (2) 终止经营处置收益

项 目	处置损益总额	所得税费用（收益）	处置净损益
处置凯翼汽车	221,698,475.88	-	221,698,475.88

### (3) 终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额

终止经营业务的现金流量	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	-430,597,579.78
投资活动产生的现金流量净额	219,143,404.95
筹资活动产生的现金流量净额	1,615,207.09
现金净额	-209,838,967.74

除上述事项外，截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大其他事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,899,900.00	100.00	-	-	249,899,900.00
其中：组合 1	249,899,900.00	100.00	-	-	249,899,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	249,899,900.00	100.00	-	-	249,899,900.00

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,899,900.00	100.00	-	-	243,899,900.00
其中：组合 1	243,899,900.00	100.00	-	-	243,899,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	243,899,900.00	100.00	-	-	243,899,900.00

注：组合1，对政府性单位、国有企业、纳入预算管理事业单位以及其他未出现明显回收困难的往来单位和个人，本公司对该款项未计提坏账准备。

②应收账款期末余额均为对芜湖市国有土地收购储备中心的应收款项。

③本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

④本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	388,768,494.44	-
其他应收款	4,990,082,668.67	5,696,806,052.18
合 计	5,378,851,163.11	5,696,806,052.18

## (2) 应收股利

被投资单位	2019年12月31日	2018年12月31日
奇瑞控股集团有限公司	340,011,800.00	-
国开厚德（北京）投资基金有限公司	36,173,913.04	-
安徽新安金融集团股份有限公司	12,582,781.40	-
芜湖瑞精机床有限责任公司	-	1,606,827.58
合计	388,768,494.44	1,606,827.58

## (3) 其他应收款

## ①分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,990,082,668.67	100.00	-	-	4,990,082,668.67
其中：组合1	4,990,082,668.67	100.00	-	-	4,990,082,668.67
组合2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,990,082,668.67	100.00	-	-	4,990,082,668.67

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,696,806,052.18	100.00	-	-	5,696,806,052.18
其中：组合1	5,696,806,052.18	100.00	-	-	5,696,806,052.18
组合2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,696,806,052.18	100.00	-	-	5,696,806,052.18

注：组合1，对政府性单位、国有企业、纳入预算管理事业单位以及其他未出现明显回收困难的往来单位和个人，本公司对该款项未计提坏账准备。

②本期无转回坏账准备情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	4,618,613,711.59	4,494,320,686.20
土地款	371,452,219.00	1,202,485,365.98
备用金	16,738.08	-
合计	4,990,082,668.67	5,696,806,052.18

④本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑤本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	3,471,961,500.00	-	3,471,961,500.00	3,171,961,500.00	-	3,171,961,500.00
对联营、合营企业投资	15,577,994,989.50	-	15,577,994,989.50	14,052,359,941.65	-	14,052,359,941.65
合计	19,049,956,489.50	-	19,049,956,489.50	17,224,321,441.65	-	17,224,321,441.65

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远大创投	1,501,721,500.00	300,000,000.00	-	1,801,721,500.00	-	-
大桥路桥	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-
永达科技	670,140,000.00	-	-	670,140,000.00	-	-
莫森泰克	193,050,000.00	-	-	193,050,000.00	-	-
泓毅股份	567,050,000.00	-	-	567,050,000.00	-	-
合计	3,171,961,500.00	300,000,000.00	-	3,471,961,500.00	-	-

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	持股比例(%)	2018年12月31日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
芜湖江丰文化投资发展有限公司*2	73.96	29,199,808.30	74,500,000.00	-	4,336,186.88	-

芜湖市滨江建设发展有限公司	50.00	275,097,350.93	-	-	-23,223,976.05	-
小计	/	304,297,159.23	74,500,000.00	-	-18,887,789.17	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司*1	27.68	3,877,506,154.37	-	-	186,532,209.32	45,714,297.97
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	44.40	540,926,955.39	-	-	6,065,531.39	-
皖江金融租赁股份有限公司	31.13	1,918,314,213.53	-	-	110,883,217.14	-
奇瑞汽车股份有限公司	8.70	2,036,566,166.21	-	-	-10,880,568.22	22,180,123.76
亳州芜湖投资开发有限责任公司	32.14	1,402,196,397.52	200,000,000.00	-	3,841,449.23	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	49.00	285,574,221.80	-	35,701,823.61	27,286,619.88	-10,895,053.38
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	20.00	11,947,336.08	-	-	94,023.15	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	28.00	207,555,427.13	-	-	703,566.60	-
芜湖市地方铁路投资有限公司*3	100.00	85,219,730.79	-	-	-	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	28.00	55,331,497.67	-	-	-118,420.96	-
芜湖华衍水务有限公司	25.00	140,216,590.05	-	-	29,295,320.15	-
上瑞控股股份有限公司	16.26	74,946,011.49	-	-	5,035,413.32	404,684.36
华亚芜湖塑胶有限公司	35.00	82,463,265.13	-	-	9,166,396.36	-
芜湖金财典当有限责任公司	14.99	41,059,286.28	-	-	2,337,282.10	-
芜湖金财融资担保有限责任公司	20.00	28,955,284.75	-	-	-9,727,369.09	-
中铁时代建筑设计院有限公司	30.00	19,914,940.62	-	-	1,124,827.83	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	30.00	19,744,967.31	-	-	1,624,164.67	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	20.00	6,930,443.93	-	-	348,104.77	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	15.00	1,029,391.94	-	-	1,550,332.62	-
芜湖市东方星建设试验检测有限公司	30.00	-	-	-	-	-
安徽省江北开发有限责任公司	37.74	1,528,477,238.34	200,000,000.00	-	43,799,490.37	-
奇瑞新能源汽车股份有限公司	3.26	203,379,769.50	-	-	1,715,961.98	-
芜湖华夏文化投资发展有限公司*6	55.00	56,096,072.82	-	-	173,317.38	-
途居露营地投资管理股份有限公司	34.31	129,249,353.07	-	-	-6,655,318.48	-
芜湖长江大桥投资建设股份有限公司*7	60.00	298,216,248.73	259,954,620.68	-	-1,501,223.70	-

芜湖古城建设投资有限公司*8	61.54	77,725,238.64	-	-	-696,329.13	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	8.18	11,960,245.18	-	-	-3,849,198.84	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	30.00	30,054,281.97	-	-	506,309.20	-
芜湖市轨道交通有限公司	50.00	576,351,120.84	77,739,673.76	-	8,625,465.80	-
芜湖启迪半导体有限公司	7.00	154,931.34	-	-	-110,157.98	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	28.00	-	111,788,911.82	-	-10,076,285.86	-
芜湖市三峡水环境综合治理第一有限责任公司	10.00	-	78,697,672.20	-	-	-
芜湖市惠城棚改建设有限公司	20.00	-	-	-	-	-
小计	/	13,748,062,782.42	928,180,878.46	35,701,823.61	397,094,131.00	57,404,052.71
合计	/	14,052,359,941.65	1,002,680,878.46	35,701,823.61	378,206,341.83	57,404,052.71

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2019年12月31日	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他(“+”表示增加“-”表示减少)		
一、合营企业						
芜湖江丰文化投资发展有限公司	-	-	-	-	108,035,995.18	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	-	-	-	-	251,873,374.88	-
小计	-	-	-	-	359,909,370.06	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司	491,263,646.24	340,011,800.00	-	-	4,261,004,507.90	-
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	-848,134.99	-	-	-	546,144,351.79	-
皖江金融租赁股份有限公司	-	-	-	-	2,029,197,430.67	-
奇瑞汽车股份有限公司	12,257,439.59	-	-	-	2,060,123,161.34	-
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,772,366.55	-	-	-	1,607,810,213.30	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	-	30,035,525.83	-	-	236,228,438.86	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	-	-	-	-	12,041,359.23	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	-	-	-	-	208,258,993.73	-
芜湖市地方铁路投资有限公司	-	-	-	-	85,219,730.79	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	-	-	-	-	55,213,076.71	-

芜湖华衍水务有限公司	-	22,500,000.00	-	-	147,011,910.20	-
上瑞控股股份有限公司	140,721.84	2,520,000.00	-	-	78,006,831.01	-
华亚芜湖塑胶有限公司	-	6,307,249.61	-	-	85,322,411.88	-
芜湖金财典当有限责任公司	-	1,124,500.00	-	-	42,272,068.38	-
芜湖金财融资担保有限责任公司	1,122,659.25	-	-	-	20,350,574.91	-
中铁时代建筑设计院有限公司	-	1,138,675.11	-	-	19,901,093.34	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	-	1,510,572.79	-	-	19,858,559.19	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	-	828,933.74	-	-	6,449,614.96	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	-	300,000.00	-	-	2,279,724.56	-
芜湖市东方星建设试验检测有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽省江北开发有限责任公司	-	-	-	-	1,772,276,728.71	-
奇瑞新能源汽车技术有限公司	23,619,176.65	-	-	-	228,714,908.13	-
芜湖华复文化投资发展有限公司	-	-	-	-	56,269,390.20	-
途居露营地投资管理股份有限公司	-	-	-	-	122,594,034.59	-
芜湖长江大桥投资建设有限公司	-	-	-	-	556,669,645.71	-
芜湖古城建设投资有限公司	-	-	-	-	77,028,909.51	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	-5,019.59	-	-	-	8,106,026.75	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	-	-	-	-	30,560,591.17	-
芜湖市轨道交通有限公司	-	-	-	-	662,716,260.40	-
芜湖启迪半导体有限公司	-	-	-	-	44,773.36	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	-	-	-	-	101,712,625.96	-
芜湖市三峡水环境综合治理第一有限责任公司	-	-	-	-	78,697,672.20	-
芜湖市惠城棚改建设有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	529,322,855.54	406,277,257.08	-	-	15,218,085,619.44	-
合 计	529,322,855.54	406,277,257.08	-	-	15,577,994,989.50	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	-	-	136,668.11	-	40,602,600.00	-
其他业务	42,644,090.65	39,557,331.45	139,153,827.00	34,953,903.50	60,945,234.33	35,643,269.18
合 计	42,644,090.65	39,557,331.45	139,290,495.11	34,953,903.50	101,547,834.33	35,643,269.18

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,750,000.00	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	378,206,341.83	343,724,008.50	301,355,485.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	35,716,981.10	54,013,834.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	136,211,936.14	46,245,355.37	49,611,300.88
合 计	530,168,277.97	425,686,344.97	404,980,620.29

公司名称：芜湖市建设投资有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2020年5月25日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>



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** 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 肖厚发

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**成立日期** 2013年12月10日

**合伙期限** 2013年12月10日至 长期

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26



登记机关

2020年03月09日



<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  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





# 会计师事务所 执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

## 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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

姓名 宣陈峰  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1984-12-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 华普天健会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 芜湖分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411524198412245111  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 110100320051  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010-12-02  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

注册会计师工作单位变更注册登记  
 Registration of the Change of Working Unit of CPAs

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

华普天健 芜湖分所 事务所  
 CPAs



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017 年 12 月 21 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 12 月 21 日



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 12 月 21 日



宣陈峰  
 110100320051  
 深圳市注册会计师协会





姓名 吴岳松  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-09-03  
Date of birth  
工作单位 华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 芜湖分所  
Working unit  
身份证号码 340203198909031218  
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.

证书编号：  
No. of Certificate  
110100323888  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
安徽省注册会计师协会  
发证日期：  
Date of Issuance  
2015-07-01  
年 月 日  
ly /m /d





姓名	李传林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-02-10
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 芜湖分所
Working unit	
身份证号码	340104197802102553
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.

证书编号：  
No. of Certificate

110100323924

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2016-3-24  
年 月 日

日

