

审计报告

芜湖市建设投资有限公司

容诚审字[2022]241Z0051号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

	110100322022733006241
	2022 241Z0051
	2022 04 29
	2022 04 29
	(110100323857), (110100323888)
()

—

—

—

1

1-3

2

4

3

5

4

6

5

7

6

8

7

9

8

10

9

11

10

12-138

审计报告

容诚审字[2022]241Z0051 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 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 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 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 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，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。

（此页为芜湖市建设投资有限公司容诚审字[2022]241Z0051号审计报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师： 陈莲
陈莲



中国注册会计师： 吴岳松
吴岳松



2022年4月29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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	5,776,794,385.71	5,641,669,942.89	5,554,518,998.82
交易性金融资产	五、2	617,841,998.70	697,088,958.27	69,834,043.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、3	290,234,125.21	388,797,298.54	335,234,378.62
应收账款	五、4	1,510,252,455.32	1,613,607,448.28	1,568,621,460.47
应收款项融资	五、5	334,160,775.56	78,351,024.61	109,935,139.23
预付款项	五、6	20,858,159,242.05	20,910,092,629.49	21,233,610,821.68
其他应收款	五、7	5,159,314,693.95	4,640,501,761.49	5,415,282,549.43
存货	五、8	2,870,874,284.59	2,768,105,307.77	5,583,203,962.80
合同资产	五、9	293,397,254.34	289,909,079.18	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、10	937,614,882.56	966,697,140.00	1,009,442,272.00
其他流动资产	五、11	87,964,202.36	82,667,087.64	189,281,905.88
流动资产合计		38,736,608,300.35	38,077,487,678.16	41,068,965,532.52
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、12		4,027,045,209.89	4,089,117,108.91
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五、13	10,833,814,497.38	11,761,738,141.45	10,764,650,210.06
长期股权投资	五、14	23,291,757,716.85	23,890,054,600.53	16,323,269,125.87
其他权益工具投资	五、15	2,999,085,622.03	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产	五、16	2,632,556,665.82		
投资性房地产	五、17	842,352,965.74	872,944,810.97	895,126,707.70
固定资产	五、18	2,859,189,380.34	2,994,328,395.14	3,187,851,981.95
在建工程	五、19	4,175,798,892.12	4,174,681,132.06	4,135,058,467.06
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、20	58,365,443.92		
无形资产	五、21	1,955,218,371.19	2,132,263,352.17	2,256,971,049.72
开发支出	五、22	24,662,125.84	21,223,321.02	19,631,045.15
商誉	五、23	755,053,127.94	841,381,069.15	907,977,161.92
长期待摊费用	五、24	13,619,905.67	8,965,389.27	2,256,969.48
递延所得税资产	五、25	215,355,730.29	169,821,753.95	132,010,304.98
其他非流动资产	五、26	2,659,396,462.22	2,215,073,612.06	1,564,241,275.13
非流动资产合计		53,316,226,907.35	53,119,520,787.66	44,288,161,407.93
资产总计		92,052,835,207.70	91,197,008,465.82	85,357,126,940.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature: 张靖)

合并资产负债表

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

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、27	708,939,118.65	1,224,486,642.04	370,343,811.82
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、28	459,393,403.52	424,396,822.67	491,617,958.71
应付账款	五、29	2,007,891,410.73	1,949,939,439.33	2,069,398,513.00
预收款项	五、30		13,207,215.34	102,039,578.80
合同负债	五、31	82,457,196.96	92,319,437.21	
应付职工薪酬	五、32	135,632,973.94	113,652,778.30	103,742,103.89
应交税费	五、33	50,890,619.24	45,099,603.89	39,557,663.17
其他应付款	五、34	7,033,487,712.63	7,596,613,828.06	6,899,130,879.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、35	8,131,359,894.03	3,940,023,891.87	3,107,988,694.01
其他流动负债	五、36	17,057,590.83	206,224,264.86	1,228,779,616.44
流动负债合计		18,627,109,920.53	15,605,963,923.57	14,412,598,819.49
非流动负债：				
长期借款	五、37	14,187,487,360.67	15,263,604,949.69	16,381,174,199.03
应付债券	五、38	13,103,724,992.51	14,562,701,175.50	11,800,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、39	43,571,694.54		
长期应付款	五、40	962,650,304.13	592,663,897.70	1,693,004,994.99
长期应付职工薪酬	五、41	49,990,467.42	57,466,859.39	51,218,875.05
预计负债	五、42	18,908,734.26	14,636,533.54	16,913,521.44
递延收益	五、43	82,208,981.80	76,205,682.63	66,111,496.68
递延所得税负债	五、25	369,763,917.82	253,709,768.67	292,650,102.70
其他非流动负债	五、44	86,982,121.30	95,531,235.21	104,382,032.81
非流动负债合计		28,905,288,574.45	30,916,520,102.33	30,405,455,222.70
负债合计		47,532,398,494.98	46,522,484,025.90	44,818,054,042.19
所有者权益：				
实收资本	五、45	12,124,000,000.00	12,124,000,000.00	7,122,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、46	5,491,804,561.56	5,801,517,847.92	7,371,460,994.38
减：库存股				
其他综合收益	五、47	323,577,986.64	287,659,850.27	329,047,093.69
专项储备				
盈余公积	五、48	1,863,099,372.45	1,840,033,781.04	1,807,221,960.82
未分配利润	五、49	21,870,505,161.80	21,661,421,191.37	21,471,194,770.51
归属于母公司所有者权益合计		41,672,987,082.45	41,714,632,670.60	38,101,424,819.40
少数股东权益		2,847,449,630.27	2,959,891,769.32	2,437,648,078.86
所有者权益合计		44,520,436,712.72	44,674,524,439.92	40,539,072,898.26
负债和所有者权益总计		92,052,835,207.70	91,197,008,465.82	85,357,126,940.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4-2

会计机构负责人：

张清

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	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		3,630,144,360.24	3,078,206,798.25	3,321,351,770.71
其中：营业收入	五、50	3,630,144,360.24	3,078,206,798.25	3,321,351,770.71
二、营业总成本		4,011,362,188.26	3,584,186,369.74	3,711,475,033.86
其中：营业成本	五、50	3,241,626,066.41	2,620,513,979.88	2,829,586,966.51
税金及附加	五、51	32,554,046.23	30,252,889.77	33,193,052.33
销售费用		108,245,077.39	105,304,838.79	116,890,942.28
管理费用		444,519,152.27	430,495,225.09	427,887,605.95
研发费用		202,447,079.12	143,279,100.71	144,179,525.69
财务费用	五、52	-18,029,233.16	254,340,335.50	159,736,941.10
其中：利息费用		1,017,385,602.59	992,296,276.13	1,091,125,063.86
利息收入		86,915,815.23	69,550,300.64	121,041,546.27
加：其他收益	五、53	62,706,226.87	82,638,016.77	87,296,203.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	401,765,499.99	427,316,717.94	421,350,197.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,785,297.07	255,372,850.62	255,627,715.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-907,531.43		
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、55	390,018,023.40	94,355,758.89	937,681.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-71,655,156.30	-47,686,288.95	-19,738,207.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-119,826,756.13	-140,410,228.71	-26,784,267.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	1,463,423.72	9,592,852.50	24,619,688.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		283,253,433.53	-80,172,743.05	97,558,032.80
加：营业外收入	五、59	15,780,780.67	285,370,288.17	33,836,719.51
减：营业外支出	五、60	6,295,785.68	14,122,759.98	8,201,206.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,738,428.52	191,074,785.14	123,193,545.97
减：所得税费用	五、61	35,601,222.62	-19,192,192.18	-12,706,452.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,137,205.90	210,266,977.32	135,899,998.87
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,156,428.22	223,140,550.55	147,666,043.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,019,222.32	-12,873,573.23	-11,766,044.28
（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）		391,121,480.16	314,085,223.15	148,531,700.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-133,984,274.26	-103,818,245.83	-12,631,701.48
六、其他综合收益的税后净额		-25,935,380.65	-84,910,589.65	-38,428,308.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,242,917.87	-41,367,268.50	-33,759,263.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		67,019,666.10	-15,627.72	-809,815.31
（1）重新计量设定受益计划变动额		717,608.58	-15,627.72	-809,815.31
（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		66,302,057.52		
（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		-48,776,748.23	-41,351,640.78	-32,949,448.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-31,823,194.87	65,241,167.42	59,313,693.65
（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			-93,532,509.08	-91,985,414.45
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）其他债权投资信用减值准备				
（6）现金流量套期储备				
（7）外币财务报表折算差额		-16,953,553.36	-13,060,299.12	-277,727.87
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,178,298.52	-43,543,321.15	-4,669,044.87
七、综合收益总额		231,201,825.25	125,356,387.67	97,471,690.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		409,364,398.03	272,717,954.65	114,772,436.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-178,162,572.78	-147,361,566.98	-17,300,746.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

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	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,019,157,165.02	2,805,320,392.35	2,986,082,081.89
收到的税费返还		26,213,223.01	13,659,134.16	10,360,805.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、63（1）	1,894,889,909.92	2,144,691,883.68	2,124,885,756.42
经营活动现金流入小计		4,940,260,297.95	4,963,671,410.19	5,121,328,643.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,156,783,620.20	2,056,880,043.19	2,286,330,598.74
支付给职工以及为职工支付的现金		658,261,972.24	567,508,717.94	571,244,188.22
支付的各项税费		110,748,169.66	123,751,033.07	160,425,239.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、63（2）	506,678,936.71	403,273,930.98	637,599,989.40
经营活动现金流出小计		3,432,472,698.81	3,151,413,725.18	3,655,600,016.12
经营活动产生的现金流量净额		1,507,787,599.14	1,812,257,685.01	1,465,728,627.70
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,389,359,153.53	881,275,833.57	1,644,888,189.90
取得投资收益收到的现金		614,379,290.19	610,200,446.43	179,502,982.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,275,434.31	13,479,863.72	48,933,024.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,795,660.58		
收到其他与投资活动有关的现金	五、63（3）	416,000,805.60	1,582,518,068.16	842,166,170.83
投资活动现金流入小计		3,463,810,344.21	3,087,474,211.88	2,715,490,367.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,381,459.98	60,991,836.07	113,442,571.35
投资支付的现金		3,555,305,413.18	3,170,333,967.96	3,217,476,378.63
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	五、63（4）	1,483,264,571.64	1,586,884,002.26	628,670,425.26
投资活动现金流出小计		5,209,951,444.80	4,818,209,806.29	3,959,589,375.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,746,141,100.59	-1,730,735,594.41	-1,244,099,008.14
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		31,805,575.20	1,353,837,176.02	414,276,495.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			768,837,176.02	6,390,000.00
取得借款收到的现金		5,943,868,163.23	7,227,177,365.55	10,010,205,013.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63（5）	4,142,065,860.89	2,770,946,693.67	3,542,307,062.00
筹资活动现金流入小计		10,117,739,599.32	11,351,961,235.24	13,966,788,571.02
偿还债务支付的现金		5,172,974,859.50	6,056,836,331.59	8,426,731,580.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,676,358,436.31	1,585,495,098.16	1,740,563,572.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,036,560.00	18,054,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63（6）	2,807,221,198.78	3,650,216,349.82	3,943,168,628.73
筹资活动现金流出小计		9,656,554,494.59	11,292,547,779.57	14,110,463,781.56
筹资活动产生的现金流量净额		461,185,104.73	59,413,455.67	-143,675,210.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,292,905.19	4,690,799.67	-1,589,439.06
五、现金及现金等价物净增加额		206,538,698.09	145,626,345.94	76,364,969.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,524,328,417.08	5,378,702,071.14	5,302,337,101.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,730,867,115.17	5,524,328,417.08	5,378,702,071.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten Signature]
6

[Handwritten Signature: 张清]

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2021年度															
	归属于母公司所有者权益															
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额			12,124,000,000.00			5,801,517,847.92			285,869,850.27			1,932,112,002.36	22,490,125,993.22	42,633,625,783.77	2,959,891,769.32	45,493,517,553.09
加：会计政策变更									17,673,218.50			-7,237,762.83	-44,179,255.49	-33,741,799.82	-11,064,385.76	-44,806,385.58
前期差错更正									1,790,000.00			-92,078,311.32	-828,701,801.85	-918,993,113.17		-918,993,113.17
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额			12,124,000,000.00			5,801,517,847.92			305,335,068.77			1,832,796,018.21	21,617,241,935.88	41,680,890,870.78	2,948,827,183.56	44,629,718,054.34
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-309,713,286.36			18,242,917.87			30,303,354.24	253,263,224.92	-7,903,788.33	-101,377,553.29	-109,281,411.62
(一) 综合收益总额									18,242,917.87							
(二) 所有者投入和减少资本						-168,422,651.73										
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						-168,422,651.73										
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者(或股东)的分配																
3. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额			12,124,000,000.00			5,491,804,561.56			323,577,986.64			1,863,099,372.45	21,870,505,161.80	41,672,987,082.45	2,847,449,630.27	44,520,436,712.72

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：张靖



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	12,124,000.00	5,801,517,847.92		287,659,850.27		1,840,033,781.04	21,661,421,191.37	41,714,632,670.60	2,959,891,769.32	44,674,524,439.92	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	12,124,000.00	5,801,517,847.92		287,659,850.27		1,840,033,781.04	21,661,421,191.37	41,714,632,670.60	2,959,891,769.32	44,674,524,439.92	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	12,124,000.00	5,801,517,847.92		287,659,850.27		1,840,033,781.04	21,661,421,191.37	41,714,632,670.60	2,959,891,769.32	44,674,524,439.92	

法定代表人：张靖

主管会计工作负责人：张靖

会计机构负责人：张靖



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目		2019年度										所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		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	小计	少数股东权益	
		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	39,252,127,824.36	2,478,925,741.57	41,711,053,565.93
加：会计政策变更								-166,593.23			-166,593.23	-166,593.23	77,173.53	-89,419.70
前期差错更正								-645,922,764.31			-645,922,764.31	-712,566,604.77	-32,230,873.41	-744,797,478.18
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额		6,722,500,000.00				8,221,763,237.71		362,806,357.67		1,793,178,678.57	21,419,146,352.41	38,519,394,626.36	2,446,772,041.69	40,966,166,668.05
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		14,043,282.25	52,048,418.10	-417,969,806.96	-9,123,962.83	-427,093,769.79
(一) 综合收益总额								-33,759,263.98			148,531,700.35	114,772,436.37	-17,300,746.35	97,471,690.02
(二) 所有者投入和减少资本		400,000,000.00				-1,391,948,987.89							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														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										14,043,282.25	-96,483,282.25	-82,440,000.00	-22,104,000.00	-104,544,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										14,043,282.25	-14,043,282.25			
3. 其他											-82,440,000.00	-82,440,000.00	-22,104,000.00	-104,544,000.00
(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		7,122,500,000.00				7,371,460,994.38		329,047,093.69		1,807,221,960.82	21,471,194,770.51	38,101,424,819.40	2,437,648,078.86	40,539,072,898.26

法定代表人：
张清

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：芜湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,802,305,852.73	4,609,508,853.94	4,564,127,689.77
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	155,758,395.69	270,869,900.00	249,899,900.00
应收款项融资				
预付款项		20,817,943,758.37	20,813,343,758.37	21,165,523,758.37
其他应收款	十四、2	5,669,017,179.21	4,712,356,076.36	5,378,851,163.11
存货		2,293,968,977.49	2,308,111,388.43	4,717,511,247.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		937,614,882.56	966,697,140.00	1,009,442,272.00
其他流动资产		206,831.55	24,762.92	
流动资产合计		34,676,815,877.60	33,680,911,880.02	37,085,356,030.93
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			3,045,848,298.82	3,456,538,706.31
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		10,833,814,497.38	11,761,738,141.45	10,764,650,210.06
长期股权投资	十四、3	26,357,907,029.17	26,502,569,790.45	18,238,119,038.38
其他权益工具投资		1,817,981,178.35		
其他非流动金融资产		1,521,286,428.88		
投资性房地产		842,352,965.74	872,944,810.97	895,126,707.70
固定资产		1,856,071,253.63	1,925,071,971.47	2,033,738,935.19
在建工程		4,140,597,381.78	4,149,683,763.48	4,103,514,683.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		1,478,529,174.56	1,525,027,883.60	1,571,516,293.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,541,127,135.00	1,531,510,105.05	1,531,510,105.05
非流动资产合计		50,389,667,044.49	51,314,394,765.29	42,594,714,679.41
资产总计		85,066,482,922.09	84,995,306,645.31	79,680,070,710.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature: 张靖)

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

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		633,818,810.47	746,069,504.85	834,560,814.75
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬			2,940.13	
应交税费		13,263,890.66	5,787,744.12	4,873,469.46
其他应付款		7,905,153,194.62	9,033,340,217.08	7,139,770,556.90
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,993,685,754.69	3,682,257,073.04	3,040,737,442.17
其他流动负债			202,896,555.56	1,228,779,616.44
流动负债合计		16,545,921,650.44	13,670,354,034.78	12,248,721,899.72
非流动负债：				
长期借款		13,854,336,942.12	15,058,909,189.08	16,116,744,796.27
应付债券		13,103,724,992.51	14,562,701,175.50	11,800,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		82,650,304.13	242,663,897.70	1,614,849,994.99
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		156,825,670.38	74,075,246.47	105,252,749.50
其他非流动负债		79,657,178.41	88,507,976.01	97,358,773.61
非流动负债合计		27,277,195,087.55	30,026,857,484.76	29,734,206,314.37
负债合计		43,823,116,737.99	43,697,211,519.54	41,982,928,214.09
所有者权益：				
实收资本		12,124,000,000.00	12,124,000,000.00	7,122,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,136,859,180.64	5,371,782,514.10	6,995,038,758.58
减：库存股				
其他综合收益		365,404,733.65	305,658,456.05	326,093,784.27
专项储备				
盈余公积		1,863,099,372.45	1,840,033,781.04	1,807,221,960.82
未分配利润		21,754,002,897.36	21,656,620,374.58	21,446,287,992.58
所有者权益合计		41,243,366,184.10	41,298,095,125.77	37,697,142,496.25
负债和所有者权益总计		85,066,482,922.09	84,995,306,645.31	79,680,070,710.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8-2

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature: 张靖)

母公司利润表

编制单位：芜湖市建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	46,317,249.43	67,393,475.70	42,644,090.65
减：营业成本	十四、4	34,105,235.73	33,642,209.68	39,557,331.45
税金及附加		9,380,814.26	8,409,386.49	9,182,532.02
销售费用				
管理费用		132,832,436.98	130,295,304.90	128,614,160.31
研发费用				
财务费用		-46,158,534.58	232,467,960.07	128,257,240.67
其中：利息费用		979,915,697.71	960,968,676.68	1,047,385,195.57
利息收入		67,179,987.36	58,108,710.12	103,688,971.72
加：其他收益		6,598.28	30,914.20	26,008.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	296,601,124.14	414,543,035.61	384,769,231.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		228,535,005.01	238,711,232.16	232,807,295.30
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）		130,614,678.66		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		805,838.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		460,092.12	-25,189.59	18,377,031.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,645,628.54	77,127,374.78	140,205,097.21
加：营业外收入		12,453.40	262,629,021.64	286,917.04
减：营业外支出		0.90	9,567,100.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		344,658,081.04	330,189,296.42	140,492,014.25
减：所得税费用		41,624,538.61	2,071,094.20	59,191.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		303,033,542.43	328,118,202.22	140,432,822.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		303,033,542.43	328,118,202.22	140,432,822.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		8,070,687.48	-20,435,328.22	-34,581,361.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		36,119,780.37		
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		36,119,780.37		
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		-28,049,092.89	-20,435,328.22	-34,581,361.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-28,049,092.89	73,097,180.86	57,404,052.71
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			-93,532,509.08	-91,985,414.45
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 其他债权投资信用减值准备				
6. 现金流量套期储备				
7. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		311,104,229.91	307,682,874.00	105,851,460.69

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

	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		149,854,304.63	33,948,260.27	38,070,843.24
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,784,573,340.75	2,005,715,468.97	1,806,987,948.88
经营活动现金流入小计		1,934,427,645.38	2,039,663,729.24	1,845,058,792.12
购买商品、接受劳务支付的现金		15,295,256.64	8,600,529.04	7,782,800.91
支付给职工以及为职工支付的现金		15,787,055.33	12,527,014.38	9,995,216.47
支付的各项税费		12,856,148.28	12,056,484.30	12,384,849.47
支付其他与经营活动有关的现金		294,086,127.31	433,962,987.73	276,410,751.49
经营活动现金流出小计		338,024,587.56	467,147,015.45	306,573,618.34
经营活动产生的现金流量净额		1,596,403,057.82	1,572,516,713.79	1,538,485,173.78
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		510,244,873.99	306,568,940.34	693,122,756.16
取得投资收益收到的现金		581,912,457.20	600,045,110.89	167,143,266.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	13,900.00	37,221,696.11
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		186,057,204.26	1,287,911,465.60	830,334,583.88
投资活动现金流入小计		1,278,216,035.45	2,194,539,416.83	1,727,822,302.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,978.00	725,380.97	435,165.70
投资支付的现金		1,248,957,009.90	2,068,854,213.42	2,324,018,223.45
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		1,148,419,825.45	711,367,002.26	628,670,425.26
投资活动现金流出小计		2,397,442,813.35	2,780,946,596.65	2,953,123,814.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,119,226,777.90	-586,407,179.82	-1,225,301,511.87
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			585,000,000.00	400,000,000.00
取得借款收到的现金		4,700,000,000.00	6,586,140,000.00	9,653,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,611,662,672.79	2,392,770,835.34	3,497,477,061.99
筹资活动现金流入小计		8,311,662,672.79	9,563,910,835.34	13,551,177,061.99
偿还债务支付的现金		3,425,888,008.51	5,359,659,650.28	8,013,504,855.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,593,953,981.87	1,536,717,833.68	1,684,028,947.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,576,199,963.54	3,575,261,721.18	3,907,179,866.72
筹资活动现金流出小计		8,596,041,953.92	10,471,639,205.14	13,604,713,669.81
筹资活动产生的现金流量净额		-284,379,281.13	-907,728,369.80	-53,536,607.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		192,796,998.79	78,381,164.17	259,647,054.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,609,508,853.94	4,531,127,689.77	4,271,480,635.68
六、期末现金及现金等价物余额				
		4,802,305,852.73	4,609,508,853.94	4,531,127,689.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature: 张清)

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	12,124,000,000.00				5,371,782,514.10		303,868,456.05		1,932,112,092.36	22,485,325,176.43	42,217,088,238.94
加：会计政策变更							51,675,590.12		-7,237,762.83	-65,139,865.41	-20,702,038.12
前期差错更正							1,790,000.00		-92,078,311.32	-828,704,801.85	-918,993,113.17
其他											
二、本年初余额	12,124,000,000.00				5,371,782,514.10		357,334,046.17		1,832,796,018.21	21,591,480,509.17	41,277,393,087.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-234,923,333.46		8,070,687.48		30,303,354.24	162,522,388.19	-34,026,903.55
(一) 综合收益总额							8,070,687.48			303,033,542.43	311,104,229.91
(二) 所有者投入和减少资本					-101,188,464.03						-101,188,464.03
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-101,188,464.03						-101,188,464.03
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									30,303,354.24	-140,511,154.24	-110,207,800.00
2. 对所有者(或股东)的分配									30,303,354.24	-30,303,354.24	
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					-133,734,869.43						-133,734,869.43
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				5,136,859,180.64		365,404,733.65		1,863,099,372.45	21,754,002,897.36	41,243,366,184.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature) 张清

母公司所有者权益变动表

编制单位：芜湖市建投投资有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,001,500,000.00				-1,623,256,244.48			-20,435,328.22		32,811,820.22	210,332,382.00	3,600,952,629.52
(一) 综合收益总额								-20,435,328.22		32,811,820.22	210,332,382.00	3,600,952,629.52
(二) 所有者投入和减少资本	5,001,500,000.00				-2,143,449,316.54						328,118,202.22	307,682,874.00
1. 所有者投入的普通股	5,001,500,000.00				632,213,756.24							2,858,050,683.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				5,371,782,514.10			305,658,456.05		1,840,033,781.04	21,656,620,374.58	41,298,095,125.77

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：芜湖建投投资有限公司

单位：元 币种：人民币

2019年度

项目	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	其他	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										-66,643,840.46	-599,794,564.13	-666,438,404.59
其他												
二、本年初余额	6,722,500,000.00					7,837,937,456.25		360,675,146.01		1,793,178,678.57	21,402,338,452.40	38,116,629,733.23
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		14,043,282.25	43,949,540.18	-419,487,236.98
(一) 综合收益总额								-34,581,361.74			140,432,822.43	105,851,460.69
(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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										14,043,282.25	-96,483,282.25	-82,440,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										14,043,282.25	-14,043,282.25	
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	7,122,500,000.00					6,995,038,758.58		326,093,784.27		1,807,221,960.82	21,446,287,992.58	37,697,142,496.25
法定代表人：						529,322,855.54						529,322,855.54
主管会计工作负责人：						6,995,038,758.58		326,093,784.27		1,807,221,960.82	21,446,287,992.58	37,697,142,496.25
会计机构负责人：												

张清

张清

张清



芜湖市建设投资有限公司

财务报表附注

2019年度-2021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,2019年5月,公司股东芜湖市国有资产监督管理委员会名称变更为芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会。

2020年12月,芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司进行增资58,500万元,增加注册资本58,500万元;根据芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会《关于市建设公司整合重组市公用事业公司有关事项的通知》(国资产【2020】164号),芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会以持有芜湖市公用事业运营有限责任公司的全部股权对本公司增资,增加注册资本441,650万元。

2021年8月,根据《关于划转国有企业部分国有资本充实社保基金的通知(第二批)》(财金[2021]64号),芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会将有芜湖建投53,500万元股权划转给安徽省财政厅,划转完成后,芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会持股95.59%,安徽省财政厅4.41%。截止2021年末,公司注册资本为人民币1,212,400万元,实收资本1,212,400万元。

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	88.43	-
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	-	27.78
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	-	50.50
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 Service S.r.l.(原“EVOLUT S.p.A”)	EVOLUT	-	100.00
15	2-5-4-1	EFORT Systems S.r.l.(原“WEBB Robotica S.r.l”)	Efort Systems	-	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	GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	GME	-	100.00
21	2-5-6-4	Autorobot Strefa sp. z. o.o.	Autorobot	-	100.00
22	2-5-7	广东埃汇智能装备有限公司	广东埃汇	-	60.00
23	2-5-8	上海埃奇机器人技术有限公司	上海埃奇	-	100.00
24	2-5-9	EFORT Europe S.r.l.	Efort Europe	-	100.00

25	2-5-9-1	EFOTR France s.a.s.	Efort France	-	100.00
26	2-6	安徽省江海通供应链管理有限公司	江海通	-	40.00
27	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
28	2-6-2	安徽新五洲现代供应链管理有限公司	新五洲	-	100.00
29	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
30	3	芜湖永达科技有限公司	永达科技	51.00	-
31	4	安徽泓毅汽车技术股份有限公司	泓毅股份	58.05	-
32	4-1	芜湖普威技研有限公司	普威技研	-	100.00
33	4-1-1	湖南普威汽车零部件有限公司	湖南普威	-	100.00
34	4-2	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司	金安世腾	-	100.00
35	4-2-1	芜湖金鹏汽车部件有限公司	芜湖金鹏	-	95.00
36	4-3	芜湖泓鹄材料技术有限公司	泓鹄材料	-	100.00
37	4-4	大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	-	51.00
38	5	芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	莫森泰克	43.54	-
39	5-1	柳州莫森泰克汽车科技有限公司	柳州莫森泰克	-	100.00
40	5-2	安徽英泰曼特电子有限公司	英泰曼特	-	100.00
41	6	芜湖市产教融合发展有限公司	产融公司	100.00	-
42	7	上海松芜企业发展有限公司	松芜公司	80.00	-
43	8	芜湖市公用事业运营有限责任公司	公用事业	100.00	-
44	9	芜湖远卓数字产业园建设运营有限公司	芜湖远卓	100.00	-
45	10	上海鸿兹实业发展有限公司	上海鸿兹	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	芜湖远卓数字产业园建设运营有限公司	芜湖远卓	2021 年新设
2	上海鸿兹实业发展有限公司	上海鸿兹	2021 年新设
3	芜湖市产教融合发展有限公司	产融公司	2020 年新设
4	上海松芜企业发展有限公司	松芜公司	2020 年新设
5	芜湖市公用事业运营有限责任公司	公用事业	2020 年合并
6	安徽英泰曼特电子有限公司	英泰曼特	2019 年新设

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	安徽省江海通供应链管理有限公司	江海通	2021年7月转让
2	安徽新大地冷冻品供应链管理有限公司	新大地	2021年7月转让
3	安徽新五洲现代供应链管理有限公司	新五洲	2021年7月转让
4	安徽新江海包装检验检测中心有限公司	新江海	2021年7月转让
5	ECG Administração e Participações Ltda.	ECG	2021年清算注销

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”）。

纳入合并范围内的埃夫特、泓毅股份于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

本公司母公司及除埃夫特、泓毅股份外的其他子公司（以下简称本公司母公司及其他子公司）于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新准则。在编制合并比较报表时，本公司未对合并范围内已执行新金融工具准则和新收入准则的埃夫特、泓毅股份的比较财务报表按照母公司 2021 年 1 月 1 日之前的会计政策进行调整。

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，其余部分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

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

应收账款组合 4 其他业务应收款项

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（合并范围内公司）

其他应收款组合：应收款项（非合并范围内公司）

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、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收客户款

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

f、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。

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、12。

以下为 2019 年尚未执行新金融工具准则的公司适用

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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下为 2019 年尚未执行新金融工具准则的公司适用

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：

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。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

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。本公司除土地使用权之外的存货发出时采用加权平均法计价。

(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. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，

净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 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。

17. 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	-	-

18. 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。

19. 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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 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：租入固定资产的改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

25. 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。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度

不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体原则：

① 商品销售合同

公司与客户之间的销售商品合同包含转让汽车零部件等商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 建造合同

公司与客户之间的建造合同包含系统集成建设的履约义务，履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

③ 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、26进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作

为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

以下为2020年尚未执行新收入准则的公司适用

(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。

28. 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。

29. 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。

30. 租赁

自2021年1月1日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：
A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的

账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用2020年度及以前

本公司将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。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新金融工具准则

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”）。本公司子公司埃夫特、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。本公司母公司及其他子公司于 2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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，埃夫特、泓毅股份未对比较财务报表数据进行调整。

于 2021 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，本公司母公司及除埃夫特、泓毅股份外的其他子公司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 2021 年 1 月 1 日）的

新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司母公司及除埃夫特、泓毅股份外的其他子公司未对比较财务报表数据进行调整。

②2019 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。

③2019 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。

④执行新收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司子公司埃夫特、泓毅股份经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司母公司及除埃夫特、泓毅股份外的其他子公司于 2021 年 1 月 1 日执行新收入准则”，对会计政策相关内容进行了调整，详见附注四、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

⑤2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑥新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注四、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

A. 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

⑦执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，执行解释 14 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

⑧执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行解释 15 号关于资金集中管理相关列报的规定，对本公司合并财务报表未产生影响。

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

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

埃夫特、泓毅股份首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

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

除埃夫特、泓毅股份外的其他公司首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收票据	388,797,298.54	167,258,257.86	-221,539,040.68
应收账款	1,613,607,448.28	1,599,927,504.95	-13,679,943.33
应收款项融资	78,351,024.61	332,299,666.39	253,948,641.78
其他应收款	4,640,501,761.49	4,635,875,970.61	-4,625,790.88
一年内到期的非流动资产	966,697,140.00	965,730,442.86	-966,697.14
递延所得税资产	169,821,753.95	171,843,739.97	2,021,986.02
可供出售金融资产	4,027,045,209.89	-	-4,027,045,209.89
长期应收款	11,761,738,141.45	11,749,933,871.05	-11,804,270.40
其他权益工具投资	10,000,000.00	2,380,444,398.72	2,370,444,398.72
长期股权投资	23,890,054,600.53	23,737,677,748.98	-152,376,851.55
其他非流动金融资产	-	-	1,837,522,620.06
短期借款	1,224,486,642.04	1,226,780,316.69	2,293,674.65
应付账款	1,949,939,439.33	1,980,055,365.78	30,115,926.45
递延所得税负债	253,709,768.67	298,006,395.86	44,296,627.19
其他综合收益	287,659,850.27	305,335,068.77	17,675,218.50
盈余公积	1,840,033,781.04	1,832,796,018.21	-7,237,762.83
未分配利润	21,661,421,191.37	21,617,241,935.88	-44,179,255.49
少数股东权益	2,959,891,769.32	2,948,827,183.56	-11,064,585.76

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收账款	270,869,900.00	270,599,030.10	-270,869.90
其他应收款	4,712,356,076.36	4,707,974,082.55	-4,381,993.81
一年内到期的非流动资产	966,697,140.00	965,730,442.86	-966,697.14
可供出售金融资产	3,045,848,298.82	-	-3,045,848,298.82
长期应收款	11,761,738,141.45	11,749,933,871.05	-11,804,270.40
其他权益工具投资	-	1,716,343,210.30	1,716,343,210.30
长期股权投资	26,502,569,790.45	26,381,385,801.35	-121,183,989.10

其他非流动金融资产	-	1,485,467,698.20	1,485,467,698.20
递延所得税负债	74,075,246.47	112,132,073.92	38,056,827.45
其他综合收益	305,658,456.05	357,334,046.17	51,675,590.12
盈余公积	1,840,033,781.04	1,832,796,018.21	-7,237,762.83
未分配利润	21,656,620,374.58	21,591,480,509.17	-65,139,865.41

(4) 首次执行新收入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

埃夫特、泓毅股份与首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	5,583,203,962.80	5,188,015,343.44	-395,188,619.36
合同资产	-	370,608,632.47	370,608,632.47
递延所得税资产	132,010,304.98	136,733,591.32	4,723,286.34
预收款项	102039578.8	15125846.11	-86,913,732.69
合同负债	-	84,497,974.13	84,497,974.13
其他流动负债	1,228,779,616.44	1,231,195,375.00	2,415,758.56
预计负债	16,913,521.44	17,034,713.91	121,192.47
资本公积	7,371,460,994.38	7,371,269,098.70	-191,895.68
其他综合收益	329,047,093.69	329,027,118.77	-19,974.92
未分配利润	22,201,848,476.52	22,195,775,494.45	-6,072,982.07
少数股东权益	2,437,648,078.86	2,423,955,038.51	-13,693,040.35

除埃夫特、泓毅股份外的其他公司与首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项	13,207,215.34	-	-13,207,215.34
合同负债	92,319,437.21	104,788,002.18	12,468,564.97
其他流动负债	206,224,264.86	206,962,915.23	738,650.37

(5) 首次执行新租赁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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	71,356,457.36	71,356,457.36
长期待摊费用	-	-507,956.24	-507,956.24
预付款项	20,910,092,629.49	20,909,970,310.7	-122,318.79
租赁负债	-	70,726,182.33	70,726,182.33

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	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
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、Efort Systems、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	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) GME、ECG

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	34%
净利润社会贡献费 CSLL	应纳税所得额	9%

(6) 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	29%

(7) 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	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为：永达科技、普威技研、金安世腾、芜湖金鹏、泓鹤材料、大连嘉翔、湖南普威、莫森泰克、柳州莫森泰克、埃夫特、芜湖希美埃、广东埃华路、芜湖埃华路。按照《企业所得税法》等相关法规规定，被认定为高新技术企业的公司，在上述适用期间内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据 2014 年 12 月 23 日颁布的意大利 2015 年财政稳定法案第 190 号《Law n.190 of 23 December, 2014》，对于符合条件的企业研发支出，享受最高可达 50% 税收抵免，EVOLUT、Efort Systems、OLCI、Efort Europe 享受该税收优惠政策。

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	164,701.69	262,052.06
银行存款	5,730,192,112.86	5,524,062,860.85
其他货币资金	46,437,571.16	117,345,029.98
合计	5,776,794,385.71	5,641,669,942.89

(2) 2021年12月31日其他货币资金余额中45,927,270.54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	2021 年 12 月 31 日	2020 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	617,841,998.70	697,088,958.27
其中：债务工具投资	1,229,315.43	835,375.22
衍生金融资产	86,687,420.10	10,216,568.33
理财产品	491,249,487.58	686,037,014.72
股票投资	3,526,721.40	-
结构性存款	35,149,054.19	-
合计	617,841,998.70	697,088,958.27

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2021年12月31日			2020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
银行承兑汇票	194,719,106.17	-	194,719,106.17	381,345,778.54	-	381,345,778.54
商业承兑汇票	97,119,657.73	1,604,638.69	95,515,019.04	7,601,600.00	150,080.00	7,451,520.00
合计	291,838,763.90	1,604,638.69	290,234,125.21	388,947,378.54	150,080.00	388,797,298.54

(2) 2021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	6,000,000.00
商业承兑汇票	-
合计	6,000,000.00

(3) 2021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	2021.12.31 终止确认金额	2021.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	80,032,347.40
合计	-	80,032,347.40

(4) 2021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

项目	2021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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	291,838,763.90	100.00	1,604,638.69	0.55	290,234,125.21
其中：商业承兑汇票	97,119,657.73	33.28	1,604,638.69	1.65	95,515,019.04
银行承兑汇票	194,719,106.17	66.72	-	-	194,719,106.17
合计	291,838,763.90	100.00	1,604,638.69	0.55	290,234,125.21

(6) 2021年坏账准备变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	150,080.00	1,584,638.69	130,080.00	-	1,604,638.69
合计	150,080.00	1,584,638.69	130,080.00	-	1,604,638.69

(7) 其他说明

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

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,243,921,442.09	1,173,288,413.03
1至2年	132,391,374.53	223,571,781.63
2至3年	93,298,023.80	62,161,640.02
3年以上	230,080,904.36	337,673,585.24
小计	1,699,691,744.78	1,796,695,419.92
减：坏账准备	189,439,289.46	183,087,971.64
合计	1,510,252,455.32	1,613,607,448.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	84,849,935.27	4.99	84,417,251.51	99.49	432,683.76
按组合计提坏账准备	1,614,841,809.51	95.01	105,022,037.95	6.50	1,509,819,771.56
1.应收主机厂客户	734,858,969.02	43.24	23,257,381.86	3.16	711,601,587.16
2.应收非主机厂客户	158,278,245.16	9.31	4,323,708.55	2.73	153,954,536.61
3.智能设备及集成业务应收款项	565,790,285.33	33.29	77,285,033.23	13.66	488,505,252.10
4.其他业务应收款项	155,914,310.00	9.17	155,914.31	0.10	155,758,395.69

合计	1,699,691,744.78	100.00	189,439,289.46	11.14	1,510,252,455.32
----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

(续上表)

类别	2020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 (新准则适用)	128,301,979.57	7.14	112,489,864.82	87.68	15,812,114.75
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)	17,418,784.38	0.97	8,709,392.19	50.00	8,709,392.19
按组合计提坏账准备 (新旧准则适用)	1,647,994,443.00	91.72	58,908,501.66	3.57	1,589,085,941.34
1.应收主机厂客户	541,521,864.94	30.14	4,463,078.49	0.82	537,058,786.45
2.应收非主机厂客户	139,069,385.22	7.74	3,264,437.84	2.35	135,804,947.38
3.智能设备及集成业务 应收款项	562,238,131.34	31.29	51,180,985.33	9.10	511,057,146.01
4.其他业务应收款项	405,165,061.50	22.55	-	-	405,165,061.50
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)	2,980,212.97	0.17	2,980,212.97	100.00	-
合计	1,796,695,419.92	100.00	183,087,971.64	10.19	1,613,607,448.28

a) 按应收主机厂客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	727,762,364.85	20,886,026.26	2.87
1至2年	4,819,201.62	570,304.74	11.83
2至3年	952,703.41	476,351.72	50.00
3年以上	1,324,699.14	1,324,699.14	100.00
合计	734,858,969.02	23,257,381.86	3.16

b) 按应收非主机厂客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	152,017,551.04	617,875.83	0.41
1至2年	1,120,616.62	134,474.00	12.00

2至3年	3,137,437.57	1,568,718.79	50.00
3年以上	2,002,639.93	2,002,639.93	100.00
合计	158,278,245.16	4,323,708.55	2.73

c) 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	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	349,436,913.85	9,751,499.02	2.79
1至2年	91,633,728.21	11,319,754.42	12.35
2至3年	66,753,607.08	20,147,104.65	30.18
3至4年	44,882,752.04	24,797,563.46	55.25
4至5年	11,855,700.62	10,041,528.15	84.70
5年以上	1,227,583.53	1,227,583.53	100.00
合计	565,790,285.33	77,285,033.23	13.66

d) 按应收其他业务客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,144,410.00	10,144.41	0.10
1至2年	20,970,000.00	20,970.00	0.10
2至3年	6,000,000.00	6,000.00	0.10
3年以上	118,799,900.00	118,799.90	0.10
合计	155,914,310.00	155,914.31	0.10

(3) 2021年度坏账准备计提金额为56,514,455.82元。

(4) 2021年12月31日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
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	195,654,804.91	11.51	9,782,740.25
埃夫特客户一	192,407,812.79	11.32	9,837,890.48
芜湖市国有土地收购储备中心	118,799,900.00	6.99	-
奇瑞汽车河南有限公司	103,258,790.41	6.08	7,805,509.21
奇瑞汽车股份有限公司	88,621,733.83	5.21	2,368,798.90
合计	698,743,041.94	41.11	29,794,938.84

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告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	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	314,038,682.46	78,351,024.61
应收账款	20,122,093.10	-
合计	334,160,775.56	78,351,024.61

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2021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	314,038,682.46	-	-	-
1.商业承兑汇票	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	314,038,682.46	-	-	-
合计	314,038,682.46	-	-	-

续上表

类别	2020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	78,351,024.61	-	-	-
1.商业承兑汇票	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	78,351,024.61	-	-	-
合计	78,351,024.61	-	-	-

(3) 2021年12月31日公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额
银行承兑汇票	92,969,911.75
合计	92,969,911.75

(4) 2021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款项融资

项目	2021.12.31 终止确认金额	2021.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	440,163,457.59	-
合计	440,163,457.59	-

(5) 2021年12月31日应收款项融资余额较上期末增长326.49%，主要系2021年起执行新金融工具准则的公司永达科技、莫森泰克，应收票据分类至应收款项融资核算所致。

(6) 其他说明

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	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,084,168.08	0.23	78,475,892.18	0.38
1至2年	510,319,791.78	2.45	533,263,025.87	2.55
2至3年	410,326,041.79	1.97	480,545,344.76	2.30
3年以上	19,889,429,240.40	95.35	19,817,808,366.68	94.77
合计	20,858,159,242.05	100.00	20,910,092,629.49	100.00

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	282,773.48	21,705.54
应收股利	37,867,973.24	46,238,928.84
其他应收款	5,121,163,947.23	4,594,241,127.11
合计	5,159,314,693.95	4,640,501,761.49

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	2021年12月31日	2020年12月31日
预付投资款利息	282,773.48	21,705.54
合计	282,773.48	21,705.54

(3) 应收股利

①分类

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日
皖江（芜湖）物流产业投资基金管理企业（有限合伙）	13,680,427.53	17,338,000.00
芜湖华衍水务有限公司	22,500,000.00	10,000,000.00

安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	-	3,706,666.57
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）	-	12,859,300.00
中铁城市规划设计研究院有限公司	1,725,451.59	1,461,748.20
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	-	873,214.07
小计	37,905,879.12	46,238,928.84
减：坏账准备	37,905.88	-
合计	37,867,973.24	46,238,928.84

②2021年度应收股利坏账准备转回金额为4,626.38元。

(4) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	794,431,238.64	212,123,275.01
1至2年	121,324,272.49	42,709,906.74
2至3年	56,224,543.30	678,762,220.63
3年以上	4,164,303,141.27	3,669,939,906.40
小计	5,136,283,195.70	4,603,535,308.78
减：坏账准备	15,119,248.47	9,294,181.67
合计	5,121,163,947.23	4,594,241,127.11

② 按款项性质披露

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	4,965,851,808.76	4,559,117,050.82
投资意向金	140,000,000.00	-
保证金及押金	15,299,461.66	18,075,025.17
其他暂付款	8,501,267.50	6,339,631.39
政府补助款	3,140,000.00	15,838,675.00
应收出口退税	952,981.53	352,633.02
备用金	2,336,152.28	3,759,020.99
租金补贴	201,523.97	53,272.39
小计	5,136,283,195.70	4,603,535,308.78
减：坏账准备	15,119,248.47	9,294,181.67
合计	5,121,163,947.23	4,594,241,127.11

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,130,416,863.10	9,252,915.87	5,121,163,947.23
第二阶段	-	-	-
第三阶段	5,866,332.60	5,866,332.60	-
合计	5,136,283,195.70	15,119,248.47	5,121,163,947.23

处于第一阶段的坏账准备

类别	2021年12月31日余额	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	5,130,416,863.10	0.18	9,252,915.87	5,121,163,947.23	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	5,130,416,863.10	0.18	9,252,915.87	5,121,163,947.23	/

截至2021年12月31日，不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备

类别	2021年12月31日余额	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	5,866,332.60	100.00	5,866,332.60	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	/
合计	5,866,332.60	100.00	5,866,332.60	-	/

④ 2021年度其他应收款坏账准备计提金额为14,635,990.85元。

⑤ 2021年12月31日涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2021年12月31日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
芜湖市科技局	2021年度全市“研发双50强企业”	300,000.00	1年以内	埃夫特于2022年3月28日收取人民币300,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
芜湖市科技局	安徽省科学技术厅2021年安徽省创新型省份建设专项资金（第八批）购买技术	500,000.00	1年以内	埃夫特预计于2022年度收取人民币500,000.00元；依据文件：《关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》

芜湖市科技局	2020 年度科技企业孵化器、众创空间、院士工作站年度绩效	300,000.00	1 年以内	埃夫特预计于 2022 年度收取人民币 300,000.00 元；依据文件：《关于开展 2021 年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
芜湖市鸠江区经济和信息化局	2021 年制造强省建设资金	2,040,000.00	1 年以内	埃夫特于 2022 年 2 月 28 日收取人民币 2,040,000.00 元；依据文件：《关于开展 2021 年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》
合计	/	3,140,000.00	/	/

⑥ 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 报告期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	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,293,968,977.49	-	2,293,968,977.49
原材料	266,852,177.29	23,589,625.02	243,262,552.27
库存商品	232,734,056.07	11,279,615.01	221,454,441.06
在产品	78,822,180.89	225,927.44	78,596,253.45
自制半成品	25,234,617.89	1,018,930.48	24,215,687.41
发出商品	387,956.89	-	387,956.89
委托加工物资	9,031,882.68	2,076,956.83	6,954,925.85
周转材料	1,294,741.09	-	1,294,741.09
合同履约成本	738,749.08	-	738,749.08
合 计	2,909,065,339.37	38,191,054.78	2,870,874,284.59

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,308,111,388.43	-	2,308,111,388.43
原材料	217,931,973.88	22,531,734.48	195,400,239.40
库存商品	156,363,315.99	2,263,489.67	154,099,826.32
在产品	48,839,200.10	6,616.37	48,832,583.73
自制半成品	23,281,317.13	827,729.76	22,453,587.37
发出商品	24,857,651.20	-	24,857,651.20
低值易耗品	86,910.60	-	86,910.60
材料采购	5,007,729.01	-	5,007,729.01

委托加工物资	7,467,222.12	730,783.97	6,736,438.15
周转材料	1,634,513.70	-	1,634,513.70
合同履约成本	884,439.86	-	884,439.86
合计	2,794,465,662.02	26,360,354.25	2,768,105,307.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,531,734.48	6,558,132.11	-	5,510,996.56	-	23,578,870.03
库存商	2,263,489.67	12,135,230.01	-	3,108,349.67	-	11,290,370.01
半成品	834,346.13	768,597.58	-	358,085.80	-	1,244,857.91
委托加	730,783.97	1,346,172.86	-	-	-	2,076,956.83
合计	26,360,354.25	20,808,132.56	-	8,977,432.03	-	38,191,054.78

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	276,938,592.43	18,011,675.34	258,926,917.09
未到期的质保金	38,227,345.17	3,824,157.96	34,403,187.21
合同履约成本	67,980.00	339.90	67,640.10
小计	315,233,917.60	21,836,173.20	293,397,744.40
减：列示于其他非流动资产的合同资产	147,073.92	146,583.86	490.06
合计	315,086,843.68	21,689,589.34	293,397,254.34

续上表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	338,300,151.20	26,588,478.63	311,711,672.57
未到期的质保金	14,741,632.22	2,806,467.76	11,935,164.46
小计	353,041,783.42	29,394,946.39	323,646,837.03
减：列示于其他非流动资产的合同资产	45,212,335.25	11,474,577.40	33,737,757.85
合计	307,829,448.17	17,920,368.99	289,909,079.18

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日
----	-------------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	287,486.86	0.09	287,486.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	314,946,430.74	99.91	21,548,686.34	6.84	293,397,744.40
1年以内	223,721,518.92	70.97	6,240,273.63	2.79	217,481,245.29
1-2年	71,619,271.32	22.72	8,844,980.01	12.35	62,774,291.31
2-3年	17,686,514.53	5.61	5,337,790.08	30.18	12,348,724.45
3-4年	1,772,052.05	0.56	979,058.76	55.25	792,993.29
4-5年	3,203.01	0.00	2,712.95	84.70	490.06
5年以上	143,870.91	0.05	143,870.91	100.00	-
合计	315,233,917.60	100.00	21,836,173.20	6.93	293,397,744.40

续上表

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,540,123.41	1.29	2,169,460.83	47.78	2,370,662.58
按组合计提坏账准备	348,501,660.01	98.71	27,225,485.56	7.81	321,276,174.45
1年以内	273,194,114.29	77.38	13,659,762.32	5.00	259,534,351.97
1-2年	50,838,844.98	14.40	5,083,884.50	10.00	45,754,960.48
2-3年	19,016,503.56	5.39	5,704,951.07	30.00	13,311,552.49
3-4年	5,198,251.84	1.47	2,599,125.93	50.00	2,599,125.91
4-5年	253,945.34	0.07	177,761.74	70.00	76,183.60
合计	353,041,783.42	100.00	29,394,946.39	8.33	323,646,837.03

(3) 2021年度合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回/核销金额	汇率变动	2021年12月31日
合同资产减值准备	29,394,946.39	339.90	6,826,525.19	-732,587.90	21,836,173.20
合计	29,394,946.39	339.90	6,826,525.19	-732,587.90	21,836,173.20

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的棚改款	938,553,436.00	966,697,140.00
减：坏账准备	938,553.44	-
合计	937,614,882.56	966,697,140.00

2021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，2021年度坏账准备转回金额28,143.70元。

11. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	73,653,957.88	68,132,196.81
待抵扣其他税费	6,387,525.47	1,100,885.59
预缴企业所得税	7,822,382.84	13,434,005.24
其他	100,336.17	-
合计	87,964,202.36	82,667,087.64

12. 可供出售金融资产

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	4,030,780,509.89	3,735,300.00	4,027,045,209.89
按公允价值计量	628,530,520.35	-	628,530,520.35
按成本计量的	3,402,249,989.54	3,735,300.00	3,398,514,689.54
合计	4,030,780,509.89	3,735,300.00	4,027,045,209.89

13. 长期应收款

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收棚改款	10,844,659,156.54	10,844,659.16	10,833,814,497.38
合计	10,844,659,156.54	10,844,659.16	10,833,814,497.38

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收棚改款	11,761,738,141.45	-	11,761,738,141.45
合计	11,761,738,141.45	-	11,761,738,141.45

2021年度长期应收款转回坏账准备917,078.98元。

14. 长期股权投资

被投资单位	2020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	125,191,534.97	-	-	3,452,753.60	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	251,769,250.84	-	-	-25,771.37	-
小计	376,960,785.81	-	-	3,426,982.23	-
二、联营企业					
奇瑞控股集团有限公司	4,810,337,857.93	-	-	225,469,585.68	-17,979,950.41
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	563,523,213.65	-	-	10,986,750.05	
皖江金融租赁股份有限公司	1,146,620,765.26	-	-	-207,205,899.49	
奇瑞汽车股份有限公司	2,221,339,848.41	-	-	24,169,471.72	-13,669,962.83
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,812,987,856.16	200,000,000.00	-	3,113,036.91	
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	194,860,269.69	-	58,193,057.30	27,033,891.30	
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	662,200.92	-	-	15,943,771.31	
芜湖长江大桥公路桥有限公司	209,499,486.58	-	-	4,760,939.81	
芜湖市地方铁路投资有限公司	85,219,730.79	-	60,000,000.00	-	
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	55,297,068.84	-	-	4,283,945.42	
芜湖华衍水务有限公司	142,679,553.78	-	-	30,066,683.56	
上瑞控股股份有限公司	79,332,866.85	-	-	5,394,122.94	1,366,678.95
华亚芜湖塑胶有限公司	95,155,323.03	-	-	8,908,568.80	-
芜湖金财典当有限责任公司	43,142,666.87	-	-	2,580,867.56	-
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司	19,451,878.74	-	7,000,000.00	385,555.46	-
中铁时代建筑设计院有限公司	20,830,032.88	-	-	2,202,304.42	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	20,313,979.42	-	-	1,353,721.78	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	6,698,173.50	-	-	334,507.25	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	4,002,550.74	-	-	3,282,929.01	-
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	2,100,561,775.20	-	-	59,679,993.23	11,277.03
奇瑞新能源汽车股份有限公司	216,769,012.88	316,940,731.20	-	-23,179,059.85	-

芜湖华夏文化投资发展有限公司	56,274,579.39	-	-	1,905.32	-
途居露营地投资管理股份有限公司	117,262,963.17	-	-	-7,941,851.46	-
芜湖长江大桥投资建设有限公司	1,090,296,720.15	-	-	-95,955.57	-
芜湖古城建设投资有限公司	76,735,325.02	-	-	-618,260.23	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	8,843,129.88	-	-	-6,652,087.91	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	30,998,430.54	75,000,000.00	-	-478,672.93	-
芜湖市轨道交通有限公司	825,840,012.60	32,345,918.24	-	7,374,820.26	-
芜湖启迪半导体有限公司	-	-	-	-	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	91,345,134.88	-	-	-9,830,711.15	-
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一期有限责任公司	113,186,926.80	13,116,278.70	-	4,779,416.37	-
芜湖市三峡水环境综合治理二期有限责任公司	15,644,732.90	-	-	2,223,685.65	-
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	361,074,733.75	-	361,074,733.75	27,039,658.85	-
安徽新安金融集团股份有限公司	168,130,104.65	-	-	5,766,156.40	2,222,864.37
安徽长江产权交易所有限公司	14,214,842.55	-	-	3,974,232.31	-
启迪数字产业科技(芜湖)集团有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
芜湖航空投资发展有限公司	254,390,592.79	-	-	-585,497.04	-
安徽问天量子科技股份有限公司	16,751,291.65	-	-	-248,671.23	-
芜湖造船厂有限公司	404,372,641.28	-	-	12,550,795.38	-3,148,204.49
安徽讯飞联创信息科技有限公司	8,096,548.64	-	-	-846,734.10	-
芜湖钻石航空发动机有限公司	103,544,488.11	-	-	-4,484,097.59	-
安徽航瑞航空动力装备有限公司	46,840,815.37	11,714,200.00	18,736,326.15	779,353.08	-
安徽瑞德磁电科技有限公司	25,422,140.53	-	-	149,130.41	-
芜湖鼎云科技有限公司	-	45,000,000.00	-	-116,864.01	-
安徽麦卡出行汽车有限公司	-	50,000,000.00	-	-128,333.51	-
芜湖凤仪文化传媒有限公司	-	4,900,000.00	-	-	-
芜湖奥一精机有限公司	6,394,622.83	-	-	2,092,716.02	-
芜湖伦丰电子科技有限公司	9,437,872.22	-	-	-695,087.95	-
安徽龙联智能光电有限公司	10,132,166.73	-	-	327,711.79	-

芜湖誉洲新材料科技有限公司	-	3,070,000.00	-	20,650.07	-
安徽恒炭新材料科技有限公司	-	6,000,000.00	-	977.26	-
芜湖泰哈珀智能科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-211,528.42	-
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	57,205,615.67	-	-	-5,361,770.09	-
芜湖铁元投资有限公司	243,359,625.44	-	-	14,444,694.59	2,798.32
无为中安电线电缆产业风险防控合伙企业（有限合伙）	30,519,350.29	-	5,510,732.85	-	-
安徽嘉瑞环保科技有限公司	-	17,575,000.00	-	162,553.11	-
安徽海集云数字科技有限公司	-	15,300,000.00	-	-	-
Robox S.p.A	40,358,975.23	-	-	1,978,270.10	-4,161,229.21
安徽工布智造工业科技有限公司	-	-	-	143,729.83	-
安徽瑞埃工业机器人研究院有限公司	-	-	-	-	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	702,088.00	-4,500,000.00	-	-3,122,743.60	-
江苏世之高智能装备有限公司	-	21,000,000.00	-	83,849.72	-
博耐尔汽车电气系统有限公司	244,282,246.68	-	-	7,012,835.75	-
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	113,317,551.87	-	-	5,997,888.15	-
芜湖宜居投资（集团）有限公司	4,778,831,432.99	-	-	43,306,464.34	-
小计	23,513,093,814.72	821,462,128.14	810,514,850.05	298,358,314.84	-35,355,728.27
合计	23,890,054,600.53	821,462,128.14	810,514,850.05	301,785,297.07	-35,355,728.27

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				2021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	-	-	-	-	128,644,288.57	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	-	-	-	-	251,743,479.47	-
小计	-	-	-	-	380,387,768.04	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司	-56,556,173.84	313,210,791.74	-	-127,283,923.91	4,520,776,603.71	-
芜湖市民强融资担保（集团）有限公司	-18,793,078.46	-	-	-	555,716,885.24	-
皖江金融租赁股份有限公司	-84,724,249.54	-	-	-	854,690,616.23	-

奇瑞汽车股份有限公司	1,021,269.51	142,125,946.13	-	-35,136,282.55	2,055,598,398.13	-
亳州芜湖投资开发有限责任公司	25,317,362.90	3,329,898.50	-	-	2,038,088,357.47	-
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	-	-	-	37,292,258.47	200,993,362.16	-
皖江（芜湖）物流产业投资基金管理企业（有限合伙）	-	13,680,427.53	-	-	2,925,544.70	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	-	-	-	-	214,260,426.39	-
芜湖市地方铁路投资有限公司	-	-	-	-25,219,730.79	-	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	-	-	-	-	59,581,014.26	-
芜湖华衍水务有限公司	-	12,500,000.00	-	-	160,246,237.34	-
上瑞控股股份有限公司	-	2,520,000.00	-	-	83,573,668.74	-
华亚芜湖塑胶有限公司	-	-	-	-	104,063,891.83	-
芜湖金财典当有限责任公司	-	1,124,500.00	-	-	44,599,034.43	-
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司	-	-	-	-	12,837,434.20	-
中铁时代建筑设计院有限公司	-	1,747,156.13	-	-	21,285,181.17	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	-	1,725,451.59	-	-	19,942,249.61	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	-	-	-	-	7,032,680.75	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	-	5,250,000.00	-	-	2,035,479.75	-
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	-	-	-	3,943,958.89	2,164,197,004.35	-
奇瑞新能源汽车技术有限公司	-	-	-	-	510,530,684.23	-
芜湖华复文化投资发展有限公司	-	-	-	-	56,276,484.71	-
途居露营地投资管理股份有限公司	-	-	-	-	109,321,111.71	-
芜湖长江大桥投资建设有限公司	-	-	-	-	1,090,200,764.58	-
芜湖古城建设投资有限公司	-	-	-	-	76,117,064.79	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	-	-	-	-	2,191,041.97	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	-	-	-	-	105,519,757.61	-
芜湖市轨道交通有限公司	-	-	-	-	865,560,751.10	-
芜湖启迪半导体有限公司	-	-	-	-	-	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	-	-	-	-	81,514,423.73	-
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一期有限责任公司	-	-	-	-	131,082,621.87	-



芜湖市三峡水环境综合治理二期有限责任公司	-	-	-	-	17,868,418.55	-
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-27,039,658.85	-	-
安徽新安金融集团股份有限公司	-	6,291,390.70	-	-	169,827,734.72	-
安徽长江产权交易所有限公司	-	1,600,000.00	-	-	16,589,074.86	-
启迪数字产业科技(芜湖)集团有限公司	-	-	-	-	-	-
芜湖航空投资发展有限公司	-	-	-	-	253,805,095.75	-
安徽问天量子科技股份有限公司	-	-	-	-	16,502,620.42	-
芜湖造船厂有限公司	-	-	-	-31,192,862.45	382,582,369.72	-
安徽讯飞联创信息科技有限公司	-	-	-	-	7,249,814.54	-
芜湖钻石航空发动机有限公司	-	-	-	-	99,060,390.52	-
安徽航瑞航空动力装备有限公司	259,275.63	-	-	-	40,857,317.93	-
安徽瑞德磁电科技有限公司	-	-	-	-	25,571,270.94	-
芜湖鼎云科技有限公司	-	-	-	-	44,883,135.99	-
安徽麦卡出行汽车有限公司	-	-	-	-	49,871,666.49	-
芜湖凤仪文化传媒有限公司	-	-	-	-	4,900,000.00	-
芜湖奥一精机有限公司	-	-	-	-	8,487,338.85	-
芜湖伦丰电子科技有限公司	-	-	-	-	8,742,784.27	-
安徽龙联智能光电有限公司	-	-	-	-	10,459,878.52	-
芜湖誉洲新材料科技有限公司	-	-	-	-	3,090,650.07	-
安徽恒炭新材料科技有限公司	-	-	-	-	6,000,977.26	-
芜湖泰哈珀智能科技有限公司	-	-	-	-	4,788,471.58	-
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	-	17,586,666.23	-	-	34,257,179.35	-
芜湖铁元投资有限公司	85,837.30	4,552,126.20	-	-	253,340,829.45	-
无为中安电线电缆产业风险防控合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	25,008,617.44	-
安徽嘉瑞环保科技有限公司	-	-	-	-	17,737,553.11	-
安徽海集云数字科技有限公司	-	-	-	-	15,300,000.00	-
Robox S.p.A	-	-	-	-	38,176,016.12	-
安徽工布智造工业科技有限公司	126,254.56	-	-	-	269,984.39	-
安徽瑞埃工业机器人研究院有限公司	-	-	-	-	-	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	-	-	-	-	2,079,344.40	-
江苏世之高智能装备有限公	-	-	-	-	21,083,849.72	-

司						
博耐尔汽车电气系统有限公司	-	2,502,500.00	-	-	248,792,582.43	-
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	-	-	-	-	119,315,440.02	-
芜湖宜居投资(集团)有限公司	-8,027,132.69	-	-	-	4,814,110,764.64	-
小计	-141,290,634.63	529,746,854.75	-	-204,636,241.19	22,911,369,948.81	-
合计	-141,290,634.63	529,746,854.75	-	-204,636,241.19	23,291,757,716.85	-

15. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
上市权益工具投资	627,404,568.80	-
非上市权益工具投资	2,371,681,053.23	10,000,000.00
合计	2,999,085,622.03	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	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	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
徽商银行股份有限公司	-	295,175,034.33	627,404,568.80	-	非交易性	
芜湖长江隧道有限责任公司	-	3,051.52	5,003,051.52	-	非交易性	
国元农业保险股份有限公司	-	55,793,623.17	170,176,797.17	-	非交易性	
幸福人寿保险股份有限公司	-	-100,876,300.35	102,771,699.65	-	非交易性	
安徽丽光科技股份有限公司	-	-3,735,300.00	-	-	非交易性	
芜湖万联智能通卡有限公司	-	60,432.09	1,060,432.09	-	非交易性	
芜湖市民鑫担保有限责任公司	-	-2,000,000.00	-	-	非交易性	
芜湖市中小企业融资担保有限公司	-	-3,571,278.73	76,928,721.27	-	非交易性	

南京长江发展股份有限公司	244,420.00	9,564,118.03	11,964,118.03	-	非交易性
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	-	6,069,794.70	9,869,794.70	-	非交易性
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	-	11,464,020.20	21,464,020.20	-	非交易性
芜湖橙天嘉禾大众影都有限公司	-	-7,350,000.00	-	-	非交易性
芜湖众创空间投资管理有限公司	-	-7,635,270.30	7,364,729.70	-	非交易性
安徽省股权服务集团有限责任公司	817,450.68	1,804,581.75	14,226,581.75	-	非交易性
安徽新安融资担保股份有限公司	-	3,068,317.33	53,068,317.33	-	非交易性
安徽新安资本运营管理有限公司	-	27,415,516.93	101,587,702.93	-	非交易性
国开厚德(北京)投资基金有限公司	26,086,956.52	163,991,465.44	307,469,726.32	-	非交易性
芜湖市惠居住房金融有限公司	-	-7,326,224.87	97,620,916.89	-	非交易性
北京国际广告传媒集团有限公司	-	-	210,000,000.00	-	非交易性
芜湖金胜电子科技股份有限公司	-	-3,225,293.91	774,706.09	-	非交易性
安徽古麒绒材股份有限公司	-	2,617,080.87	12,469,080.87	-	非交易性
安徽德孚转向系统股份有限公司	460,000.00	-1,997,500.00	7,877,500.00	-	非交易性
芜湖永裕汽车工业股份有限公司	-	-3,533,715.28	5,366,284.72	-	非交易性
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	84,130.00	53,700.00	5,029,900.00	-	非交易性
安徽元枫管道科技股份有限公司	-	-1,954,054.84	2,045,945.16	-	非交易性
芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	-	-5,775,287.75	2,214,712.25	-	非交易性
芜湖富仕德体育用品股份有限公司	332,000.00	-4,912,882.14	3,084,517.86	-	非交易性
安徽蜂联生物科技股份有限公司	-	1,032,392.99	4,992,392.99	-	非交易性
芜湖滨江智能装备产业发展有限公司	-	2,345,530.62	61,554,333.22	-	非交易性

安徽水韵环保股份有限公司	-	-3,004,480.60	6,995,519.40	-	非交易性
深圳市火乐科技发展有限公司	-	24,200,000.00	201,200,000.00	-	非交易性
深圳联合飞机科技有限公司	-	303,334.50	455,303,334.50	-	非交易性
中建材(安徽)新材料基金管理有限公司	-	-	952,381.00	-	非交易性
芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	-	-481,274.91	14,518,725.09	-	非交易性
安徽华明航空电子系统有限公司	-	137,820.61	35,137,820.61	-	非交易性
芜湖市容川机电科技股份有限公司	160,000.00	1,592,000.00	3,592,000.00	-	非交易性
安徽省捷雨达智能机器股份有限公司	-	-1,543,643.48	3,456,356.52	-	非交易性
安徽紫照建筑节能装饰股份有限公司	-	-562,140.96	3,437,859.04	-	非交易性
芜湖科网焊接科技股份有限公司	31,250.00	-1,419,334.84	3,580,665.16	-	非交易性
芜湖中科飞机制造有限公司	-	-2,640,367.66	17,359,632.34	-	非交易性
安徽达尔智能控制系统股份有限公司	-	-3,877,128.36	1,122,871.64	-	非交易性
繁昌县科技风险投资有限公司	-	-741,039.07	27,258,960.93	-	非交易性
芜湖银湖科技创业投资有限公司	-	-15,964,592.68	11,285,407.32	-	非交易性
芜湖远程创业投资有限公司	-	-3,997,715.80	56,002,284.20	-	非交易性
芜湖市恒兴风险投资有限公司	-	193,281.19	55,242,281.19	-	非交易性
芜湖县科创风险投资有限公司	-	514,496.32	16,844,496.32	-	非交易性
芜湖江腾创业投资有限公司	-	1,007,752.46	23,507,752.46	-	非交易性
芜湖新远科技创业投资有限公司	-	487,585.42	49,187,585.42	-	非交易性
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司	-	-894,124.04	4,665,875.96	-	非交易性
南陵县信融创业投资有限公司	-	3,491,540.00	16,491,540.00	-	非交易性

芜湖汇展新能源科技有限公司	-	3,682,187.91	5,182,187.91	-	非交易性
芜湖国元种子创业投资基金有限公司	-	39,796.74	3,039,796.74	-	非交易性
安徽酷包科技有限公司	-	1,987,692.51	4,987,692.51	-	非交易性
芜湖舍达激光科技有限公司	-	988,900.85	4,988,900.85	-	非交易性
安徽普恒光学材料有限公司	-	4,775,251.10	8,275,251.10	-	非交易性
安徽尼威汽车动力系统有限公司	-	-2,245,138.88	3,754,861.12	-	非交易性
赫为科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-	非交易性
安徽中驰汽车新零售有限公司	-	-	2,000,000.00	-	非交易性
芜湖中氢新能源科技有限公司	-	-	2,400,000.00	-	非交易性
芜湖市朱家桥环保发电有限公司	-	-	1,518,000.00	-	非交易性
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	-	9,905,031.19	19,905,031.19	-	非交易性
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	-	-	2,500,000.00	-	非交易性
合计	28,216,207.20	442,501,241.32	2,999,085,622.03	-	/

16. 其他非流动金融资产

项目	2021年12月31日	2020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	2,632,556,665.82	—
合计	2,632,556,665.82	—

其他非流动金融资产增加系2021年执行新金融工具准则重分类所致。

17. 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. 2020年12月31日	1,160,897,884.08	1,160,897,884.08
2. 本期增加金额	2,845,090.88	2,845,090.88
重分类	2,845,090.88	2,845,090.88
3. 本期减少金额	-	-

4. 2021年12月31日	1,163,742,974.96	1,163,742,974.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日	287,953,073.11	287,953,073.11
2. 本期增加金额	33,436,936.11	33,436,936.11
(1) 计提或摊销	32,880,937.94	32,880,937.94
(2) 重分类	555,998.17	555,998.17
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	321,390,009.22	321,390,009.22
三、减值准备		
1. 2020年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	842,352,965.74	842,352,965.74
2. 2020年12月31日	872,944,810.97	872,944,810.97

(2) 2021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74,915,425.88元。

18. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	2,835,316,263.67	2,994,328,395.14
固定资产清理	23,873,116.67	-
合计	2,859,189,380.34	2,994,328,395.14

(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. 2020年12月31日	3,200,453,228.75	1,010,562,491.81	23,453,306.23	38,424,320.74	74,288,808.91	4,347,182,156.44
2. 本期增加金额	-3,355,483.13	70,177,408.98	1,538,903.03	-964,560.43	7,707,296.29	75,103,564.74
(1) 购置	310,139.77	55,018,276.82	2,178,864.22	-	8,397,496.96	65,904,777.77
(2) 在建工程转入	1,101,835.56	28,798,932.87	-	-	1,983,719.16	31,884,487.59
(3) 汇率变动	-4,767,458.46	-13,639,800.71	-639,961.19	-964,560.43	-2,673,919.83	-22,685,700.62

3.本期减少金额	44,149,173.68	26,252,474.73	1,290,920.81	6,085,677.63	7,571,641.30	85,349,888.15
(1)处置或报废	31,120,593.32	22,835,762.84	622,900.70	-	6,535,493.51	61,114,750.37
(2)重分类	2,845,090.88	-	-	6,085,677.63	-	8,930,768.51
(3)处置子公司	10,183,489.48	3,416,711.89	668,020.11	-	1,036,147.79	15,304,369.27
4.2021年12月31日	3,152,948,571.94	1,054,487,426.06	23,701,288.45	31,374,082.68	74,424,463.90	4,336,935,833.03
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	746,262,210.20	525,586,326.12	15,752,819.64	214,036.32	50,935,038.61	1,338,750,430.89
2.本期增加金额	95,295,752.51	79,422,574.07	1,980,596.71	60,535.22	6,424,758.76	183,184,217.27
(1)计提	95,857,688.86	85,868,814.82	2,237,287.25	82,780.03	8,701,007.13	192,747,578.09
(2)汇率变动	-561,936.35	-6,446,240.75	-256,690.54	-22,244.81	-2,276,248.37	-9,563,360.82
3.本期减少金额	9,193,982.74	14,480,978.74	627,375.16	274,571.54	4,084,875.22	28,661,783.40
(1)处置或报废	5,889,887.50	12,401,144.60	310,979.31	-	3,433,854.42	22,035,865.83
(2)重分类	555,998.17	-	-	274,571.54	-	830,569.71
(3)处置子公司	2,748,097.07	2,079,834.14	316,395.85	-	651,020.80	5,795,347.86
4.2021年12月31日	832,363,979.97	590,527,921.45	17,106,041.19	-	53,274,922.15	1,493,272,864.76
三、减值准备						
1.2020年12月31日	244,436.99	13,801,006.67	55.56	-	57,831.19	14,103,330.41
2.本期增加金额	-21,821.61	-378,455.06	-	-	-4,485.23	-404,761.90
(1)计提	-	276,935.58	-	-	-	276,935.58
(2)汇率变动	-21,821.61	-655,390.64	-	-	-4,485.23	-681,697.48
3.本期减少金额	-	5,351,863.91	-	-	-	5,351,863.91
4.2021年12月31日	222,615.38	8,070,687.70	55.56	-	53,345.96	8,346,704.60
四、账面价值						
1.2021年12月31日	2,320,361,976.59	455,888,816.91	6,595,191.70	31,374,082.68	21,096,195.79	2,835,316,263.67
2.2020年12月31日	2,453,946,581.56	471,175,159.02	7,700,431.03	38,210,284.42	23,295,939.11	2,994,328,395.14

②2021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174,875,146.02元。

③2021年12月31日用于抵押借款的固定资产账面价值为23,556,880.89元。

④2021年12月31日土地所有权系合并国外子公司的私有土地。

(3) 固定资产清理

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
拆迁房产	23,873,116.67	-
合计	23,873,116.67	-

19. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	4,175,798,892.12	4,174,681,132.06
工程物资	-	-
合 计	4,175,798,892.12	4,174,681,132.06

(2) 在建工程情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加	其他增加
市政建设项目	4,149,683,763.48	3,959,126.65	-
造型线、沙处理系统等工程	14,267,915.05	3,088,875.24	-
待安装设备	1,880,717.01	8,609,320.28	-
其他零星工程	8,848,736.52	31,277,258.03	-
合 计	4,174,681,132.06	46,934,580.20	-
减值准备	-	-	-
净 额	4,174,681,132.06	46,934,580.20	-

(续上表)

项目名称	本期转入固定资产	其他减少	2021年12月31日
市政建设项目	-	13,045,508.35	4,140,597,381.78
造型线、沙处理系统等工程	4,405,000.00	-	12,951,790.29
待安装设备	5,484,087.23	-	5,005,950.06
其他零星工程	21,995,400.36	886,824.20	17,243,769.99
合 计	31,884,487.59	13,932,332.55	4,175,798,892.12
减值准备	-	-	-
净 额	31,884,487.59	13,932,332.55	4,175,798,892.12

(3) 2021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。

20. 使用权资产

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	汇率变动	本期减少	2021年12月31日
一、账面原值合计	-	71,356,457.36	71,356,457.36	7,070,041.79	-6,351,063.54	-	72,075,435.61
其中：房屋、建筑物	-	71,356,457.36	71,356,457.36	7,070,041.79	-6,351,063.54	-	72,075,435.61
二、累计折旧合计	-	-	-	14,076,212.37	-366,220.68	-	13,709,991.69
其中：房屋、建筑物	-	-	-	14,076,212.37	-366,220.68	-	13,709,991.69
三、使用权资产账面净值合计	-	71,356,457.36	71,356,457.36	—	—	—	58,365,443.92
其中：房屋、建筑	-	71,356,457.36	71,356,457.36	—	—	—	58,365,443.92

物							
四、减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	71,356,457.36	71,356,457.36	—	-	—	58,365,443.92
其中：房屋、建筑物	-	71,356,457.36	71,356,457.36	—	-	—	58,365,443.92

21. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	客户关系	办公系统等	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	2,130,133,113.35	378,751,998.25	232,481,094.74	82,739,339.36	2,824,105,545.70
2.本期增加金额	6,085,677.63	1,566,373.73	-23,329,224.38	2,144,521.89	-13,532,651.13
(1)购置	-	214,167.62	-	6,955,627.98	7,169,795.60
(2)内部研发	-	10,087,985.55	-	-	10,087,985.55
(3)汇率变动	-	-8,735,779.44	-23,329,224.38	-4,811,106.09	-36,876,109.91
(4)重分类	6,085,677.63	-	-	-	6,085,677.63
3.本期减少金额	6,350,432.03	26,166.71	553,611.20	9,420,530.54	16,350,740.48
(1)处置或报废	-	26,166.71	553,611.20	-	579,777.91
(2)处置子公司	6,350,432.03	-	-	9,420,530.54	15,770,962.57
4.2021年12月31日	2,129,868,358.95	380,292,205.27	208,598,259.16	75,463,330.71	2,794,222,154.09
二、累计摊销					
1.2020年12月31日	364,073,808.92	203,831,601.22	44,867,194.71	54,437,889.36	667,210,494.21
2.本期增加金额	52,750,794.35	39,311,082.26	8,688,373.53	2,387,984.13	103,138,234.27
(1)计提	52,476,222.81	46,746,712.50	11,432,242.76	6,389,440.88	117,044,618.95
(2)其他	-	-7,435,630.24	-2,743,869.23	-4,001,456.75	-14,180,956.22
(3)重分类	274,571.54	-	-	-	274,571.54
3.本期减少金额	719,143.51	918.83	-	2,728,255.45	3,448,317.79
(1)处置或报废	-	918.83	-	287,726.54	288,645.37
(2)处置子公司	719,143.51	-	-	2,440,528.91	3,159,672.42
4.2021年12月31日	416,105,459.76	243,141,764.65	53,555,568.24	54,097,618.04	766,900,410.69
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	24,631,699.32	-	24,631,699.32
2.本期增加金额	-	-	47,471,672.89	-	47,471,672.89
(1)计提	-	-	49,943,441.26	-	49,943,441.26

(2)汇率变动	-	-	-2,471,768.37	-	-2,471,768.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	72,103,372.21	-	72,103,372.21
四、账面价值					
1.2021年12月31日	1,713,762,899.19	137,150,440.62	82,939,318.71	21,365,712.67	1,955,218,371.19
2.2020年12月31日	1,766,059,304.43	174,920,397.03	162,982,200.71	28,301,450.00	2,132,263,352.17

(2) 2021年12月31日未办妥产权证书的无形资产账面价值18,434,234.73元。

22. 开发支出

项目	2020年12月31日	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		2021年12月31日
			确认为无形资产	转入当期损益	
发动机零部件	21,223,321.02	23,597,883.62	10,087,985.55	10,071,093.25	24,662,125.84
合计	21,223,321.02	23,597,883.62	10,087,985.55	10,071,093.25	24,662,125.84

23. 商誉

(1) 商誉账面原值

项目	2020年12月31日	本期增加	本期汇率变动 减少	2021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	13,364,221.79	-	1,348,798.70	12,015,423.09
埃夫特非同一控制合并EVOLUT	62,529,816.53	-	6,274,555.03	56,255,261.50
埃夫特非同一控制合并WFC	374,669,686.85	-	37,316,025.02	337,353,661.83
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	985,221,607.87	-	44,939,378.75	940,282,229.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	外币报表折算	处置	其他	
永达科技	-	31,852,411.63	-	-	-	31,852,411.63
EVOLUT	61,160,417.69	1,231,981.16	-6,137,137.35	-	-	56,255,261.50
WFC	82,680,121.03	22,738,144.75	-8,296,837.73	-	-	97,121,428.05
合计	143,840,538.72	55,822,537.54	-14,433,975.08	-	-	185,229,101.18

(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，EVOLUT 资产组于 2021 年末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 1,231,981.16 元减值准备；WFC 资产组于 2021 年末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 22,738,144.75 元减值准备；永达科技资产组于 2021 年末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 31,852,411.63 元减值准备；其他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。

24. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
经营租赁租入房产装修费	868,558.87	-	156,566.41	357,763.97	354,228.49
其他	8,096,830.40	9,915,734.07	3,677,712.15	1,069,175.14	13,265,677.18
合计	8,965,389.27	9,915,734.07	3,834,278.56	1,426,939.11	13,619,905.67

2021 年 12 月 31 日长期待摊费用余额较 2020 年 12 月 31 日增长 51.92%，主要系待摊模夹具费用增加所致。

25. 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	2021 年 12 月 31 日		2020 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	85,785,631.07	15,514,159.53	78,087,834.17	14,984,919.64
信用减值准备	174,738,852.89	32,768,368.14	172,385,816.07	34,260,663.29
不可税前列支的负债	181,876,077.77	32,022,569.35	162,578,326.16	27,077,404.49
未弥补亏损	713,656,496.64	130,763,138.84	405,249,301.70	84,238,387.82
研发支出	10,692,125.25	2,566,110.06	21,144,797.87	5,899,398.61
未实现的汇兑损益	791,376.84	197,844.21	901,733.96	225,433.49
其他	9,500,565.25	1,523,540.16	10,706,554.47	3,135,546.61
合计	1,177,041,125.71	215,355,730.29	851,054,364.40	169,821,753.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 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	-	-	296,300,985.88	74,075,246.47
其他权益工具投资公允价值变动影响	442,501,241.32	109,634,807.20	-	-
其他非流动金融资产公	430,759,530.52	107,689,882.66	-	-

允价值变动影响				
固定资产加速折旧	33,716,608.46	5,899,269.46	20,001,615.80	3,325,911.46
非同一控制下企业合并影响	519,296,990.23	121,605,083.16	715,428,170.23	157,256,218.63
交易性金融负债公允价值变动	157,130,423.00	23,569,563.45	90,330,000.00	13,549,500.00
其他	7,005,445.45	1,365,311.89	30,292,638.33	5,502,892.11
合计	1,590,410,238.98	369,763,917.82	1,152,353,410.24	253,709,768.67

26. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转投资款*1	2,570,114,173.28	2,063,642,676.77
代管固定资产	-	90,152,970.05
预付工程设备款	5,836,851.68	27,540,207.39
合同资产	83,445,437.26	33,737,757.85
合计	2,659,396,462.22	2,215,073,612.06

*1 待转投资款余额主要系：①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 1,541,127,135.00 元，最终将转为本公司对宁安铁路有限责任公司的投资款；②根据《芜湖市人民政府关于同意市建设投资有限公司作为皖江学院转设承接方的批复》，子公司产融公司作为未来安徽师范大学皖江学院转设成功后的举办者。1,000,000,000.00 元为支付安徽师范大学皖江学院转设投资款，用于建设新校区。转设成功后，最终将转为产融公司对安徽师范大学皖江学院的办学投资款，产融公司是安徽师范大学皖江学院的举办者。

27. 短期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	331,496,368.97	210,339,423.95
保证借款	369,887,421.16	995,066,461.44
质押借款	6,811,000.00	8,608,000.00
质押+保证	-	10,000,000.00
短期借款应计利息	744,328.52	472,756.65
合计	708,939,118.65	1,224,486,642.04

2021年12月31日短期借款余额较2020年12月31日下降42.10%，主要系归还借款所致。

28. 应付票据

票据种类	2021年12月31日	2020年12月31日
------	-------------	-------------

银行承兑汇票	458,246,975.02	424,396,822.67
信用证	1,146,428.50	-
合计	459,393,403.52	424,396,822.67

29. 应付账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付土地款	294,770,018.11	295,512,366.20
应付工程款	279,404,083.42	564,837,530.30
应付材料款	1,076,592,546.45	930,661,056.55
应付设备款	202,997,257.72	9,710,838.66
其他	154,127,505.03	149,217,647.62
合计	2,007,891,410.73	1,949,939,439.33

30. 预收款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	-	13,207,215.34
合计	-	13,207,215.34

31. 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品款	38,211,744.29	33,630,828.88
已结算未完工程款	44,245,452.67	58,688,608.33
合计	82,457,196.96	92,319,437.21

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	94,756,932.98	644,124,567.11	620,170,988.41	118,710,511.68
二、离职后福利-设定提存计划	18,583,873.86	57,967,992.35	59,629,404.02	16,922,462.19
三、辞退福利	311,971.46	1,355,318.60	1,667,289.99	0.07
合计	113,652,778.30	703,447,878.06	681,467,682.42	135,632,973.94

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	其他减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,155,293.28	567,967,471.13	548,351,969.54	103,770,794.87
二、职工福利费	-	35,255,099.97	34,020,767.71	1,234,332.26
三、社会保险费	2,021,999.35	15,160,499.21	16,116,816.79	1,065,681.77

其中：1、医疗保险费	714,253.02	13,351,750.99	13,352,036.65	713,967.36
2、工伤保险费	1,307,505.00	1,450,576.70	2,434,581.66	323,500.04
3、生育保险费	241.33	358,171.52	330,198.48	28,214.37
四、住房公积金	27,751.07	17,698,897.02	17,334,616.19	392,031.90
五、工会经费和职工教育经费	5,533,140.44	7,043,061.08	3,514,672.04	9,061,529.48
六、短期带薪缺勤	3,018,748.84	999,538.70	832,146.14	3,186,141.40
合计	94,756,932.98	644,124,567.11	620,170,988.41	118,710,511.68

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	18,415,377.89	56,015,513.92	57,574,690.92	16,856,200.89
失业保险费	131,052.59	637,927.50	747,998.55	20,981.54
企业年金缴费	37,443.38	1,314,550.93	1,306,714.55	45,279.76
合计	18,583,873.86	57,967,992.35	59,629,404.02	16,922,462.19

33. 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	18,134,555.53	13,663,896.03
增值税	21,539,439.46	13,454,414.41
个人所得税	3,763,912.25	10,504,881.99
房产税	2,893,946.72	2,966,086.97
土地使用税	2,175,430.57	1,755,812.94
城市维护建设税	892,606.83	319,490.82
水利基金	193,567.60	188,350.95
印花税	329,263.15	136,208.02
教育费附加	653,253.64	229,609.59
其他	314,643.49	1,880,852.17
合计	50,890,619.24	45,099,603.89

34. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	411,876,083.72
应付股利	13,541,327.83	7,916,327.83
其他应付款	7,019,946,384.80	7,176,821,416.51
合计	7,033,487,712.63	7,596,613,828.06

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	2021年12月31日	2020年12月31日
应付借款及债券利息	-	411,876,083.72
合计	-	411,876,083.72

(3) 应付股利

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
普通股股利	13,541,327.83	7,916,327.83
合计	13,541,327.83	7,916,327.83

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	6,929,662,108.78	5,588,994,536.14
土地拍卖保证金	-	1,499,065,315.75
合同履行保证金	75,077,356.87	76,166,836.83
股权转让款	7,886,495.50	7,886,495.50
其他暂收款	7,320,423.65	4,708,232.29
合计	7,019,946,384.80	7,176,821,416.51

②2021年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

名称	款项性质	期末余额	未偿还或结转原因
芜湖市财政局	往来款	958,856,150.00	未结算
合计	/	958,856,150.00	/

35. 一年内到期的非流动负债

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	1,340,977,237.73	1,483,707,742.83
1年内到期的长期应付款	160,595,216.41	447,465,351.44
1年内到期的应付债券	6,604,938,936.12	2,000,000,000.00
未实现售后融资租回损益	8,850,797.60	8,850,797.60
1年内到期的租赁负债	15,631,363.17	-
1年内到期的长期借款利息	366,343.00	-
合计	8,131,359,894.03	3,940,023,891.87

2021年12月31日一年内到期的非流动负债余额较2020年12月31日增长106.38%，主要系将于一年内归还的债券增加所致。

36. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
超短期融资券	-	202,896,555.56
待转销项税	3,633,914.62	3,327,709.30
产品质量保证	4,366,287.27	-
未决诉讼	3,668,080.13	-
待执行的亏损合同	5,389,308.81	-
合 计	17,057,590.83	206,224,264.86

2021 年 12 月 31 日其他流动负债较 2020 年 12 月 31 日减少 189,166,674.03 元，主要系超短融资债券归还所致。

37. 长期借款

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	4,601,161,262.86	5,004,940,863.37
保证借款	1,503,781,540.00	1,437,850,000.00
抵押借款	15,545,557.58	11,631,561.32
质押借款	5,958,179,089.00	6,550,472,525.00
保证+质押	2,108,710,000.00	2,258,710,000.00
长期借款利息	109,911.23	-
合 计	14,187,487,360.67	15,263,604,949.69

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。

38. 应付债券

(1) 应付债券明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中期票据	8,000,000,000.00	10,000,000,000.00
私募债券	3,700,000,000.00	3,000,000,000.00
企业债券	1,403,724,992.51	1,562,701,175.50
合 计	13,103,724,992.51	14,562,701,175.50

(2) 中期票据明细

证券名称	发行金额 (亿元)	期限 (年)	利率 (%)	还本付息方式
芜湖市建设投资有限公司 2017 年度第一期中期票据	20.00	5	5.30	每年付息，到期一次还本
减：一年内到期部分	20.00	5	5.30	每年付息，到期一次还本

芜湖市建设投资有限公司 2018年度第一期中期票据	20.00	5	5.69	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2018年度第二期中期票据	10.00	5	4.58	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2019年度第一期中期票据	20.00	5	4.53	每年付息，到期一次还本
减：一年内到期部分	20.00	5	4.53	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年度第一期中期票据	8.00	5	3.55	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年度第二期中期票据	2.50	5	3.62	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年度第三期中期票据	8.00	5	3.50	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年度第四期中期票据	4.00	5	3.98	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年度第五期中期票据	7.50	5	3.87	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2021年度第一期中期票据	15.00	5	3.99	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2021年度第二期中期票据	5.00	5	3.88	每年付息，到期一次还本
合计	80.00	/	/	/

(3) 私募债券明细

证券名称	发行金额(亿元)	期限(年)	利率(%)	还本付息方式
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	20.00	3	4.23	每年付息，到期一次还本
减：一年内到期部分	20.00	3	4.23	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2020年非公开发行公司债券(第一期)	10.00	3	4.18	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2021年度第一期定向债务融资工具	7.00	3	3.90	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2021年非公开发行公司债券(第一期)	15.00	5	4.1	每年付息，到期一次还本
芜湖市建设投资有限公司 2021年非公开发行公司债券(第二期)	5.00	5	3.78	每年付息，到期一次还本

合 计	37.00	/	/	/
-----	-------	---	---	---

(4) 企业债券

证券名称	发行金额 (亿元)	期限 (年)	利率 (%)	还本付息方式
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)	8.00	7	4.58	按年付息, 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%, 后五年利息随本金一起支付。
减: 一年内到期部分	1.60	7	4.58	按年付息, 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%, 后五年利息随本金一起支付。
2020年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)	7.70	7	3.79	按年付息, 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%, 后五年利息随本金一起支付。
减: 债券利息调整	0.06	/	/	/
合 计	14.04	/	/	/

39. 租赁负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	61,680,071.21	-
减: 未确认融资费用	2,477,013.50	-
小 计	59,203,057.71	-
减: 一年内到期的租赁负债	15,631,363.17	-
合 计	43,571,694.54	-

40. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	962,650,304.13	592,663,897.70
专项应付款	-	-
合 计	962,650,304.13	592,663,897.70

(2) 按明细单位列示长期应付款

单 位	2021年12月31日	2020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)	-	296,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	243,245,520.54	394,129,249.14
芜湖市财政局(专项债券资金)	880,000,000.00	350,000,000.00

减：一年内到期的长期应付款	160,595,216.41	447,465,351.44
合计	962,650,304.13	592,663,897.70

2021年12月31日长期应付款较2020年12月31日增长62.43%，主要系收到芜湖市财政局专项债券资金增加所致。

41. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	43,337,117.42	52,731,859.39
二、辞退福利	-	-
三、分期支付绩效奖	-	-
四、其他长期福利	6,653,350.00	4,735,000.00
合计	49,990,467.42	57,466,859.39

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、期初余额	52,731,859.39	48,526,875.05
二、计入当期损益的设定受益成本	9,241,838.67	6,514,592.10
1.当期服务成本	9,241,838.67	6,514,592.10
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	-	-
三、计入当期其他综合收益的设定受益成本	-3,008,337.41	966,775.41
精算利得（损失以“-”表示）	-3,008,337.41	966,775.41
四、其他变动	-15,628,243.23	-3,276,383.17
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-11,749,733.64	-4,680,790.42
3.外币报表折算差额	-3,878,509.59	1,404,407.25
五、期末余额	43,337,117.42	52,731,859.39

42. 预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预提售后服务费	10,390,919.17	11,872,628.76
未决诉讼	-	1,903,464.52
待执行的亏损合同	8,517,815.09	860,440.26

合 计	18,908,734.26	14,636,533.54
-----	---------------	---------------

43. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	76,205,682.63	11,796,230.08	16,646,842.02	71,355,070.69	财政拨款
待分摊模具收入	-	16,307,099.81	5,453,188.70	10,853,911.11	/
合 计	76,205,682.63	28,103,329.89	22,100,030.72	82,208,981.80	/

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
基建技改设备补助	26,551,110.24	999,000.00	5,739,023.02	21,811,087.22	资产相关
机器人项目补助	830,019.80	-	113,677.45	716,342.35	资产相关
智能设备业务相关补助	13,300,215.55	-	2,492,565.96	10,807,649.59	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
小巨人培育项目补助	2,535,817.04	-	467,495.59	2,068,321.45	资产相关
产业发展政策补助	2,617,120.00	-	654,280.00	1,962,840.00	资产相关
智能设备业务相关补助	23,152,700.00	10,647,230.08	6,679,800.00	27,120,130.08	收益相关
汽车发动机缸体轻量化高强韧铝合金材料研发	350,000.00	150,000.00	500,000.00	-	收益相关
合 计	76,205,682.63	11,796,230.08	16,646,842.02	71,355,070.69	/

44. 其他非流动负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
未实现的售后租回损益	79,657,178.41	88,507,976.01
风险准备金	7,324,942.89	7,023,259.20
合 计	86,982,121.30	95,531,235.21

45. 实收资本

(1) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会	12,124,000,000.00	-	535,000,000.00	11,589,000,000.00
安徽省财政厅	-	535,000,000.00	-	535,000,000.00

合计	12,124,000,000.00	535,000,000.00	535,000,000.00	12,124,000,000.00
----	-------------------	----------------	----------------	-------------------

(2) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会	7,122,500,000.00	5,001,500,000.00	-	12,124,000,000.00
合计	7,122,500,000.00	5,001,500,000.00	-	12,124,000,000.00

(3) 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
芜湖市人民政府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

46. 资本公积

(1) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	632,213,756.24	-	-	632,213,756.24
其他资本公积	5,169,304,091.68	-	309,713,286.36	4,859,590,805.32
合计	5,801,517,847.92	-	309,713,286.36	5,491,804,561.56

2021 年度资本公积减少主要系核销资产以及确认对被投资单位权益变动所致。

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	632,213,756.24	-	632,213,756.24
其他资本公积	7,371,460,994.38	-191,895.68	7,371,269,098.70	527,130,478.93	2,729,095,485.95	5,169,304,091.68
合计	7,371,460,994.38	-191,895.68	7,371,269,098.70	1,159,344,235.17	2,729,095,485.95	5,801,517,847.92

2020 年度资本公积增加主要系股东投入以及确认对被投资单位权益变动所致，2020 年度资本公积减少主要系核销资产所致。

(3) 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
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变动所致，2019 年度资本公积减少主要系核销资产所致。

47. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额					2021 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	-578,820.34	-36,801,846.63	-37,380,666.97	104,766,865.49	-	24,274,334.25	67,019,666.10	13,472,865.14	29,638,999.13
其中：重新 计算设定受 益计划净负 债和净资产 的变动	-578,820.34	-	-578,820.34	3,008,337.41	-	-	717,608.58	2,290,728.83	138,788.24
其他权益工 具投资公允 价值变动损 益	-	-36,801,846.63	-36,801,846.63	101,758,528.08	-	24,274,334.25	66,302,057.52	11,182,136.31	29,500,210.89
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	288,238,670.61	54,477,065.13	342,715,735.74	-106,427,911.89	-	-	-48,776,748.23	-57,651,163.66	293,938,987.51
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	86,950,875.73	54,477,065.13	141,427,940.86	-35,355,728.27	-	-	-31,823,194.87	-3,532,533.40	109,604,745.99
可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	222,208,124.10	-	222,208,124.10	-	-	-	-	-	222,208,124.10
外币财务报 表折算差额	-20,920,329.22	-	-20,920,329.22	-71,072,183.62	-	-	-16,953,553.36	-54,118,630.26	-37,873,882.58
合 计	287,659,850.27	17,675,218.50	305,335,068.77	-1,661,046.40	-	24,274,334.25	18,242,917.87	-44,178,298.52	323,577,986.64

(2) 2020 年度

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期发生金额					2020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	-563,192.62	-	-563,192.62	-116,798.57	-	-	-15,627.72	-101,170.85	-578,820.34
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-563,192.62	-	-563,192.62	-116,798.57	-	-	-15,627.72	-101,170.85	-578,820.34
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	329,610,286.31	-19,974.92	329,590,311.39	-115,971,294.11	-	-31,177,503.03	-41,351,640.78	-43,442,150.30	288,238,670.61
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	21,709,708.31	-	21,709,708.31	64,116,827.13	-	-	65,241,167.42	-1,124,340.29	86,950,875.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	315,740,633.18	-	315,740,633.18	-124,710,012.11	-	-31,177,503.03	-93,532,509.08	-	222,208,124.10
外币财务报表折算差额	-7,840,055.18	-19,974.92	-7,860,030.10	-55,378,109.13	-	-	-13,060,299.12	-42,317,810.01	-20,920,329.22
合 计	329,047,093.69	-19,974.92	329,027,118.77	-116,088,092.68	-	-31,177,503.03	-41,367,268.50	-43,543,321.15	287,659,850.27

48. 盈余公积

(1) 2021 年度

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	1,840,033,781.04	-7,237,762.83	1,832,796,018.21	30,303,354.24	-	1,863,099,372.45
合 计	1,840,033,781.04	-7,237,762.83	1,832,796,018.21	30,303,354.24	-	1,863,099,372.45

(2) 2020 年度

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	1,807,221,960.82	32,811,820.22	-	1,840,033,781.04
合 计	1,807,221,960.82	32,811,820.22	-	1,840,033,781.04

(3) 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	1,793,178,678.57	14,043,282.25	-	1,807,221,960.82
合计	1,793,178,678.57	14,043,282.25	-	1,807,221,960.82

49. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前期初未分配利润	22,490,125,993.22	22,201,848,476.52	22,065,235,709.95
加：前期差错更正调整	-828,704,801.85	-730,653,706.01	-645,922,764.31
加：会计政策变更调整	-44,179,255.49	-6,072,982.07	-166,593.23
调整后年初未分配利润	21,617,241,935.88	21,465,121,788.44	21,419,146,352.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	391,121,480.16	314,085,223.15	148,531,700.35
处置其他权益工具投资	2,652,900.00	-	-
减：提取法定盈余公积	30,303,354.24	32,811,820.22	14,043,282.25
应付普通股股利	110,207,800.00	84,974,000.00	82,440,000.00
期末未分配利润	21,870,505,161.80	21,661,421,191.37	21,471,194,770.51

50. 营业收入和成本

(1) 分类

项目	2021 年度		2020 年度		2019 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	3,462,242,296.45	3,143,249,596.52	2,930,045,319.20	2,536,305,120.62	3,191,827,760.45	2,740,132,936.93
其他业务	167,902,063.79	98,376,469.89	148,161,479.05	84,208,859.26	129,524,010.26	89,454,029.58
合计	3,630,144,360.24	3,241,626,066.41	3,078,206,798.25	2,620,513,979.88	3,321,351,770.71	2,829,586,966.51

(2) 主营业务（分业务类型）

产品类别	2021 年度		2020 年度		2019 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
汽车及汽车零部件销售	2,338,983,921.66	2,143,467,091.64	1,750,527,941.30	1,501,100,046.31	1,808,437,557.07	1,562,043,373.45
智能设备及集成业务	1,119,691,491.46	995,775,200.14	1,116,006,321.06	981,323,753.11	1,249,976,446.62	1,045,390,730.45

贸易及其他	3,566,883.33	4,007,304.74	48,634,853.25	53,881,321.20	133,413,756.76	132,698,833.03
政府购买服务	-	-	14,876,203.59	-	-	-
合计	3,462,242,296.45	3,143,249,596.52	2,930,045,319.20	2,536,305,120.62	3,191,827,760.45	2,740,132,936.93

51. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3,587,216.37	3,325,149.62	2,761,645.52
教育费附加	1,560,995.97	1,431,208.72	1,199,822.78
地方教育附加	1,040,743.18	966,936.10	799,838.09
房产税	11,385,373.44	11,561,519.90	11,926,054.28
城镇土地使用税	8,911,931.88	8,945,438.86	11,517,080.88
水利基金	1,802,847.30	1,494,336.27	1,589,589.85
印花税	2,727,622.94	1,290,708.60	1,457,502.68
车船使用税	6,960.00	6,621.60	6,505.60
残疾人就业保障金	58,420.62	69,441.13	713,278.42
环境保护税	66,489.90	65,109.36	98,284.66
其他	1,405,444.63	1,096,419.61	1,123,449.57
合计	32,554,046.23	30,252,889.77	33,193,052.33

52. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,017,385,602.59	992,296,276.13	1,091,125,063.86
减：利息收入	86,915,815.23	69,550,300.64	121,041,546.27
政府贴息	952,375,278.43	673,000,000.00	805,500,000.00
利息净支出	-21,905,491.07	249,745,975.49	164,583,517.59
汇兑损失	7,473,306.10	9,521,491.29	5,201,614.21
减：汇兑收益	7,090,737.06	8,876,229.88	14,820,110.37
汇兑净损失	382,569.04	645,261.41	-9,618,496.16
银行手续费及其他	3,493,688.87	3,949,098.60	4,771,919.67
合计	-18,029,233.16	254,340,335.50	159,736,941.10

53. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	62,649,926.34	82,442,102.52	87,231,269.16	

其中：与递延收益相关的政府补助	9,467,042.02	8,183,214.05	5,905,070.69	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	7,179,800.00	6,000,000.00	9,740,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	46,003,084.32	68,258,888.47	71,586,198.47	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	56,300.53	195,914.25	64,934.36	
其中：个税扣缴税款手续费	56,300.53	195,914.25	64,934.36	
合计	62,706,226.87	82,638,016.77	87,296,203.52	

54. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	301,785,297.07	255,372,850.62	255,627,715.52
处置长期股权投资产生的投资收益	31,582,443.43	-1,734,910.31	22,030,892.81
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	3,426,111.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	109,610.75	498,433.01	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	160,716,128.71	136,730,612.17
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	28,216,207.20	-	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	17,906,684.53	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-907,531.43	-	-
理财收益及其他	23,072,788.44	9,038,104.91	6,960,976.86
合计	401,765,499.99	427,316,717.94	421,350,197.36

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	3,618,927.76	14,105,758.89	937,681.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,469,873.57	14,105,758.89	937,681.12
结构性存款公允价值变动	149,054.19	-	-
交易性金融负债	86,636,400.00	80,250,000.00	-
其他非流动金融资产公允价值变动	299,762,695.64	-	-
合计	390,018,023.40	94,355,758.89	937,681.12

2021 年度公允价值变动收益较 2020 年增加 295,662,264.51 元，主要系执行新金融工具准则的公司其他非流动金融资产公允价值变动影响所致。

56. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-71,655,156.30	-47,686,288.95	-19,738,207.28
合计	-71,655,156.30	-47,686,288.95	-19,738,207.28

57. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账准备	-	-11,980,539.15	2,501,407.90
存货跌价准备	-20,610,027.04	-9,312,762.35	-7,702,416.59
商誉减值准备	-55,822,537.54	-76,475,234.05	-20,039,918.00
固定资产减值准备	-276,935.58	-12,970,267.37	-1,543,340.97
无形资产减值准备	-49,943,441.26	-24,631,699.32	-
合同资产减值准备	6,826,185.29	-5,039,726.47	-
合 计	-119,826,756.13	-140,410,228.71	-26,784,267.66

58. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 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	1,463,423.72	9,592,852.50	24,619,688.89
其中：固定资产处置利得	1,463,423.72	9,592,852.50	13,783,250.61
无形资产及投资性房地产处置利得	-	-	10,836,438.28
合 计	1,463,423.72	9,592,852.50	24,619,688.89

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	12,310,373.96	15,679,375.31	17,254,390.68
可供出售金融资产转换为长期股权投资转换损益	-	258,561,507.80	-
违约金收入	536,254.64	1,125,702.20	1,476,525.04
GME 以前年度多缴税款冲回	-	-	8,522,468.62
其 他	2,934,152.07	10,003,702.86	6,583,335.17
合 计	15,780,780.67	285,370,288.17	33,836,719.51

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
企业发展资金补助	8,926,068.00	9,449,347.23	13,195,912.00	与收益相关
税费补助	-	1,699,200.92	1,865,084.28	与收益相关
科技创新补助	2,510,200.00	2,183,600.00	500,000.00	与收益相关
其他	874,105.96	2,347,227.16	1,693,394.40	与收益相关
合 计	12,310,373.96	15,679,375.31	17,254,390.68	/

60. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失	694,063.53	312,618.22	352,776.30
其中：固定资产报废损失	694,063.53	312,618.22	352,776.30
亏损合同	-	-	1,712,145.51
罚款支出	3,223,007.96	2,537,223.40	4,548,184.92
捐赠支出	242,454.63	9,694,054.50	20,165.60
未决诉讼	478,659.98	-	841,185.92
其他	1,657,599.58	1,578,863.86	726,748.09
合 计	6,295,785.68	14,122,759.98	8,201,206.34

61. 所得税费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	35,445,212.16	20,755,403.85	27,502,301.88
递延所得税费用	156,010.46	-39,947,596.03	-40,208,754.78
合 计	35,601,222.62	-19,192,192.18	-12,706,452.90

62. 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、47“其他综合收益”。

63. 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	950,122,557.42	1,359,602,162.13	1,223,609,162.73
政府补助	926,235,093.63	775,355,810.31	894,255,523.51
其他	18,532,258.87	9,733,911.24	7,021,070.18
合 计	1,894,889,909.92	2,144,691,883.68	2,124,885,756.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期间费用	186,903,042.63	204,272,016.31	215,132,295.72
往来款	319,775,894.08	199,001,914.67	422,467,693.68
合 计	506,678,936.71	403,273,930.98	637,599,989.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

利息收入	75,531,387.38	69,550,290.64	95,563,130.40
财政回购项目款	-	546,015,463.22	746,603,040.43
取得子公司收到的现金净额	-	3,643,482.20	-
借款往来及其他	340,469,418.22	963,308,832.1	-
合计	416,000,805.60	1,582,518,068.16	842,166,170.83

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工程项目款	131,180,875.78	710,026,377.36	628,670,425.26
支付待转投资款	1,075,458,716.20	875,517,000.00	-
其他	276,624,979.66	1,340,624.90	-
合计	1,483,264,571.64	1,586,884,002.26	628,670,425.26

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司间往来借款	1,033,317,768.40	1,461,085,105.34	2,228,991,907.99
财政拨入专项债资金	-	350,000,000.00	-
财政拨入资金	2,588,650,000.00	-	-
棚改款	470,259,054.00	898,685,730.00	1,298,485,154.00
收到银行承兑汇票保证金	49,839,038.49	61,175,858.33	14,830,000.01
合计	4,142,065,860.89	2,770,946,693.67	3,542,307,062.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司间往来借款	1,034,554,494.75	2,214,240,370.36	2,634,129,428.64
支付银行承兑汇票保证金	17,331,189.18	4,131,838.90	2,242,024.25
棚改款	426,079,054.00	1,374,904,826.47	1,274,874,076.75
支付的租赁负债本金及利息	16,391,345.54	-	-
归还土储保证金	1,303,746,085.00	-	-
其他	9,119,030.31	56,939,314.09	31,923,099.09
合计	2,807,221,198.78	3,650,216,349.82	3,943,168,628.73

64. 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			

净利润	257,137,205.90	210,266,977.32	135,899,998.87
加：信用减值损失	71,655,156.30	47,686,288.95	19,738,207.28
资产减值准备	119,826,756.13	140,410,228.71	26,784,267.66
固定资产折旧	192,747,578.09	193,730,249.50	169,165,256.10
使用权资产折旧	14,076,212.37	-	-
投资性房地产、无形资产和长期待摊费用摊销	153,759,835.45	157,757,580.85	159,726,038.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,463,423.72	-9,592,852.50	-24,619,688.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	694,063.53	312,618.22	352,776.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-390,018,023.40	-94,355,758.89	-937,681.12
财务费用（收益以“-”号填列）	946,762,692.55	918,055,185.82	985,943,437.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-401,765,499.99	-427,316,717.94	-421,350,197.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,533,976.34	-37,811,448.96	-40,803,928.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,377,965.88	-2,136,147.07	-8,503,529.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,599,677.35	414,167,655.39	428,505,442.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-542,511,960.65	320,683,309.00	696,269,146.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,201,330,673.47	238,962,024.41	-660,440,927.19
其他	-	-258,561,507.80	-
经营活动产生的现金流量净额	1,507,787,599.14	1,812,257,685.01	1,465,728,617.70
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	5,730,867,115.17	5,524,328,417.08	5,378,702,071.14
减：现金的年初余额	5,524,328,417.08	5,378,702,071.14	5,302,337,101.18
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	206,538,698.09	145,626,345.94	76,364,969.96

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	5,730,867,115.17	5,524,328,417.08	5,378,702,071.14
其中：库存现金	164,701.69	262,052.06	446,757.39
可随时用于支付的银行存款	5,730,187,643.01	5,524,062,860.85	5,378,253,309.27
可随时用于支付的其他货币资金	514,770.47	3,504.17	2,004.48

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	5,730,867,115.17	5,524,328,417.08	5,378,702,071.14

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	45,927,270.54	承兑汇票保证金和信用证保证金
应收票据	6,000,000.00	质押用于开立银行承兑汇票
应收款项融资	92,969,911.75	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	23,556,880.89	抵押用于借款、开具票据
合 计	168,454,063.18	/

66. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	2021年度	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
基建技改设备补助	999,000.00	递延收益	5,739,023.02	其他收益
机器人项目补助	-	递延收益	113,677.45	其他收益
智能设备业务相关补助	-	递延收益	2,492,565.96	其他收益
产业发展政策补助	-	递延收益	654,280.00	其他收益
小巨人培育项目补助	-	递延收益	467,495.59	其他收益
合 计	999,000.00	/	9,467,042.02	/

续上表

项目	2020年度	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	8,809,200.00	递延收益	3,920,254.11	其他收益
机器人项目补助	-	递延收益	113,677.45	其他收益
智能设备业务相关补助	-	递延收益	2,492,565.96	其他收益
产业发展政策补助	3,271,400.00	递延收益	654,280.00	其他收益
基础设施建设补助	2,352,600.00	递延收益	413,112.68	其他收益
小巨人培育项目补助	-	递延收益	482,091.49	其他收益
其他	700,000.00	递延收益	107,232.36	其他收益
合 计	15,133,200.00	/	8,183,214.05	/

续上表

项目	2019 年度	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	2021 年度	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
汽车发动机缸体轻量化高强韧铝合金材料研发	150,000.00	递延收益	500,000.00	其他收益
智能设备业务相关补助	10,647,230.08	递延收益	6,679,800.00	其他收益
智能设备业务相关补助	35,056,545.18	其他收益	35,056,545.18	其他收益
稳岗补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00	其他收益
国家税务总局增值税即征即退	8,965,308.74	其他收益	8,965,308.74	其他收益
其他	833,330.40	其他收益	833,330.40	其他收益
研发补助	756,800.00	其他收益	756,800.00	其他收益
发明专利	371,100.00	其他收益	371,100.00	其他收益
挂牌奖励	5,200,000.00	营业外收入	5,200,000.00	营业外收入
财政奖励	1,774,500.00	营业外收入	1,774,500.00	营业外收入
房租返还款	1,101,568.00	营业外收入	1,101,568.00	营业外收入
科技创新系列政策奖补	896,700.00	营业外收入	896,700.00	营业外收入
职业技能补贴	707,800.00	营业外收入	707,800.00	营业外收入
国家级专精特新“小巨人”补贴收入	600,000.00	营业外收入	600,000.00	营业外收入
技术创新引导专项奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00	营业外收入
2020 年省中小企业(民营经济)发展专项奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00	营业外收入
制造强省政策财政奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00	营业外收入
两化融合政策奖补资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00	营业外收入
科技创新	215,200.00	营业外收入	215,200.00	营业外收入
市科技创新系列政策资	138,300.00	营业外收入	138,300.00	营业外收入

金				
专精特新项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00	营业外收入
其他	226,305.96	营业外收入	226,305.96	营业外收入
财政贴息补助	952,375,278.43	财务费用	952,375,278.43	财务费用
合计	1,021,485,966.79	/	1,017,868,536.71	/

续上表

项目	2020 年度	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	9,144,200.00	递延收益	6,000,000.00	其他收益
税费返还及稳岗补助等	19,550,480.03	其他收益	19,550,480.03	其他收益
智能设备业务相关补助	48,708,408.44	其他收益	48,708,408.44	其他收益
企业发展资金补助	9,449,347.23	营业外收入	9,449,347.23	营业外收入
税费补助	1,699,200.92	营业外收入	1,699,200.92	营业外收入
科技创新补助	2,183,600.00	营业外收入	2,183,600.00	营业外收入
其他补助	2,347,227.16	营业外收入	2,347,227.16	营业外收入
财政贴息补助	673,000,000.00	财务费用	673,000,000.00	财务费用
合计	766,082,463.78	/	762,938,263.78	/

续上表

项目	2019 年度	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

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) 2020 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
公用事业	2020.12.31	-	100.00	股东以股权出资

(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
公用事业	2020.12.31	取得控制权	-	-

(2) 合并成本及商誉

合并成本	公用事业
— 出资股权的公允价值	5,048,713,756.24
合并成本合计	5,048,713,756.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,048,713,756.24
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	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	公用事业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	6,123,627,514.59	6,123,627,514.59
负债总额	1,074,913,758.35	1,074,913,758.35
所有者权益总额	5,048,713,756.24	5,048,713,756.24
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	5,048,713,756.24	5,048,713,756.24

根据芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会《关于市建设公司整合重组市公用事业公司有关

事项的通知》(国资产【2020】164号),芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会将持有公用事业的全部股权划转给本公司,因同受政府控制,故本公司将其作为非同一控制企业合并处理。

2. 处置重要子公司

无

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

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	88.43	-	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	-	27.78	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	-	50.50	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	-	99.9985	新设
广东埃华路	广东·佛山	广东·佛山	工业生产	-	99.9997	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
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	58.05	-	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
泓鹄材料	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
英泰曼特	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	-	100.00	合并
产融公司	安徽·芜湖	安徽·芜湖	投资	100.00	-	新设
松芜公司	上海·松江	上海·松江	房地产业	80.00	-	新设
公用事业	安徽·芜湖	安徽·芜湖	投资	100.00	-	合并
芜湖远卓	安徽·芜湖	安徽·芜湖	房地产业	100.00	-	新设
上海鸿兹	上海·松江	上海·松江	批发业	100.00	-	新设

八、与金融工具相关的风险

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。由企业管理部门组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证，必要时将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

2. 流动性信息风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 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。

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	2021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	4,565,762.42	526,639,836.28	86,636,400.00	617,841,998.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,565,762.42	526,639,836.28	86,636,400.00	617,841,998.70
（1）债务工具投资	4,565,762.42	190,274.41	-	4,756,036.83
（2）衍生金融资产	-	51,020.10	86,636,400.00	86,687,420.10
（3）理财产品	-	491,249,487.58	-	491,249,487.58
（4）结构性存款	-	35,149,054.19	-	35,149,054.19
（二）应收款项融资	-	334,160,775.56	-	334,160,775.56
（三）其他权益工具投资	627,404,568.80	-	2,371,681,053.23	2,999,085,622.03
（四）其他非流动金融资产	-	-	2,632,556,665.82	2,632,556,665.82
持续以公允价值计量的资产总额	631,970,331.22	860,800,611.84	5,090,874,119.05	6,583,645,062.11

2. 公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

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
芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会	安徽省芜湖市	95.59%	95.59%

芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司 95.59% 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
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
芜湖宜居投资（集团）有限公司	芜湖宜居	本公司联营企业
皖江金融租赁股份有限公司	皖江金租	本公司联营企业
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	瑞赛克	本公司联营企业
芜湖长江大桥公路桥有限公司	大桥公路桥	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
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

芜湖艾曼设备工程有限公司	芜湖艾曼	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
中世国际物流有限公司	中世国际	奇瑞控股合营企业
江西汇有美智能涂装科技有限公司	江西汇有	埃夫特联营企业
安徽工布智造工业科技有限公司	安徽工布	埃夫特联营企业
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	安徽必达	奇瑞新能源子公司
芜湖奇瑞资源技术有限公司	奇瑞资源	奇瑞控股子公司
芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	莱特思创	奇瑞科技子公司
芜湖造船厂有限公司	芜湖造船厂	奇瑞控股子公司
江苏世之高智能装备有限公司	世之高	子公司的联营企业

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 10,469 万元，为子公司永达科技提供担保的余额为 6,624 万元，为子公司公用事业提供担保的余额为 30,000 万元，为子公司产融公司提供担保余额为 24,000 万元。

本公司为奇瑞股份提供担保的余额为 264,000 万元，为芜湖宜居提供担保的余额为 20,355 万元，为皖江金租提供担保的余额为 30,000 万元，为皖江城投提供担保的余额为 1,000 万元，为大桥公路桥提供担保的余额为 24,360 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 59,200 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------	---------	---------	---------

奇瑞股份	动能	88,954,384.44	61,946,127.61	53,745,950.55
瑞赛克	材料	88,844,054.69	66,022,800.52	64,820,760.59
奇瑞股份	发动机配件、材料	6,262,932.03	-	140,997,163.50
帮的科技	备件	-	-	896,836.39
瑞精机床	设备租赁	-	2,294,904.77	9,004,627.92
奇瑞科技	服务	75,061,703.09	997,950.00	319,222.04
瑞泰汽车	材料	-	17,172.00	2,000,473.89
Robox S.p.A.	材料、服务	27,250,732.64	13,033,411.12	8,729,139.45
中世国际	服务	-	2,711,062.54	4,037,264.93
芜湖艾曼	材料	5,274,336.26	4,414,236.74	2,810,152.01
奥一精机	材料	12,611,859.71	4,300,834.71	2,671,935.53
奇瑞资源	材料	50,165,311.52	-	-
奇瑞商用车	材料	2,325,853.82	-	-
莱特思创	材料	1,061,146.54	-	-

②销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
奇瑞股份	汽车零部件	652,628,856.92	455,669,252.12	403,501,769.39
奇瑞股份	集成业务	108,623.01	1,171,107.74	13,334,578.78
奇瑞股份	服务费	-	-	1,036,400.00
凯翼汽车	集成业务	-	-	3,574,444.43
奇瑞河南	集成业务	-	45,400.00	2,416,568.54
奇瑞新能源	集成业务	-	2,102,632.43	11,152,953.15
达奥汽车	集成业务	-	264,590.85	213,972.36
奇瑞零部件	汽车零部件	416,711,335.29	319,307,412.89	249,346,378.32
惠城棚改	服务费	9,570,198.11	19,783,018.89	5,660,377.36
奇瑞河南	汽车零部件	143,406,943.27	116,785,685.42	194,118,131.85
奇瑞新能源	汽车零部件	101,852,094.08	50,519,467.58	57,066,038.40
观致汽车	天窗	-	-	7,123,141.10
芜湖奇达	汽车零部件	1,744,337.34	5,485,283.35	3,523,632.73
瑞赛克	汽车零部件	2,301,919.50	11,713,460.13	13,116,324.32
大连达奥	模具	1,250,028.10	1,513,342.67	1,519,596.88
奇瑞商用车	集成业务	128,048.2	3,675,773.51	11,631,273.35
瑞庆汽车	汽车零部件	20,714,390.18	10,983,621.30	21,902,547.51
瑞泰汽车	汽车零部件	9,450,880.93	7,799,628.79	5,840,535.86

埃科动力	汽车零部件	2,577,727.22	955,726.99	1,763,514.25
奇瑞商用车	汽车零部件	137,759,147.93	87,657,225.86	48,846,453.61
江西汇有	系统集成	95,031.30	5,309,734.51	-
安徽工布	机器人等	12,158,256.17	5,481,454.02	2,287,977.2
安徽必达	系统集成	6,298,061.98	5,148,474.39	-
芜湖造船厂	智能制造	3,334,480.14	-	-
世之高	机器人整机	13,297,705.87	-	-
凯翼汽车	汽车零部件	2,495,976.00	-	-

③ 关联方股权交易情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
奇瑞资源	转让江海通股权	40,000,000.00	-	-
合计	—	40,000,000.00	-	-

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	奇瑞销售公司	16,848,272.52	9,922,800.00	800,000.00
应收款项融资	奇瑞新能源	-	4,500,000.00	5,000,000.00
应收款项融资	达奥公司	-	500,000.00	300,000.00
应收款项融资	奇瑞股份	98,048,272.52	3,400,000.00	2,600,000.00
应收款项融资	奇瑞商用车	-	3,300,000.00	-
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	奇瑞河南	11,660,216.91	58,950,000.00	-
应收票据	贵州万达	1,700,000.00	-	4,800,000.00
应收票据	奇瑞零部件	-	121,520,606.00	-
应收票据	奇瑞股份	15,308,723.21	41,694,500.53	25,441,572.01
应收票据	奇瑞销售公司	34,400,000.00	27,700,000.00	27,800,000.00
应收票据	奇瑞新能源	1,500,000.00	2,379,000.00	3,000,000.00
应收票据	奇瑞商用车	8,965,450.47	10,850,000.00	3,000,000.00
应收票据	瑞庆汽车	-	-	10,000,000.00
应收票据	埃科动力	53,230,525.56	4,597,344.00	35,400,000.00
应收票据	宜宾凯翼	16,000,000.00	-	-

应收票据	安徽工布	3,132,218.24	-	-
应收票据	世之高	713,859.65	-	-
应收账款	奇瑞零部件	195,654,804.91	202,359,429.65	166,543,647.75
应收账款	奇瑞股份	88,621,733.83	66,686,542.23	47,072,662.12
应收账款	奇瑞河南	103,258,790.41	94,130,922.02	100,517,357.28
应收账款	瑞庆汽车	8,203,796.71	10,287,569.66	-
应收账款	瑞庆汽车	-	-	20,368,681.01
应收账款	观致汽车	-	-	-
应收账款	大连达奥	-	1,827,900.28	-
应收账款	达奥公司	3,095,303.07	1,355,101.96	2,347,983.40
应收账款	贵州万达	-	-	288,670.98
应收账款	凯翼汽车	420,794.59	-	8,275,534.68
应收账款	奇瑞新能源	56,784,010.59	44,297,626.41	42,796,729.11
应收账款	奇瑞商用车	53,007,289.84	73,268,859.25	49,853,539.02
应收账款	瑞隆汽车	-	41,978.59	-
应收账款	埃科动力	31,681,048.60	37,850,088.84	1,585,446.33
应收账款	芜湖奇达	357,986.12	2,056,999.68	2,957,326.98
应收账款	瑞泰汽车	5,717,622.96	6,380,176.51	3,999,740.23
应收账款	奥一精机	1,577,171.00	1,577,171.00	1,140,000.00
应收账款	奇瑞科技	545,854.62	545,854.62	545,854.62
应收账款	惠城棚改	37,114,410.00	26,970,000.00	6,000,000.00
应收账款	安徽工布	10,802,022.91	4,127,628.31	-
应收账款	江西汇有	5,300,000.00	6,000,000.00	-
应收账款	安徽必达	1,725,000.00	2,750,400.00	-
应收账款	世之高	8,938,085.49	-	-
应收账款	芜湖造船厂	205,244.05	-	-
预付款项	奇瑞商用车	212,015.17	-	-
预付款项	安徽工布	264,000.00	-	-
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	117,592,044.50
其他应收款	奇瑞股份	6,000.00	-	181,850.00
其他应收款	奇瑞科技	134,933.69	-	-
其他应收款	奇瑞新能源	100,000.00	100,000.00	110,000.00
其他应收款	奇瑞商用车	100,000.00	-	-

其他应收款	安徽工布	282,773.48	-	-
其他非流动资产	安徽工布	6,278,049.00	6,278,049.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付票据	奇瑞股份	16,590,000.00	-	30,000,000.00
应付票据	奇瑞科技	886,937.91	-	-
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	161,324,661.58	162,112,154.79	162,411,214.84
应付账款	奇瑞科技	31,019,489.47	543,882.75	112,136.15
应付账款	瑞赛克	260,117.38	28,900,899.38	20,695,053.18
应付账款	莱特思创	711,199.33	-	-
应付账款	瑞精机床	-	-	851,409.90
应付账款	奇瑞资源	45,165,010.04	-	-
应付账款	帮的科技	-	-	800,000.00
应付账款	中世国际	--	2,354,007.28	2,075,238.73
应付账款	Robox S.p.A.	3,255,233.83	3,438,169.00	452,738.55
应付账款	奥一精机	2,893,819.92	1,451,442.34	2,317,491.65
应付账款	芜湖艾曼	4,427,733.72	3,458,300.28	2,792,152.04
应付账款	埃科动力	-	-	280,945.84
应付股利	奇瑞科技	9,375,000.00	3,750,000.00	-
预收款项	奇瑞股份	-	3,387,998.80	2,897,322.02
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	79,804,578.74	76,471,816.19	73,438,787.16
其他应付款	奇瑞股份	5,116,880.01	5,112,080.01	6,087,590.02
其他应付款	皖江城投	636,392,768.39	539,665,000.00	575,499,999.99
其他应付款	惠城棚改	248,615,156.34	245,825,796.47	165,382,017.80
其他应付款	奥一精机	-	-	4,963,916.15
其他应付款	中世国际	100,000.00	-	-
其他应付款	江西汇有	-	600,000.00	-
长期应付款	Nomen Fiduciaria S.p.A.	-	-	78,155,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2021 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 2021 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	保函金额	保函期限	保函受益人	担保方式	保证金
质量保函	中国银行	欧元 466,900.00	2020.10.13- 2022.10.31	Evolut	信用	-
融资性保函	中国农业银行	欧元 240,000.00	2021.05.28- 2022.03.31	Efort System	保证金	欧元 240,000.00
涉外融资性保函	中国农业银行	欧元 3,000,000.00	2021.08.23- 2022.08.22	OLCI India	信用	-
涉外融资性保函	中国农业银行	欧元 2,100,000.00	2020.06.17- 2022.06.17	OLCI India	信用	-
涉外融资性保函	中国农业银行	欧元 1,000,000.00	2021.10.15- 2022.06.30	OLCI Italy	信用	-
融资性保函	Banca di Monastier e del Sile	人民币 1,732,728.00 (欧元 240,000.00)	2011.7.14- 不定期	Efort Systems	信用	-
履约保函	中国银行	欧元 183,235.20	2021.07.25- 2023.05.26	Evolut	信用	-
信用证	兴业银行	人民币 453,900.00 (欧元 62,869.55)	2020.12.10- 2022.02.28	WF MASCHINENBAU UND BLECHFORMTECH NIK GMBH AND CO.KG	信用	-
履约保函	中国农业银行	人民币 1,380,000.00	2021.12.17- 2022.06.13	南京开沃新能源汽车 科技有限公司	信用	-
履约保函	浦东发展银行	人民币 4,740,000.00	2021.12.18- 2022.03.25	南京开沃新能源汽车 科技有限公司	信用	-
履约保函	浦东发展银行	人民币 4,740,000.00	2021.12.18- 2022.03.25	南京开沃新能源汽车 科技有限公司	信用	-

(2) 未决诉讼及未决税务调查事项

①截止 2021 年 12 月 31 日，海外子公司 GME 共存在 38 件诉讼事项，其中，劳工诉讼案件 22 件，涉及金额人民币 862,125.46 元；税务诉讼案件 13 件，涉及金额人民币 10,208,606.22 元；民事诉

讼案件 3 件，涉及金额人民币 198,636.24 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：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）为人民币 6,314,739.48 元（874,654.00 欧元），目前 EVOLUT 正在异议程序中；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）为人民币 12,970,891.36 元（1,796,597.00 欧元），目前 EVOLUT 正在异议程序中。

③埃夫子公司 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人民币 3,176,668.00 元（440,000.00 欧元）。EVOLUT 已就 Franco Codini 的主张答辩，并拟就 Franco Codini 不当管理导致的公司损失要求损害赔偿。

就上述税务调查事项和未决诉讼，埃夫特根据相关案件代理律师出具的法律意见，认为埃夫特承担相关支付义务的可能性较小，因此公司未计提预计负债。

（3）对外担保

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保的余额合计 595,208 万元，其中对子公司提供担保的余额为 71,093 万元，详见本附注十、5 关联担保情况。

除上述事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2022 年 4 月 29 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

1、前期差错更正事项

本公司联营企业皖江金融租赁股份有限公司于 2021 年度进行前期会计差错更正，本公司采用追溯调整法调整前期财务报表，对报告期内各期财务报表数据影响如下：

（1）合并资产负债表项目

报表项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	24,809,047,713.70	-918,993,113.17	23,890,054,600.53

其他综合收益	285,869,850.27	1,790,000.00	287,659,850.27
盈余公积	1,932,112,092.36	-92,078,311.32	1,840,033,781.04
未分配利润	22,490,125,993.22	-828,704,801.85	21,661,421,191.37

续上表

报表项目	2019年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	17,135,106,576.99	-811,837,451.12	16,323,269,125.87
盈余公积	1,888,405,705.93	-81,183,745.11	1,807,221,960.82
未分配利润	22,201,848,476.52	-730,653,706.01	21,471,194,770.51

(2) 合并利润表项目

报表项目	2020年度		
	调整前	调整数	调整后
投资收益	536,262,379.99	-108,945,662.05	427,316,717.94

续上表

报表项目	2019年度		
	调整前	调整数	调整后
投资收益	566,749,243.89	-145,399,046.53	421,350,197.36

(3) 母公司资产负债表项目

报表项目	2020年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	27,421,562,903.62	-918,993,113.17	26,502,569,790.45
其他综合收益	303,868,456.05	1,790,000.00	305,658,456.05
盈余公积	1,932,112,092.36	-92,078,311.32	1,840,033,781.04
未分配利润	22,485,325,176.43	-828,704,801.85	21,656,620,374.58

续上表

报表项目	2019年12月31日		
	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	19,049,956,489.50	-811,837,451.12	18,238,119,038.38
盈余公积	1,888,405,705.93	-81,183,745.11	1,807,221,960.82
未分配利润	22,176,941,698.59	-730,653,706.01	21,446,287,992.58

(4) 母公司利润表项目

报表项目	2020年度		
	调整前	调整数	调整后

投资收益	523,488,697.66	-108,945,662.05	414,543,035.61
------	----------------	-----------------	----------------

续上表

报表项目	2019 年度		
	调整前	调整数	调整后
投资收益	530,168,277.97	-145,399,046.53	384,769,231.44

2、终止经营

项 目	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
终止经营收入 (A)	4,209,085.17	49,900,351.88	133,839,202.78
减：终止经营费用 (B)	-	-	-
终止经营利润总额 (C)	-30,682,384.50	-12,953,146.14	-11,339,592.71
减：终止经营所得税费用 (D)	-	-79,572.91	426,451.57
经营活动净利润 (E=C-D)	-30,682,384.50	-12,873,573.23	-11,766,044.28
资产减值损失/(转回) (F)	-	-	-
处置收益总额 (G)	21,663,162.18	-	-
处置相关所得税费用 (H)	-	-	-
处置净利润 (I=G-H)	21,663,162.18	-	-
终止经营净利润 (J=E+F+I)	-9,019,222.32	-12,873,573.23	-11,766,044.28
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-4,785,418.98	-6,830,460.48	-6,175,761.32
归属于少数股东的终止经营利润	-4,233,803.34	-6,043,112.75	-5,590,282.96
经营活动现金流量净额	-1,052,777.89	3,660,017.95	-3,698,730.56
投资活动现金流量净额	-	-170,038.50	-46,309.70
筹资活动现金流量净额	-	-4,100,000.00	-11,884,562.08

本公司因业务发展需要，本期处置子公司江海通，不再经营木材贸易相关业务。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	10,144,410.00	20,970,000.00
1 至 2 年	20,970,000.00	6,000,000.00
2 至 3 年	6,000,000.00	-
3 年以上	118,799,900.00	243,899,900.00

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
小计	155,914,310.00	270,869,900.00
减：坏账准备	155,914.31	-
合计	155,758,395.69	270,869,900.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	10,144,410.00	10,144.41	0.10
1至2年	20,970,000.00	20,970.00	0.10
2至3年	6,000,000.00	6,000.00	0.10
3年以上	118,799,900.00	118,799.90	0.10
合计	155,914,310.00	155,914.31	0.10

(3) 2021年度应收账款坏账准备转回金额114,955.59元。

(4) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 报告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	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	37,867,973.24	42,532,262.27
其他应收款	5,631,149,205.97	4,669,823,814.09
合计	5,669,017,179.21	4,712,356,076.36

(2) 应收股利

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日
皖江（芜湖）物流产业投资基金管理企业（有限合伙）	13,680,427.53	17,338,000.00
芜湖华衍水务有限公司	22,500,000.00	10,000,000.00
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）		12,859,300.00
中铁城市规划设计研究院有限公司	1,725,451.59	1,461,748.20
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	-	873,214.07
小计	37,905,879.12	42,532,262.27

减：坏账准备	37,905.88	-
合计	37,867,973.24	42,532,262.27

(3) 其他应收款

① 分类披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,365,908,402.20	397,505,094.41
1至2年	83,563,574.95	4,021,982.04
2至3年	28,921,982.04	602,205,683.89
3年以上	4,157,396,206.94	3,666,091,053.75
小计	5,635,790,166.13	4,669,823,814.09
减：坏账准备	4,640,960.16	-
合计	5,631,149,205.97	4,669,823,814.09

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	5,635,779,167.05	4,305,146,121.58
土地款	-	363,839,119.00
备用金	10,999.08	838,573.51
合计	5,635,790,166.13	4,669,823,814.09

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,635,790,166.13	4,640,960.16	5,631,149,205.97
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,635,790,166.13	4,640,960.16	5,631,149,205.97

处于第一阶段的坏账准备

类别	2021年12月31日 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	5,635,790,166.13	0.08	4,640,960.16	5,631,149,205.97	自初始确认后信用
其中：应收款项(合并 范围内公司)	994,830,000.00	-	-	994,830,000.00	

类别	2021年12月31日 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
应收款项(非合并范围内公司)	4,640,960,166.13	0.10	4,640,960.16	4,636,319,205.97	风险未显著增加
合计	5,635,790,166.13	0.08	4,640,960.16	5,631,149,205.97	/

截至2021年12月31日,不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 2021年度坏账准备计提金额为258,966.35元。

⑤ 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥ 报告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	2021年12月31日			2020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	9,622,475,256.24	-	9,622,475,256.24	9,006,475,256.24	-	9,006,475,256.24
对联营、合营企业投资	16,735,431,772.93	-	16,735,431,772.93	17,496,094,534.21	-	17,496,094,534.21
合计	26,357,907,029.17	-	26,357,907,029.17	26,502,569,790.45	-	26,502,569,790.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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	1,986,721,500.00	616,000,000.00	-	2,602,721,500.00	-	-
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	-	-
产融公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
松芜公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
公用事业	5,048,713,756.24	-	-	5,048,713,756.24	-	-
芜湖远卓	-	-	-	-	-	-
上海鸿兹	-	-	-	-	-	-
合计	9,006,475,256.24	616,000,000.00	-	9,622,475,256.24	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020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	125,191,534.97	-	-	3,452,753.60	-
芜湖市滨江建设发展有限公司	251,769,250.84	-	-	-25,771.37	-
小计	376,960,785.81	-	-	3,426,982.23	-
二、联营企业					
奇瑞控股集团有限公司	4,810,337,857.93	-	-	225,469,585.68	-17,979,950.41
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	563,523,213.65	-	-	10,986,750.05	-
皖江金融租赁股份有限公司	1,146,620,765.26	-	-	-207,205,899.49	-
奇瑞汽车股份有限公司	2,221,339,848.41	-	-	24,169,471.72	-13,669,962.83
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,812,987,856.16	200,000,000.00	-	3,113,036.91	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	194,860,269.69	-	58,193,057.30	27,033,891.30	-
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	662,200.92	-	-	15,943,771.31	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	209,499,486.58	-	-	4,760,939.81	-
芜湖市地方铁路投资有限公司	85,219,730.79	-	60,000,000.00	-	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	55,297,068.84	-	-	4,283,945.42	-
芜湖华衍水务有限公司	142,679,553.78	-	-	30,066,683.56	-
上瑞控股股份有限公司	79,332,866.85	-	-	5,394,122.94	1,366,678.95
华亚芜湖塑胶有限公司	95,155,323.03	-	-	8,908,568.80	-
芜湖金财典当有限责任公司	43,142,666.87	-	-	2,580,867.56	-
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司	19,451,878.74	-	7,000,000.00	385,555.46	-
中铁时代建筑设计院有限公司	20,830,032.88	-	-	2,202,304.42	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	20,313,979.42	-	-	1,353,721.78	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	6,698,173.50	-	-	334,507.25	-
芜湖市江东创业投资管理有限责任公司	4,002,550.74	-	-	3,282,929.01	-
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	2,100,561,775.20	-	-	59,679,993.23	11,277.03
奇瑞新能源汽车股份有限公司	216,769,012.88	316,940,731.20	-	-23,179,059.85	-
芜湖华夏文化投资发展有限公司	56,274,579.39	-	-	1,905.32	-
途居露营地投资管理股份有限公司	117,262,963.17	-	-	-7,941,851.46	-

芜湖长江大桥投资建设 有限公司	1,090,296,720.15	-	-	-95,955.57	-
芜湖古城建设投资有限 公司	76,735,325.02	-	-	-618,260.23	-
奇瑞安川电驱动系统有 限公司	8,843,129.88	-	-	-6,652,087.91	-
芜湖空港产业投资发展 有限公司	30,998,430.54	75,000,000.00	-	-478,672.93	-
芜湖市轨道交通有限公 司	825,840,012.60	32,345,918.24	-	7,374,820.26	-
芜湖启迪半导体有限公 司	-	-	-	-	-
芜湖泰贺知信息系统有 限公司	91,345,134.88	-	-	-9,830,711.15	-
芜湖市惠城棚改建设有 限公司	-	-	-	-	-
芜湖市三峡水环境综合 治理一期有限责任公司	113,186,926.80	13,116,278.70	-	4,779,416.37	-
芜湖市三峡水环境综合 治理二期有限责任公司	15,644,732.90	-	-	2,223,685.65	-
芜湖扬子农村商业银行 股份有限公司	361,074,733.75	-	361,074,733.75	27,039,658.85	-
安徽新安金融集团股份 有限公司	168,130,104.65	-	-	5,766,156.40	2,222,864.37
安徽长江产权交易所 有限公司	14,214,842.55	-	-	3,974,232.31	-
启迪数字产业科技（芜 湖）集团有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
小 计	17,119,133,748.40	637,402,928.14	786,267,791.05	225,108,022.78	-28,049,092.89
合 计	17,496,094,534.21	637,402,928.14	786,267,791.05	228,535,005.01	-28,049,092.89

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2021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	-	-	-	-	128,644,288.57	-
芜湖市滨江建设发展有 限公司	-	-	-	-	251,743,479.47	-
小 计	-	-	-	-	380,387,768.04	-
二、联营企业						
奇瑞控股集团有限公司	-56,556,173.84	313,210,791.74	-	-127,283,923.91	4,520,776,603.71	-
芜湖市民强融资担保（集 团）有限公司	-18,793,078.46	-	-	-	555,716,885.24	-
皖江金融租赁股份有限 公司	-84,724,249.54	-	-	-	854,690,616.23	-
奇瑞汽车股份有限公司	1,021,269.51	142,125,946.13	-	-35,136,282.55	2,055,598,398.13	-
亳州芜湖投资开发有限 责任公司	25,317,362.90	3,329,898.50	-	-	2,038,088,357.47	-

皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	-	-	-	37,292,258.47	200,993,362.16	-
皖江（芜湖）物流产业投资基金管理企业（有限合伙）	-	13,680,427.53	-	-	2,925,544.70	-
芜湖长江大桥公路桥有限公司	-	-	-	-	214,260,426.39	-
芜湖市地方铁路投资有限公司	-	-	-	-25,219,730.79	-	-
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	-	-	-	-	59,581,014.26	-
芜湖华衍水务有限公司	-	12,500,000.00	-	-	160,246,237.34	-
上瑞控股股份有限公司	-	2,520,000.00	-	-	83,573,668.74	-
华亚芜湖塑胶有限公司	-	-	-	-	104,063,891.83	-
芜湖金财典当有限责任公司	-	1,124,500.00	-	-	44,599,034.43	-
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司	-	-	-	-	12,837,434.20	-
中铁时代建筑设计院有限公司	-	1,747,156.13	-	-	21,285,181.17	-
中铁城市规划设计研究院有限公司	-	1,725,451.59	-	-	19,942,249.61	-
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	-	-	-	-	7,032,680.75	-
芜湖市江东创业投资管理有限公司	-	5,250,000.00	-	-	2,035,479.75	-
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	-	-	-	3,943,958.89	2,164,197,004.35	-
奇瑞新能源汽车技术有限公司	-	-	-	-	510,530,684.23	-
芜湖华复文化投资发展有限公司	-	-	-	-	56,276,484.71	-
途居露营地投资管理股份有限公司	-	-	-	-	109,321,111.71	-
芜湖长江大桥投资建设有限公司	-	-	-	-	1,090,200,764.58	-
芜湖古城建设投资有限公司	-	-	-	-	76,117,064.79	-
奇瑞安川电驱动系统有限公司	-	-	-	-	2,191,041.97	-
芜湖空港产业投资发展有限公司	-	-	-	-	105,519,757.61	-
芜湖市轨道交通有限公司	-	-	-	-	865,560,751.10	-
芜湖启迪半导体有限公司	-	-	-	-	-	-
芜湖泰贺知信息系统有限公司	-	-	-	-	81,514,423.73	-
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一期有限责任公司	-	-	-	-	131,082,621.87	-
芜湖市三峡水环境综合	-	-	-	-	17,868,418.55	-

治理二期有限责任公司						
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-27,039,658.85		-
安徽新安金融集团股份有限公司	-	6,291,390.70	-	-	169,827,734.72	-
安徽长江产权交易所有限公司	-	1,600,000.00	-	-	16,589,074.86	-
启迪数字产业科技（芜湖）集团有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-133,734,869.43	505,105,562.32	-	-173,443,378.74	16,355,044,004.89	-
合计	-133,734,869.43	505,105,562.32	-	-173,443,378.74	16,735,431,772.93	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 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	-	-	14,876,203.59	-	-	-
其他业务	46,317,249.43	34,105,235.73	52,517,272.11	33,642,209.68	42,644,090.65	39,557,331.45
合计	46,317,249.43	34,105,235.73	67,393,475.70	33,642,209.68	42,644,090.65	39,557,331.45

5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	19,125,000.00	15,750,000.00	15,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	228,535,005.01	238,711,232.16	232,807,295.30
处置长期股权投资产生的投资收益	3,885,607.40	3,426,111.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	156,655,692.45	136,211,936.14
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	27,148,827.20	-	-
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	17,906,684.53	-	-
合计	296,601,124.14	414,543,035.61	384,769,231.44

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：

2022 年 4 月 29 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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

经营范围 肖厚发 1101020362092

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

审查企业会计报表、出具审计报告；验资、企业资本、资产评估、清算、合并、分立、重组、并购尽职调查、财务管理咨询；法律、行政法规、规章规定允许的经营活动。

出具审计报告、验资报告、企业会计报表审计、清算审计报告、合并、分立、重组、并购尽职调查、财务管理咨询；法律、行政法规、规章规定允许的经营活动。

出具审计报告、验资报告、企业会计报表审计、清算审计报告、合并、分立、重组、并购尽职调查、财务管理咨询；法律、行政法规、规章规定允许的经营活动。

登记机关



2021年11月22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:

二〇一三年十月廿五日

中华人民共和国财政部制



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)

名称:

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: 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: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月

二日



姓名	陈莲
性别	女
出生日期	2/5/1986
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340223198602053223



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.

110100323857

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d





姓名 Full name 夏庆松
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-09-03
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 Identity card No. 340203198909031218



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: 110100323848
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: 2015-07-01 月 日
Date of Issuance

