

# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10—11 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 12—13 页
三、财务报表附注	第 14—148 页
四、证书附件	第 149—153 页

# 审计报告

天健审〔2024〕5-80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（以下简称芜湖建投公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

芜湖建投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

芜湖建投公司治理层（以下简称治理层）负责监督芜湖建投公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对芜湖建投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致芜湖建投公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日





合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

金额单位:元

Table with columns for Item, Journal Number, Ending Balance, Beginning Balance, and Item. Rows include assets like cash, receivables, and fixed assets, and liabilities like loans and payables.

注:表中带\*项目为合并财务报表专用 带△项目为金融类企业专用 带\*项目为外商投资企业专用 带△项目为未执行新金融工具准则企业专用

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

金额单位：元

Balance Sheet table with columns: 项目 (Item), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 注释 (Notes). Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 流动负债 (Current Liabilities), and 所有者权益 (Equity).

注：表中带\*项目为合并财务报表专用；带△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带□项目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 5 页





# 合并利润表

2023年度

会合02表

金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

项 目	注释号	本期金额	上期金额	项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,270,246,945.65	4,579,102,689.15	减：营业外支出	14	8,672,385.76	17,523,866.31
其中：营业收入	1	6,270,246,945.65	4,579,102,689.15	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,085,102,127.42	921,575,156.59
△利息收入				减：所得税费用	15	-55,989,434.29	-31,040,799.09
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,141,091,561.71	952,615,955.68
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类			
二、营业总成本		7,010,717,911.25	5,564,163,892.11	归属于母公司所有者的净利润		1,028,744,660.92	1,021,318,925.86
其中：营业成本	1	5,180,660,440.01	3,971,364,980.16	*少数股东损益		112,346,900.79	-68,702,970.18
△利息支出				（二）按经营持续性分类			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,141,091,561.71	952,615,955.68
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-126,653,803.20	37,052,728.21
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-194,227,447.35	4,191,829.69
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-219,119,689.37	-14,401,892.90
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		-1,476,664.80	3,090,440.37
税金及附加	2	55,813,451.05	41,157,522.91	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-165,010,460.40	-53,979,785.44
销售费用	3	209,108,597.37	135,903,273.18	3.其他权益工具投资公允价值变动		-52,632,564.17	36,487,452.17
管理费用	4	455,416,509.26	466,930,983.28	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	5	261,796,348.75	225,687,392.42	5.其他			
财务费用	6	847,922,564.81	723,119,740.16	（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,892,242.02	18,593,722.59
其中：利息费用		1,261,400,872.52	1,254,635,255.39	1.权益法下可转损益的其他综合收益		656,356.32	11,273,210.34
利息收入		75,923,710.99	103,507,010.59	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		3,692,751.96	-11,231,389.06	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	7	112,884,869.60	80,178,324.94	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,085,761,120.16	1,631,771,861.51	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,959,014,915.63	1,472,760,603.78	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		24,235,885.70	7,320,512.25
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		67,573,644.16	32,860,898.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-56,404,862.37	84,586,202.70	七、综合收益总额		1,014,437,758.52	989,668,683.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-278,951,478.84	-3,657,331.36	归属于母公司所有者的综合收益总额		834,517,213.57	1,025,510,755.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-53,426,935.77	-37,294,698.56	*归属于少数股东的综合收益总额		179,920,544.95	-35,842,071.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	15,202,584.41	147,651,137.72	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,084,594,331.59	918,174,293.99	基本每股收益			
加：营业外收入	13	9,180,181.59	20,924,728.91	稀释每股收益			
其中：政府补助		701,790.92	6,330,358.12				

注：表中带\*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带☆项目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 153 页





# 母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

项 目	注释号	本期金额	上期金额	项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,319,206.68	127,068,531.98	减：营业外支出			204,000.00
其中：营业收入	1	76,319,206.68	127,068,531.98	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,036,099,658.50	939,046,655.44
△利息收入				减：所得税费用		-56,140,520.32	-15,116,003.87
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,092,240,178.82	954,162,659.31
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类			
二、营业总成本		896,693,211.90	903,400,055.95	归属于母公司所有者的净利润		1,092,240,178.82	954,162,659.31
其中：营业成本	1	61,650,711.20	72,199,814.00	*少数股东损益			
△利息支出				（二）按经营持续性分类			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,092,240,178.82	954,162,659.31
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-231,600,000.08	-74,363,300.79
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-231,600,000.08	-74,363,300.79
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-231,600,000.08	-74,363,300.79
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		15,708,169.08	13,026,129.10	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-169,386,669.34	-53,979,785.44
销售费用				3.其他权益工具投资公允价值变动		-62,213,330.74	-20,383,515.35
管理费用		115,156,194.21	128,287,054.35	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				5.其他			
财务费用		704,178,137.41	689,887,058.50	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		1,096,279,650.25	1,198,424,959.05	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		40,610,616.55	89,327,163.55	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益		57,268.28	75,722.23	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,079,698,008.93	1,590,064,223.41	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,963,997,129.65	1,437,433,000.27	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,063,283.32	-9,629,414.41	七、综合收益总额		860,640,178.74	879,799,358.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,498,798.04	294,379.28	归属于母公司所有者的综合收益总额		860,640,178.74	879,799,358.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,240,299.73	134,595,130.77	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,036,059,490.36	939,068,517.31	基本每股收益			
加：营业外收入		40,168.14	182,138.13	稀释每股收益			
其中：政府补助							

注：表中带\*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带☆项目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金	2,225,742,833.09	2,552,870,091.41
销售商品、提供劳务收到的现金	4,588,200,461.34	4,174,548,111.04	取得投资收益收到的现金	319,491,717.67	186,442,388.02
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,994,801.73	4,123,204.11
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46,854,225.17	
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	450,401,344.64	965,540,359.53
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	3,082,484,922.30	3,708,976,043.07
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,152,858,566.65	2,532,145,803.43
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	4,862,191,239.04	5,313,788,950.62
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,705,898.55	
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	1,210,619,564.54	1,898,731,124.41
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	8,401,375,268.78	9,744,665,878.46
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	-5,318,890,346.48	-6,035,689,835.39
收到的税费返还	55,224,260.34	63,776,552.34	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	999,892,203.82	796,821,166.84	吸收投资收到的现金	147,694,700.00	105,000.00
经营活动现金流入小计	5,643,316,925.50	5,035,145,830.22	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	3,243,183,853.90	2,765,948,105.61	取得借款收到的现金	13,372,354,020.39	12,605,649,654.64
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	5,637,784,529.30	2,148,643,303.21
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	19,157,833,249.69	14,754,397,957.85
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	9,725,469,594.14	8,642,467,753.36
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,935,340,240.62	1,828,845,898.65
△支付利息、手续费及佣金的现金			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	1,278,761,680.60	1,673,983,832.21
支付给职工及为职工支付的现金	846,781,261.87	749,631,119.21	筹资活动现金流出小计	12,939,571,515.36	12,145,297,484.22
支付的各项税费	237,172,702.94	170,424,695.54	筹资活动产生的现金流量净额	6,218,261,734.33	2,609,100,473.63
支付其他与经营活动有关的现金	900,890,297.48	290,112,331.67	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,719,317.43	4,823,109.83
经营活动现金流出小计	5,228,028,116.19	3,976,116,252.03	五、现金及现金等价物净增加额	1,330,379,514.59	-2,362,736,673.74
经营活动产生的现金流量净额	415,288,809.31	1,059,029,578.19	加：期初现金及现金等价物余额	3,368,130,441.43	5,730,867,115.17
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	4,698,509,956.02	3,368,130,441.43

注：表中带\*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 153 页



会计机构负责人：





# 母 公 司 现 金 流 量 表

2023年度

会企03表

金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金	246,966,754.49	769,851,293.06
销售商品、提供劳务收到的现金	49,885,995.61	191,288,178.41	取得投资收益收到的现金	334,662,269.57	194,104,530.46
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,906,549.00	1,130,000.00
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	1,813,464,994.92	757,961,978.00
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	2,402,000,567.98	1,723,047,801.52
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,705,513.65	221,023,832.21
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	958,258,788.00	561,479,900.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,000,000.00
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	3,388,965,861.39	5,446,484,178.00
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	4,361,930,163.04	6,268,987,910.21
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	-1,959,929,595.06	-4,545,940,108.69
收到的税费返还	30,425.87	782.23	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	656,171,071.59	646,065,944.03	吸收投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	706,087,493.07	837,354,904.67	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	7,356,718.08	6,548,741.83	取得借款收到的现金	5,270,000,000.00	7,950,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	9,786,504,090.11	3,551,034,972.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	15,056,504,090.11	11,501,034,972.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	8,709,788,409.40	7,317,708,400.50
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,515,133,898.76	1,733,064,421.09
△支付利息、手续费及佣金的现金			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	1,166,470,710.40	2,723,877,914.65
支付给职工及为职工支付的现金	18,885,244.62	18,110,997.07	筹资活动现金流出小计	11,391,393,018.56	11,774,650,736.24
支付的各项税费	20,686,330.83	22,305,690.08	筹资活动产生的现金流量净额	3,665,111,071.55	-273,615,764.24
支付其他与经营活动有关的现金	433,531,887.96	28,807,740.61	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	480,460,181.49	75,773,169.59	五、现金及现金等价物净增加额	1,930,808,788.07	-4,057,974,137.85
经营活动产生的现金流量净额	225,627,311.58	761,581,735.08	加：期初现金及现金等价物余额	744,331,714.88	4,802,305,852.73
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	2,675,140,502.95	744,331,714.88

注：表中带\*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 153 页



会计机构负责人：







合并所有者权益变动表  
2023年度

会合04表  
金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

项 目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	12,124,000,000.00				5,799,416,426.79		323,150,018.67	803,948.95	1,901,717,018.24		22,180,767,545.46	42,329,854,958.11	2,489,528,250.70	44,819,383,208.81
加：会计政策变更														
前期差错更正					-259,701,615.71		10,891,347.46				-1,911,500,917.94	-2,372,700,177.08		-2,372,700,177.08
其他														
二、本年初余额	12,124,000,000.00				5,539,714,811.08		334,041,366.13	803,948.95	1,689,328,027.35		20,269,266,627.52	39,957,154,781.03	2,489,528,250.70	42,446,683,031.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-170,437,349.47		-194,227,447.35	5,021,211.15	109,329,017.88		805,018,883.08	554,704,315.29	902,483,159.44	1,457,187,474.73
（一）综合收益总额							-194,227,447.35				1,028,744,660.92	834,517,213.57	179,920,544.95	1,014,437,758.52
（二）所有者投入和减少资本					443,870.11							443,870.11	1,268,751.65	1,712,621.76
1.所有者投入普通股														
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					443,870.11							443,870.11	1,268,751.65	1,712,621.76
4.其他														
（三）专项储备提取和使用								5,021,211.15				5,021,211.15	4,719,737.62	9,740,948.77
1.提取专项储备								10,409,719.10				10,409,719.10	8,772,829.87	19,182,548.97
2.使用专项储备								5,388,507.95				5,388,507.95	4,053,092.25	9,441,600.20
（四）利润分配									109,224,017.88		-231,623,853.47	-122,399,835.59	-46,545,000.00	-168,944,835.59
1.提取盈余公积									109,224,017.88		-109,224,017.88			
其中：法定公积金									109,224,017.88		-109,224,017.88			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△ 2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-122,399,835.59	-122,399,835.59	-46,545,000.00	-168,944,835.59
4.其他														
（五）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														
（六）其他					-170,881,219.58				105,000.00		7,898,075.63	-162,878,143.95	763,119,125.23	600,240,981.27
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				5,369,277,461.61		139,813,918.78	5,825,160.10	1,798,657,045.23		21,074,285,510.60	40,511,859,096.32	3,392,011,410.14	43,903,870,506.46

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 153 页



会计机构负责人：







## 合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表  
金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

上年金额

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正					328,424,798.21		6,271,549.80		-269,187,611.03		-2,422,688,499.24	-2,357,179,762.26		-2,357,179,762.26
其他														
二、本年初余额	12,124,000,000.00				5,820,229,359.77		329,849,536.44		1,593,911,761.42		19,447,816,662.56	39,315,807,320.19	2,847,449,630.27	42,163,256,950.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-280,514,548.69		4,191,829.69	803,948.95	95,416,265.93		821,449,964.96	641,347,460.84	-357,921,379.57	283,426,081.27
（一）综合收益总额							4,191,829.69				1,021,318,925.86	1,025,510,755.55	-35,842,071.66	989,668,683.89
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入普通股														
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）专项储备提取和使用								803,948.95				803,948.95	1,110,632.89	1,914,581.84
1.提取专项储备								803,948.95				803,948.95	1,110,632.89	1,914,581.84
2.使用专项储备														
（四）利润分配									95,416,265.93		-201,019,065.37	-105,602,799.64		-105,602,799.64
1.提取盈余公积									95,416,265.93		-95,416,265.93			
其中：法定公积金									95,416,265.93		-95,416,265.93			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配												-105,602,799.64		-105,602,799.64
4.其他														
（五）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														
（六）其他					-280,514,548.69						1,150,104.67	-279,364,444.02	-323,189,940.80	-602,554,384.82
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				5,539,714,811.08		334,041,366.13	803,948.95	1,689,328,027.35		20,269,266,627.52	39,957,154,781.03	2,489,528,250.70	42,446,683,031.73

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：  
第 11 页



会计机构负责人：







# 母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表  
金额单位：元

编制单位：芜湖市建设投资有限公司

	本年金额											
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	12,124,000,000.00				5,175,731,000.12		286,421,635.20		1,901,717,018.24		21,995,958,909.80	41,483,828,563.36
加：会计政策变更												
前期差错更正					-259,701,615.71		10,891,347.46		-212,388,990.89		-1,911,500,917.94	-2,372,700,177.08
其他												
二、本年初余额	12,124,000,000.00				4,916,029,384.41		297,312,982.66		1,689,328,027.35		20,084,457,991.86	39,111,128,386.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-274,950,366.20		-231,600,000.08		109,329,017.88		861,561,325.35	464,339,976.95
（一）综合收益总额							-231,600,000.08				1,092,240,178.82	860,640,178.74
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									109,224,017.88		-231,623,853.47	-122,399,835.59
1.提取盈余公积									109,224,017.88		-109,224,017.88	
其中：法定公积金									109,224,017.88		-109,224,017.88	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-122,399,835.59	-122,399,835.59
4.其他												
（五）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												
（六）其他					-274,950,366.20				105,000.00		945,000.00	-273,900,366.20
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				4,641,079,018.21		65,712,982.58		1,798,657,045.23		20,946,019,317.21	39,575,468,363.23

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 158 页



会计机构负责人：







母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2023年度

会企04表  
金额单位：元

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正					328,424,798.21		6,271,549.80		-269,187,611.03		-2,422,688,499.24	-2,357,179,762.26
其他												
二、本年初余额	12,124,000,000.00				5,465,283,978.85		371,676,283.45		1,593,911,761.42		19,331,314,398.12	38,886,186,421.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-549,254,594.44		-74,363,300.79		95,416,265.93		753,143,593.74	224,941,964.44
（一）综合收益总额							-74,363,300.79				954,162,659.31	879,799,358.52
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									95,416,265.93		-201,019,065.57	-105,602,799.64
1.提取盈余公积									95,416,265.93		-95,416,265.93	
其中：法定公积金									95,416,265.93		-95,416,265.93	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-105,602,799.64	-105,602,799.64
4.其他												
（五）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												
（六）其他					-549,254,594.44							-549,254,594.44
四、本年年末余额	12,124,000,000.00				4,916,029,384.41		297,312,982.66		1,689,328,027.35		20,084,457,991.86	39,111,128,386.28

注：表中带△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 153 页



会计机构负责人：



# 芜湖市建设投资有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、企业的基本情况

芜湖市建设投资有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会发起设立，于 1998 年 2 月 16 日在芜湖市鸠江区工商行政管理局登记注册。本公司设立时注册资本为 10,000 万元，经过芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会的多次增资，至 2020 年 12 月，本公司的注册资本为 1,212,400 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%。公司现持有统一社会信用代码为 91340200711036253N 的营业执照，注册资本 1,212,400 万元，总部位于安徽省芜湖市。

本公司主要从事投资与资产管理、各类工程建设。主要经营活动为股权投资、管理及咨询、市政工程建设。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。EFORT WFC Holding S. p. A.、CMA Roboter GmbH 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

##### (三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

##### (四) 企业合并

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

###### 1. 控制的判断

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

###### 2. 合并财务报表的编制方法

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

##### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当



期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果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。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

### (2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

## (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收政府款项组合	款项性质	除明显减值迹象外，参考以前年度其他应收款实际损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，自初始确认后信用风险未显著增加，确定预期信用损失率为0.1%并计提坏账准备
合同资产——应收客户款组合	款项性质	
应收账款——智能设备及集成业务应收款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——主机厂客户组合	客户类型	
应收账款——非主机厂客户组合	客户类型	
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	除明显减值迹象外，参考以前年度其他应收款实际损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，自初始确认后信用风险未显著增加，确定预期信用损失率为0.1%并计提坏账准备
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围关联方组合	款项性质	
长期应收款——应收政府款项组合	款项性质	除明显减值迹象外，参考以前年度其他应收款实际损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，自初始确认后信用风险未显著增加，确定预期信用损失率为0.1%并计提坏账准备
长期应收款——应收非政府款项组合	款项性质	

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

除土地之外的存货，在发出时采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

## (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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

### 2) 合并财务报表

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

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

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

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

## (十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，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，计入当期损益。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	3.00-5.00	2.38-12.13
机械设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.25
办公设备	年限平均法	3-11	3.00-5.00	8.64-32.33
土地所有权[注]	不提折旧	/	/	/

[注]本公司境外子公司取得的土地所有权在固定资产核算。

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	法定使用年限



项 目	摊销年限(年)
专利及非专利技术	5-10 年
客户关系	受益年限
其他外购软件	2-10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）应付债券

应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）预计负债

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

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

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (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。

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：在约定的时间点将货物运送至交货地点且客户已签字验收、客户已实物占有该商品。

### (2) 系统集成合同

本公司与客户之间的系统集成合同通常包含系统集成建设的履约义务，由于本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建资产或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，本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。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

### (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，本公司按照附注四（二十）进行会计处理。对于为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为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，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### (二十五) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

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

## （二十六）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所



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

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

#### (二十九) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

#### (三十) 风险准备金

建立投资风险补偿，本公司经市政府批准的对外投资项目退出产生盈利的，按投资收益的 5%计提风险准备金，累计提取风险准备金超注册资本金规模的 15%可不再计提；如发生亏损，先以计提风险准备金予以弥补，不足部分由市财政安排投资风险补偿资金，据实予以补偿。

#### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累

计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

### （二）会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受重要影响的报表项目名称	影响数
联营企业前期差错更正调整	经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法进行会计差错更正	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		资本公积	-259,701,615.71
		其他综合收益	10,891,347.46
		盈余公积	-212,388,990.89
		未分配利润	-1,911,500,917.94
		长期股权投资	-2,372,700,177.08
		2022 年度利润表项目	
		投资收益	567,986,201.44

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 国内公司

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%

土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%、40%、50%、60%超率累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
埃夫特智能装备股份有限公司（以下简称埃夫特）	15%
希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	15%
广东埃华路机器人工程有限公司	15%
埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	15%
芜湖永达科技有限公司	15%
芜湖普威技研有限公司（以下简称普威技研）	15%
湖南普威汽车零部件有限公司（以下简称湖南普威）	15%
芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司（以下简称金安世腾）	15%
芜湖泓鹄材料技术有限公司（以下简称泓鹄材料）	15%
大连嘉翔科技有限公司（以下简称大连嘉翔）	15%
芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	15%
柳州莫森泰克汽车科技有限公司(以下简称柳州莫森泰克)	15%
安徽英泰曼特电子有限公司(以下简称英泰曼特)	15%
莱州长和粉末冶金有限公司(以下简称长和粉末)	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 境外公司

(1)意大利子公司 CMA Robotics S. p. A. 、Evolut Service S. r. l. 、EFORT Systems S. r. l. 、W. F. C. Holding S. p. A. 、O. L. C. I. Engineering S. r. L、EFORT Europe S. r. l.

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%

(2) 德国子公司 CMA Roboter 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%

(3) 波兰子公司 Autorobot Strefa sp. z. o.o.

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%

(4) 印度子公司 O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	28%、24%、18%、12%
企业所得税	应纳税所得额	29%

(5) 法国子公司 EFOTR France s. a. s.

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%

(二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》，子公司埃夫特被认定为安徽省2021年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年1月1日至2023年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《对安徽省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司希美埃（芜湖）机器人技术有限公司被认定为安徽省2023年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证

书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2023年1月1日至2025年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3. 根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省税务局联合公布的《关于公布广东省2021年第二批高新技术企业认定名单的通知》，子公司广东埃华路机器人工程有限公司被认定为广东省2021年第二批高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年1月1日至2023年12月31日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率优惠。

4. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2022年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2022〕482号），子公司埃华路（芜湖）机器人工程有限公司被认定为安徽省2022年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2022年1月1日至2024年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

5. 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，以及《关于公布安徽省2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》，子公司普威技研、金安世腾被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，普威技研、金安世腾自2021年1月1日至2023年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

6. 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，以及《关于公示安徽省2022年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司泓鹄材料被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，泓鹄材料自2022年1月1日至2024年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

7. 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），以及《关于对大连市2021年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司大连嘉翔被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，大连嘉翔自2021年1月1日至2023年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

8. 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，以及《关于公示湖南省2022年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖南普威被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖南普威自2022年1月1日至2024年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

9. 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，子公司安徽泓毅汽车技术股份有限公司及其合并范围的公司报告期内均享受此优惠。

10. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局2022年11月29日下发的（皖科企秘〔2022〕482号）通知，子公司芜湖永达科技有限公司被认定为安徽省2022年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2022年1月1日至2024年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

11. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414号），子公司芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》，公司自2023年1月1日至2025年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

12. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号）、对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，柳州莫森泰克符合上述条件，已向柳州高新技术产业开发区国家税务局就该税收优惠事项进行了备案。根据文件规定，柳州莫森泰克自2021年1月1日至2030年12月31日，执行15%的企业所得税税率。

柳州莫森泰克于2022年10月18日获得高新技术企业证书，自2022年1月1日至2024年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

英泰曼特于2022年10月18日获得高新技术企业证书，自2022年1月1日至2024年12月31

日享受15%的企业所得税优惠税率。

13. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序,并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案,2021年长和粉末被认定为高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》,自2021年1月1日至2023年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

14. 根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),子公司芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司符合软件退税要求,享受增值税软件退税的优惠政策。

15. 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税〔2016〕52号规定,对安置残疾人的单位和个体工商户(以下称纳税人),实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定;子公司莱州捷成新材料有限公司安排残疾人就业人数满足优惠政策要求,享受增值税即征即退政策。

16. 2023年9月3日,财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,子公司普威技研、湖南普威、金安世腾、泓鹤材料、大连嘉翔享受此优惠。

17. 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,本公司子公司EVOLUT、Efort Systems、OLCI、Efort Europe享受该税收优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

金额单位:除特别说明外,为人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
----	------	----	------	-----	------	------	---------	-------------	-----	------



1	芜湖长江大桥路桥有限公司	2	1	安徽·芜湖	建筑	200,000.00	60.00	60.00	24,000.00	设立
2	芜湖远大创业投资有限公司	2	1	安徽·芜湖	股权投资	800,000.00	96.08	96.08	563,801.65	设立
3	芜湖产业投资基金有限公司	3	2	安徽·芜湖	股权投资	500,000.00	100.00	100.00	615,822.74	设立
4	芜湖风险投资基金有限公司	3	2	安徽·芜湖	股权投资	200,000.00	100.00	100.00	35,748.87	设立
5	芜湖天使投资基金有限公司	3	2	安徽·芜湖	股权投资	50,000.00	100.00	100.00	385,65.40	设立
6	芜湖远宏工业机器人投资有限公司	3	1	安徽·芜湖	工业生产	13,000.00	95.00	95.00	12,667.62	设立
7	埃夫特	4	1	安徽·芜湖	工业生产	52,178.00	27.78	36.58	12,667.62	非同一控制下企业合并
8	希美埃（芜湖）机器人技术有限公司	5	1	安徽·芜湖	工业生产	2,000.00	81.00	81.00	3,372.00	非同一控制下企业合并
9	江西希美埃机器人工程有限公司	6	1	江西·赣州	工业生产	200.00	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
10	CMA Robotics S.p.A.（以下简称CMA）	5	3	意大利北部 Udine 市	工业生产	100.00 万欧元	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
11	CMA Roboter GmbH（以下简称“CMA GmbH”）	6	3	德国 Unterföhring 市	工业生产	2.50 万欧元	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
12	埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	5	1	安徽·芜湖	工业生产	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	设立
13	广东埃华路机器人工程有限公司	6	1	广东·佛山	工业生产	3,000.00	100.00	100.00		设立

14	Evolut Service S.r.l.(原“EVOLUT S.p.A”,以下简称“Evolut”)	5	3	意大利伦巴第大区布雷西亚市	工业生产	200.0909万欧元	100.00	100.00	9,457.03	非同一控制下企业合并
15	EFORT Systems S.r.l.(原“WEBB RoboticaS.r.l”,以下简称“EFORT Systems”)	6	3	意大利威尼托大区威尼斯市	工业生产	1万欧元	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
16	瑞博思(芜湖)智能控制系统有限公司	5	1	安徽·芜湖	工业生产	3,000.00	60.00	60.00	1,800.00	设立
17	W.F.C. Holding S.p.A.(以下简称“WFC”)	5	3	意大利皮埃蒙特大区都灵市	股权投资	1,000万欧元	100.00	100.00	111,472.52	非同一控制下企业合并
18	O.L.C.I. Engineering S.r.L(以下简称“OLCI”)	6	3	意大利皮埃蒙特大区都灵市	工业生产	90.00万欧元	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
19	O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.(以下简称“OLCI India”)	6	3	印度马哈拉施特拉邦普纳市	工业生产	51,891万卢比	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
20	Autorobot Strefa sp. z. o. o.	6	3	波兰利维茨市	工业生产	511.4050万波兰兹罗提	100.00	100.00		非同一控制下企业合并
21	广东埃汇智能装备有限公司	5	1	广东·佛山	工业生产	5,000.00	60.00	60.00		设立
22	上海埃奇机器人技术有限公司	5	1	上海·松江	工业生产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	设立
23	EFORT Europe S.r.l.(以下简称“EFORT Europe”)	5	3	意大利·都灵	投资	20万欧元	100.00	100.00	5,737.40	设立
24	EFOTR France s. a. s.	6	3	法国	工业生产	79.4万欧元	100.00	100.00		设立
25	赣州赣享未来家居有限公司	5	1	江西·赣州	工业生产	1,500.00	93.00	93.00	391.00	设立

26	芜湖永达科技有限公司	2	1	安徽·芜湖	工业生产	55,681.90	51.00	51.00	67,014.00	非同一控制下企业合并
27	安徽泓毅汽车技术股份有限公司 (以下简称“泓毅股份”)	2	1	安徽·芜湖	工业生产	15,504.00	58.05	58.05	56,705.00	非同一控制下企业合并
28	普威技研	3	1	安徽·芜湖	工业生产	6,500.00	100.00	100.00	8,567.64	非同一控制下企业合并
29	湖南普威	4	1	安徽·芜湖	工业生产	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	非同一控制下企业合并
30	大连普威新材料技术有限公司	4	1	辽宁·大连	工业生产	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	非同一控制下企业合并
31	安徽普威新材料技术有限公司	4	1	安徽·芜湖	工业生产	880.00	100.00	100.00	880.00	非同一控制下企业合并
32	安徽普威汽车部件有限公司	4	1	安徽·淮南	工业生产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	设立
33	芜湖普威轻量化科技有限公司	4	1	安徽·芜湖	工业生产	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	设立
34	金安世腾	3	1	安徽·芜湖	工业生产	4,000.00	100.00	100.00	4,008.82	非同一控制下企业合并
35	芜湖金鹏汽车部件有限公司	4	1	安徽·芜湖	工业生产	500.00	95.00	95.00	475.00	非同一控制下企业合并
36	泓鹤材料	3	1	安徽·芜湖	工业生产	5,000.00	100.00	100.00	6,974.91	非同一控制下企业合并
37	大连嘉翔	3	1	辽宁·大连	工业生产	10,000.00	51.00	51.00	6,638.37	非同一控制下企业合并
38	芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司(以下简称“莫森泰克”)	2	1	安徽·芜湖	工业生产	10,602.00	42.87	42.87	27,515.53	非同一控制下企业合并

39	柳州莫森泰克	3	1	广西·柳州	工业生产	500.00	100.00	100.00	500.00	非同一控制下企业合并
40	英泰曼特	3	1	安徽·芜湖	工业生产	800.00	100.00	100.00	800.00	非同一控制下企业合并
41	莫森泰克汽车科技(重庆)有限公司	3	1	重庆	工业生产	800.00	100.00	100.00	800.00	非同一控制下企业合并
42	莫森泰克汽车科技(青岛)有限公司	3	1	山东·青岛	工业生产	800.00	100.00	100.00	800.00	非同一控制下企业合并
43	莱州创智新材料科技有限公司	3	1	山东·烟台	工业生产	1000.00	80.00	80.00	25,049.00	非同一控制下企业合并
44	芜湖市产教融合发展有限公司	2	1	安徽·芜湖	投资	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	设立
45	上海松芜企业发展有限公司	2	1	上海·松江	房地产业	20,000.00	80.00	80.00	12,000.00	设立
46	芜湖远恒资产运营有限公司	2	1	安徽·芜湖	资产运营	30,000.00	100.00	100.00	675,221.53	非同一控制下企业合并
47	芜湖远卓数字产业园建设运营有限公司	3	1	安徽·芜湖	房地产业	80,000.00	100.00	100.00	80,000.00	设立
48	芜湖市恒创鸿兹商业管理有限责任公司	3	1	安徽·芜湖	资产运营	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	设立
49	芜湖三山瑞华汽车科技有限公司	3	1	安徽·芜湖	工业生产	80,000.00	55.00	55.00	15,000.00	直接投资
50	上海鸿兹实业发展有限公司	2	1	上海·松江	物业管理	500.00	100.00	100.00		设立
51	芜湖远荣建设发展有限公司	2	1	安徽·芜湖	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	设立

说明：1. 企业类型解析 1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位

2. 子公司埃夫特的持股比例不同于表决权比例的原因系本公司与其管理层、持股平台

签有一致行动人协议所致。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	埃夫特	27.78	36.58	52,178 万元	45,540.95 万元	4	本公司派驻董事过半，能对该公司实施控制
2	莫森泰克	42.87	42.87	10,602 万元	27,515.53 万元	2	本公司派驻董事过半，能对该公司实施控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

金额单位：人民币万元

序号	公司名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并报表的原因
1	芜湖德绍中小企业股权投资基金（有限合伙）	90.00	5,000.00	2,250.00	本公司为有限合伙人，不参与经营管理。
2	芜湖江丰文化投资发展有限公司	73.96	18,815.00	14,020.00	该公司章程约定，股东会会议、董事会决议事项均必须三分之二以上同意，不能控制该公司的经营决策。
3	芜湖华夏文化投资发展有限公司	55.00	10,000.00	5,500.00	该公司章程约定，董事会决议需经三分之二董事通过，不能控制该公司的经营决策。
4	太赫兹（芜湖）投资基金（有限合伙）	93.00	91,000.00	25,365.75	该基金系本公司代市政府履行出资人职责，芜湖建投实际上不构成控制、重大影响，故作为交易性金融资产核算。
5	芜湖启迪太赫兹投资管理中心（有限合伙）	93.00	39,000.00	30,438.90	该基金系本公司代市政府履行出资人职责，芜湖建投实际上不构成控制、重大影响，故作为交易性金融资产核算。
6	芜湖航空投资发展有限公司	65.52	55,110.00	31,310.00	该公司章程约定，本公司对其构成重大影响，故对该项投资按权益法核算
7	芜湖古城建设投资有限公司	61.54	13,000.00	8,000.00	该公司章程约定董事会决议需经三分之二董事通过，不能控制该公司的经营决策，采用权益法核算。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	埃夫特	72.22	-34,266,961.59		1,299,342,114.81

## 2. 主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	埃夫特	埃夫特
流动资产	2,277,999,898.14	2,340,173,796.57
非流动资产	1,061,611,654.93	985,599,211.16
资产合计	3,339,611,553.07	3,325,773,007.73
流动负债	1,176,261,039.55	1,310,593,158.95
非流动负债	358,907,022.55	257,981,865.13
负债合计	1,535,168,062.10	1,568,575,024.08
营业收入	1,886,466,277.57	1,327,507,642.24
净利润	-48,335,732.93	-176,079,176.58
综合收益总额	42,045,324.40	-134,258,225.89
经营活动现金流量	-224,415,129.96	-146,980,616.97

## (五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

### 1. 原子公司基本情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
1	GME Aerospace Industria de Material Composto S.A.	巴西巴拉那州圣若泽杜斯皮尼艾斯市	工业生产	100%	100%	股权转让导致丧失控制权
2	芜湖远翥建设发展有限公司	安徽·芜湖	房地产业	100%	100%	以股权作价出资

### 2. 原子公司相关财务信息

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
GME Aerospace Industria de Material	552,602,291.36	289,120,986.82	263,481,304.54	578,623,740.37	289,120,986.82	289,502,753.55

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
Composto S. A.						
芜湖远翥建设发展有限公司	536,639,800.00	526,876,260.00	9,763,540.00	536,908,026.88	527,026,115.00	9,881,911.88

(续上表)

名称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
GME Aerospace Industria de Material Composto S. A.	223,867,256.72	26,044,427.64	-26,021,449.01
芜湖远翥建设发展有限公司		118,371.88	-118,371.88

(六) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
安徽普威汽车部件有限公司	100.00	1,000.00		新设的全资子公司
芜湖普威轻量化科技有限公司	100.00	2,000.00		新设的全资子公司
莱州创智新材料科技有限公司	80.00	192,651,600.00	37,707,900.00	非同一控制下企业合并
芜湖市恒创鸿兹商业管理有限责任公司	100.00	21,501,076.96	-8,498,923.04	新设的全资子公司
芜湖三山瑞华汽车科技有限公司	55.00	488,937,113.95	-312,286.05	直接投资达到控制

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

公司名称	合并日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产
莱州创智新材料科技有限公司	2023年3月31日		80%	192,651,600.00

(续上表)

公司名称	可辨认净资产公允价值	交易对价	商誉	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
	值				

	金额/万元	确定方法				
莱州创智新材料科技有限公司	17,490.76	评估	250,490,000.00	84,602,700.00	149,619,900.00	37,707,900.00

## 2. 购买日的确定依据

2023年2月10日，本公司的子公司莫森泰克召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于批准及实施〈企业并购及增资扩股项目方案〉的议案》。

2023年3月1日，本公司的子公司莫森泰克与被购买方股东李佳恩、李佳璐及被购买方实际控制人李志荣签订《关于莱州创智新材料科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“转让协议”），本公司以25,049.00万元受让李佳恩、李佳璐合计持有的莱州创智80.00%股权。

2023年3月30日，莱州创智完成本次股权转让的工商变更登记，莱州创智的法定代表人变更为本公司委派的周玉成先生，监事变更为本公司委派的汪义文先生，财务负责人变更为本公司委派的张慧女士。因双方存在三年业绩承诺，所以总理由被购买方原实际控制人李志荣先生担任。

2023年3月13日本公司的子公司莫森泰克支付上述股权转让款10,019.60万元。2023年4月17日本公司的子公司莫森泰克支付上述股权转让款8,619.60万元。2023年4月23日，本公司的子公司莫森泰克支付上述股权转让款1,400.00万元。按照转让协议约定，剩余转让价款5,009.80万元待三年业绩承诺期满考核后再支付。

考虑到截至2023年3月31日，公司已累计支付40%的股权转让款，被购买方也已完成工商变更登记，所以本公司的子公司莫森泰克在2023年3月31日已拥有该公司的实质控制权。本公司的子公司莫森泰克将2023年3月31日确定为购买日，自2023年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## 3. 或有对价的相关情况

### (1) 或有对价的安排

转让方(李佳恩、李佳璐)及实际控制人(李志荣)承诺，自2023年1月1日起的三个完整会计年度(即2023年度、2024年度、2025年度，“业绩承诺期”内)，长和粉末(合并层面)的扣非净利润分别在2021年度经审计的长和粉末(合并层面)扣非净利润基础上增加50.00万元、100.00万元、150.00万元(“承诺净利润”)，即2023年度、2024年度、2025年度的承诺净利润分别为3,785.00万元、3,835.00万元、3,885.00万元。

### (2) 购买日确认的或有对价的金额及确定方法和依据

根据转让协议，剩余转让价款5,009.80万元待三年业绩承诺期满考核后再支付。在约定



的三年业绩承诺期内,若长和粉末(合并层面)三年累计实现的实际净利润低于三年累计承诺的净利润的,则受让方有权要求业绩补偿义务人按照如下公式进行现金补偿:三年业绩承诺期后应补偿的现金金额=(三年累计承诺净利润-三年累计实际净利润)/三年累计承诺净利润\*合同总价的20%(尾款5,009.80万元)。

三年业绩承诺期结束且完成业绩考核及补偿后,转让方实际收到的受让方支付给转让方的价款总金额为本次股权转让交易的最终转让价款。本公司将上述尾款5,009.80万元作为或有对价,确认为交易性金融负债,并以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。合并日,预计业绩承诺能够实现,该交易性金融负债的公允价值为5,009.80万元。截至2023年12月31日,长和粉末(合并层面)2023年度实现扣非后净利润4,404.49万元,经营稳定,预计考核期结束时能够实现业绩考核,该交易性金融负债的公允价值为5,009.80万元。

### (3) 未达到业绩承诺事项对商誉减值测试的影响

2023年度,长和粉末(合并层面)实现扣非后净利润4,404.49万元,完成了承诺的业绩。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	142,069.98	154,130.80
银行存款	4,701,017,727.42	3,369,510,387.58
其他货币资金	58,649,766.71	39,660,122.43
合 计	4,759,809,564.11	3,409,324,640.81
其中:存放在境外的款项总额	166,779,742.34	148,713,318.21

##### (2) 受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票及信用证保证金	56,229,133.20	38,738,969.88
信用证保证金	2,407,562.56	905,495.77
合同纠纷诉讼	350,000.00	
履约保证金		1,024.26

项 目	期末数	期初数
购买理财临时性冻结资金		613,224.54
诉讼申请财产保全冻结		810,000.00
其他	2,312,912.33	125,484.93
合 计	61,299,608.09	41,194,199.38

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	183,956,894.75	688,075,561.70
其中：债务工具投资	175,339,756.16	595,494,268.58
权益工具投资	8,617,138.59	3,506,493.12
其他		89,074,800.00
合 计	183,956,894.75	688,075,561.70

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	404,006,008.17		404,006,008.17	489,060,806.71		489,060,806.71
商业承兑汇票	24,596,647.41	137,332.37	24,459,315.04	38,196,256.06	853,812.35	37,342,443.71
合 计	428,602,655.58	137,332.37	428,465,323.21	527,257,062.77	853,812.35	526,403,250.42

### (2) 应收票据坏账准备

类 别	期末数				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 (%)	
按组合计提坏账准备	428,602,655.58	100.00	137,332.37	0.03	428,465,323.21

类别	期末数				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 (%)	
合计	428,602,655.58	100.00	137,332.37	0.03	428,465,323.21

(续上表)

类别	期初数				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 (%)	
按组合计提坏账准备	527,257,062.77	100.00	853,812.35	0.16	526,403,250.42
合计	527,257,062.77	100.00	853,812.35	0.16	526,403,250.42

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	24,596,647.41	137,332.37	0.56
银行承兑汇票	404,006,008.17		
小计	428,602,655.58	137,332.37	0.03

2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	853,812.35		716,479.98			137,332.37
小计	853,812.35		716,479.98			137,332.37

(3) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,524,966.91

项 目	期末已质押金额
小 计	17,524,966.91

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	71,195,572.03	279,942,000.38
商业承兑汇票	2,278,314.20	22,559,500.00
小 计	73,473,886.23	302,501,500.38

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	224,239,399.66	8.17	222,247,863.75	99.11	1,991,535.91
按组合计提坏账准备的应收账款	2,520,645,142.85	91.83	133,670,741.60	5.30	2,386,974,401.25
合 计	2,744,884,542.51	100.00	355,918,605.35	12.97	2,388,965,937.16

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	93,904,538.04	4.95	91,644,064.40	97.59	2,260,473.64
按组合计提坏账准备的应收账款	1,804,918,375.10	95.05	87,629,871.21	4.86	1,717,288,503.89
合 计	1,898,822,913.14	100.00	179,273,935.61	9.44	1,719,548,977.53

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,332,905,060.01	98,005,385.87	1,491,789,573.82	43,497,095.78
1-2年	100,439,834.66	12,766,589.38	62,825,965.82	9,320,243.56
2-3年	50,931,163.46	21,472,443.85	83,136,729.21	30,934,983.52
3年以上	260,608,484.38	223,674,186.25	261,070,644.29	95,521,612.75
合计	2,744,884,542.51	355,918,605.35	1,898,822,913.14	179,273,935.61

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芜湖市国有土地收购储备中心	118,799,900.00	118,799,900.00	100.00	预计无法收回
客户 1	24,155,477.31	24,155,477.31	100.00	预计无法收回
客户 2	6,866,786.76	6,866,786.76	100.00	预计无法收回
客户 3	6,758,912.00	6,758,912.00	100.00	预计无法收回
客户 4	5,600,000.00	5,040,000.00	90.00	预计部分无法收回
客户 5	5,202,241.00	5,202,241.00	100.00	预计无法收回
客户 6	4,326,837.61	4,326,837.61	100.00	预计无法收回
客户 7	4,229,000.02	4,229,000.02	100.00	预计无法收回
客户 8	3,890,000.00	3,890,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	3,842,297.45	3,842,297.45	100.00	预计无法收回
河南速达电动汽车科技有限公司	3,483,880.52	3,483,880.52	100.00	预计无法收回
客户 9	3,352,930.70	3,352,930.70	100.00	预计无法收回
绵阳新晨动力机械有限公司沈阳分公司	2,511,089.45	2,511,089.45	100.00	预计无法收回
客户 10	2,305,200.00	2,305,200.00	100.00	预计无法收回
天际汽车(长沙)集团有限公司	2,282,475.55	2,282,475.55	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	2,243,309.71	2,243,309.71	100.00	预计无法收回
客户 11	2,170,398.36	2,170,398.36	100.00	预计无法收回
客户 12	2,115,524.44	2,115,524.44	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	2,090,685.36	2,090,685.36	100.00	预计无法收回
湖南海博瑞德电智控制技术有	2,049,880.11	2,049,880.11	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	1,960,140.08	1,960,140.08	100.00	预计无法收回
客户 13	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	1,494,321.14	1,494,321.14	100.00	预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	1,346,481.39	1,346,481.39	100.00	预计无法收回
客户 14	1,232,292.82	616,146.41	50.00	预计部分无法收回
客户 15	1,178,880.00	1,178,880.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	527,149.53	527,149.53	100.00	预计无法收回
成都同捷汽车有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	372,864.01	372,864.01	100.00	预计无法收回
江苏赛麟汽车科技有限公司	306,147.97	306,147.97	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司	87,803.48	87,803.48	100.00	预计无法收回
其他	5,109,492.89	4,294,103.39	84.04	预计部分无法收回
小 计	224,239,399.66	222,247,863.75	99.11	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	2,473,258,628.97	5.40	133,623,355.09	1,639,073,487.55	5.34	87,464,026.32
应收政府单位款项组合	47,386,513.88	0.10	47,386.51	165,844,887.55	0.10	165,844.89
小 计	2,520,645,142.85	5.30	133,670,741.60	1,804,918,375.10	4.86	87,629,871.21

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,332,539,256.13	94.31	98,016,313.78	1,481,858,996.27	90.41	37,046,665.86
1-2年	85,819,837.54	3.47	9,951,056.08	52,681,555.82	3.21	6,271,301.68
2-3年	25,711,883.40	1.04	6,459,601.47	62,166,729.21	3.79	16,045,701.79
3年以上	29,187,651.90	1.18	19,196,383.76	42,366,206.25	2.59	28,100,356.99
小 计	2,473,258,628.97	100.00	133,623,355.09	1,639,073,487.55	100.00	87,464,026.32

2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府单位款项组合	47,386,513.88	0.10	47,386.51	165,844,887.55	0.10	165,844.89
小 计	47,386,513.88	0.10	47,386.51	165,844,887.55	0.10	165,844.89

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北美洋汽车工业有限公司	货款	598,978.32	无法收回	报经董事会批准	否
浙江仁泰汽车配件有限公司	货款	289,017.24	无法收回	报经董事会批准	否
重庆力帆汽车有限公司	货款	709,265.44	无法收回	报经董事会批准	否
重庆众泰汽车工业有限公司	货款	1,395,318.10	无法收回	报经董事会批准	否
小 计	——	2,992,579.10	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
奇瑞汽车股份有限公司	433,345,351.30	15.79	21,734,358.25
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	298,275,105.05	10.87	14,913,755.25
埃夫特客户第一名	198,399,542.30	7.23	5,555,187.18

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
埃夫特客户第二名	183,421,151.79	6.68	5,174,374.05
埃夫特客户第三名	148,371,739.24	5.41	4,154,408.70
小 计	1,261,812,889.68	45.98	51,532,083.43

#### 5. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
应收票据	324,682,508.73	220,668,764.09
应收账款	1,997,174.66	54,101,715.40
合 计	326,679,683.39	274,770,479.49

#### 6. 预付款项

##### (1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	75,338,402.85	0.36		165,294,023.96	0.79	
1 至 2 年	113,880,826.72	0.55		12,352,924.64	0.06	
2 至 3 年	10,295,891.92	0.05		11,339,198.95	0.05	
3 年以上	20,673,590,611.84	99.04		20,663,674,646.26	99.10	
合 计	20,873,105,733.33	100.00		20,852,660,793.81	100.00	

##### (2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	期末数	账龄	未结算的原因
芜湖市镜湖建设投资有限公司	5,424,959,912.06	3 年以上	项目决算尚未完成
芜湖市镜湖建设投资有限公司	5,000,000.00	1-2 年	项目决算尚未完成
芜湖新马投资有限公司	5,244,344,247.49	3 年以上	项目决算尚未完成
芜湖新马投资有限公司	10,000,000.00	2-3 年	项目决算尚未完成



债权单位	期末数	账龄	未结算的原因
芜湖新马投资有限公司	10,000,000.00	1-2年	项目决算尚未完成
芜湖市三山建设投资有限公司	4,798,278,981.79	3年以上	项目决算尚未完成
芜湖市鸠江建设投资有限公司	3,493,654,708.30	3年以上	项目决算尚未完成
芜湖市鸠江建设投资有限公司	94,167,048.11	1-2年	项目决算尚未完成
芜湖经济技术开发区建设投资公司	1,712,243,860.62	3年以上	项目决算尚未完成
小计	20,797,648,758.37	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
芜湖市镜湖建设投资有限公司	5,429,959,912.06	26.01	
芜湖新马投资有限公司	5,274,344,247.49	25.27	
芜湖市三山建设投资有限公司	4,798,278,981.79	22.99	
芜湖市鸠江建设投资有限公司	3,587,821,756.41	17.19	
芜湖经济技术开发区建设投资公司	1,712,243,860.62	8.20	
合计	20,802,648,758.37	99.66	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	6,098,574.50	23,970,301.92
其他应收款项	7,091,908,702.95	5,905,477,591.47
合计	7,098,007,277.45	5,929,447,893.39

(2) 应收股利

项目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	23,970,301.92	6,098,574.50		
其中：芜湖市轨道交通有限公司		240,202.99	付款流程审批中	否
上瑞控股股份有限公司	589,684.35			
芜湖华衍水务有限公司	12,500,000.00			

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中铁城市规划设计研究院有限公司	2,888,181.72	1,162,730.13	付款流程审批中	否
华亚芜湖塑胶有限公司	8,016,430.15	4,701,746.06	付款流程审批中	否
减：坏账准备	23,994.30	6,104.68		
合 计	23,970,301.92	6,098,574.50	---	---

(3) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	81,241,214.56	1.13	81,241,214.56	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,109,953,044.39	98.87	18,044,341.44	0.25	7,091,908,702.95
合 计	7,191,194,258.95	100.00	99,285,556.00	1.38	7,091,908,702.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,675,624.03	0.10	5,675,624.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,917,995,387.72	99.90	12,517,796.25	0.21	5,905,477,591.47
合 计	5,923,671,011.75	100.00	18,193,420.28	0.31	5,905,477,591.47

② 账龄情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,147,347,427.00	1,947,724.18	1,299,214,790.01	1,426,207.41
1-2年	602,250,783.30	911,188.29	317,787,130.85	616,944.77
2-3年	296,052,847.94	704,730.27	98,504,671.26	255,387.19
3年以上	4,145,543,200.71	95,721,913.26	4,208,164,419.63	15,894,880.91
合计	7,191,194,258.95	99,285,556.00	5,923,671,011.75	18,193,420.28

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,426,207.41	872,331.96	15,894,880.91	18,193,420.28
期初数在本期				
--转入第二阶段	-13,177.69	13,177.69		
--转入第三阶段		-54,733.11	54,733.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	534,694.46	785,142.02	79,772,299.24	81,092,135.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,947,724.18	1,615,918.56	95,721,913.26	99,285,556.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
安徽师范大学皖江学院	建设借款	1,211,830,034.10	1年以内; 1-2年	16.85	1,211,830.03
芜湖市公路管理局	资金往来	962,536,962.03	3年以上	13.38	962,536.96

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
芜湖远翥建设发展有限公司	资金往来	526,947,343.89	1年以内； 1-2年	7.33	526,947.34
芜湖市交通投资有限公司	资金往来	504,549,657.72	2-3年；3 年以上	7.02	504,549.66
南陵县建设投资有限公司	资金往来	418,998,189.73	3年以上	5.83	418,998.19
小 计	——	3,624,862,187.47	——	50.41	3,624,862.18

#### 8. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	343,000,105.34	49,961,064.96	293,039,040.38
在产品	119,688,256.17	1,480,343.16	118,207,913.01
开发成本	1,863,000,000.00		1,863,000,000.00
库存商品	2,104,618,522.59	23,574,857.01	2,081,043,665.58
发出商品	71,709,748.86	3,335,074.73	68,374,674.13
委托加工物资	16,618,235.07	107,149.78	16,511,085.29
其他周转材料	2,756,710.80		2,756,710.80
合同履约成本	1,985,953.88		1,985,953.88
合 计	4,523,377,532.71	78,458,489.64	4,444,919,043.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	393,662,946.75	29,598,309.03	364,064,637.72
在产品	134,979,204.69	1,608,897.85	133,370,306.84
开发成本	1,736,639,800.00		1,736,639,800.00
库存商品	2,052,978,928.66	17,852,789.48	2,035,126,139.18
发出商品	22,038,623.88	878,367.06	21,160,256.82
委托加工物资	10,508,679.45	97,492.15	10,411,187.30

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他周转材料	3,574,088.54		3,574,088.54
合同履行成本	660,182.72		660,182.72
合 计	4,355,042,454.69	50,035,855.57	4,305,006,599.12

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	333,521,698.50	19,571,581.21	313,950,117.29
未到期的质保金	13,723,074.43	2,505,685.55	11,217,388.88
合 计	347,244,772.93	22,077,266.76	325,167,506.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	420,263,172.07	32,168,068.04	388,095,104.03
未到期的质保金	25,350,451.46	4,561,254.33	20,789,197.13
合 计	445,613,623.53	36,729,322.37	408,884,301.16

### (2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	其他变动	期末数	原因
已完工未结算资产	32,168,068.04	13,228,841.74		23,345.80	-25,801,982.77	19,571,581.21	
未到期的质保金	4,561,254.33				-2,055,568.78	2,505,685.55	
小 计	36,729,322.37	13,228,841.74		23,345.80	-27,857,551.55	22,077,266.76	

说明：其他变动系本期处置子公司导致减少 27,929,386.45 元，汇率变动导致增加 71,834.90 元。

## 10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	915,326,840.92	936,460,861.74
合 计	915,326,840.92	936,460,861.74

#### 11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	139,307,995.66	91,737,530.94
待抵扣其他税费	16,093,089.75	19,501,018.19
预交税金	188,480.05	151,477.30
待摊费用	845,931.53	
其他		43,237.34
合 计	156,435,496.99	111,433,263.77

#### 12. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收棚改款	9,168,288,030.19	9,168,288.03	9,159,119,742.16
合 计	9,168,288,030.19	9,168,288.03	9,159,119,742.16

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收棚改款	9,987,954,999.20	9,987,955.00	9,977,967,044.20
合 计	9,987,954,999.20	9,987,955.00	9,977,967,044.20

#### 13. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	627,522,622.95	7,374,286.06	11,564,346.68	623,332,562.33
对联营企业投资	22,153,763,031.83	4,180,818,725.75	527,387,090.99	25,807,194,666.59

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小计	22,781,285,654.78	4,188,193,011.81	538,951,437.67	26,430,527,228.92
减：长期股权投资减值准备	776,918.41			776,918.41
合计	22,780,508,736.37	4,188,193,011.81	538,951,437.67	26,429,750,310.51

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本 (万元)	期初数	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
合计	1,783,518.88	22,781,285,654.78	2,394,593,912.77	28,977,781.86	1,959,014,915.63
一、合营企业					
芜湖江丰文化投资发展有限公司	14,020.00	122,921,622.23			-2,704,399.03
芜湖市滨江建设发展有限公司	26,098.00	251,776,419.20			18,799.47
博耐尔汽车电气系统有限公司	9,236.41	252,824,581.52			3,811,498.97
小计	49,354.41	627,522,622.95			1,125,899.41
二、联营企业					
奇瑞控股集团有限公司	264,144.77	3,652,717,696.28			1,338,804,189.86
芜湖宜居投资(集团)有限公司	175,000.00	4,854,814,044.69			42,856,863.54
亳州芜湖投资开发有限责任公司	220,000.00	2,243,834,648.68	200,000,000.00		3,136,889.79
安徽大龙湾开发有限责任公司(原安徽省江北开发有限责任公司)	180,000.00	2,235,056,184.64			12,494,712.63
奇瑞汽车股份有限公司	35,051.68	1,281,969,878.60			959,755,066.05
芜湖长江大桥投资建设有限	109,350.00	1,082,408,925.59			-3,958,469.33

被投资单位	投资成本 (万元)	期初数	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
公司					
皖江金融租赁股份有限公司	151,866.49	887,579,183.58			76,691,929.80
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	50,000.00	566,088,927.54	345,000,000.00		6,632,765.71
芜湖市轨道交通有限公司	83,026.75	868,061,792.79			4,133,346.01
集瑞联合重工有限公司	42,000.00		420,000,000.18		-41,098,288.29
其他	423,724.78	4,481,231,749.44	1,429,593,912.59	28,977,781.86	-441,559,989.55
小计	1,734,164.47	22,153,763,031.83	2,394,593,912.77	28,977,781.86	1,957,889,016.22

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末数	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-164,906,250.03	-5,913,913.24	504,569,309.13			26,430,527,228.92	776,918.41
一、合营企业							
芜湖江丰文化投资发展有限公司						120,217,223.20	
芜湖市滨江建设发展有限公司						251,795,218.67	
博耐尔汽车电气系统有限公司		844,039.97	6,160,000.00			251,320,120.46	
小计		844,039.97	6,160,000.00			623,332,562.33	
二、联营企业							
奇瑞控股集团有限公司	-105,004,959.88	289,057,863.91	381,479,887.75			4,794,094,902.42	
芜湖宜居投资(集团)有限公司	1,821,991.49	-5,160,206.78				4,894,332,692.94	



被投资单位	本期增减变动					期末数	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
亳州芜湖投资开发有限责任公司		23,562.41	2,765,492.24			2,444,229,608.64	
安徽大龙湾开发有限责任公司（原安徽省江北开发有限责任公司）	1,963,134.21					2,249,514,031.48	
奇瑞汽车股份有限公司	-66,601,628.51	-654,363,081.42	95,125,740.00			1,425,634,494.72	
芜湖长江大桥投资建设有限公司						1,078,450,456.26	
皖江金融租赁股份有限公司		54,876,299.30				1,019,147,412.68	
芜湖市民强融资担保（集团）有限公司						917,721,693.25	
芜湖市轨道交通有限公司		24,405,020.46	240,202.99			896,359,956.27	
集瑞联合重工有限公司		272,947,891.21				651,849,603.10	
其他	2,915,212.66	11,454,697.70	18,797,986.15			5,435,859,814.83	776,918.41
小计	-164,906,250.03	-6,757,953.21	498,409,309.13			25,807,194,666.59	776,918.41

#### 14. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
徽商银行股份有限公司	587,709,731.50	647,109,025.23
深圳联合飞机科技有限公司	574,351,538.59	574,351,538.59
国开厚德（北京）投资基金有限公司	221,163,882.94	243,996,599.58

项 目	期末数	期初数
深圳市火乐科技发展有限公司	220,225,532.94	220,225,532.94
北京国际广告传媒集团有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	191,489,615.10	173,978,616.33
南陵县铜基新材料有限公司	187,913,787.36	128,000,000.00
芜湖智能网联汽车产业园建设发展有限公司	170,555,150.08	91,479,900.00
安徽智医慧云科技有限公司	154,000,000.00	
芜湖市惠居住房金融有限公司	118,392,219.59	116,573,562.70
幸福人寿保险股份有限公司	74,570,001.47	92,647,231.45
芜湖机器人产业发展集团有限公司	60,237,029.65	60,381,945.10
芜湖远程创业投资有限公司	53,604,234.34	53,604,234.34
芜湖恒兴风险投资有限公司	52,325,749.89	61,613,048.19
芜湖新远科技创业投资有限公司	52,297,003.84	34,546,533.00
安徽新安资本运营管理有限公司	52,135,781.05	77,660,554.07
安徽华明航空电子系统有限公司	37,288,495.71	37,340,917.45
芜湖长江隧道有限责任公司	35,107,551.65	5,003,051.52
中驰车福互联科技有限公司	31,767,025.00	7,500,000.00
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	24,161,233.99	23,495,660.67
安徽海螺材料科技股份有限公司	22,125,600.00	
繁昌县科技风险投资有限公司	22,084,426.73	27,247,762.91
芜湖江腾创业投资有限公司	20,203,528.48	23,358,559.64
安徽舜富精密科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	19,905,031.19	19,905,031.19
芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	18,684,787.11	
安徽古麒绒材股份有限公司	17,536,453.67	14,761,600.68
芜湖中科飞机制造有限公司	16,499,874.87	16,920,323.33
南陵县信融创业投资有限公司	15,996,222.93	16,439,588.27
安徽省股权服务有限责任公司	14,919,067.01	14,919,067.01
芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	14,137,031.14	14,137,031.14

项 目	期末数	期初数
芜湖市湾沚科创风险投资有限公司	12,485,013.04	12,460,564.12
芜湖银湖科技创业投资有限公司	11,323,902.62	11,332,614.48
芜湖永裕汽车工业股份有限公司	10,944,000.00	10,944,000.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	9,939,250.20	9,939,250.20
安徽德孚转向系统股份有限公司	9,510,500.00	12,558,000.00
紫科装备股份有限公司	8,715,000.00	
安徽酷包科技有限公司	8,333,181.94	4,856,976.94
南京长江发展股份有限公司	8,112,661.62	8,559,803.55
芜湖富仕德体育用品股份有限公司	6,442,468.11	7,141,254.33
安徽水韵环保股份有限公司	6,198,463.53	5,398,314.94
芜湖舍达科技有限公司	6,062,444.36	5,806,470.01
芜湖国元种子创业投资基金有限公司	5,943,289.31	2,993,771.71
浙江蜂联生物科技股份有限公司	5,144,970.08	4,869,450.62
芜湖科网科技股份有限公司	4,999,183.47	937,346.90
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	4,936,569.12	5,447,580.14
安徽普恒光学材料有限公司	4,794,417.54	8,275,251.10
安徽亿恒新材料科技有限公司	4,774,143.40	2,500,000.00
安徽钢研新材料科技有限公司	3,989,032.31	2,000,000.00
芜湖市容川机电科技股份有限公司	3,960,000.00	3,720,000.00
赫为科技有限公司	3,691,603.93	10,000,000.00
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	3,655,583.43	3,614,704.43
安徽尼威汽车动力系统有限公司	3,608,007.79	7,159,770.26
安徽捷甬达智能机器股份有限公司	3,217,950.85	3,456,356.52
安徽省文化产权交易所有限公司	2,964,685.87	
成都国星宇航科技股份有限公司	2,864,748.02	10,000,000.00
安徽紫照建筑节能装饰股份有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00
安徽元枫管道科技股份有限公司	1,983,839.57	2,045,945.16
芜湖市朱家桥环保发电有限公司	1,518,000.00	1,518,000.00

项 目	期末数	期初数
安徽中驰汽车新零售有限公司	1,512,687.38	2,000,000.00
中建材（安徽）新材料基金管理有限公司	1,446,205.91	959,775.29
安徽达尔智能控制系统股份有限公司	1,429,675.13	1,308,257.57
爱多特大健康科技有限公司	1,222,628.72	1,500,000.00
芜湖万联智能通卡有限公司	1,086,345.27	1,084,618.12
芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	787,329.41	853,877.16
芜湖金胜电子科技股份有限公司	626,457.40	626,457.40
端汇控制技术（芜湖）有限公司	376,367.21	1,500,000.00
芜湖水木新材料科技有限公司	135,000.00	
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司		10,405,401.92
芜湖中氢新能源科技有限公司		2,400,000.00
芜湖春光慧谷中复智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00
芜湖市上荣信息咨询有限公司		40,500,000.00
芜湖众创空间投资管理有限公司		7,364,729.70
安徽新安融资担保股份有限公司		51,884,431.23
合 计	3,482,123,194.36	3,312,119,889.13

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
芜湖长江隧道有限责任公司		1,951.65			非交易性	
国元农业保险股份有限公司		77,106,441.10			非交易性	
幸福人寿保险股份有限公司			129,077,998.53		非交易性	
徽商银行股份有限公司	37,927,655.46	255,480,197.03			非交易性	
安徽丽光科技股份有限公司			3,735,300.00		非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
芜湖万联智能通卡有限公司		86,345.27			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	
南京长江发展股份有限公司		5,712,661.62			非交易性	
长江经济联合发展（集团）股份有限公司		6,139,250.20			非交易性	
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	428,000.00	14,161,233.99			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	
安徽省股权服务有限责任公司	227,773.26	2,497,067.01			非交易性	
北京国际广告传媒集团有限公司	87,570.04				非交易性	
芜湖智能网联汽车产业园建设发展有限公司			652,049.92		非交易性	
芜湖市惠住房金融有限公司		13,445,077.83			非交易性	
安徽新安资本运营管理有限公司			22,036,404.95		非交易性	
安徽省文化产权交易所有限公司		844,097.87			非交易性	
国开厚德（北京）投资基金有限公司		121,163,882.94			非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽德孚转向系统股份有限公司	230,000.00		364,500.00		非交易性	
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	46,540.00		39,630.88		非交易性	
安徽元枫管道科技股份有限公司			2,016,160.43		非交易性	
芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司			7,202,670.59		非交易性	
芜湖富仕德体育用品股份有限公司	439,765.12		1,554,931.89		非交易性	
浙江蜂联生物科技股份有限公司		1,184,970.08			非交易性	
安徽古麒绒材股份有限公司		7,684,453.67			非交易性	
芜湖金胜电子科技股份有限公司			3,373,542.60		非交易性	
芜湖银湖科技创业投资有限公司			5,202,797.38		非交易性	
芜湖机器人产业发展集团有限公司		1,028,227.05			非交易性	
安徽水韵环保股份有限公司			3,801,536.47		非交易性	
深圳市火乐科技发展有限公司		43,225,532.94			非交易性	
深圳联合飞机科技有限公司		14,351,538.59			非交易性	
中建材(安徽)新材料基金管理有限公司		493,824.91			非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南陵县铜基新材料有限公司		73,787.36			非交易性	
安徽海螺材料科技股份有限公司	548,701.08				非交易性	
繁昌县科技风险投资有限公司		14,898,026.73		36.98	非交易性	减资
芜湖远程创业投资有限公司			6,395,765.66		非交易性	
芜湖恒兴风险投资有限公司		2,201,749.89			非交易性	
芜湖市湾沚科创风险投资有限公司		5,069,113.04			非交易性	
芜湖江腾创业投资有限公司		3,866,028.48			非交易性	
芜湖新远科技创业投资有限公司		25,289,003.84			非交易性	
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司				6,680,000.00	非交易性	处置
南陵县信融创业投资有限公司		4,246,222.93			非交易性	
安徽华明航空电子系统有限公司		2,288,495.71			非交易性	
芜湖国元种子创业投资基金有限公司			56,710.69		非交易性	
安徽酷包科技有限公司		5,333,181.94			非交易性	
芜湖舍达科技有限公司	250,000.00	2,062,444.36			非交易性	
安徽普恒光学材料有限公司			1,205,582.46		非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽尼威汽车动力系统有限公司		1,808,007.79		359,000.00	非交易性	部分处置
赫为科技有限公司			6,308,396.07		非交易性	
安徽中驰汽车新零售有限公司			487,312.62		非交易性	
芜湖中氢新能源科技有限公司				197,719.50	非交易性	部分处置
爱多特大健康科技有限公司			1,777,371.28		非交易性	
端汇控制技术(芜湖)有限公司			2,623,632.79		非交易性	
安徽钢研新材料科技有限公司			10,967.69		非交易性	
安徽亿恒新材料科技有限公司			95,856.60		非交易性	
沈阳智能机器人国家研究院有限公司		9,905,031.19			非交易性	
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	431,450.45	1,155,583.64			非交易性	
芜湖永裕汽车工业股份有限公司		2,044,000.00			非交易性	
芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	488,818.13		862,968.86		非交易性	
芜湖市容川机电科技股份有限公司	300,000.00	1,960,000.00			非交易性	
安徽捷甬达智能机器股份有			1,782,049.15		非交易性	



项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为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
限公司						
芜湖科网科技股份有限公司	156,250.00		816.53		非交易性	
芜湖中科飞机制造有限公司			3,500,125.13		非交易性	
安徽达尔智能控制系统股份有限公司			3,570,324.87		非交易性	
中驰车福互联科技有限公司		1,767,016.23			非交易性	
成都国星宇航科技股份有限公司			7,135,251.98		非交易性	
芜湖瑞鹤汽车轻量化技术有限公司					非交易性	
合 计	41,562,523.54	648,574,446.88	224,220,656.02	7,236,756.48		

## 15. 其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,190,508,335.91	4,126,986,959.47
合 计	5,190,508,335.91	4,126,986,959.47

### (2) 其他非流动金融资产明细

项 目	期末公允价值	期初公允价值
芜湖智广曜股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
芜湖市瑞丞战新产业贰号基金合伙企业（有限合伙）	543,381,825.15	375,000,000.00
芜湖智路新兴产业基金合伙企业（有限合伙）	471,415,873.76	135,975,000.00
芜湖启迪太赫兹投资管理中心（有限合伙）	332,423,254.80	332,423,254.80
安徽基石智能制造三期基金合伙企业（有限合伙）	326,014,026.22	316,044,361.36
中建材（安徽）新材料产业投资基金合伙企业（有限	288,151,258.37	163,504,650.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
合伙)		
太赫兹(芜湖)投资基金(有限合伙)	277,019,378.20	277,019,378.20
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	224,178,630.62	224,357,927.84
芜湖旷运人工智能产业投资基金(有限合伙)	220,469,514.05	207,392,577.13
芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业(有限合伙)	196,099,097.57	125,000,000.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	117,420,300.00	131,704,820.94
合肥同创中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	109,642,717.38	75,694,489.03
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	103,722,104.69	128,411,443.02
安徽海螺金石创新发展投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	
芜湖龙门倍增私募股权投资合伙企业(有限合伙)	96,980,920.06	96,000,000.00
智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	78,231,964.51	63,851,543.32
安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业(有限合伙)	67,078,803.83	40,000,000.00
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	
芜湖华安战新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	
电投创兴绿色新能(安徽)创业投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	
长三角G60科创走廊私募基金(上海)合伙企业(有限合伙)	53,816,230.93	50,000,000.00
芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	50,717,860.00	60,324,655.40
安徽文化和数字创意产业投资基金(有限合伙)	50,000,000.00	
安徽国元腾盾产业转型升级基金(有限合伙)	50,000,000.00	
安徽省人工智能主题投资基金合伙企业(有限合伙)	45,000,000.00	
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)	41,868,246.87	41,383,119.04
芜湖水木深安股权投资基金(有限合伙)	33,345,573.90	31,572,565.60
安徽赛富海卡私募创业投资基金(有限合伙)	25,615,240.42	25,836,115.56
芜湖德绍中小企业股权投资基金(有限合伙)	22,669,185.98	22,669,185.98
深圳鼎晖泰科天使创业投资合伙企业(有限合伙)	16,849,703.05	14,160,000.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
芜湖瑞业二期股权投资基金（有限合伙）	15,211,937.47	8,967,156.44
安徽高新致远智慧城市产业基金（有限合伙）	13,662,499.23	21,075,589.26
芜湖安芙兰科技投资基金合伙企业（有限合伙）	10,803,344.16	7,242,387.72
芜湖哲方科技创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
和谐远达（宜兴）文化产业投资基金（有限合伙）	6,717,304.31	7,500,000.00
安徽省高端装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
安徽国控慕华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
芜湖春光慧谷中复智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,001,540.38	
芜湖海沃硬科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）		52,500,000.00
安徽高新同华创业投资基金（有限合伙）		91,376,738.83
合 计	5,190,508,335.91	4,126,986,959.47

## 16. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值：			
期初数	1,916,187,686.67		1,916,187,686.67
本期增加金额	283,352,202.14	433,339.80	283,785,541.94
1) 外购	16,786,930.31		16,786,930.31
2) 存货\固定资产\在建工程转入	259,900,454.15		259,900,454.15
3) 企业合并增加	6,664,817.68	433,339.80	7,098,157.48
本期减少金额	4,209,844.21		4,209,844.21
1) 处置	4,209,844.21		4,209,844.21
期末数	2,195,330,044.60	433,339.80	2,195,763,384.40
累计摊销：			
期初数	544,120,900.79		544,120,900.79
本期增加金额	121,357,895.10	184,161.94	121,542,057.04

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1) 计提或摊销	52,791,723.05	16,017.78	52,807,740.83
2) 存货\固定资产\在建工程转入	65,378,114.89		65,378,114.89
3) 企业合并增加	3,188,057.16	168,144.16	3,356,201.32
本期减少金额	746,227.86		746,227.86
1) 处置	746,227.86		746,227.86
期末数	664,732,568.03	184,161.94	664,916,729.97
账面价值:			
期末账面价值	1,530,597,476.57	249,177.86	1,530,846,654.43
期初账面价值	1,372,066,785.88		1,372,066,785.88

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2023 年 12 月 31 日投资性房地产账面价值中尚未办理房产证的房屋账面价值 70,308,677.24 元。

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,148,311,689.87	2,219,076,005.38
固定资产清理	69,159,032.24	68,608,360.44
合 计	2,217,470,722.11	2,287,684,365.82

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备
账面原值:			
期初数	32,635,217.49	2,305,836,181.51	1,187,435,166.92
本期增加金额	1,917,251.05	96,697,947.57	353,628,301.33
1) 购置		5,112,817.55	57,916,135.97
2) 在建工程转入		19,029,348.41	137,470,082.40

项 目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备
3)企业合并增加		70,066,165.77	147,234,552.68
4) 汇率变动影响	1,917,251.05	2,489,615.84	11,007,530.28
本期减少金额	428,189.26	281,979,630.24	67,193,129.17
1)处置或报废		18,660,964.28	43,007,462.28
2)转入投资性房地产		259,899,569.28	
3)处置子公司	428,189.26	3,419,096.68	24,063,543.00
4)其他			122,123.89
期末数	34,124,279.28	2,120,554,498.84	1,473,870,339.08
累计折旧:			
期初数		673,508,435.33	667,260,729.08
本期增加金额		85,126,160.98	221,582,684.70
1)计提		72,253,556.26	97,484,911.30
2) 汇率变动		886,959.62	8,617,237.67
3) 企业合并增加		11,985,645.10	115,480,535.73
本期减少金额		73,155,065.15	46,113,808.39
1)处置或报废		5,939,096.17	26,968,810.29
2)转入投资性房地产		65,378,114.89	
3)处置子公司		1,837,854.09	19,144,998.10
期末数		685,479,531.16	842,729,605.39
减值准备:			
期初数		256,622.82	5,402,669.07
本期增加金额		19,485.66	382,610.85
1)计提			12,128.25
2) 汇率变动		19,485.66	370,482.60
本期减少金额		276,108.48	5,470,310.67
1)处置或报废		276,108.48	5,209,852.12
2)处置子公司			260,458.55
期末数			314,969.25

项 目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备
账面价值：			
期末账面价值	34,124,279.28	1,435,074,967.68	630,825,764.44
期初账面价值	32,635,217.49	1,632,071,123.36	514,771,768.77

(续上表)

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值：				
期初数	22,472,783.05	58,260,740.57	43,344,115.71	3,649,984,205.25
本期增加金额	4,266,544.98	17,665,271.19	14,323,360.16	488,498,676.28
1)购置	2,299,747.16	6,987,035.27	6,964,478.41	79,280,214.36
2)在建工程转入	411,319.60	1,127,138.87	5,554,367.73	163,592,257.01
3)企业合并增加	1,142,299.89	9,551,097.05		227,994,115.39
4)汇率变动影响	413,178.33		1,804,514.02	17,632,089.52
本期减少金额	3,606,254.10	3,622,827.75	12,790,770.07	369,620,800.59
1)处置或报废	3,137,268.50	3,604,907.00	5,484,314.59	73,894,916.65
2)转入投资性房地产				259,899,569.28
3)处置子公司	468,985.60		7,306,455.48	35,686,270.02
4)其他		17,920.75		140,044.64
期末数	23,133,073.93	72,303,184.01	44,876,705.80	3,768,862,080.94

累计折旧：

期初数	15,735,723.78	37,164,986.50	31,268,734.37	1,424,938,609.06
本期增加金额	2,611,968.70	11,828,398.32	7,534,879.42	328,684,092.12
1)计提	1,485,999.48	9,372,574.97	6,066,714.02	186,663,756.03
2)汇率变动	345,382.13		1,468,165.40	11,317,744.82
3)企业合并增加	780,587.09	2,455,823.35		130,702,591.27
本期减少金额	2,924,335.52	1,181,399.56	10,608,427.41	133,983,036.03

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
额				
1) 处置或报废	2,547,421.48	1,181,399.56	4,530,200.43	41,166,927.93
2) 转入投资性房地产				65,378,114.89
3) 处置子公司	376,914.04		6,078,226.98	27,437,993.21
期末数	15,423,356.96	47,811,985.26	28,195,186.38	1,619,639,665.15

减值准备：

期初数	55.56	259,433.54	50,809.82	5,969,590.81
本期增加金额		339,074.82	5,398.09	746,569.42
1) 计提		11,475.36		23,603.61
2) 汇率变动		327,599.46	5,398.09	722,965.81
本期减少金额		2,807.25	56,207.91	5,805,434.31
1) 处置或报废		2,807.25	8,289.23	5,497,057.08
2) 处置子公司			47,918.68	308,377.23
期末数	55.56	595,701.11		910,725.92

账面价值：

期末账面价值	7,709,661.41	23,895,497.64	16,681,519.42	2,148,311,689.87
期初账面价值	6,737,003.71	20,836,320.53	12,024,571.52	2,219,076,005.38

2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	88,967.07	61,776.05		27,191.02	
小 计	88,967.07	61,776.05		27,191.02	

3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日固定资产账面价值中尚未办理房产证的房屋账面价值 105,821,202.10 元。

(3) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋拆迁	69,159,032.24	68,608,360.44	已被拆除
小 计	69,159,032.24	68,608,360.44	——

### 18. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	4,961,198,776.17	4,446,314,528.46
小 计	4,961,198,776.17	4,446,314,528.46

#### (2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	13,307,859.86		13,307,859.86	16,670,434.68		16,670,434.68
市政建设工程	4,299,366,098.04		4,299,366,098.04	4,292,728,554.51		4,292,728,554.51
造型线、沙处理系统等工程	13,795,668.76		13,795,668.76	11,795,059.05		11,795,059.05
芜湖数字经济产业园	564,713,180.46		564,713,180.46	104,028,175.75		104,028,175.75
其他零星工程	70,015,969.05		70,015,969.05	21,092,304.47		21,092,304.47
合 计	4,961,198,776.17		4,961,198,776.17	4,446,314,528.46		4,446,314,528.46

#### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芜湖数字经济产业园	5,003,000,000.00	104,028,175.75	460,685,004.71			564,713,180.46
小 计	5,003,000,000.00	104,028,175.75	460,685,004.71			564,713,180.46

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
芜湖数字经济产业园	11.29	11.29	3,408,754.67	2,093,321.34	0.46	金融机构贷款
小计	11.29	11.29	3,408,754.67	2,093,321.34	0.46	

#### 19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值：		
期初数	83,209,268.57	83,209,268.57
本期增加金额	54,799,664.52	54,799,664.52
1) 外购	48,361,446.19	48,361,446.19
2) 汇率变动	6,438,218.33	6,438,218.33
本期减少金额	36,350,492.87	36,350,492.87
1) 处置	10,072,224.73	10,072,224.73
2) 处置子公司	26,278,268.14	26,278,268.14
期末数	101,658,440.22	101,658,440.22
累计摊销：		
期初数	27,507,084.84	27,507,084.84
本期增加金额	25,479,012.51	25,479,012.51
1) 计提或摊销	23,060,274.95	23,060,274.95
2) 汇率变动	2,418,737.56	2,418,737.56
本期减少金额	18,163,884.76	18,163,884.76
1) 处置	5,036,749.48	5,036,749.48
2) 处置子公司	13,127,135.28	13,127,135.28
期末数	34,822,212.59	34,822,212.59
账面价值：		
期末账面价值	66,836,227.63	66,836,227.63
期初账面价值	55,702,183.73	55,702,183.73

20. 无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	办公系统等	土地使用权
账面原值：		
期初数	180,627,781.40	2,328,871,112.01
本期增加金额	9,050,050.15	502,803,442.92
1) 购置	6,837,133.70	481,128,666.90
2) 汇率变动	2,212,916.45	113,258.60
3) 合并增加		21,561,517.42
4) 内部研发		
本期减少金额	6,486,378.11	5,998,511.03
1) 处置	31,476.11	5,998,511.03
2) 处置子公司	6,454,902.00	
期末数	183,191,453.44	2,825,676,043.90
累计摊销：		
期初数	123,797,250.92	456,041,509.86
本期增加金额	22,372,309.09	60,574,499.07
1) 计提	20,317,570.69	59,231,334.15
2) 汇率变动	2,054,738.40	4,538.97
3) 合并增加		1,338,625.95
本期减少金额	5,729,910.72	240,397.27
1) 处置	28,893.26	240,397.27
2) 处置子公司	5,701,017.46	
期末数	140,439,649.29	516,375,611.66
减值准备：		
期初数		
本期增加金额		
1) 汇率变动		
本期减少金额		

项 目	办公系统等	土地使用权
1) 处置		
期末数		
账面价值:		
期末账面价值	42,751,804.15	2,309,300,432.24
期初账面价值	56,830,530.48	1,872,829,602.15

(续上表)

项 目	专利及非专利技术	客户关系	合计
账面原值:			
期初数	339,920,971.27	215,038,494.46	3,064,458,359.14
本期增加金额	37,793,207.14	12,639,439.46	562,286,139.67
1) 购置	999,109.65		488,964,910.25
2) 汇率变动	4,796,359.74	12,639,439.46	19,761,974.25
3) 合并增加	15,905,936.36		37,467,453.78
4) 内部研发	16,091,801.39		16,091,801.39
本期减少金额	10,174.50	62,839,109.74	75,334,173.38
1) 处置	10,174.50		6,040,161.64
2) 处置子公司		62,839,109.74	69,294,011.74
期末数	377,704,003.91	164,838,824.18	3,551,410,325.43
累计摊销:			
期初数	229,393,255.11	59,610,814.53	868,842,830.42
本期增加金额	40,189,095.56	10,933,530.28	134,069,434.00
1) 计提	34,162,082.51	7,231,184.46	120,942,171.81
2) 汇率变动	3,507,049.41	3,702,345.82	9,268,672.60
3) 合并增加	2,519,963.64		3,858,589.59
本期减少金额		19,474,090.99	25,444,398.98
1) 处置			269,290.53
2) 处置子公司		19,474,090.99	25,175,108.45
期末数	269,582,350.67	51,070,253.82	977,467,865.44

项 目	专利及非专利技术	客户关系	合计
减值准备：			
期初数		74,132,741.35	74,132,741.35
本期增加金额		4,357,341.57	4,357,341.57
1) 汇率变动		4,357,341.57	4,357,341.57
本期减少金额		21,663,263.06	21,663,263.06
1) 处置		21,663,263.06	21,663,263.06
期末数		56,826,819.86	56,826,819.86
账面价值：			
期末账面价值	108,121,653.24	56,941,750.50	2,517,115,640.13
期初账面价值	110,527,716.16	81,294,938.58	2,121,482,787.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末未办妥产权证书的土地使用权的账面价值为 17,224,094.25 元。

21. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
发动机零部件技术	20,390,232.12	29,361,037.07		16,091,801.39	15,459,858.65	1,740.80	18,197,868.35
合 计	20,390,232.12	29,361,037.07		16,091,801.39	15,459,858.65	1,740.80	18,197,868.35

22. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
埃夫特非同一控制合并CMA	12,355,763.21	730,759.81		13,086,523.02
埃夫特非同一控制合并EVOLUT	57,837,686.62	3,400,060.26		61,237,746.88
远宏公司非同一控制合并埃夫特	8,983,500.00			8,983,500.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
莱州创智新材料科技有限公司		84,602,679.16		84,602,679.16
芜湖建投非同控永达科技	313,281,191.91			313,281,191.91
芜湖建投非同控泓毅股份	119,096,935.11			119,096,935.11
芜湖建投非同控莫森泰克	93,296,255.68			93,296,255.68
埃夫特非同一控制合并WFC	346,769,551.90	20,217,287.63	105,307,111.79	261,679,727.74
合 计	951,620,884.43	108,950,786.86	105,307,111.79	955,264,559.50

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
埃夫特非同一控制合并CMA				
埃夫特非同一控制合并EVOLUT	57,837,686.62	3,400,060.26		61,237,746.88
远宏公司非同一控制合并埃夫特				
莱州创智新材料科技有限公司		2,554,508.66		2,554,508.66
芜湖建投非同控永达科技	31,852,411.63			31,852,411.63
芜湖建投非同控泓毅股份				
芜湖建投非同控莫森泰克				
埃夫特非同一控制合并WFC	99,854,925.16	5,869,216.48	30,323,982.32	75,400,159.32
合 计	189,545,023.41	11,823,785.40	30,323,982.32	171,044,826.49

(2) 其他说明

1) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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。

2) 商誉减值原因、减值金额确认依据

商誉减值测试的具体方法是，对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量

的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。本年商誉减少为处置 WFC 下属子公司 GME51%股权对应的商誉转出，商誉原值的减少及减值准备的处置为 105,307,111.79 元和 30,323,982.31 元。本年商誉增加为莫森泰克收购子公司莱州创智新材料科技有限公司 80%股权对应的商誉，商誉原值的增加及减值准备分别为 84,602,679.16 元和 2,554,508.66 元，其余增加变动系汇率变动导致。

### 23. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
厂房、办公室装修款	3,059,073.12	5,986,194.54	1,974,040.53	-9,603.30	7,080,830.43	汇率变动的 原因
模具费	49,260,521.58	95,553,815.23	41,255,983.85		103,558,352.96	
其他摊销款	893,555.60	193,207.55	380,950.43	-3,981.48	709,794.20	汇率变动的 原因
合计	53,213,150.30	101,733,217.32	43,610,974.81	-13,584.78	111,348,977.59	

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	364,234,980.25	1,981,685,935.02	278,937,982.23	1,520,171,915.68
资产减值准备	16,597,943.35	102,529,675.88	26,594,290.48	113,680,541.94
信用减值准备	95,063,785.04	452,848,849.87	31,173,337.03	160,091,204.92
不可税前列支的负债	27,958,072.76	165,685,021.56	35,038,962.71	220,792,155.40
未弥补亏损	191,507,089.29	1,065,732,267.55	179,425,691.22	993,399,611.69
研发支出	742,600.09	3,094,167.04	1,506,501.73	6,277,090.54
未实现的汇兑损益			678,254.29	2,713,017.16
递延收益	5,079,334.14	33,675,744.17		
交易性金融资产/负债公允价值变动	284,409.50	1,524,712.41		

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	3,692,445.53	18,909,154.94		
其他非流动金融资产公允价值变动影响	385.10	1,540.38		
其他权益工具投资公允价值变动影响	5,147,258.67	20,589,034.61		
预提费用	6,880,896.79	46,445,122.36		
其他	11,280,759.99	70,650,644.25	4,520,944.77	23,218,294.03
递延所得税负债	374,297,490.89	1,724,984,005.35	385,445,279.54	1,637,930,852.79
其他权益工具投资公允价值变动影响	108,632,587.00	429,779,842.91	120,953,688.06	484,260,634.05
其他非流动金融资产公允价值变动	105,166,529.33	374,424,774.60	119,672,375.09	478,689,500.37
非同一控制下企业合并影响	111,032,793.68	625,451,574.09	111,280,734.54	460,591,127.06
固定资产折旧会计及税法差异	11,913,867.41	69,870,298.71	6,567,185.11	42,383,150.33
交易性金融负债公允价值变动	26,097,465.82	173,983,105.47	26,408,261.56	170,081,562.92
非货币性资产投资产生的投资收益	1,336,000.00	5,344,000.00		
使用权资产折旧会计及税法差异	8,413,048.35	39,364,177.73		
其他	1,705,199.30	6,766,231.84	563,035.18	1,924,878.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
信用减值准备	8,343,433.61	9,220,663.47
资产减值准备	6,678,871.12	6,044,982.28
不可税前列支的负债	470,191.20	6,214,267.73
可抵扣亏损	292,170,544.29	279,006,237.63
小 计	307,663,040.22	300,486,151.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年度	62,219,569.62	62,219,569.62	
2025 年度	54,129,686.32	54,129,686.32	
2026 年度	19,813,844.65	19,813,844.65	
2027 年度	31,999,589.08	27,477,514.56	
2028 年度	23,233,405.20	15,784,464.80	
2029 年度	16,593,371.43	16,593,371.43	
2030 年度	14,808,067.95	14,808,067.95	
2031 年度	25,785,414.40	25,785,414.40	
2032 年度	24,855,114.92	24,855,114.92	
2033 年度及以后	18,732,480.72		
小 计	292,170,544.29	261,467,048.65	

#### 25. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待转投资款	2,584,965,898.79	2,611,743,962.23
预付工程设备款	639,301,781.41	29,733,476.20
合 计	3,224,267,680.20	2,641,477,438.43

#### 26. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押和保证借款	274,081,377.72	258,582,539.89
信用借款	356,020,892.88	432,811,633.52
已贴现未满足终止确认的票据	28,476,200.69	
短期借款利息	278,624.22	404,929.58
合 计	658,857,095.51	691,799,102.99

#### 27. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
-----	--------	--------



项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	50,098,000.00	
合 计	50,098,000.00	

#### 28. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	693,728,475.38	508,753,503.81
信用证	48,450,393.75	70,450,393.75
合 计	742,178,869.13	579,203,897.56

#### 29. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	1,700,336,737.65	1,476,591,787.58
应付土地款	294,710,818.11	294,770,018.11
应付设备款	275,764,209.51	216,615,949.78
应付工程款	235,474,385.82	223,388,617.78
其他	212,436,547.20	179,228,620.79
小 计	2,718,722,698.29	2,390,594,994.04

#### 30. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,216,097.89	452,515.25
合 计	1,216,097.89	452,515.25

#### 31. 合同负债

项 目	期末数	期初数
已结算未完工款	61,475,494.89	104,240,109.99
预收货款	107,804,282.67	47,067,508.10

项 目	期末数	期初数
预收模具款		33,837,289.55
合 计	169,279,777.56	185,144,907.64

### 32. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	145,199,482.07	792,441,441.28	769,102,093.74	168,538,829.61
离职后福利-设定提存计划	15,181,545.25	62,245,170.65	62,371,795.69	15,054,920.21
辞退福利	10,810,091.81	5,548,248.53	15,905,741.38	452,598.96
合 计	171,191,119.13	860,234,860.46	847,379,630.81	184,046,348.78

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	126,698,585.48	699,716,426.52	676,001,639.61	150,413,372.39
职工福利费	1,362,513.00	39,175,241.48	40,078,489.99	459,264.49
社会保险费	1,612,373.69	20,843,383.02	21,894,209.05	561,547.66
其中：医疗保险费及生育保险	1,295,176.38	18,409,637.33	19,491,086.80	213,726.91
工伤保险费	317,197.31	2,433,745.69	2,403,122.25	347,820.75
住房公积金	93,180.34	21,885,848.90	21,979,029.24	
工会经费和职工教育经费	15,432,829.56	10,770,146.63	9,120,780.85	17,082,195.34
其他短期薪酬		50,394.73	27,945.00	22,449.73
小 计	145,199,482.07	792,441,441.28	769,102,093.74	168,538,829.61

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,087,440.67	59,160,314.70	59,283,368.18	14,964,387.19
失业保险费	12,165.02	1,091,794.41	1,094,331.90	9,627.53
企业年金缴费	81,939.56	1,993,061.54	1,994,095.61	80,905.49

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	15,181,545.25	62,245,170.65	62,371,795.69	15,054,920.21

### 33. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	32,049,110.41	18,066,899.61
增值税	21,768,056.70	14,053,781.84
房产税	4,943,582.78	6,330,956.11
土地使用税	3,630,882.05	4,247,043.60
印花税	2,793,159.47	467,019.16
个人所得税	2,713,640.21	3,102,922.70
城市维护建设税	1,154,635.12	1,099,319.79
教育费附加（含地方教育费附加）	820,352.44	806,189.57
水利基金	215,770.50	201,005.97
其他	163,548.55	295,865.29
合 计	70,252,738.23	48,671,003.64

### 34. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	4,166,327.83	4,166,327.83
其他应付款项	7,903,817,464.33	5,382,102,423.38
合 计	7,907,983,792.16	5,386,268,751.21

#### (2) 应付股利

##### 1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
帮的汽车科技有限公司	4,166,327.83	4,166,327.83
小 计	4,166,327.83	4,166,327.83

##### 2) 账龄超过 1 年的重要应付股利

股东单位名称	期末数	账龄	未支付原因
帮的汽车科技有限公司	4,166,327.83	3年以上	未提供付款账号
小 计	4,166,327.83	——	——

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
往来款	7,841,669,843.42	5,286,339,065.84
合同履行保证金	34,222,433.67	79,394,873.69
股权转让款[注]	7,886,495.50	7,886,495.50
其他暂收款	20,038,691.74	8,481,988.35
小 计	7,903,817,464.33	5,382,102,423.38

[注]股权投资款系莫森泰克公司暂收员工股权投资款暂时不满足股权投资确认条件所致。

2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
芜湖市财政局	1,811,761,446.40	1年以上	未结算
小 计	1,811,761,446.40	——	——

35. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	5,567,399,577.59	1,642,414,535.72
1年内到期的长期应付款	130,000,000.00	84,655,242.49
1年内到期的应付债券	2,774,704,903.96	5,927,254,915.83
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	24,785,834.88	16,211,320.49
1年内到期的长期应付职工薪酬	11,230,340.00	
合 计	8,516,971,454.03	7,679,386,812.13

36. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的票据	240,976,395.40	223,674,519.14
产品质量保证	11,272,298.92	6,157,495.48
待转销项税	4,460,810.84	3,686,051.92
待执行的亏损合同	957,858.76	5,915,860.39
未决诉讼		15,812,798.77
合 计	257,667,363.92	255,246,725.70

### 37. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款[注]	10,552,270,829.00	11,512,949,089.00	2.5%-6%
抵押借款	17,152,211.08	8,125,452.55	2.5%-6%
保证借款	11,106,221,791.18	5,460,598,835.96	2.5%-6%
信用借款	1,200,238,977.07	1,209,343,165.57	2.5%-6%
长期借款利息	117,599,422.77	75,663,914.25	
减：一年内到期的长期借款	5,567,399,577.59	1,642,414,535.72	
合 计	17,426,083,653.51	16,624,265,921.61	

[注]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) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定向债务融资工具	1,000,000,000.00	1,700,000,000.00
企业债券	778,276,992.51	1,091,000,992.51
私募公司债券	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据	10,900,000,000.00	8,850,000,000.00
科创债权融资计划	950,000,000.00	
公募公司债券	2,000,000,000.00	1,450,000,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	17,128,276,992.51	15,091,000,992.51

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值/ 亿元	发行日期	债券期限	发行金额 /亿元	期初数	本期发行
23 芜建 01	5.50	2023/2/16	3 年	5.50		550,000,000.00
23 芜湖建设 MTN002	10.00	2023/4/4	3 年	10.00		1,000,000,000.00
23 芜建 02	5.00	2023/4/12	3 年	5.00		500,000,000.00
23 芜建 03	2.20	2023/9/5	3 年	2.20		220,000,000.00
23 芜湖建设 MTN003	10.00	2023/10/11	3 年	10.00		1,000,000,000.00
23 芜湖建设 MTN004	1.38	2023/10/26	3 年	1.38		138,000,000.00
23 芜湖建设 MTN005	8.62	2023/11/17	3 年	8.62		862,000,000.00
22 芜建 01	7.00	2022/1/11	5 年	7.00	700,000,000.00	
22 芜湖建设 MTN001	10.00	2022/3/11	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜湖建设 MTN002	10.00	2022/3/16	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜湖建设 MTN003	10.00	2022/7/6	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜湖建设 PPN001	10.00	2022/8/3	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜湖建设 MTN004	10.00	2022/8/11	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜湖建设 MTN005	10.00	2022/8/15	3 年	10.00	1,000,000,000.00	
22 芜建 02	7.50	2022/8/17	3 年	7.50	750,000,000.00	
21 芜湖建设 MTN001	15.00	2021/3/12	3 年	15.00	1,500,000,000.00	
21 芜湖建设 MTN002	5.00	2021/4/8	3 年	5.00	500,000,000.00	
20 芜湖建设 MTN001	8.00	2020/2/26	5 年	8.00	800,000,000.00	
20 芜湖建设 MTN002	2.50	2020/3/9	5 年	2.50	250,000,000.00	
20 芜湖建设 MTN003	8.00	2020/4/20	5 年	8.00	800,000,000.00	
20 芜湖建设 MTN004	4.00	2020/10/13	5 年	4.00	50,000,000.00	
21 芜建 01	15.00	2021/1/15	5 年	15.00	1,500,000,000.00	
21 芜湖建设 PPN001	7.00	2021/4/13	3 年	7.00	700,000,000.00	
21 芜建 02	5.00	2021/6/15	5 年	5.00	500,000,000.00	

债券名称	面值/ 亿元	发行日期	债券期限	发行金额 /亿元	期初数	本期发行
20 芜湖战新债	7.70	2020/2/25	7 年	7.70	611,000,992.51	
20 芜建 01	10.00	2020/9/15	5 年	10.00	1,000,000,000.00	
19 芜湖战新债 01	8.00	2019/10/25	7 年	8.00	480,000,000.00	
芜湖产业投资基金有 限公司 2023 年度第 一期科创债权融资计 划	4.90	2023/1/19	5 年	4.90		490,000,000.00
芜湖产业投资基金有 限公司 2023 年度第 二期科创债权融资计 划	5.10	2023/3/7	5 年	5.10		510,000,000.00
23 芜湖建设 MTN001	10.00	2023/3/27	3 年	10.00		1,000,000,000.00
小 计	232.40			232.40	16,141,000,992.51	6,270,000,000.00

(续上表)

债券名称	票面利率 /%	本期偿还	重分类至一年内到期 的非流动负债	期末数
23 芜建 01	3.78			550,000,000.00
23 芜湖建设 MTN002	3.43			1,000,000,000.00
23 芜建 02	3.63			500,000,000.00
23 芜建 03	3.00			220,000,000.00
23 芜湖建设 MTN003	3.22			1,000,000,000.00
23 芜湖建设 MTN004	3.37			138,000,000.00
23 芜湖建设 MTN005	3.13			862,000,000.00
22 芜建 01	3.25			700,000,000.00
22 芜湖建设 MTN001	3.35			1,000,000,000.00
22 芜湖建设 MTN002	3.40			1,000,000,000.00
22 芜湖建设 MTN003	3.09			1,000,000,000.00
22 芜湖建设 PPN001	2.95			1,000,000,000.00
22 芜湖建设 MTN004	2.88			1,000,000,000.00
22 芜湖建设 MTN005	2.75			1,000,000,000.00
22 芜建 02	2.78			750,000,000.00

债券名称	票面利率 /%	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末数
21 芜湖建设 MTN001	3.99	1,470,000,000.00	30,000,000.00	
21 芜湖建设 MTN002	3.88	500,000,000.00		
20 芜湖建设 MTN001	3.55			800,000,000.00
20 芜湖建设 MTN002	3.62			250,000,000.00
20 芜湖建设 MTN003	3.50			800,000,000.00
20 芜湖建设 MTN004	2.00			50,000,000.00
21 芜建 01	4.10		1,500,000,000.00	
21 芜湖建设 PPN001	3.90	700,000,000.00		
21 芜建 02	3.78		500,000,000.00	
20 芜湖战新债	3.79		152,724,000.00	458,276,992.51
20 芜建 01	4.18	220,000,000.00		780,000,000.00
19 芜湖战新债 01	4.58		160,000,000.00	320,000,000.00
芜湖产业投资基金有限公司 2023 年度第一期科创债权融 资计划	4.70		50,000,000.00	440,000,000.00
芜湖产业投资基金有限公司 2023 年度第二期科创债权融 资计划	4.70			510,000,000.00
23 芜湖建设 MTN001	3.44			1,000,000,000.00
小 计		2,890,000,000.00	2,392,724,000.00	17,128,276,992.51

### 39. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	68,952,069.91	60,018,337.43
减：未确认的融资费用	4,149,589.60	1,951,396.50
重分类至一年内到期的非流动负债	24,785,834.88	16,211,320.49
租赁负债净额	40,016,645.43	41,855,620.44

### 40. 长期应付款



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
芜湖市财政局(财政专项债)	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司		370,000,000.00		370,000,000.00
合 计	1,180,000,000.00	370,000,000.00		1,550,000,000.00

#### 41. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	31,765,847.98	16,595,102.74	12,952,151.67	35,408,799.05
分期支付绩效奖	7,354,000.00	1,458,450.01		8,812,450.01
合 计	39,119,847.98	18,053,552.75	12,952,151.67	44,221,249.06

#### 42. 预计负债

项 目	期末数	期初数
预提售后服务		1,135,363.73
产品质量保证	27,873,833.51	12,733,150.16
合 计	27,873,833.51	13,868,513.89

#### 43. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	110,614,206.78	71,477,600.91	65,208,797.30	116,883,010.39
合 计	110,614,206.78	71,477,600.91	65,208,797.30	116,883,010.39

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
与资产相关的政府 补助	86,807,806.78	17,642,545.56	11,373,741.95	
与收益相关的政府 补助	23,806,400.00	53,835,055.35	53,835,055.35	

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
小 计	110,614,206.78	71,477,600.91	65,208,797.30	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府 补助				93,076,610.39
与收益相关的政府 补助				23,806,400.00
小 计				116,883,010.39

#### 44. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
未实现的售后租回损益	61,955,583.21	70,806,380.81
风险补偿准备金	7,324,942.89	7,324,942.89
合 计	69,280,526.10	78,131,323.70

#### 45. 实收资本

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	12,124,000,000.00	100.00			12,124,000,000.00	100.00
芜湖市人民政府 国有资产监 督管理委员会	11,589,000,000.00	95.59			11,589,000,000.00	95.59
安徽省财政厅	535,000,000.00	4.41			535,000,000.00	4.41

#### 46. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	632,213,756.24			632,213,756.24

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	4,907,501,054.84	443,870.11	170,881,219.58	4,737,063,705.37
合 计	5,539,714,811.08	443,870.11	170,881,219.58	5,369,277,461.61

(2) 变动情况

本期资本公积增加系子公司埃夫特股份支付变动所致，减少主要系权益法核算的长期股权投资确认被投资单位其他权益变动所致。

47. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	803,948.95	10,409,719.10	5,388,507.95	5,825,160.10	
合 计	803,948.95	10,409,719.10	5,388,507.95	5,825,160.10	

48. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,689,328,027.35	109,329,017.88		1,798,657,045.23
合 计	1,689,328,027.35	109,329,017.88		1,798,657,045.23

(2) 变动情况

本期法定盈余公积增加109,224,017.88元系按母公司本期净利润10%提取法定盈余公积，105,000.00元系按处置其他权益工具投资产生的收益的10%直接计入盈余公积所致。

49. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	22,180,767,545.46	21,870,505,161.80
期初调整金额	-1,911,500,917.94	-2,422,688,499.24
本期期初余额	20,269,266,627.52	19,447,816,662.56
本期增加额	1,036,642,736.55	1,022,469,030.53
其中：本期净利润转入	1,028,744,660.92	1,021,318,925.86
其他调整因素	7,898,075.63	1,150,104.67

项 目	本期数	上年同期数
本期减少额	231,623,853.47	201,019,065.57
其中：本期提取盈余公积数	109,224,017.88	95,416,265.93
本期分配现金股利数	122,399,835.59	105,602,799.64
本期期末余额	21,074,285,510.60	20,269,266,627.52

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,017,533,155.77	4,971,087,810.68	4,326,320,470.38	3,799,104,982.42
其中：汽车及汽车零部件销售	4,160,780,149.03	3,433,200,723.33	3,013,312,217.65	2,626,016,499.74
智能设备及集成业务	1,856,654,531.71	1,537,887,087.35	1,313,008,252.73	1,173,088,482.68
其他	98,475.03			
其他业务小计	252,713,789.88	209,572,629.33	252,782,218.77	172,259,997.74
其中：租金收入	66,968,892.97	62,094,590.39	68,192,551.08	44,410,451.19
废料收入	145,604,696.95	123,690,293.23	111,155,507.74	86,300,619.74
出售房产收入	2,150,642.20	1,702,095.55	58,934,770.44	28,075,728.82
其他	37,989,557.76	22,085,650.16	14,499,389.51	13,473,197.99
合 计	6,270,246,945.65	5,180,660,440.01	4,579,102,689.15	3,971,364,980.16

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	16,677,868.92	14,467,854.59
土地使用税	13,032,787.91	10,978,672.86
城市维护建设税	8,022,788.34	5,391,202.91
印花税	7,889,219.91	2,851,298.07
教育费附加（含地方教育费附加）	5,792,985.21	3,910,245.17

水利基金	3,075,748.53	2,214,442.18
土地增值税	163,356.24	
其他	1,158,695.99	1,343,807.13
合 计	55,813,451.05	41,157,522.91

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	95,854,428.75	69,764,988.35
售后服务费	52,727,728.75	25,910,382.03
低值易耗品摊销	13,474,552.03	10,648,825.50
交通差旅费	9,427,475.16	4,165,334.54
业务宣传及开拓费	7,054,917.33	5,861,439.27
咨询费	7,009,660.65	3,861,451.83
办公及招待费	6,416,850.91	4,606,896.60
租赁费	6,300,279.54	2,748,678.57
车辆费用	1,500,907.91	1,453,996.13
折旧与摊销费	1,395,799.57	770,052.34
其他	7,945,996.77	6,111,228.02
合 计	209,108,597.37	135,903,273.18

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	195,123,020.91	197,057,626.10
折旧与摊销	168,555,311.07	180,777,391.70
咨询费中介费	33,770,376.67	29,858,987.38
交通费	6,263,304.00	5,436,317.59
业务招待费	5,382,478.34	4,329,807.44
股份支付	4,986,702.31	10,878,940.64
修理费	2,601,603.56	4,616,934.03

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	2,064,901.56	3,186,653.25
环境保护费	839,672.06	2,023,594.99
其他	35,829,138.78	28,764,730.16
合 计	455,416,509.26	466,930,983.28

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	140,591,522.94	128,597,950.14
物料消耗	60,859,653.71	10,279,388.26
技术开发费	25,176,617.57	43,862,623.50
折旧与摊销	13,397,118.83	9,965,509.22
试验检验费	5,101,179.52	23,348,806.68
交通差旅费	4,836,023.35	1,228,310.24
水电费	2,783,917.76	2,433,872.59
咨询费	264,255.57	1,369,034.36
其他	10,214,341.41	6,872,240.68
减：研发样机销售成本	1,428,281.91	2,270,343.25
合 计	261,796,348.75	225,687,392.42

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,261,400,872.52	1,254,635,255.39
减：利息收入	75,923,710.99	103,507,010.59
政府贴息	364,000,000.00	435,763,168.00
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	3,692,751.96	-11,231,389.06
银行手续费及其他	22,752,651.32	18,986,052.42
合 计	847,922,564.81	723,119,740.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	11,373,741.95	11,083,835.07	
与收益相关的政府补助	92,557,773.87	69,094,489.87	53,733.29
进项税加计抵减	8,953,353.78		
合 计	112,884,869.60	80,178,324.94	53,733.29

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)6 政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,959,014,915.63	1,472,760,603.78
处置长期股权投资产生的投资收益	29,022,221.77	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	24,719,663.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,626,514.50	92,013,242.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益	41,562,523.54	66,998,014.91
其他	-184,719.18	
合 计	2,085,761,120.16	1,631,771,861.51

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-60,698,466.19	82,147,802.70
交易性金融负债	4,293,603.82	2,438,400.00
合 计	-56,404,862.37	84,586,202.70

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-278,951,478.84	-3,657,331.36
合 计	-278,951,478.84	-3,657,331.36

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-37,619,981.76	-21,482,990.02
合同资产减值损失	-13,228,841.74	-14,939,534.49
商誉减值损失	-2,554,508.66	
长期股权投资减值损失		-776,918.41
固定资产减值损失	-23,603.61	-95,255.64
合 计	-53,426,935.77	-37,294,698.56

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,201,075.02	147,651,137.72	15,201,075.02
持有待售资产处置收益	1,509.39		1,509.39
合 计	15,202,584.41	147,651,137.72	15,202,584.41

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助[注]	701,790.92	6,330,358.12	701,790.92
违约金收入	2,302,865.18	8,985,774.73	2,302,865.18
无需支付款项	3,387,474.42	2,065,153.60	3,387,474.42
质量赔款及罚款收入	1,110,329.36	1,533,039.66	1,110,329.36
其他	1,677,721.71	2,010,402.80	1,677,721.71
合 计	9,180,181.59	20,924,728.91	9,180,181.59

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)6 政府补助之说明。

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------



项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	4,783,148.67	4,161,603.65	4,783,148.67
未决诉讼	1,372,730.31	9,753,647.06	1,372,730.31
非流动资产毁损报废损失	555,674.64	491,586.13	555,674.64
捐赠支出	320,167.50	211,107.80	320,167.50
其他	1,640,664.64	2,905,921.67	1,640,664.64
合 计	8,672,385.76	17,523,866.31	8,672,385.76

#### 15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	25,333,617.47	21,007,303.85
递延所得税调整	-81,323,051.76	-52,048,102.94
合 计	-55,989,434.29	-31,040,799.09

#### 16. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-235,608,477.49	-16,488,788.12	-219,119,689.37
① 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,476,664.80		-1,476,664.80
② 其他权益工具投资公允价值变动	-165,010,460.40		-165,010,460.40
③ 权益法下在被投资单位以后将不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-69,121,352.29	-16,488,788.12	-52,632,564.17
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	24,892,242.02		24,892,242.02
① 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	656,356.32		656,356.32
② 外币财务报表折算差额	24,235,885.70		24,235,885.70
3) 其他综合收益合计	-210,716,235.47	-16,488,788.12	-194,227,447.35

(续上表)

项 目	上期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,971,063.38	11,430,829.52	-14,401,892.90
① 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	3,090,440.37		3,090,440.37
② 其他权益工具投资公允价值变动	47,918,281.69	11,430,829.52	36,487,452.17
③ 权益法下在被投资单位以后将不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-53,979,785.44		-53,979,785.44
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	18,593,722.59		18,593,722.59
① 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	11,273,210.34		11,273,210.34
② 外币财务报表折算差额	7,320,512.25		7,320,512.25
3) 其他综合收益合计	15,622,659.21	11,430,829.52	4,191,829.69

### (三) 其他信息

#### 1. 股份支付

##### (1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	“上市前股权激励：人民币 1.44-1.94 元/股；2021 年第二类限制性股票激励计划：人民币 6.89 元/股。上市前股权激励：2022 年 9 月至 2024 年 4 月；2021 年第二类限制性股票激励计划：2023 年 8 月 26 日至 2026 年 8 月 26 日。”
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

##### (2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	上市前股权激励：授予日前后 6 个月外部投资者或股东增资的价格 2021 年第二类限制性股票激励计划：布莱克
------------------	---

	斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	上市前股权激励：满足服务期的预计行权数量 2021 年第二类限制性股票激励计划：分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期未发生重大变化
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	123,078,089.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,712,621.76

## 2. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 3,692,751.96 元。

## 3. 租赁

### (1) 公司作为出租人

#### 经营租赁

项 目	金 额
收入情况	
租赁收入	66,968,892.97
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,248,478,864.92
第 1 年	92,814,371.92
第 2 年	101,306,493.21
第 3 年	337,698,550.94
第 4 年	352,401,453.90
第 5 年	364,683,001.27

### (2) 公司作为承租人

#### 承租人信息

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	3,458,714.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	16,345,980.69
与租赁相关的总现金流出	26,685,800.61

#### 4. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金		---	201,644,120.28
美元	1,629,047.06	7.0827	11,538,051.61
欧元	21,938,525.34	7.8592	172,419,258.35
波兰兹罗提	1,286,983.27	1.8107	2,330,340.61
印度卢比	179,545,697.94	0.0855	15,351,157.17
土耳其里拉	22,089.57	0.2405	5,312.54
应收账款		---	309,538,317.51
美元	17,100.00	7.0827	121,114.17
欧元	38,407,775.12	7.8592	301,854,386.22
波兰兹罗提	23,929.49	1.8107	43,329.13
印度卢比	87,947,228.00	0.0855	7,519,487.99
其他应收款		---	424,156,312.09
美元	5,800.00	7.0827	41,079.66
欧元	36,997,679.30	7.8592	290,772,161.15
波兰兹罗提	73,641,724.90	1.8107	133,343,071.28
短期借款		---	162,184,414.20
欧元	527,847.06	7.8592	4,148,455.61
波兰兹罗提	87,278,930.02	1.8107	158,035,958.59
应付账款		---	197,441,589.86
美元	324,495.36	7.0827	2,298,303.29
欧元	24,001,917.76	7.8592	188,635,872.06

波兰兹罗提	2,779,629.05	1.8107	5,033,074.32
土耳其里拉	9,021.00	0.2405	2,169.55
印度卢比	17,218,370.00	0.0855	1,472,170.64
其他应付款		---	246,311,779.77
欧元	30,962,005.52	7.8592	243,336,593.78
印度卢比	34,797,497.00	0.0855	2,975,185.99
长期借款		---	16,155,360.60
欧元	2,055,598.61	7.8592	16,155,360.60
一年内到期的非流动负债		---	12,952,976.38
欧元	1,648,129.12	7.8592	12,952,976.38

#### 5. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,636,695.76	因作为票据保证金及信用证被冻结
货币资金	350,000.00	因诉讼被冻结的资金
货币资金	2,312,912.33	尚未结算的利息
应收款项融资	20,063,311.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	500,000.00	不满足终止确认条件
应收票据	17,524,966.91	质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	302,501,500.38	不满足终止确认条件
应收账款	106,873,497.74	不满足终止确认条件
固定资产	24,051,936.12	长期借款抵押
合计	532,814,820.24	

#### 6. 政府补助

##### (1) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	17,642,545.56

其中：计入递延收益	17,642,545.56
与收益相关的政府补助	93,259,564.79
其中：计入其他收益	92,557,773.87
计入营业外收入	701,790.92
财政贴息	364,000,000.00
其中：冲减财务费用	364,000,000.00
合 计	474,902,110.35

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	103,931,515.82
本期计入营业外收入的政府补助金额	701,790.92
财政贴息对本期利润总额的影响金额	364,000,000.00
合 计	468,633,306.74

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,143,395,538.95	952,615,955.68
加：资产减值损失	53,426,935.77	37,294,698.56
信用减值损失	278,951,478.84	3,657,331.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧	237,281,379.59	192,115,827.41
使用权资产折旧	23,060,274.95	16,888,332.26
无形资产摊销	111,243,063.77	166,870,189.64
长期待摊费用摊销	43,610,974.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-15,202,584.41	-147,651,137.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	555,674.64	491,586.13
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	56,404,862.37	-84,586,202.70
财务费用(收益以“—”号填列)	1,277,139,307.87	1,243,403,866.33

投资损失(收益以“-”号填列)	-2,088,065,097.40	-1,631,771,861.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,149,739.35	-60,280,028.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,173,312.41	1,404,676.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,974,878.02	288,152,836.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,841,191,315.20	65,508,160.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,434,432,216.56	160,003,008.27
其他	7,679,205.88	-145,087,659.93
经营活动产生的现金流量净额	415,288,809.31	1,059,029,578.19
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,698,509,956.02	3,368,130,441.43
减: 现金的期初余额	3,368,130,441.43	5,730,867,115.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,330,379,514.59	-2,362,736,673.74

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	4,698,509,956.02	3,368,130,441.43
其中: 库存现金	142,069.98	154,130.80
可随时用于支付的银行存款	4,698,367,886.04	3,367,976,310.63
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,698,509,956.02	3,368,130,441.43

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		
---------------------------------	--	--

## 九、或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据相关案件代理律师出具的法律意见，认为子公司埃夫特公司承担相关支付义务的可能性较小，因此埃夫特公司未计提预计负债。

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保方	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
芜湖市交通投资有限公司	国家开发银行	655,000,000.00	2029.03.24	
芜湖市交通投资有限公司	百年保险资产管理有限责任公司	200,000,000.00	2024.05.25	
芜湖市交通投资有限公司	百年保险资产管理有限责任公司	200,000,000.00	2026.08.02	
芜湖市交通投资有限公司	百年保险资产管理有限责任公司	200,000,000.00	2026.12.17	
小 计		1,255,000,000.00		

(3) 合并范围内公司为自身对外借款、开具应付票据进行的财产质押担保情况

(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保余额	借款到期日
柳州莫森泰克汽车科技有限公司	兴业银行股份有限公司柳州分行	商业票据	2,900.00	2,900.00	3,210.11	
芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	商标权质押-商标注册证“智融科技”			1,000.00	2024/5/18
莱州长和粉末冶金有限公司	招商银行股份有限公司烟台莱州支行	商业票据及保证金	1,237.68	1,237.68	1,209.93	



## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司本期不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
芜湖市人民政府 国有资产监督管 理委员会	安徽省芜湖市	政府部门		95.59	95.59

### (二) 本公司的子公司有关信息

详见本财务报表附注七(一)子公司情况之说明。

### (三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)13 长期股权投资之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽麦卡出行汽车有限公司	联营企业
安徽长江产权交易所有限公司	联营企业
奇瑞控股集团有限公司	联营企业
奇瑞汽车股份有限公司	联营企业
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	联营企业
芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司	联营企业
芜湖造船厂有限公司	联营企业
中铁城市规划设计研究院有限公司	联营企业
中铁时代建筑设计院有限公司	联营企业
芜湖华衍水务有限公司	联营企业
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	联营企业
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	联营企业
芜湖市滨江建设发展有限公司	联营企业

安徽大龙湾开发有限责任公司	联营企业
芜湖古城建设投资有限公司	联营企业
芜湖长江大桥公路桥有限公司	联营企业
亳州芜湖投资开发有限责任公司	联营企业
芜湖长江大桥投资建设有限公司	联营企业
芜湖空港产业投资发展有限公司	联营企业
GME	子公司埃夫特联营企业
ROBOX S. p. A	子公司埃夫特联营企业
安徽埃特智能装备有限公司	子公司埃夫特联营企业
安徽工布智造工业科技有限公司	子公司埃夫特联营企业
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	子公司埃夫特联营企业
江苏世之高智能装备有限公司	子公司埃夫特联营企业
江西汇有美智能涂装科技有限公司	子公司埃夫特联营企业
博耐尔汽车电气系统有限公司	子公司泓毅的联营企业
芜湖奥一精机有限公司	子公司天使基金、埃夫特联营企业
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	子公司永达联营公司
芜湖瑞精机床有限责任公司	子公司远大联营企业
安徽嘉瑞环保科技有限公司	子公司产业基金的联营企业
集瑞联合重工有限公司	子公司产业基金的联营企业
芜湖金桔科技有限公司	子公司产业基金的联营企业

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
C. F. Real Estate Sp. z o. o.	子公司埃夫特股东 Phinda Holding S. A. 实际控制的公司
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	子公司埃夫特监事 Fabrizio Ceresa 之父 Erminio Ceresa 控制的公司
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	子公司埃夫特监事 Fabrizio Ceresa 之父 Erminio Ceresa 控制的公司
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	奇瑞新能源汽车股份有限公司的子公司
安徽海行云物联科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司

安徽泓一智能装备有限公司	子公司埃夫特董事董茂年担任该公司董事
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	子公司埃夫特董事徐伟担任该公司董事长
安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞汽车子公司
安徽瑞达后勤服务有限公司	奇瑞控股子公司
安庆福莱克斯动力科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安庆兴开汽车贸易有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
帮的汽车科技有限公司	奇瑞控股子公司
达奥（芜湖）汽车制品有限公司	奇瑞控股子公司
大连瑞泰汽车零部件有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	奇瑞商用车子公司
合肥盈丰奇瑞汽车销售服务有限公司	奇瑞控股子公司
奇瑞寰球实业有限公司	奇瑞控股子公司
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	奇瑞企业子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞商用车子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞控股子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车分公司	奇瑞控股子公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	奇瑞汽车子企业
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	奇瑞控股子公司
瑞隆汽车动力有限公司	奇瑞汽车联营企业
瑞庆汽车发动机技术有限公司	奇瑞汽车联营企业
瑞源国际资源投资有限公司	奇瑞控股子公司
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	子公司埃夫特参股公司
苏州博实昌久设备有限公司	子公司埃夫特独立董事赵杰担任该公司母公司董事
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖福瑞德智能制造有限公司	子公司永达科技董事任职的公司
芜湖固高自动化技术有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖捷途汽车销售有限公司	奇瑞汽车子公司

芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	子公司永达科技董事任职的公司
芜湖美智空调设备有限公司	子公司埃夫特股东美的集团股份有限公司的子公司
芜湖奇达动力电池系统有限公司	奇瑞新能源子公司
芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖奇瑞科技有限公司经济技术开发区分公司	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞资源技术有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	子公司永达科技董事任职的公司
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖瑞源物流有限公司	奇瑞控股孙公司
芜湖瑞智联能科技有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖泰瑞汽车有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖天佑汽车技术有限公司	奇瑞控股子公司
芜湖宜居置业发展有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖谊兴酒业贸易有限公司	子公司泓毅高管近亲属任职的公司
芜湖长信科技股份有限公司	本公司董事邢晖担任该公司董事
宣城市水阳雄风家居商城	子公司泓毅高管近亲属任职的公司
宜宾凯翼汽车有限公司	奇瑞汽车的合营企业
宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	奇瑞控股子公司
易同汽车租赁有限公司	奇瑞控股子公司
振宜汽车有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
Spectre S. r. l.	埃夫特公司监事Fabrizio Ceresa之父Erminio Ceresa控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	子公司埃夫特公司股东美的集团股份有限公司的子公司
芜湖瑞思机器人有限公司	子公司芜湖远大参股公司的子公司

芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	本公司参股公司
芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司	本公司参股公司
宁国聚隆精工机械有限公司	子公司埃夫特董事徐伟担任该公司董事长

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
芜湖奇瑞科技有限公司经济技术开发区分公司	采购材料	102,073,621.66	
芜湖奇瑞资源技术有限公司	采购商品	50,688,732.14	20,713,203.35
瑞源国际资源投资有限公司	电子电气元器件	46,847,164.27	
ROBOX S. p. A	模块及配件、技术服务费	29,470,111.44	16,821,721.29
安徽埃特智能装备有限公司	技术服务费	24,448,660.20	
芜湖瑞智联能科技有限公司	采购材料	17,933,759.70	
芜湖瑞鹤汽车轻量化技术有限公司	采购材料	6,726,020.56	51,327.43
芜湖奥一精机有限公司	减速机及齿轮	4,536,671.35	24,400,089.84
奇瑞商用车（安徽）有限公司	采购商品	3,663,025.55	1,094,094.19
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	焊钳、控制器及变压器	3,021,069.26	1,553,337.82
奇瑞汽车股份有限公司	采购商品、实验款、电费、售后服务费、运输物流费	1,525,673.44	1,043,434.59
芜湖艾蔓设备工程有限公司	板链机械	1,318,620.09	
芜湖固高自动化技术有限公司	机器人控制器及电源	1,092,044.22	
安徽工布智造工	技术服务费	481,880.53	349,911.50

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
业科技有限公司			
芜湖华衍水务有限公司	水费	455,423.53	400,274.00
芜湖谊兴酒业贸易有限公司	采购商品	377,045.00	318,700.00
安徽瑞达后勤服务有限公司	采购商品	259,753.33	548,340.00
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	接受劳务	214,222.38	125,663.72
芜湖金桔科技有限公司	CPU 模块及线缆	173,186.23	8,013.00
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	采购材料	119,976.51	865,698.84
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	房租、水费、物业费	99,373.75	112,858.52
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	采购商品	66,500.00	135,700.00
芜湖奇瑞信息技术有限公司	采购商品、通讯费	41,465.44	26,318.59
宣城市水阳雄风家居商城	采购商品	41,053.00	
安徽麦卡出行汽车有限公司	接受劳务	37,699.12	
安徽海行云物联科技有限公司	采购商品	35,398.23	
中铁时代建筑设计院有限公司	采购商品	28,124.17	
芜湖捷途汽车销售有限公司	采购商品	24,753.98	
安徽泓一智能装备有限公司	其他材料	21,132.74	
安徽长江产权交易所有限公司	接受劳务	18,715.46	
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	采购商品	11,970.00	
安徽嘉瑞环保科技有限公司	危废处置费	6,347.17	
芜湖瑞源物流有限公司	接受劳务	3,698.11	
安徽聚隆启帆精	减速机及齿轮		15,575.20

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
密传动有限公司			
瑞庆汽车发动机技术有限公司	采购材料		51,301.60
奇瑞汽车河南有限公司	售后服务费		325,105.76
奇瑞新能源汽车股份有限公司	采购商品、售后服务费		85,774.86
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	售后服务费		884,445.74
中铁城市规划设计研究院有限公司	设计费		37,735.85
芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	采购商品		2,466,552.51
博耐尔汽车电气系统有限公司	采购商品		13,628.32
合肥盈丰奇祥汽车销售服务有限公司	采购商品		2,212.39
芜湖奇瑞科技有限公司经济技术开发区分公司	采购材料	102,073,621.66	
芜湖瑞思机器人有限公司	其他材料	51,801.12	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
奇瑞汽车股份有限公司	销售商品	825,966,961.84	799,118,100.52
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	玻璃升降器、天窗	668,143,931.20	486,446,371.72
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	销售商品	611,519,324.99	7,323,139.99
奇瑞商用车（安徽）有限公司	销售商品	375,284,954.81	111,070,426.52
安庆福莱克斯动力科技有限公司	销售商品	54,635,822.27	
瑞庆汽车发动机	销售商品	54,108,661.69	32,058,899.43

技术有限公司			
奇瑞新能源汽车股份有限公司	销售商品	48,993,857.96	169,664,989.40
振宜汽车有限公司	销售商品	40,276,232.25	
奇瑞汽车河南有限公司	销售商品	23,984,250.11	155,917,132.49
安徽工布智造工业科技有限公司	机器人整机及系统集成、转让材料、维修服务	20,173,003.56	19,096,438.95
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	15,952,909.22	13,001,526.20
芜湖金桔科技有限公司	销售商品	15,397,790.66	7,785,619.20
瑞隆汽车动力有限公司	销售商品、咨询服务	11,851,100.86	252,760.32
宜宾凯翼汽车有限公司	天窗	10,698,397.84	6,058,304.00
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	销售商品	9,807,770.32	4,149,332.58
芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	销售商品	9,766,388.07	
安庆兴开汽车贸易有限公司	销售商品	9,305,309.99	
江苏世之高智能装备有限公司	机器人整机、转让材料、维修服务	8,810,732.70	15,786,719.81
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	机器人整机	4,682,301.17	
宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	4,174,437.80	
芜湖瑞鹤汽车轻量化技术有限公司	销售商品	2,004,241.34	15,614.10
大连瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	1,762,870.08	
博耐尔汽车电气系统有限公司	咨询服务	892,163.80	662,563.81
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	销售商品	884,955.80	
达奥(芜湖)汽车制品有限公司	销售商品	676,106.16	1,492,095.09



芜湖泰瑞汽车有限公司	销售商品	385,771.06	
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	机器人整机、转让材料、维修服务	269,223.89	374,820.37
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	咨询服务	224,000.00	1,201,286.00
集瑞联合重工有限公司	销售商品	191,880.00	
苏州博实昌久设备有限公司	机器人整机	164,601.78	660,619.46
芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	销售商品	87,079.64	
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	系统集成	70,419.99	148,186.73
ROBOX S. p. A	转让材料	58,158.60	54,795.88
芜湖长信科技股份有限公司	转让材料	46,839.83	8,761.06
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	销售商品	8,765.00	
芜湖美智空调设备有限公司	转让材料	6,371.68	6,371.66
芜湖固高自动化技术有限公司	转让材料	1,991.15	
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	机器人整机	1,592.92	
江西汇有美智能涂装科技有限公司	系统集成		78,386.33
芜湖奇达动力电池系统有限公司	销售商品		10,325,333.53
安徽埃特智能装备有限公司	转让材料、维修服务	3,128,450.78	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
-------	--------	------	------

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
GEMPE Administradora de Bens Imóveis Próprios Eireli	房屋及建筑物	5,446,656.00	5,194,313.75
C.F.Real Estate Sp.z o.o.	房屋及建筑物	4,894,243.99	5,062,272.00
GEC Empreendimentos Imobiliarios Ltda.	房屋及建筑物	170,208.00	263,660.00
芜湖奇瑞科技有限公司	房屋及建筑物	1,740,424.80	1,335,252.11
奇瑞商用车(安徽)有限公司	房屋建筑物	8,820.00	
易同汽车租赁有限公司	运输设备	17,699.12	
芜湖宜居置业发展有限公司	房屋建筑物	15,804.00	

(2) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年租赁收入	2022 年租赁收入
安徽埃特智能装备有限公司	房屋及建筑物	2,659,800.00	
合计	房屋及建筑物	2,659,800.00	

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖市宜居投资(集团)有限公司	700,000,000.00	2016.03.03	2038.03.02	否

(2) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奇瑞汽车股份有限公司	670,000,000.00	2022.05.07	2024.05.07	否
奇瑞汽车股份有限公司	510,000,000.00	2022.07.29	2024.07.29	否
奇瑞汽车股份有限公司	490,000,000.00	2022.08.30	2024.08.30	否
芜湖宜居投资(集团)有限公司	250,000,000.00	2022.09.09	2041.09.08	否
芜湖长江大桥公路桥有限公司	4,600,000.00	2011.01.11	2028.01.11	否
芜湖长江大桥公路桥有限公司	10,000,000.00	2016.01.08	2024.01.08	否

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖长江大桥公路桥有限公司	10,000,000.00	2016.02.26	2024.02.26	否
芜湖长江大桥公路桥有限公司	64,000,000.00	2017.07.28	2025.07.27	否
皖江金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	2023.03.29	2024.03.22	否
皖江金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	2023.04.13	2024.04.12	否
皖江金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	2023.06.30	2024.06.20	否
皖江金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	2023.11.30	2024.11.29	否
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	5,000,000.00	2015.10.16	2025.10.15	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	64,000,000.00	2023.08.31	2043.08.30	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	53,600,000.00	2023.09.01	2043.08.31	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	80,000,000.00	2023.09.01	2043.08.31	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	16,000,000.00	2023.12.18	2043.08.31	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	41,072,000.00	2023.09.11	2043.09.10	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	1,240,000.00	2023.11.23	2043.09.10	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	2,000,000.00	2023.12.18	2043.09.10	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	6,484,000.00	2023.09.26	2043.09.25	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	10,452,000.00	2023.12.06	2043.09.25	否
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	9,220,000.00	2023.12.15	2043.09.25	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	奇瑞汽车股份有限公司	446,212,895.03	23,256,681.76	93,333,566.41	4,560,276.91
	芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	298,275,105.05	14,913,755.25	190,166,144.47	9,508,307.22
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	176,685,411.79	9,657,988.03	46,045,357.04	2,302,267.86
	瑞庆汽车发动机技术有限公司	58,167,922.88	581,679.23	25,339,380.94	253,393.81
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	48,912,333.86	2,445,859.76	54,863,231.99	2,743,464.97
	瑞隆汽车动力有限公司	18,736,332.44	188,930.62	84,907.75	3,869.18
	安庆福莱克斯动力科技有限公司	18,592,279.20	185,922.79		
	江苏世之高智能装备有限公司	17,049,909.75	1,085,628.26	15,945,867.12	2,410,268.21
	GME	14,095,413.51	394,671.58		
	芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	8,836,018.52	441,800.93		
	奇瑞汽车河南有限公司	8,413,886.15	458,807.26	64,756,041.74	3,411,137.27
	芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	6,143,976.39	307,198.82	5,717,622.96	285,881.15
	江西汇有美智能涂装科技有限公司	5,202,241.00	5,202,241.00	5,300,000.00	3,180,000.00
	深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	3,689,100.00	96,749.40		
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	3,449,566.44	172,478.32		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司	3,081,055.09	154,052.75	45,145,805.01	520,365.06
	宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	2,917,114.73	145,855.74		
	安徽工布智造工业科技有限公司	2,818,191.55	73,909.18	5,258,275.24	148,464.65
	宜宾凯翼汽车有限公司	2,371,632.43	118,581.62	3,847,443.71	192,372.19
	安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	2,146,890.28	360,325.95	1,725,000.00	210,391.69
	大连瑞泰汽车零部件有限公司	1,692,043.20	84,602.16		
	芜湖奇达动力电池系统有限公司	658,690.09	41,738.02	357,986.12	22,683.86
	达奥（芜湖）汽车制品有限公司	401,400.00	20,070.00	2,903,703.07	897,618.04
	芜湖泰瑞汽车有限公司	311,768.51	15,588.43		
	安徽埃特智能装备有限公司	282,840.45	7,417.70		
	芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	190,625.43	8,713.88	120,686.37	1,206.86
	芜湖金桔科技有限公司	131,904.90	6,595.25	1,656,151.15	82,807.56
	集瑞联合重工有限公司	100,432.80	5,021.64		
	芜湖长信科技股份有限公司	46,629.00	1,222.88	2,700.00	76.22
	芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	36,000.00	1,800.00		
	芜湖造船厂有限公司	10,111.25	5,055.63	205,244.05	102,622.13

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司			150,500.00	4,248.72
	苏州博实昌久设备有限公司			33,450.00	944.32
	博耐尔汽车电气系统有限公司			79,000.00	3,950.00
	芜湖市奇瑞汽车职业培训学校			15,250.35	762.52
小 计		1,149,659,721.72	60,440,943.84	563,053,315.49	30,847,380.40
应收票据					
	江苏世之高智能装备有限公司	797,995.00		279,800.00	
	安徽工布智造工业科技有限公司	1,335,150.00		9,902,194.82	
	奇瑞汽车河南有限公司	200,000.00		10,000,000.00	
	芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司			505,000.00	
	安庆福莱克斯动力科技有限公司	14,677,522.27			
	瑞庆汽车发动机技术有限公司	12,500,000.00		2,200,000.00	
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司	113,500,000.00		45,586,569.00	
	奇瑞汽车股份有限公司			140,000.00	
小 计		143,010,667.27		68,613,563.82	
应收款项融资					
	江苏世之高智	839,410.00		3,642,518.25	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	能装备有限公司				
	安徽工布智造工业科技有限公司	595,650.00		330,000.00	
	奇瑞汽车股份有限公司			23,010,206.42	
	奇瑞新能源汽车股份有限公司			8,000,000.00	
	奇瑞汽车河南有限公司			1,103,474.70	
	安徽奇瑞汽车销售有限公司			260,000.00	
	芜湖哈特机器人产业技术研究院有限公司			234,000.00	
小 计		1,435,060.00		36,580,199.37	
合同资产					
	安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	3,744,081.15	815,050.96	3,673,661.16	471,749.43
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	3,693,643.09	273,668.43	2,509,607.56	142,175.70
	奇瑞汽车河南有限公司	1,166,581.11	631,120.44	1,336,922.11	687,404.28
	奇瑞汽车股份有限公司	517,646.60	286,388.93	517,646.60	156,374.63
	奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车分公司	420,000.00	24,299.68	1,193,669.76	223,675.55
	江西汇有美智能涂装科技有限公司	29,534.80	774.57	29,534.78	833.79
	奇瑞商用车（安徽）有限公司			2,313,418.50	994,888.46

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		9,571,486.75	2,031,303.01	11,574,460.47	2,677,101.84
预付款项					
	芜湖福瑞德智能制造有限公司	14,163,749.90			
	瑞源国际资源投资有限公司	11,291,615.37		283,352.05	
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	883,181.11		1,600,547.28	
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	232,742.91			
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	39,000.00			
	奇瑞汽车股份有限公司	12,687.19		147.19	
	芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	284.15			
	安徽工布智造工业科技有限公司			224,460.00	
	芜湖华衍水务有限公司			22,554.97	
小 计		26,623,260.63		2,131,061.49	
其他应收款					
	奇瑞控股集团有限公司	117,592,044.50	117,592.04	117,592,044.50	117,592.04
	芜湖古城建设投资有限公司	180,021,648.42	180,021.65	180,021,648.42	180,021.65
	芜湖长江大桥公路桥有限公司	95,046,142.47	95,046.14	95,046,142.47	95,046.14
	Spectre S. r. l.	69,105,945.60			
	GME	30,203,984.35	1,510,199.22		



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	芜湖奇瑞科技有限公司	134,933.69	134,933.69	134,933.69	67,466.85
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	125,400.00	6,270.00	3,795,200.00	189,760.00
	亳州芜湖投资开发有限责任公司	88,689.91	88.69	83,351.03	83.35
	奇瑞汽车股份有限公司	38,250.00	8,233.00	49,700.00	8,718.00
	芜湖长江大桥投资建设有限公司	35,980.20	35.98	47,087.70	47.09
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	1,000.00	1,000.00	151,000.00	13,000.00
	芜湖空港产业投资发展有限公司			45,000,000.00	45,000.00
小 计		492,394,019.14	2,053,420.41	441,921,107.81	716,735.12

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	奇瑞汽车股份有限公司	158,542,807.17	157,371,487.60
	芜湖奇瑞资源技术有限公司	29,201,820.52	47,090,132.63
	ROBOX S. p. A	4,753,207.47	5,641,781.71
	芜湖瑞鹤汽车轻量化技术有限公司	3,252,781.16	
	安徽埃特智能装备有限公司	2,533,680.43	
	芜湖奇瑞科技有限公司经济技术开发区分公司	2,472,574.29	
	GME	1,461,317.22	
	芜湖艾蔓设备工程	1,325,500.00	2,547,008.06

项目名称	关联方	期末数	期初数
	有限公司		
	芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	854,489.83	854,489.83
	瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	710,107.98	45,501.10
	芜湖奥一精机有限公司	310,727.42	10,855,541.38
	鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	138,976.17	35,476.82
	芜湖金桔科技有限公司	71,692.60	10,295.43
	安徽工布智造工业科技有限公司	39,540.00	
	奇瑞控股集团有限公司	33,200.00	33,200.00
	安徽奇瑞商用车销售有限公司	27,972.00	
	芜湖瑞精机床有限责任公司	24,458.65	24,458.65
	芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	17,101.00	133,520.10
	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	12,688.20	
	芜湖奇瑞信息技术有限公司	5,594.26	5,459.01
	芜湖天佑汽车技术有限公司	3,539.82	3,539.82
	奇瑞寰球实业有限公司	781.16	781.16
	安徽瑞达后勤服务有限公司	764.60	28,396.68
	帮的汽车科技有限公司	63.33	63.33
	安徽聚隆启帆精密传动有限公司		156,106.20
	芜湖奇瑞科技有限公司		1,605,139.47
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司		12,603.00
	奇瑞商用车(安徽)有限公司		89,766.45

项目名称	关联方	期末数	期初数
	芜湖谊兴酒业贸易有限公司		9,920.00
	芜湖华衍水务有限公司		7.00
小计		205,795,385.28	226,554,675.43
应付票据			
	奇瑞汽车股份有限公司	28,000,000.00	
	芜湖奇瑞科技有限公司经济技术开发区分公司	20,000,000.00	
	芜湖奇瑞科技有限公司		10,853,166.18
小计		48,000,000.00	10,853,166.18
合同负债			
	奇瑞汽车股份有限公司	38,089,472.61	
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司	7,613,951.18	
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	3,250,662.34	
	奇瑞商用车(安徽)有限公司	2,814,248.43	
小计		51,768,334.56	
其他应付款			
	芜湖市皖江城市建设投资有限公司	591,290,709.81	596,352,445.19
	芜湖市滨江建设发展有限公司	11,988,000.00	11,988,000.00
	芜湖奇瑞科技有限公司	85,099,245.35	82,983,120.38
	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	奇瑞汽车股份有限公司	5,296,880.01	5,283,958.42
	芜湖奥一精机有限公司	2,476,847.13	700,000.00
	安徽大龙湾开发有限责任公司	909,000.00	909,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	安徽长江产权交易所有限公司	603,500.00	
	安徽聚隆启帆精密传动有限公司	160,000.00	
	宁国聚隆精工机械有限公司	15,000.00	
	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	10,000.00	
	博耐尔汽车电气系统有限公司	10,000.00	
	江苏世之高智能装备有限公司		1,000,000.00
	芜湖华衍水务有限公司		5,500.00
小 计		707,859,182.30	709,222,023.99

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	118,799,900.00	71.65	118,799,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,014,410.00	28.35	47,014.41	0.10	46,967,395.59
合 计	165,814,310.00	100.00	118,846,914.41	71.67	46,967,395.59

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	165,844,887.55	100.00	165,844.89	0.10	165,679,042.66
合计	165,844,887.55	100.00	165,844.89	0.10	165,679,042.66

2) 账龄情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)			9,930,577.55	9,930.58
1-2年	9,900,000.00	9,900.00	10,144,410.00	10,144.41
2-3年	10,144,410.00	10,144.41	20,970,000.00	20,970.00
3年以上	145,769,900.00	118,826,870.00	124,799,900.00	124,799.90
合计	165,814,310.00	118,846,914.41	165,844,887.55	165,844.89

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖市国有土地收购储备中心	118,799,900.00	118,799,900.00	100.00	预计无法收回

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府单位款项组合	47,014,410.00	0.10	47,014.41	165,844,887.55	0.10	165,844.89
小计	47,014,410.00	0.10	47,014.41	165,844,887.55	0.10	165,844.89

(4) 按欠款方归集的期末余额主要为:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
芜湖市国有土地收购储备中心	118,799,900.00	71.65	118,799,900.00
芜湖市惠城棚改建设有限公司	47,014,410.00	28.35	47,014.41
小计	165,814,310.00	100.00	118,846,914.41

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	6,098,574.50	23,970,301.92
其他应收款项	8,405,015,507.53	10,841,493,698.83
合 计	8,411,114,082.03	10,865,464,000.75

(2) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	23,970,301.92	1,401,530.19		
其中：华亚芜湖塑胶有限公司	8,016,430.15	4,701,746.06	付款流程审批中	否
中铁城市规划设计研究院有限公司	2,888,181.72	1,162,730.13	付款流程审批中	否
芜湖华衍水务有限公司	12,500,000.00			
上瑞控股股份有限公司	589,684.35			
芜湖市轨道交通有限公司		240,202.99	付款流程审批中	否
减：坏账准备	23,994.30	6,104.68		
合 计	23,970,301.92	6,098,574.50	——	——

(3) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	78,241,870.56	0.92	78,241,870.56	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,410,658,498.48	99.08	5,642,990.95	0.07	8,405,015,507.53
合 计	8,488,900,369.04	100.00	83,884,861.51	0.99	8,405,015,507.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,846,702,120.05	100.00	5,208,421.22	0.05	10,841,493,698.83
合计	10,846,702,120.05	100.00	5,208,421.22	0.05	10,841,493,698.83

② 账龄情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,136,198,601.65	471,732.05	5,770,478,861.88	627,018.97
1-2年	1,837,880,374.54	819,679.38	793,816,976.81	298,995.98
2-3年	378,954,743.39	293,954.74	83,563,574.95	83,563.57
3年以上	4,135,866,649.46	82,299,495.34	4,198,842,706.41	4,198,842.70
合计	8,488,900,369.04	83,884,861.51	10,846,702,120.05	5,208,421.22

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖东泰纸业公司	78,241,870.56	78,241,870.56	100.00	预计无法收回

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收款项(合并范围内公司)	2,767,667,549.97			5,638,280,895.47		
应收款项(非合并范围内公司)	5,642,990,948.51	0.10	5,642,990.95	5,208,421,224.58	0.10	5,208,421.22
小计	8,410,658,498.48	0.07	5,642,990.95	10,846,702,120.05	0.05	5,208,421.22

4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,208,421.22			5,208,421.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	434,569.73		78,241,870.56	78,676,440.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,642,990.95		78,241,870.56	83,884,861.51

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
芜湖远荣建设 发展有限公司	资金往来	1,855,301,000.00	1年以 内; 1-2 年	21.87	1,855,301.00
芜湖市公路管 理局	资金往来	962,536,962.03	3年以 上	11.34	962,536.96
芜湖远大创业 投资有限公司	资金往来	651,139,052.00	1年以 内	7.67	651,139.05
芜湖远鑫建设 发展有限公司	资金往来	526,947,343.89	1年以 内; 1-2 年	6.21	526,947.34
芜湖市交通投 资有限公司	资金往来	504,549,657.72	2-3年; 3年以 上	5.95	504,549.66
小 计	——	4,500,474,015.64	——	53.04	4,500,474.01

3. 长期股权投资



## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	9,697,770,256.24	5,684,806,829.94	810,000,000.00	14,572,577,086.18
对合营企业投资	374,698,041.43		2,685,599.56	372,012,441.87
对联营企业投资	15,228,923,825.15	2,493,307,663.88	494,499,623.98	17,227,731,865.05
小 计	25,301,392,122.82	8,178,114,493.82	1,307,185,223.54	32,172,321,393.10
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	25,301,392,122.82	8,178,114,493.82	1,307,185,223.54	32,172,321,393.10

## (2) 长期股权投资明细

## 1) 子公司投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本/万元	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)
合 计		969,777.03	9,697,770,256.24	4,874,806,829.94	14,572,577,086.18		
子公司		969,777.03	9,697,770,256.24	4,874,806,829.94	14,572,577,086.18		
其中：							
芜湖市产教融合发展有限公司	成本法	30,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00
上海松芜企业发展有限公司	成本法	1,080.00	10,800,000.00	109,200,000.00	120,000,000.00	80.00	80.00
芜湖远大创业投资有限公司	成本法	263,801.65	2,638,016,500.00	3,000,000,000.00	5,638,016,500.00	96.08	96.08
芜湖长江大桥路桥有限公司	成本法	24,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00	60.00	60.00
芜湖远恒资产运营有限公司 (原芜湖市公用事业运营有限责任公司)	成本法	504,871.38	5,048,713,756.24	1,703,501,529.94	6,752,215,286.18	100.00	100.00
芜湖永达科技有限公司	成本法	67,014.00	670,140,000.00		670,140,000.00	51.00	51.00
芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司	成本法	19,305.00	193,050,000.00	82,105,300.00	275,155,300.00	42.87	42.87
安徽泓毅汽车技术股份有限	成本法	56,705.00	567,050,000.00		567,050,000.00	58.05	58.05

被投资单位	核算方法	投资成本/万元	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)
公司							
芜湖远卓数字产业园建设运营有限公司	成本法	1,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00			
芜湖远翥建设发展有限公司	成本法	1,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00			
芜湖远荣建设发展有限公司	成本法	1,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00

2) 合营企业、联营企业投资明细

被投资单位	投资成本/万元	期初数	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
合计	1,348,524.17	15,603,621,866.58	970,961,970.21	1,000,000.00	1,963,997,129.65	-169,386,669.34
一、合营企业						
其中：						
芜湖江丰文化投资发展有限公司	14,020.00	122,921,622.23			-2,704,399.03	
芜湖市滨江建设发展有限公司	26,098.00	251,776,419.20			18,799.47	
小计	40,118.00	374,698,041.43			-2,685,599.56	
二、联营企业						
其中：						
芜湖古城建设投资有限公司	8,000.00	75,565,877.92			-554,797.28	
芜湖长江大桥公路桥有限公司	16,800.00	215,447,811.46			801,085.13	
奇瑞新能源汽车技术有限公司	47,059.07	483,486,379.93			-408,690,162.68	
芜湖泰贺知信息系统有限公司	11,178.89	79,721,827.69			-626,747.41	

芜湖市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	1,612.40	15,914,700.79			-1,263,579.91	
安徽省通航控股集团有限公司	17,000.00	165,337,942.55	30,000,000.00		-5,112,289.73	
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	4,000.00	40,092,108.57	80,000,000.00		-756,638.06	
奇瑞汽车股份有限公司	35,051.68	1,281,969,878.60			959,755,066.05	-66,601,628.51
华亚芜湖塑胶有限公司	2,980.12	91,661,953.13			9,879,782.74	
安徽新安金融集团股份有限公司	16,327.46	175,580,820.09			-56,312,318.63	-397,015.98
中铁时代建筑设计院有限公司	959.41	21,126,350.86			745,123.85	
中铁城市规划设计研究院有限公司	912.41	19,442,019.58			118,888.13	
奇瑞控股集团有限公司	264,144.77	3,652,717,696.28			1,338,804,189.86	-105,004,959.88
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司	50,000.00	566,088,927.54	345,000,000.00		6,632,765.71	
皖江金融租赁股份有限公司	151,866.49	887,579,183.58			76,691,929.80	
安徽长江产权交易所有限公司	400.00	19,873,293.79			4,483,184.67	
芜湖金财典当有限责任公司	2,347.00	46,180,915.02			2,367,491.63	
芜湖华衍水务有限公司	7,500.00	167,333,357.36			21,308,243.87	
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	345.20	1,437,059.45			16,557.17	
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合	14,634.24	175,519,914.69			112,997.74	

伙)						
上瑞控股股份有限公司	5,040.00	86,706,687.49			4,185,464.20	-381,062.02
芜湖市皖江城市建设投资有限公司	5,600.00	59,573,192.61			-9,292.76	
芜湖市东方星建设试验检测有限公司	9.00					
亳州芜湖投资开发有限责任公司	220,000.00	2,243,834,648.68	200,000,000.00		3,136,889.79	
芜湖长江大桥投资建设有限公司	109,350.00	1,082,408,925.59			-3,958,469.33	
安徽瑞智驱动科技有限公司	1,500.00				-2,179,737.23	
芜湖空港产业投资发展有限公司	16,500.00	167,150,601.57	45,000,000.00		3,136,774.77	
安徽长飞先进半导体有限公司(原芜湖启迪半导体有限公司)	70.00	5,378,975.50			-2,718,658.58	
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	13,116.28	124,705,933.87			-6,797,880.15	
芜湖远瞻建设发展有限公司			10,339,000.00		-1,573,377.79	
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司	600.00	7,284,942.00			279,728.49	
安徽大龙湾开发有限责任公司(原安徽省江北开发有限责任公司)	180,000.00	2,235,056,184.64			12,494,712.63	1,963,134.21
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司(原	900.00	10,587,902.46		1,000,000.00	433,748.92	

金财融资担保 有限 责任 公 司)						
芜湖华夏文化 投资发展有限 公司	5,500.00	56,279,779.78			2,440.30	
途居露营地投 资管理股份有 限公司	14,000.00	99,816,239.29			-3,272,256.67	
芜湖市轨道交 通有限公司	83,026.75	868,061,792.79			4,133,346.01	
芜湖造船厂有 限公司			260,622,970.21		10,988,523.96	1,034,862.84
芜湖市江东创 业投资管理有 限公司	75.00					
小 计	1,308,406.17	15,228,923,825.15	970,961,970.21	1,000,000.00	1,966,682,729.21	-169,386,669.34

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备期末 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		
合 计	-274,950,366.20	493,499,623.98			17,599,744,306.92	
一、合营企业						
其中：						
芜湖江丰文化投资发展有限公 司					120,217,223.20	
芜湖市滨江建设发展有限公司					251,795,218.67	
小 计					372,012,441.87	
二、联营企业						
其中：						
芜湖古城建设投资有限公司					75,011,080.64	
芜湖长江大桥公路桥有限公司					216,248,896.59	
奇瑞新能源汽车技术有限公司	3,222,251.93				78,018,469.18	
芜湖泰贺知信息系统有限公司					79,095,080.28	
芜湖市三峡二期水环境综合治理有 限责任公司	631,402.72				15,282,523.60	

安徽省通航控股集团有限公司	4,000,000.00				194,225,652.82
芜湖宜创科技产业园运营管理有限公司	-493,100.51				118,842,370.00
奇瑞汽车股份有限公司	-654,363,081.42	95,125,740.00			1,425,634,494.72
华亚芜湖塑胶有限公司		4,701,746.06			96,839,989.81
安徽新安金融集团股份有限公司	-6,361,263.43				112,510,222.05
中铁时代建筑设计院有限公司		1,631,739.29			20,239,735.42
中铁城市规划设计研究院有限公司					19,560,907.71
奇瑞控股集团有限公司	289,057,863.91	381,479,887.75			4,794,094,902.42
芜湖市民强融资担保(集团)有限公司					917,721,693.25
皖江金融租赁股份有限公司	54,876,299.30				1,019,147,412.68
安徽长江产权交易所有限公司		2,000,000.00			22,356,478.46
芜湖金财典当有限责任公司		1,124,500.00			47,423,906.65
芜湖华衍水务有限公司		2,500,000.00			186,141,601.23
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)					1,453,616.62
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)					175,632,912.43
上瑞控股股份有限公司		1,930,315.65			88,580,774.02
芜湖市皖江城市建设投资有限公司					59,563,899.85
芜湖市东方星建设试验检测有限公司					0.00
亳州芜湖投资开发有限责任公司	23,562.41	2,765,492.24			2,444,229,608.64
芜湖长江大桥投资建设有限公司					1,078,450,456.26
安徽瑞智驱动科技有限公司	5,264,811.06				3,085,073.83
芜湖空港产业投资发展有限公司					215,287,376.34
安徽长飞先进半导体有限公司(原芜湖启迪半导体有限公司)	3,953,225.12				6,613,542.04
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司					117,908,053.72

芜湖远瞻建设发展有限公司					8,765,622.21	
安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司					7,564,670.49	
安徽大龙湾开发有限责任公司 (原安徽省江北开发有限责任公司)					2,249,514,031.48	
芜湖金财商务信息咨询有限责任公司(原金财融资担保有限责任公司)					10,021,651.38	
芜湖华夏文化投资发展有限公司					56,282,220.08	
途居露营地投资管理股份有限公司	831,689.91				97,375,672.53	
芜湖市轨道交通有限公司	24,405,020.46	240,202.99			896,359,956.27	
芜湖造船厂有限公司	952.34				272,647,309.35	
芜湖市江东创业投资管理有限公司						
小 计	-274,950,366.20	493,499,623.98			17,227,731,865.05	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁收入	65,466,430.59	59,948,615.65	66,892,857.96	44,124,085.18
投资性房地产拆迁	2,150,642.20	1,702,095.55	58,934,770.44	28,075,728.82
担保费收入	8,378,133.89		916,903.58	
其他	324,000.00		324,000.00	
合 计	76,319,206.68	61,650,711.20	127,068,531.98	72,199,814.00

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,963,997,129.65	1,437,433,000.27
成本法核算的长期股权投资收益	45,225,000.00	38,250,000.00

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	339,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,465,880.52	48,267,040.06
其他权益工具投资持有期间的投资收益	38,670,998.76	66,114,183.08
合 计	2,079,698,008.93	1,590,064,223.41

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	1,092,240,178.82	954,162,659.31
加: 资产减值损失		
信用减值损失(适用于已执行新金融工具准则的公司)	196,498,798.04	-294,379.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,339,182.61	97,982,836.29
无形资产摊销	44,538,716.14	46,619,720.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,240,299.73	-134,595,130.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	28,063,283.32	9,629,414.41
财务费用(收益以“-”号填列)	1,108,737,814.07	1,198,424,959.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,079,698,008.93	-1,590,064,223.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,124,699.50	-4,080,903.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,015,820.82	-11,325,496.78
存货的减少(增加以“-”号填列)		436,795,100.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	897,332,103.09	578,922,186.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,099,595,388.88	-789,735,965.98
其他	-448,546.65	-30,859,041.62
经营活动产生的现金流量净额	225,627,311.58	761,581,735.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,675,140,502.95	744,331,714.88
减：现金的期初余额	744,331,714.88	4,802,305,852.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,930,808,788.07	-4,057,974,137.85

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无应按照有关财务会计制度披露的其他重要内容。





# 营业执照

(副本)



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

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

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

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

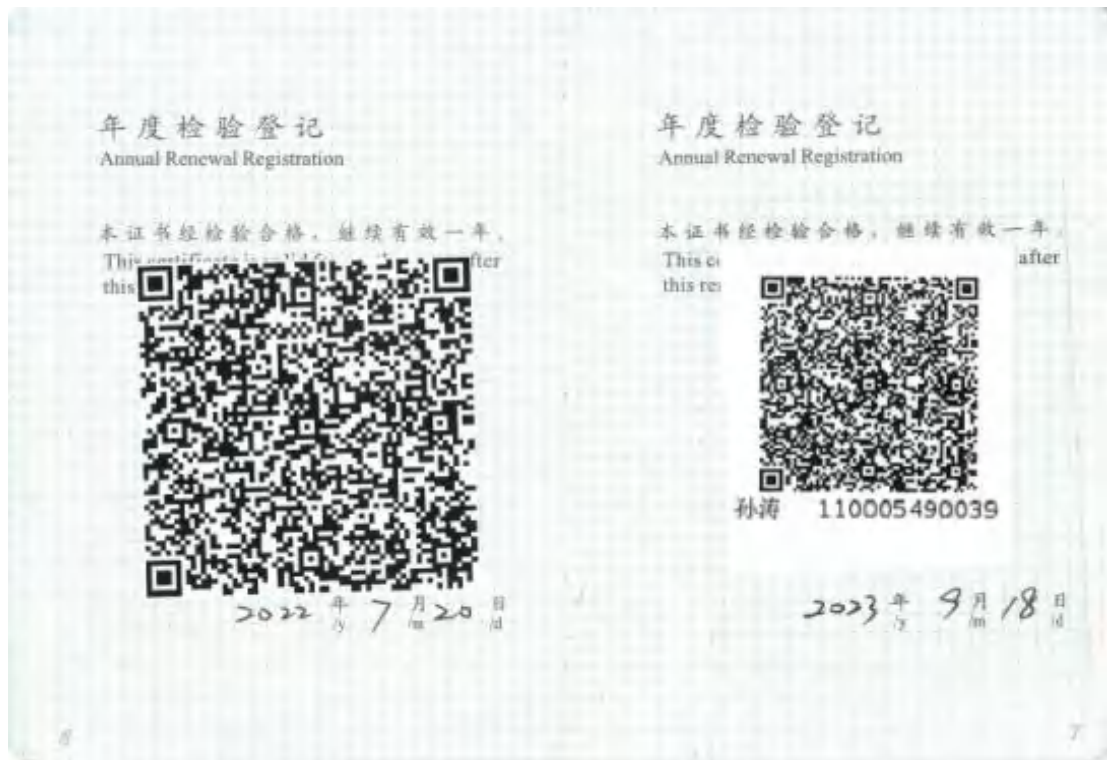
国家市场监督管理总局监制

仅为芜湖市建设投资有限公司 2023 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为芜湖市建设投资有限公司2023年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为芜湖市建设投资有限公司 2023 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙涛是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为芜湖市建设投资有限公司 2023 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周杰是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为芜湖市建设投资有限公司 2023 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李伟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。