

**浙江万丰奥威汽轮股份有限公司**

**已审财务报表**

**2021年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 166
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江万丰奥威汽轮股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江万丰奥威汽轮股份有限公司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，公允反映了浙江万丰奥威汽轮股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于浙江万丰奥威汽轮股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>商誉减值</b>  于2021年12月31日，浙江万丰奥威汽轮股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）的商誉账面价值合计人民币163,084万元。企业会计准则要求贵集团至少每年进行商誉减值测试。商誉减值的评估基于对商誉所归属的每个资产组或资产组组合可收回金额的测算。我们识别商誉减值为关键审计事项是因为贵集团商誉余额对财务报告的重要性以及商誉减值评估过程的复杂性，管理层在确定商誉是否减值时涉及运用重大判断，且估计未来现金流量存在固有不确定性。  上述商誉减值的披露分别包括在财务报表附注三、16、30和附注五、17中。	 在审计过程中，我们评估了集团管理层对资产组及资产组组合的识别以及向资产组及资产组组合分配的商誉；评估了管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；与独立评估师就评估过程、方法及重要假设进行沟通并评估其合理性；在内部估值专家的协助下评估了集团管理层在预测资产组可收回金额时所使用的重大假设及评估方法的合理性，包括折现率和长期增长率等，此外，我们评估了预计未来年度的销售收入以及经营业绩的合理性，并与其历史经营业绩进行比较；我们亦复核了对资产组可收回金额的敏感性分析，评估关键假设可能发生的合理变动是否会导致资产组的账面价值超过其可收回金额；另外，我们检查了贵集团于财务报表附注相关披露的充分性。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="293 689 504 721"><i>非流动资产减值</i></p> <p data-bbox="293 763 735 1435">贵集团部分公司处于营业亏损状态，相应固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和其他非流动资产等非流动资产存在减值迹象。根据企业会计准则的要求，贵集团管理层需要对该非流动资产进行减值测试。在确定预计未来现金流量现值时，需要对未来收入增长、利润率及折现率等作出重大判断和估计；在确定公允价值减去处置费用后的净额时，需要以获取的最佳信息为基础并参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。相关假设和估计将影响对非流动资产是否存在减值的判断，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="293 1480 735 1659">上述非流动资产减值准备的披露分别包括在财务报表附注三、11、12、14、15、16、17、30和附注五、12、13、14、15、18、20中。</p>	<p data-bbox="826 763 1289 1547">在审计过程中，我们评价了管理层对非流动资产减值迹象的判断；评价了管理层对资产组的认定，获取了管理层对预计未来现金流量现值的估计，分析了收入增长率、利润率及折现率等关键参数，结合历年实际经营业绩及同行业其他生产企业公开数据，并分析期后实际经营情况等评价了关键假设和估计；在内部估值专家的协助下复核了未来现金流量预测中使用的估值方法和折现率；评估了管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；获取了外部评估师评估报告，并与独立评估师就评估过程、方法及重要假设进行了沟通并评估其合理性，我们亦对非流动资产公允价值减去处置费用后的净额进行了敏感性分析；另外，我们检查了贵集团于财务报表附注中相关披露的充分性。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 四、其他信息

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江万丰奥威汽轮股份有限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。

治理层负责监督浙江万丰奥威汽轮股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙江万丰奥威汽轮股份有限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浙江万丰奥威汽轮股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就浙江万丰奥威汽轮股份有限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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



**审计报告（续）**

安永华明（2022）审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：夏婵玉

中国 北京

2022年4月27日

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,321,262,607.94	1,674,978,958.17
交易性金融资产	2	9,298,167.45	5,312,974.87
应收账款	3	2,832,691,815.17	2,314,980,882.28
应收款项融资	4	526,518,873.25	382,204,743.00
预付款项	5	273,462,387.43	158,136,290.24
其他应收款	6	75,471,526.92	68,318,081.18
存货	7	2,567,849,303.20	2,309,913,390.26
其他流动资产	8	95,348,886.48	95,604,249.64
流动资产合计		7,701,903,567.84	7,009,449,569.64
非流动资产			
长期应收款	9	7,153,645.90	-
长期股权投资	10	436,843.22	567,810.84
其他权益工具投资	11	13,053,460.08	4,733,395.22
固定资产	12	4,504,496,206.20	4,872,464,413.48
在建工程	13	222,938,897.83	258,966,481.11
使用权资产	14	155,775,697.37	-
无形资产	15	1,572,670,435.80	1,665,433,876.04
开发支出	16	106,241,803.52	70,537,893.00
商誉	17	1,630,843,026.37	1,662,994,509.32
长期待摊费用	18	180,165,944.06	157,174,258.10
递延所得税资产	19	279,478,723.24	263,442,276.75
其他非流动资产	20	14,145,555.16	7,461,417.37
非流动资产合计		8,687,400,238.75	8,963,776,331.23
资产总计		16,389,303,806.59	15,973,225,900.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	21	4,160,490,422.44	3,544,296,670.02
应付票据	22	221,500,281.85	192,867,169.90
应付账款	23	996,642,346.60	935,542,222.20
合同负债	24	671,186,841.80	512,836,059.89
应付职工薪酬	25	226,525,126.20	231,516,785.37
应交税费	26	114,511,656.34	113,185,854.56
其他应付款	27	463,176,161.29	384,220,500.31
一年内到期的非流动负债	28	606,821,912.32	694,425,998.19
其他流动负债	29	2,182,242.36	4,192,272.05
流动负债合计		7,463,036,991.20	6,613,083,532.49
非流动负债			
长期借款	30	1,017,329,134.50	1,179,201,272.08
租赁负债	31	150,638,905.69	-
预计负债	32	46,710,905.11	189,197,618.87
递延收益	33	195,042,385.59	214,274,852.58
递延所得税负债	19	263,590,483.58	268,634,907.53
非流动负债合计		1,673,311,814.47	1,851,308,651.06
负债合计		9,136,348,805.67	8,464,392,183.55

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	34	2,186,879,678.00	2,186,879,678.00
减：库存股	36	771,812,840.60	571,813,251.19
其他综合收益	37	(213,287,237.16)	(54,828,527.62)
专项储备	38	13,879,743.81	13,513,057.42
盈余公积	39	52,902,080.34	47,015,012.60
未分配利润	40	3,836,995,745.82	3,732,843,061.00
归属于母公司股东权益合计		5,105,557,170.21	5,353,609,030.21
少数股东权益		2,147,397,830.71	2,155,224,687.11
股东权益合计		7,252,955,000.92	7,508,833,717.32
负债和股东权益总计		16,389,303,806.59	15,973,225,900.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	41	12,436,073,160.14	10,699,224,904.57
减：营业成本	41	10,434,557,754.13	8,539,410,065.42
税金及附加	42	51,215,151.51	54,029,485.53
销售费用	43	199,911,903.06	202,937,418.90
管理费用	44	645,665,777.95	590,837,746.38
研发费用	45	412,853,240.30	337,448,870.68
财务费用	46	246,568,824.28	269,122,000.97
其中：利息费用		278,114,237.36	245,818,075.95
利息收入		18,589,806.37	34,003,395.60
加：其他收益	47	91,979,909.34	104,562,193.16
投资收益	48	15,314,706.01	612,550.85
其中：对联营企业和合营企业的投			
资损失		(123,722.30)	(876,459.23)
公允价值变动收益	49	(1,815,852.04)	2,246,554.36
信用减值损失	50	(15,626,308.86)	(7,223,519.05)
资产减值损失	51	(41,905,774.01)	(10,179,361.63)
资产处置收益	52	129,395.25	501,156.94
营业利润		493,376,584.60	795,958,891.32
加：营业外收入	53	117,561,940.21	43,050,711.82
减：营业外支出	54	5,883,651.18	9,986,870.11
利润总额		605,054,873.63	829,022,733.03
减：所得税费用	56	73,203,680.37	64,146,512.15
净利润		531,851,193.26	764,876,220.88
其中：同一控制下企业合并中被合并方			
合并前净利润		-	74,836,418.19
按经营持续性分类			
持续经营净利润		531,851,193.26	764,876,220.88
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		333,360,575.48	565,820,630.75
少数股东损益		198,490,617.78	199,055,590.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(256,993,274.88)	(148,446,465.82)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	37	(158,458,709.54)	(129,418,056.84)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>(158,458,709.54)</u>	<u>(129,418,056.84)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(98,534,565.34)</u>	<u>(19,028,408.98)</u>
综合收益总额		<u>274,857,918.38</u>	<u>616,429,755.06</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>174,901,865.94</u>	<u>436,402,573.91</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>99,956,052.44</u>	<u>180,027,181.15</u>
每股收益	57		
基本每股收益		<u>0.16</u>	<u>0.27</u>
稀释每股收益		<u>0.16</u>	<u>0.27</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	2,186,879,678.00	571,813,251.19	(54,828,527.62)	13,513,057.42	47,015,012.60	3,732,843,061.00	5,353,609,030.21	2,155,224,687.11	7,508,833,717.32
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(158,458,709.54)	-	-	333,360,575.48	174,901,865.94	99,956,052.44	274,857,918.38
(二) 股东投入和减少资本									
1. 回购普通股	-	199,999,589.41	-	-	-	-	(199,999,589.41)	-	(199,999,589.41)
2. 收购少数股东权益	-	-	-	-	(16,110,070.92)	-	(16,110,070.92)	(49,889,929.08)	(66,000,000.00)
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(12,123,813.32)	(12,123,813.32)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	21,997,138.66	(21,997,138.66)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(207,210,752.00)	(207,210,752.00)	(45,769,166.44)	(252,979,918.44)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	31,178,701.42	-	-	31,178,701.42	-	31,178,701.42
2. 本年使用	-	-	-	(30,812,015.03)	-	-	(30,812,015.03)	-	(30,812,015.03)
三、本年年末余额	2,186,879,678.00	771,812,840.60	(213,287,237.16)	13,879,743.81	52,902,080.34	3,836,995,745.82	5,105,557,170.21	2,147,397,830.71	7,252,955,000.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45	333,092,868.42	55,678,843.77	10,261,018.12	427,043,757.25	3,689,094,176.26	6,150,821,541.43	510,009,198.32	6,660,830,739.75
加：同一控制下企业合并	-	1,576,333,004.32	-	18,910,685.45	-	-	246,390,221.31	1,841,633,911.08	1,505,477,431.91	3,347,111,342.99
二、本年年初余额	2,186,879,678.00	1,691,289,940.77	333,092,868.42	74,589,529.22	10,261,018.12	427,043,757.25	3,935,484,397.57	7,992,455,452.51	2,015,486,630.23	10,007,942,082.74
三、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	(129,418,056.84)	-	-	565,820,630.75	436,402,573.91	180,027,181.15	616,429,755.06
（二）股东投入和减少资本										
1. 回购普通股	-	-	238,720,382.77	-	-	-	-	(238,720,382.77)	-	(238,720,382.77)
2. 收购少数股东权益	-	(15,928.74)	-	-	-	-	-	(15,928.74)	(383,871.26)	(399,800.00)
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	47,015,012.60	(47,015,012.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(421,689,724.00)	(421,689,724.00)	(39,905,253.01)	(461,594,977.01)
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	20,979,159.41	-	-	20,979,159.41	-	20,979,159.41
2. 本年使用	-	-	-	-	(17,727,120.11)	-	-	(17,727,120.11)	-	(17,727,120.11)
（五）同一控制下企业合并										
1. 收购子公司	-	(1,691,274,012.03)	-	-	-	(427,043,757.25)	(299,757,230.72)	(2,418,075,000.00)	-	(2,418,075,000.00)
四、本年年末余额	2,186,879,678.00	-	571,813,251.19	(54,828,527.62)	13,513,057.42	47,015,012.60	3,732,843,061.00	5,353,609,030.21	2,155,224,687.11	7,508,833,717.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,116,163,253.39	10,748,387,602.66
收到的税费返还		124,299,797.69	135,380,632.65
收到其他与经营活动有关的现金	58	258,239,022.83	208,261,628.71
经营活动现金流入小计		11,498,702,073.91	11,092,029,864.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,716,449,644.10	6,504,776,125.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,926,442,170.60	1,786,434,955.90
支付的各项税费		325,056,495.83	345,568,987.48
支付其他与经营活动有关的现金	58	713,807,862.48	719,468,888.68
经营活动现金流出小计		10,681,756,173.01	9,356,248,957.60
经营活动产生的现金流量净额	59	816,945,900.90	1,735,780,906.42
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	37,264,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,474,428.37	48,807,553.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	10,461,733.98
收到其他与投资活动有关的现金	58	6,873,198.17	1,576,698,931.75
投资活动现金流入小计		37,347,626.54	1,673,233,118.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		494,708,062.24	470,883,605.98
投资支付的现金		-	37,230,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,044,195.45	-
支付其他与投资活动有关的现金	58	-	90,588,740.00
投资活动现金流出小计		496,752,257.69	598,702,345.98
投资活动产生的现金流量净额		(459,404,631.15)	1,074,530,772.76

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		5,436,492,870.37	4,528,609,710.84
收到其他与筹资活动有关的现金	58	<u>395,000,000.00</u>	<u>218,800,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,831,492,870.37</u>	<u>4,747,409,710.84</u>
偿还债务支付的现金		5,169,556,606.90	3,978,582,138.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		504,877,557.02	712,806,601.09
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		45,769,166.44	39,905,253.01
支付其他与筹资活动有关的现金	58	<u>672,814,277.64</u>	<u>2,886,795,382.77</u>
筹资活动现金流出小计		<u>6,347,248,441.56</u>	<u>7,578,184,122.46</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(515,755,571.19)</u>	<u>(2,830,774,411.62)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(167,463,962.97)</u>	<u>6,181,618.57</u>
五、 现金及现金等价物净减少额		(325,678,264.41)	(14,281,113.87)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,412,366,847.54</u>	<u>1,426,647,961.41</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	59	<u>1,086,688,583.13</u>	<u>1,412,366,847.54</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		166,653,226.33	173,973,126.72
应收账款	1	620,400,525.56	512,371,249.54
应收款项融资		223,757,371.46	188,767,363.39
预付款项		8,031,279.80	31,624,593.38
其他应收款	2	235,575,725.06	241,713,997.31
存货		198,120,823.49	182,348,341.74
其他流动资产		13,103,512.24	17,591,154.73
流动资产合计		1,465,642,463.94	1,348,389,826.81
非流动资产			
长期股权投资	3	6,154,068,111.43	6,104,568,111.43
固定资产		295,964,460.75	334,702,051.77
在建工程		49,513,308.50	44,769,695.54
使用权资产		10,800,607.65	-
无形资产		51,044,683.54	51,462,555.18
长期待摊费用		5,193,563.46	7,921,595.36
递延所得税资产		48,490,057.26	19,218,317.44
其他非流动资产		30,973.45	2,731,215.11
非流动资产合计		6,615,105,766.04	6,565,373,541.83
资产总计		8,080,748,229.98	7,913,763,368.64

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		1,874,326,334.70	1,772,075,155.81
应付票据		179,124,953.78	105,954,728.08
应付账款		321,718,454.29	295,956,510.99
合同负债		765,951.88	4,359,811.90
应付职工薪酬		30,246,364.64	28,661,855.99
应交税费		3,140,023.07	3,133,619.85
其他应付款		2,081,943,720.69	1,630,748,176.80
一年内到期的非流动负债		67,962,477.71	409,189,611.17
流动负债合计		4,559,228,280.76	4,250,079,470.59
非流动负债			
长期借款		575,178,870.83	540,000,000.00
租赁负债		9,149,143.53	-
递延收益		849,400.00	1,361,000.00
非流动负债合计		585,177,414.36	541,361,000.00
负债合计		5,144,405,695.12	4,791,440,470.59
股东权益			
股本		2,186,879,678.00	2,186,879,678.00
资本公积		546,877,912.39	546,877,912.39
减：库存股		771,812,840.60	571,813,251.19
专项储备		4,803,907.39	3,545,315.73
盈余公积		496,055,908.51	474,058,769.85
未分配利润		473,537,969.17	482,774,473.27
股东权益合计		2,936,342,534.86	3,122,322,898.05
负债和股东权益总计		8,080,748,229.98	7,913,763,368.64

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后 附 财 务 报 表 附 注 为 本 财 务 报 表 的 组 成 部 分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 利润表  
 2021年度

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	4	2,344,964,253.55	2,349,143,663.22
减：营业成本	4	2,131,364,234.31	2,036,931,290.14
税金及附加		7,623,308.45	10,520,889.86
销售费用		25,865,743.54	30,034,081.55
管理费用		83,064,754.03	73,910,484.22
研发费用		93,151,874.46	97,470,913.47
财务费用		142,070,329.05	152,395,765.07
其中：利息费用		189,971,965.06	168,222,674.30
利息收入		10,215,661.87	37,369,509.04
加：其他收益		5,767,010.00	7,015,547.09
投资收益	5	327,770,000.00	501,406,627.81
信用减值损失		(632,683.03)	4,341,633.88
资产减值损失		(3,628,023.16)	(1,396,874.52)
资产处置收益		(18,787.64)	(581,524.59)
营业利润		191,081,525.88	458,665,648.58
加：营业外收入		600,051.86	2,493,796.90
减：营业外支出		981,931.00	2,022,804.87
利润总额		190,699,646.74	459,136,640.61
减：所得税费用		(29,271,739.82)	(11,013,485.40)
净利润		219,971,386.56	470,150,126.01
其中：持续经营净利润		219,971,386.56	470,150,126.01
综合收益总额		219,971,386.56	470,150,126.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,186,879,678.00	546,877,912.39	571,813,251.19	3,545,315.73	474,058,769.85	482,774,473.27	3,122,322,898.05
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	-	219,971,386.56	219,971,386.56
（二） 股东投入和减少资本							
1. 回购普通股	-	-	199,999,589.41	-	-	-	(199,999,589.41)
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	21,997,138.66	(21,997,138.66)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(207,210,752.00)	(207,210,752.00)
（四） 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	5,039,629.11	-	-	5,039,629.11
2. 本年使用	-	-	-	(3,781,037.45)	-	-	(3,781,037.45)
三、 本年年末余额	2,186,879,678.00	546,877,912.39	771,812,840.60	4,803,907.39	496,055,908.51	473,537,969.17	2,936,342,534.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2021年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01	333,092,868.42	1,919,506.02	427,043,757.25	481,329,083.86	3,823,175,458.72
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	-	470,150,126.01	470,150,126.01
（二） 股东投入和减少资本							
1. 回购普通股	-	-	238,720,382.77	-	-	-	(238,720,382.77)
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	47,015,012.60	(47,015,012.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(421,689,724.00)	(421,689,724.00)
（四） 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	4,562,500.00	-	-	4,562,500.00
2. 本年使用	-	-	-	(2,936,690.29)	-	-	(2,936,690.29)
（五） 同一控制下企业合并							
1. 收购子公司	-	(512,218,389.62)	-	-	-	-	(512,218,389.62)
三、 本年年末余额	2,186,879,678.00	546,877,912.39	571,813,251.19	3,545,315.73	474,058,769.85	482,774,473.27	3,122,322,898.05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
现金流量表  
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,481,940,100.19	2,733,114,976.71
收到的税费返还	103,169,485.82	66,559,713.45
收到其他与经营活动有关的现金	41,141,872.59	80,694,298.23
经营活动现金流入小计	<u>2,626,251,458.60</u>	<u>2,880,368,988.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,847,305,405.90	1,814,822,275.21
支付给职工以及为职工支付的现金	187,017,924.10	185,943,926.44
支付的各项税费	10,868,455.37	9,654,062.38
支付其他与经营活动有关的现金	130,563,361.09	106,169,002.16
经营活动现金流出小计	<u>2,175,755,146.46</u>	<u>2,116,589,266.19</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>450,496,312.14</u>	<u>763,779,722.20</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	14,960,000.00	34,900.00
取得投资收益收到的现金	304,181,415.42	608,727,020.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,746.89	585,896.09
收到其他与投资活动有关的现金	214,247,362.21	1,211,313,748.92
投资活动现金流入小计	<u>533,550,524.52</u>	<u>1,820,661,565.94</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,222,736.16	12,712,815.29
投资支付的现金	66,000,000.00	2,418,075,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	182,162,351.24	403,015,284.50
投资活动现金流出小计	<u>276,385,087.40</u>	<u>2,833,803,099.79</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>257,165,437.12</u>	<u>(1,013,141,533.85)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	4,325,016,275.87	4,491,107,248.30
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>365,000,000.00</u>	<u>161,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>4,690,016,275.87</u>	<u>4,652,107,248.30</u>
偿还债务支付的现金	4,398,454,477.48	3,641,165,775.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	402,394,576.84	590,335,992.12
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>567,390,127.21</u>	<u>238,720,382.77</u>
筹资活动现金流出小计	<u>5,368,239,181.53</u>	<u>4,470,222,149.95</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(678,222,905.66)</u>	<u>181,885,098.35</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(741,256.41)</u>	<u>(942,299.26)</u>
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	28,697,587.19	(68,419,012.56)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>116,693,716.36</u>	<u>185,112,728.92</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>145,391,303.55</u></u>	<u><u>116,693,716.36</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司（“本公司”或“万丰奥威”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于2001年9月30日成立。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省新昌县工业区（后溪）。本集团主要经营活动为：汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务；汽车和摩托车用轻量化镁材料和部件设计、研发、制造与销售业务；金属、非金属材料及其制品、卡丁车、环保设备的研究、开发、制造、销售和有关技术服务；金属螺栓的制造加工，机械零件涂复处理，涂复设备，涂复溶剂的制造，涂复技术的服务；纺织机械及零部件（不含棉纺细纱机及配件）的制造；模具、机械配件、汽车零部件的制造、加工；经营进出口业务；通用飞机、直升机、航空发动机、航空电子电气与机械系统的设计、试验、生产、销售及维护维修；通用航空产业的技术开发及咨询服务；货物进出口，技术进出口。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的万丰奥特控股集团有限公司（以下简称“万丰集团”）。

截至2021年12月31日止，万丰集团持有本公司33.37%的股份，是本公司的控股股东，陈爱莲女士持有本公司4.46%股权，吴良定先生持有本公司0.57%股权；陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团39.60%、22.50%和3.76%的股权。陈爱莲女士和吴良定先生为夫妻关系，吴良定先生和吴捷先生为父子关系，陈爱莲女士和吴良定家族（吴良定先生和吴捷先生）共同为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、递延所得税资产的确认以及收入确认和计量。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

##### *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*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、4。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3 - 10%	2.57 - 19.40%
专用设备	3 - 25年	3 - 10%	3.60 - 32.33%
运输工具	2 - 15年	3 - 10%	6.00 - 48.50%
通用工具	2 - 10年	3 - 10%	9.00 - 48.50%
装修	5年	-	20.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

本集团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时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292-600个月或永久
软件	3-10年
客户关系	20年
专利及专有技术	7-40年
商标	10年或不确定
技术授权	21年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用主要为模具，采用产量法或直线法进行摊销。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团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：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户提供服务的履约义务。本集团提供服务的履约义务不满足在一段时间内履行履约义务的条件。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得服务形成资产或服务相关资产的控制权时点确认收入，该时点通常为履约义务完成且客户取得履约义务所带来的经济效益的时点：取得资产的现时收款权利、资产所有权上的主要风险和报酬的转移、资产的法定所有权的转移、实物资产的转移、客户接受该资产。

##### 应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、30进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 所得税（续）

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

#### 25. 租赁

##### 租赁的识别

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

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14和附注三、19。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### *作为融资租赁出租人*

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

#### 26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的估计是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求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，本集团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。参见附注五、17。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *质量保证*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策变更

##### 会计政策变更

###### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	318,569,610.16
减：采用简化处理的租赁付款额	96,463,069.39
其中：短期租赁	4,515,915.99
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	91,947,153.40
	<hr/>
	222,106,540.77
加权平均增量借款利率	4.04%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	<hr/>
	166,126,671.20
2021年1月1日租赁负债	<hr/>
	166,126,671.20

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按照原准则	影响
使用权资产	166,092,464.01	-	166,092,464.01
预付款项	156,399,602.93	158,136,290.24	(1,736,687.31)
其他应付款	382,449,605.81	384,220,500.31	(1,770,894.50)
一年内到期的非流动负债	716,834,511.34	694,425,998.19	22,408,513.15
租赁负债	143,718,158.05	-	143,718,158.05

##### 公司资产负债表

	报表数	假设按照原准则	影响
使用权资产	12,846,228.58	-	12,846,228.58
一年内到期的非流动负债	410,994,345.67	409,189,611.17	1,804,734.50
租赁负债	11,041,494.08	-	11,041,494.08

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按照原准则	影响
使用权资产	155,775,697.37	-	155,775,697.37
预付款项	273,462,387.43	275,205,870.63	(1,743,483.20)
递延所得税资产	279,478,723.24	279,093,884.47	384,838.77
其他应付款	463,176,161.29	464,914,964.21	(1,738,802.92)
一年内到期的非流动负债	606,821,912.32	570,484,564.06	36,337,348.26
租赁负债	150,638,905.69	-	150,638,905.69
其他综合收益	(213,287,237.16)	(213,959,360.82)	672,123.66
未分配利润	3,836,995,745.82	3,868,488,267.57	(31,492,521.75)

##### 合并利润表

	报表数	假设按照原准则	影响
营业成本	10,434,557,754.13	10,435,004,942.58	(447,188.45)
管理费用	645,665,777.95	652,648,798.35	(6,983,020.40)
财务费用	246,568,824.28	239,095,318.72	7,473,505.56
资产减值损失	41,905,774.01	10,071,710.20	31,834,063.81
所得税费用	73,203,680.37	73,588,519.14	(384,838.77)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按照原准则	影响
使用权资产	10,800,607.65	-	10,800,607.65
递延所得税资产	48,490,057.26	48,453,924.30	36,132.96
一年内到期的非流动负债	67,962,477.71	66,070,127.17	1,892,350.54
租赁负债	9,149,143.53	-	9,149,143.53
未分配利润	473,537,969.17	473,742,722.63	(204,753.46)

公司利润表

	报表数	假设按照原准则	影响
管理费用	83,064,754.03	83,409,670.90	(344,916.87)
财务费用	142,070,329.05	141,484,525.76	585,803.29
所得税费用	(29,271,739.82)	(29,235,606.86)	(36,132.96)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 中国企业一般纳税人应税收入按6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 万丰镁瑞丁控股有限公司（以下简称“万丰镁瑞丁”）及其英国子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 奥地利子公司钻石管理有限公司及其子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司、奥地利发动机有限公司按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li></ul>
销售税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司、镁瑞丁加拿大有限公司、钻石飞机工业（加拿大）有限公司按应税收入的13%计算销售税，并按扣除当期允许抵扣的税额后的差额缴纳销售税。</li></ul>
商业活动税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 集团在美国俄亥俄州的销售收入适用于当地的税收法规计算商业活动税。</li></ul>
预扣所得税	<ul style="list-style-type: none"><li>- 印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算并缴纳预扣所得税。</li></ul>

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 城市维护建设税 | - | 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、7%缴纳。  |
| 教育费附加   | - | 中国企业按实际缴纳的流转税的5%缴纳。   |
| 水利建设基金  | - | 中国企业按营业收入的1%、0.1%缴纳。  |
| 企业所得税   | - | 中国企业所得税按应纳税所得额的15%、25%计缴。<br>参见附注四、2。   |
|         | - | 万丰镁瑞丁适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税税收法规，税率为19%。英国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为19%。   |
|         | - | 美国子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，2021年度税率为23.63%。   |
|         | - | 印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为22%。  |
|         | - | 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为30%。  |
|         | - | 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司、钻石飞机工业（加拿大）有限公司适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为26.5%，钻石飞机工业（加拿大）有限公司的税率为25%。 |
|         | - | 奥地利子公司钻石管理有限公司及其子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司、奥地利发动机有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为25%。  |

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2020年12月1日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033005649），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司吉林万丰奥威汽轮有限公司接获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局和吉林省税务局于2021年9月28日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202122000463），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2020年12月8日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037002645），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰镁业科技发展有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2020年8月17日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000108），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司，属于设在西部地区的鼓励类企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经每年向重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所备案，重庆万丰奥威铝轮有限公司被认定为西部地区的鼓励类产业企业，自2016年起所得税均按15%的税率缴纳。根据国家对西部地区鼓励类产业企业的相关税收政策，自2018年起公司无需再专门备案，2021年所得税仍按15%的税率缴纳。

子公司浙江万丰摩轮有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2021年12月16日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133002306），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

子公司广东万丰摩轮有限公司接获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2021年12月20日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202144000250），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海达克罗涂复工业有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2021年11月18日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003294），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2020年12月1日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033003927），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海镁镁合金压铸有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2019年10月8日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201931000323），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019年至2021年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司万丰镁瑞丁新材料科技有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2021年12月16日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133004906），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司无锡雄伟精工科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2020年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202032006479），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。



#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

子公司长春雄伟汽车零部件有限公司接获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局于2020年9月10日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202022000006），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司无锡杰夫机械科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2021年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132003691），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司盐城雄伟汽车部件有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2020年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202032007938），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

子公司仪征雄伟机械科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2020年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202032002099），认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020年至2022年），所得税按15%的税率缴纳。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	793,380.40	928,560.58
银行存款	1,135,895,202.73	1,463,778,286.96
其他货币资金	184,574,024.81	210,272,110.63
合计	1,321,262,607.94	1,674,978,958.17

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为美元56,377,678.54元、英镑3,406,970.80元、印度卢比228,386,838.91元、加元25,461,541.66元、墨西哥比索1,787,692.60元、欧元19,100,449.50元、日元38,603,985.92元、捷克克朗2,118,768.90元、新加坡元90,742.54元（于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为美元74,120,174.94元、英镑4,236,852.60元、印度卢比488,563,163.81元、加元12,610,625.22元、墨西哥比索6,143,754.32元、欧元35,301,672.42元、日元45,849,364.00元、捷克克朗3,230,720.62元）。

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金参见附注五、60。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
外汇远期合约	540,000.00	2,474,818.46
外汇期权合约	-	207,581.54
结构性存款	6,100,000.00	-
股票	2,658,167.45	2,630,574.87
合计	9,298,167.45	5,312,974.87

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的交易性金融资产参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	2,731,362,415.58	2,254,965,619.41
1年至2年	111,983,803.47	74,785,286.02
2年至3年	25,705,801.68	51,938,480.19
3年以上	27,918,874.24	6,889,469.63
应收账款合计	2,896,970,894.97	2,388,578,855.25
减：坏账准备	64,279,079.80	73,597,972.97
应收账款净额	2,832,691,815.17	2,314,980,882.28

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	14,010,004.70	0.48	8,969,705.35	64.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,882,960,890.27	99.52	55,309,374.45	1.92
合计	2,896,970,894.97	100.00	64,279,079.80	2.22

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	46,054,287.07	1.93	30,158,501.41	65.48
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,342,524,568.18	98.07	43,439,471.56	1.85
合计	2,388,578,855.25	100.00	73,597,972.97	3.08

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

客户	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	理由
第一名	5,104,574.46	1,381,662.07	27.07%	产品质量纠纷
第二名	3,751,626.02	3,751,626.02	100.00%	预估收款风险
第三名	2,804,290.04	2,804,290.04	100.00%	预估收款风险
第四名	2,349,514.18	1,032,127.22	43.93%	预估收款风险
合计	14,010,004.70	8,969,705.35		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

客户	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	理由
第一名	10,619,046.44	10,619,046.44	100.00%	预估收款风险
第二名	8,280,910.13	2,781,910.13	33.59%	预估收款风险
第三名	6,625,061.06	1,414,787.38	21.36%	产品质量纠纷
第四名	4,055,686.16	4,055,686.16	100.00%	预估收款风险
第五名	3,751,626.02	1,875,813.01	50.00%	预估收款风险
其他	12,721,957.26	9,411,258.29	73.98%	预估收款风险
合计	46,054,287.07	30,158,501.41		

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

种类	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,736,272,150.10	0.83	22,683,953.50
1年至2年	110,965,343.72	7.86	8,717,804.73
2年至3年	11,990,474.32	20.13	2,413,096.42
3年以上	23,732,922.13	90.57	21,494,519.80
合计	2,882,960,890.27	1.92	55,309,374.45

种类	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,246,198,613.39	1.05	23,656,329.43
1年至2年	66,051,391.45	4.23	2,793,506.98
2年至3年	24,766,755.78	47.12	11,670,494.43
3年以上	5,507,807.56	96.57	5,319,140.72
合计	2,342,524,568.18	1.85	43,439,471.56

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	73,597,972.97	25,560,986.65	10,642,803.11	24,237,076.71	64,279,079.80
2020年	69,647,289.00	11,932,332.85	5,304,843.83	2,676,805.05	73,597,972.97

2021年计提坏账准备人民币25,560,986.65元（2020年：人民币11,932,332.85元），转回坏账准备人民币10,642,803.11元（2020年：人民币5,304,843.83元）。2021年实际核销应收账款为人民币24,237,076.71元（2020年：人民币2,676,805.05元）。

应收账款金额前五名单位情况

2021年

单位名称	与本集团关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	184,248,588.87	1年以内	6.36	921,242.94
第二名	第三方	180,492,500.00	1年以内	6.23	2,963,280.93
第三名	第三方	125,670,209.15	1年以内	4.34	628,351.05
第四名	第三方	114,702,781.27	1年以内	3.96	573,513.91
第五名	第三方	101,303,520.87	1年以内	3.50	506,517.60
合计		706,417,600.16		24.39	5,592,906.43

2020年

单位名称	与本集团关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	145,883,190.32	1年以内	6.11	723,764.42
第二名	第三方	84,570,249.81	1年以内	3.54	422,851.24
第三名	第三方	73,059,587.54	1年以内	3.06	365,297.94
第四名	第三方	72,086,733.75	1年以内	3.02	360,433.67
第五名	第三方	67,556,464.43	1年以内	2.83	337,782.32
合计		443,156,225.85		18.56	2,210,129.59

应收账款转移

无

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

种类	2021年	2020年
银行承兑汇票	483,394,208.87	338,736,142.63
商业承兑汇票	43,124,664.38	43,468,600.37
合计	526,518,873.25	382,204,743.00

其中，已质押的应收款项融资如下：

种类	2021年	2020年
银行承兑汇票	390,533,441.83	186,082,811.84
商业承兑汇票	12,272,682.16	1,000,000.00
合计	402,806,123.99	187,082,811.84

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的应收款项融资参见附注五、60。

(1) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种类	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,496,777,042.40	169,352,413.12	706,520,717.60	60,264,049.38
商业承兑汇票	-	12,272,682.16	-	1,000,000.00
合计	1,496,777,042.40	181,625,095.28	706,520,717.60	61,264,049.38

(2) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

无
---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	2021年		2020年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	269,115,388.82	98.41	152,570,939.60	96.49
1年至2年	414,672.66	0.15	1,018,291.92	0.64
2年至3年	80,489.04	0.03	225,922.70	0.14
3年以上	3,851,836.91	1.41	4,321,136.02	2.73
合计	273,462,387.43	100.00	158,136,290.24	100.00

预付款项金额前五名单位情况

2021年

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例（%）
第一名	第三方	129,862,718.89	1年以内	货物未收到	47.49
第二名	第三方	20,550,364.40	1年以内	货物未收到	7.51
第三名	第三方	18,016,190.84	1年以内	货物未收到	6.59
第四名	第三方	6,118,939.36	1年以内	货物未收到	2.24
第五名	第三方	4,290,000.00	1年以内	货物未收到	1.57
合计		178,838,213.49			65.40

2020年

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例（%）
第一名	第三方	27,005,328.32	1年以内	货物未收到	17.08
第二名	第三方	23,621,431.84	1年以内	货物未收到	14.94
第三名	第三方	16,181,548.86	1年以内	货物未收到	10.23
第四名	第三方	12,477,187.30	1年以内	货物未收到	7.89
第五名	第三方	6,781,193.40	1年以内	货物未收到	4.29
合计		86,066,689.72			54.43

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	75,471,526.92	68,318,081.18

其他应收款的账龄如下：

	2021年	2020年
1年以内	67,221,089.89	56,351,143.02
1年至2年	1,638,072.39	1,005,658.62
2年至3年	441,411.93	4,259,072.47
3年以上	10,646,590.59	10,469,719.63
其他应收款合计	79,947,164.80	72,085,593.74
减：坏账准备	4,475,637.88	3,767,512.56
其他应收款净额	75,471,526.92	68,318,081.18

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
保证金	8,773,635.05	7,622,075.86
股票回购存出款	11,463.98	866,935.63
员工备用金	1,458,597.89	3,849,343.39
代垫费用	2,417,938.35	3,551,863.38
应收赔偿款	5,108,495.50	2,558,050.02
出口退税款	1,222,210.39	215,930.22
应收退税款	16,087,953.59	20,904,450.90
应收职工补偿	30,615,328.59	11,700,450.00
其他	14,251,541.46	20,816,494.34
合计	79,947,164.80	72,085,593.74



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	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)	
2021年1月1日余额	174,193.72	1,609,030.84	1,984,288.00	3,767,512.56
2021年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段	(87,468.00)	87,468.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	155,071.25	771,289.64	-	926,360.89
本年转回	(86,725.72)	(105,371.85)	(26,138.00)	(218,235.57)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	155,071.25	2,362,416.63	1,958,150.00	4,475,637.88

2020年

	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)	
2020年1月1日余额	84,280.54	1,126,401.99	1,960,800.00	3,171,482.53
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段	(84,280.54)	84,280.54	-	-
--转入第三阶段	-	(128,015.35)	128,015.35	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	348,067.87	678,287.91	-	1,026,355.78
本年转回	(173,874.15)	(151,924.25)	(104,527.35)	(430,325.75)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	174,193.72	1,609,030.84	1,984,288.00	3,767,512.56

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	3,767,512.56	926,360.89	218,235.57	-	4,475,637.88
2020年	3,171,482.53	1,026,355.78	430,325.75	-	3,767,512.56

2021年计提坏账准备人民币926,360.89元，转回的坏账准备人民币218,235.57元（2020年计提坏账准备人民币1,026,355.78元，转回的坏账准备人民币430,325.75元）。

2021年无核销的坏账准备（2020年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况：

2021年

单位/个人名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
美国国家税务局	30,326,216.11	37.93	应收职工补偿	1年以内	-
奥地利税务财政局	16,087,953.59	20.12	应收退税款	1年以内	-
新昌县国土资源局	2,879,575.00	3.60	保证金	3年以上	1,439,787.50
华晨宝马汽车有限公司	2,191,221.61	2.74	受托研发	1年以内	-
杭州万德节能环保工程有限公司	1,957,440.00	2.45	保证金	3年以上	1,957,440.00
合计	53,442,406.31	66.84			3,397,227.50

2020年

单位/个人名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
奥地利税务财政局	20,904,450.90	29.00	应收退税款	1年以内	-
奥地利劳动局	11,700,450.00	16.23	应收职工补偿	1年以内	-
新昌县国土资源局	2,879,575.00	3.99	保证金	2-3年	287,957.50
Gates Canada Inc	2,558,050.02	3.55	应收赔偿款	3年以上	-
东莞市华纬涂装设备有限公司	2,000,000.00	2.77	代垫设备款	1年以内	-
合计	40,042,525.92	55.54			287,957.50

其他应收款转移

无

7. 存货

项目	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,046,525,205.29	95,229,734.77	951,295,470.52	1,015,188,272.95	93,791,188.32	921,397,084.63
在产品	682,544,494.33	4,999,296.89	677,545,197.44	640,079,326.56	4,790,661.33	635,288,665.23
半成品	29,516,365.24	-	29,516,365.24	16,630,808.32	-	16,630,808.32
低值易耗品	11,029,958.26	-	11,029,958.26	6,148,631.42	-	6,148,631.42
产成品	913,647,139.98	15,184,828.24	898,462,311.74	745,299,986.77	14,851,786.11	730,448,200.66
合计	2,683,263,163.10	115,413,859.90	2,567,849,303.20	2,423,347,026.02	113,433,635.76	2,309,913,390.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	93,791,188.32	4,966,047.42	2,367,540.15	1,159,960.82	95,229,734.77
在产品	4,790,661.33	256,800.78	48,165.22	-	4,999,296.89
产成品	14,851,786.11	8,420,149.19	1,155,581.85	6,931,525.21	15,184,828.24
合计	113,433,635.76	13,642,997.39	3,571,287.22	8,091,486.03	115,413,859.90

2020年

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	95,480,390.87	2,042,644.70	528,837.25	3,203,010.00	93,791,188.32
在产品	3,694,539.11	1,105,500.72	-	9,378.50	4,790,661.33
产成品	17,784,505.82	5,323,533.33	449,237.35	7,807,015.69	14,851,786.11
合计	116,959,435.80	8,471,678.75	978,074.60	11,019,404.19	113,433,635.76

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
增值税、销售税留抵/待认证税额	85,271,358.53	69,003,341.08
预缴企业所得税	10,077,527.95	26,600,908.56
合计	95,348,886.48	95,604,249.64

9. 长期应收款

	2021年		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	7,153,645.90	-	7,153,645.90
合计	7,153,645.90	-	7,153,645.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2021年

被投资单位	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业										
Diamond Flight Centre London INC.	567,810.84	-	-	(123,722.30)	-	-	(7,245.32)	-	436,843.22	-
合计	567,810.84	-	-	(123,722.30)	-	-	(7,245.32)	-	436,843.22	-

2020年

被投资单位	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备		
联营企业										
Diamond Flight Centre London INC.	765,855.96	-	-	(166,729.89)	-	-	(31,315.23)	-	567,810.84	-
中电科芜湖通用航空产业技术研究院有限公司	11,846,686.90	-	(11,136,957.56)	(709,729.34)	-	-	-	-	-	-
合计	12,612,542.86	-	(11,136,957.56)	(876,459.23)	-	-	(31,315.23)	-	567,810.84	-

长期股权投资减值准备的情况：

无

11. 其他权益工具投资

项目	2021年	2020年
Diamond Flight Centre London INC.	4,630,235.88	4,733,395.22
众泰汽车股份有限公司	8,423,224.20	-
合计	13,053,460.08	4,733,395.22

项目名称	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
Diamond Flight Centre London INC.	-	-	-	-	不以交易为目的	
众泰汽车股份有限公司	-	-	-	-	不以交易为目的	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
原价						
年初余额	3,088,365,491.13	4,760,527,458.21	134,548,378.79	208,286,283.18	2,336,106.29	8,194,063,717.60
购置	9,708,260.77	47,354,219.65	34,509,380.94	14,789,432.12	382,308.88	106,743,602.36
在建工程转入	22,740,627.57	188,938,137.88	379,779.09	1,255,336.99	-	213,313,881.53
处置或报废	(15,577,870.39)	(67,092,303.58)	(10,982,421.93)	(1,818,181.58)	-	(95,470,777.48)
处置子公司	-	(4,399.14)	(19,297.44)	(181,090.98)	-	(204,787.56)
外币报表折算	(48,121,672.28)	(50,683,856.79)	(11,607,335.15)	(8,651,807.83)	-	(119,064,672.05)
年末余额	3,057,114,836.80	4,879,039,256.23	146,828,484.30	213,679,971.90	2,718,415.17	8,299,380,964.40
累计折旧						
年初余额	745,883,023.43	2,355,758,828.71	33,920,712.34	127,856,091.62	2,102,242.09	3,265,520,898.19
计提	124,196,439.15	422,048,164.40	9,956,431.87	26,238,655.61	125,986.96	582,565,677.99
处置或报废	(873,568.26)	(41,961,990.65)	(6,381,393.92)	(1,560,032.33)	-	(50,776,985.16)
处置子公司	-	(2,302.17)	(13,443.85)	(160,738.63)	-	(176,484.65)
外币报表折算	(21,144,401.49)	(25,858,352.25)	(1,693,581.09)	(7,671,062.51)	-	(56,367,397.34)
年末余额	848,061,492.83	2,709,984,348.04	35,788,725.35	144,702,913.76	2,228,229.05	3,740,765,709.03
减值准备						
年初余额	2,167,820.26	53,543,286.42	-	367,299.25	-	56,078,405.93
处置或报废	-	(672,256.15)	-	-	-	(672,256.15)
外币报表折算	(44,318.36)	(1,236,470.76)	-	(6,311.49)	-	(1,287,100.61)
年末余额	2,123,501.90	51,634,559.51	-	360,987.76	-	54,119,049.17
账面价值						
年末	2,206,929,842.07	2,117,420,348.68	111,039,758.95	68,616,070.38	490,186.12	4,504,496,206.20
年初	2,340,314,647.44	2,351,225,343.08	100,627,666.45	80,062,892.31	233,864.20	4,872,464,413.48

2020年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
原价						
年初余额	3,055,868,712.55	4,614,959,380.24	107,869,598.56	222,244,427.42	2,340,060.98	8,003,282,179.75
购置	2,548,119.90	52,422,104.25	37,246,428.15	11,353,851.31	26,045.31	103,596,548.92
在建工程转入	75,737,186.08	275,011,237.22	110,619.47	3,970,112.19	-	354,829,154.96
处置或报废	(2,007,506.37)	(106,547,352.57)	(12,719,051.08)	(29,331,275.10)	(30,000.00)	(150,635,185.12)
外币报表折算	(43,781,021.03)	(75,317,910.93)	2,040,783.69	49,167.36	-	(117,008,980.91)
年末余额	3,088,365,491.13	4,760,527,458.21	134,548,378.79	208,286,283.18	2,336,106.29	8,194,063,717.60
累计折旧						
年初余额	635,660,456.18	2,034,215,012.89	25,637,002.03	135,638,742.07	1,966,060.72	2,833,117,273.89
计提	122,374,683.92	430,016,646.04	9,676,594.26	20,621,205.24	164,681.37	582,853,810.83
处置或报废	(2,006,459.67)	(86,392,170.99)	(1,607,875.14)	(29,157,095.90)	(28,500.00)	(119,192,101.70)
外币报表折算	(10,145,657.00)	(22,080,659.23)	214,991.19	753,240.21	-	(31,258,084.83)
年末余额	745,883,023.43	2,355,758,828.71	33,920,712.34	127,856,091.62	2,102,242.09	3,265,520,898.19
减值准备						
年初余额	2,266,776.28	53,832,251.62	-	405,250.54	-	56,504,278.44
计提	-	2,675,523.03	-	10,234.45	-	2,685,757.48
处置或报废	-	(1,017,453.06)	-	(32,050.46)	-	(1,049,503.52)
外币报表折算	(98,956.02)	(1,947,035.17)	-	(16,135.28)	-	(2,062,126.47)
年末余额	2,167,820.26	53,543,286.42	-	367,299.25	-	56,078,405.93
账面价值						
年末	2,340,314,647.44	2,351,225,343.08	100,627,666.45	80,062,892.31	233,864.20	4,872,464,413.48
年初	2,417,941,480.09	2,526,912,115.73	82,232,596.53	86,200,434.81	374,000.26	5,113,660,627.42

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

(1) 暂时闲置的固定资产情况

2021年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	9,233,171.10	7,469,216.82	-	1,763,954.28
专用设备	142,623,182.16	109,007,383.19	4,364,760.35	29,251,038.62
通用工具	4,779,514.10	4,047,231.66	28,516.04	703,766.40
合计	156,635,867.36	120,523,831.67	4,393,276.39	31,718,759.30

2020年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	1,520,714.68	1,520,714.68	-	-
专用设备	89,315,237.07	62,104,530.92	5,037,016.50	22,173,689.65
通用工具	6,023,171.77	5,472,894.78	28,516.04	521,760.95
合计	96,859,123.52	69,098,140.38	5,065,532.54	22,695,450.60

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年
房屋及建筑物	135,531,138.16	145,679,914.15

2021年，本集团将其位于北京市东城区恒基中心21层的办公室租出，租赁期为2021年8月20日至2022年8月19日，房屋租金为人民币2,600,000.00元。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

2021年，本集团将其位于上海市浦东新区花木路1883弄96-98号的一处房产部分租出给关联方上海万丰航空俱乐部有限公司，租赁期为2019年10月1日至2022年6月30日，房屋年租金为人民币600,000.00元，参见附注十、5、（5）关联方租赁。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

2021年，本集团将其位于江苏省无锡市梁溪区梁东路99-1号的一处房产部分租出，租赁期为2019年11月1日至2034年10月30日，房屋首年租金为人民币2,320,000.00元，以后年度按合同规定递增。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

2021年，本集团将其位于浙江省平湖市独山港镇振港路567号的一处房产部分租出，租赁期为2020年7月20日至2022年3月30日，房屋年租金为人民币3,035,083.20元。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产为房屋及建筑物，账面价值人民币93,618,767.30元，产权证书正在办理中。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	222,938,897.83	-	222,938,897.83	258,966,481.11	-	258,966,481.11

重要在建工程项目变动情况

2021年

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	外币报表折算	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
220万铝合金轮毂智慧工厂	53,192.50	34,379,161.29	5,003,480.22	-	-	8%	8%	-	-	-	自筹资金	39,382,641.51
印度年产300万套铝合金车轮项目	11,696.25	15,631,484.27	7,722,703.51	17,538,938.67	-410,902.73	93%	93%	-	-	-	自筹资金	5,404,346.38
待安装设备	-	3,219,418.04	1,854,513.19	316,797.05	-	-	-	-	-	-	自有资金	4,757,134.18
吉林汽轮300万件高端汽车轮毂智慧工厂	38,157.00	3,378,764.16	1,801,061.27	3,181,794.33	-	85%	85%	-	-	-	自筹资金	1,998,031.10
智慧工厂600万件摩托车铝轮毂项目	44,873.10	3,713,338.47	223,636.36	3,936,974.83	-	95%	95%	-	-	-	自有资金	-
其他设备	-	151,081,551.68	118,006,787.44	148,629,494.47	(1,234,732.50)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	119,224,112.15
其他工程	-	47,562,763.20	45,202,140.62	39,709,882.18	(882,389.13)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	52,172,632.51
合计		258,966,481.11	179,814,322.61	213,313,881.53	(2,528,024.36)	-	-	-	-	-		222,938,897.83

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程项目变动情况（续）

2020年

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	外币报表折算	工程投入占 预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末余额
220万铝合金轮毂智慧工厂	53,192.50	31,391,843.45	2,987,317.84	-	-	7%	7%	-	-	-	自筹资金	34,379,161.29
吉林汽轮300万件高端汽车轮毂智慧工厂	38,157.00	14,495,269.96	12,980,058.69	24,096,564.49	-	85%	85%	-	-	-	自筹资金	3,378,764.16
智慧工厂600万件摩托车铝轮项目	44,873.10	13,106,168.87	638,441.24	10,031,271.64	-	95%	95%	-	-	-	自有资金	3,713,338.47
待安装设备	-	3,205,941.24	4,219,451.25	4,205,974.45	-	-	-	-	-	-	自有资金	3,219,418.04
印度年产300万套铝合金车轮项目	11,696.25	31,611,874.59	9,688,874.90	22,239,778.85	(3,429,486.37)	86%	86%	-	-	-	自筹资金	15,631,484.27
镁瑞丁美国工厂	-	61,356,237.90	26,797,450.06	85,942,736.00	(2,210,951.96)	-	-	-	-	-	自筹资金	-
其他设备	-	196,226,151.54	112,228,680.44	153,248,506.87	(4,124,773.43)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	151,081,551.68
其他工程	-	74,951,715.44	29,316,280.92	55,064,322.66	(1,640,910.50)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	47,562,763.20
合计		426,345,202.99	198,856,555.34	354,829,154.96	(11,406,122.26)	-	-	-	-	-		258,966,481.11



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>成本</b>			
年初余额	157,362,527.30	8,729,936.71	166,092,464.01
增加	55,649,862.21	-	55,649,862.21
外币报表折算	(2,781,891.42)	(199,620.92)	(2,981,512.34)
年末余额	210,230,498.09	8,530,315.79	218,760,813.88
<b>累计折旧</b>			
年初余额	-	-	-
计提	30,840,130.56	1,545,694.23	32,385,824.79
外币报表折算	(328,339.18)	(17,876.50)	(346,215.68)
年末余额	30,511,791.38	1,527,817.73	32,039,609.11
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	-	-
计提	31,834,063.84	-	31,834,063.84
外币报表折算	(888,556.44)	-	(888,556.44)
年末余额	30,945,507.40	-	30,945,507.40
<b>账面价值</b>			
年末	148,773,199.31	7,002,498.06	155,775,697.37
年初	157,362,527.30	8,729,936.71	166,092,464.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2021年

	土地使用权	客户关系	专利及专有技术	商标	软件	技术授权	合计
原价							
年初余额	755,344,745.16	175,900,000.00	969,929,190.02	90,022,523.09	63,308,194.84	70,065,103.42	2,124,569,756.53
购置	9,474,410.40	-	-	-	2,595,925.27	1,753,842.61	13,824,178.28
处置	-	-	-	-	(3,486,521.42)	(362,408.19)	(3,848,929.61)
外币报表折算	(7,806,164.16)	-	(19,628,846.29)	(1,215,718.61)	(3,707,711.15)	(7,109,600.16)	(39,468,040.37)
年末余额	757,012,991.40	175,900,000.00	950,300,343.73	88,806,804.48	58,709,887.54	64,346,937.68	2,095,076,964.83
累计摊销							
年初余额	98,628,702.36	59,736,250.00	225,702,034.48	8,845,364.23	46,127,201.39	20,096,328.03	459,135,880.49
计提	13,001,049.36	8,795,000.00	43,530,003.46	3,424,011.96	2,616,505.92	4,525,420.71	75,891,991.41
处置	-	-	-	-	(3,486,521.42)	(294,456.66)	(3,780,978.08)
外币报表折算	-	-	(4,109,161.59)	-	(2,475,425.80)	(2,255,777.40)	(8,840,364.79)
年末余额	111,629,751.72	68,531,250.00	265,122,876.35	12,269,376.19	42,781,760.09	22,071,514.68	522,406,529.03
账面价值							
年末	645,383,239.68	107,368,750.00	685,177,467.38	76,537,428.29	15,928,127.45	42,275,423.00	1,572,670,435.80
年初	656,716,042.80	116,163,750.00	744,227,155.54	81,177,158.86	17,180,993.45	49,968,775.39	1,665,433,876.04

2020年

	土地使用权	客户关系	专利及专有技术	商标	软件	技术授权	合计
原价							
年初余额	762,797,808.37	175,900,000.00	1,003,206,595.05	92,486,670.23	60,433,833.20	70,393,236.48	2,165,218,143.33
购置	3,105,331.75	-	395,336.71	-	4,309,852.51	135,773.61	7,946,294.58
处置	-	-	-	-	(1,291,236.67)	(2,315,733.43)	(3,606,970.10)
外币报表折算	(10,558,394.96)	-	(33,672,741.74)	(2,464,147.14)	(144,254.20)	1,851,826.76	(44,987,711.28)
年末余额	755,344,745.16	175,900,000.00	969,929,190.02	90,022,523.09	63,308,194.84	70,065,103.42	2,124,569,756.53
累计摊销							
年初余额	85,690,815.72	50,941,250.00	182,071,752.28	5,421,352.27	45,605,736.27	17,307,330.73	387,038,237.27
计提	12,937,886.67	8,795,000.00	48,697,542.55	3,424,011.96	2,215,715.49	4,552,713.21	80,622,869.88
处置	-	-	-	-	(1,287,210.78)	(2,264,508.38)	(3,551,719.16)
外币报表折算	(0.03)	-	(5,067,260.35)	-	(407,039.59)	500,792.47	(4,973,507.50)
年末余额	98,628,702.36	59,736,250.00	225,702,034.48	8,845,364.23	46,127,201.39	20,096,328.03	459,135,880.49
账面价值							
年末	656,716,042.80	116,163,750.00	744,227,155.54	81,177,158.86	17,180,993.45	49,968,775.39	1,665,433,876.04
年初	677,106,992.65	124,958,750.00	821,134,842.77	87,065,317.96	14,828,096.93	53,085,905.75	1,778,179,906.06

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产参见附注五、60。

于2021年12月31日及2020年12月31日，管理层对使用寿命不确定的商标进行了减值测试，未发现减值。

未办妥产权证书的无形资产情况

于2021年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 开发支出

2021年

	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
通用航空飞机研发项目	70,537,893.00	42,782,311.16	-	-	-	(7,078,400.64)	106,241,803.52

2020年

	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
通用航空飞机研发项目	-	69,419,211.82	-	-	-	1,118,681.18	70,537,893.00

17. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额	减值准备
		非同一控制下企业合并	处置			
商誉	1,662,994,509.32	-	-	(32,151,482.95)	1,630,843,026.37	-

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额	减值准备
		非同一控制下企业合并	处置			
商誉	1,701,158,115.52	-	-	(38,163,606.20)	1,662,994,509.32	-

本集团于2013年12月收购上海达克罗涂复工业有限公司，形成商誉人民币235,709,395.09元；于2014年12月收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司，形成商誉人民币15,021,635.69元；于2018年6月收购无锡雄伟精工科技有限公司，形成商誉人民币290,891,792.51元。于2020年4月，本集团收购万丰飞机工业有限公司，同一控制下企业合并并入商誉人民币1,089,220,203.08元。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或资产组组合以进行减值测试：

- 上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合
- 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组
- 无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合
- 万丰飞机工业有限公司及其子公司的资产组组合

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 商誉（续）

上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合主要由上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的长期资产（不含对宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司的长期股权投资）组成，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组组合账面价值为人民币272,195,000.00元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%（2020年：18%），用于预测五年以后收入的增长率是2.3%（2020年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组主要由宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司的长期资产组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币39,429,116.47元（不含商誉）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%（2020年：21%），用于预测五年以后收入的增长率是2.3%（2020年：3.0%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司产生的现金流入独立于本集团其他资产或者资产组的现金流入；同时，无锡雄伟精工科技有限公司管理层对无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司整体进行生产经营活动的管理，所以将商誉分摊至无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合。该资产组组合主要由无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的长期资产组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。该资产组组合的账面价值为人民币418,625,112.30元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是15%（2020年：17%），用于预测五年以后收入的增长率是2.3%（2020年：3.0%）。该增长率与资产组组合所处行业的长期平均增长率相似。

万丰飞机工业有限公司及其子公司产生的现金流入独立于本集团其他资产或者资产组的现金流入；同时，万丰飞机工业有限公司管理层对万丰飞机工业有限公司及其子公司整体进行生产经营活动的管理，所以将商誉分摊至万丰飞机工业有限公司及其子公司的资产组组合。该资产组组合主要由万丰飞机工业有限公司及其子公司的长期资产组成，与合并日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。该资产组组合的账面价值为人民币1,201,530,263.19元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是15%（2020年：15%），用于预测五年以后收入的增长率是0%（2020年：0%）。该增长率与资产组组合所处行业的长期平均增长率相似。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

计算资产组于2021年12月31日和2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算增长率 — 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

18. 长期待摊费用

2021年

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	外币报表折算	年末余额
模具费	152,142,955.20	127,399,653.50	103,963,084.23	2,902,655.47	(889,890.11)	171,786,978.89
其他	5,031,302.90	6,375,210.82	2,603,020.26	424,528.29	-	8,378,965.17
合计	157,174,258.10	133,774,864.32	106,566,104.49	3,327,183.76	(889,890.11)	180,165,944.06

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	外币报表折算	年末余额
模具费	155,574,404.91	120,403,888.58	117,296,286.89	3,276,474.18	(3,262,577.22)	152,142,955.20
其他	4,138,217.16	3,426,357.10	2,533,271.36	-	-	5,031,302.90
合计	159,712,622.07	123,830,245.68	119,829,558.25	3,276,474.18	(3,262,577.22)	157,174,258.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年	2020年
<b>递延所得税资产</b>		
可抵扣亏损	222,722,617.37	207,165,175.85
租赁负债	40,847,092.03	-
预提成本费用	18,801,147.50	17,439,780.95
资产减值准备	13,768,939.10	19,454,818.29
内部抵销未实现毛利	9,076,863.40	6,513,020.37
固定资产折旧年限差异	8,678,490.20	7,635,453.22
递延收益	5,438,485.64	5,234,028.07
小计	319,333,635.24	263,442,276.75
<b>递延所得税负债</b>		
交易性金融资产	7,526.63	402,360.00
非同一控制下企业合并公允价值调整	116,842,004.66	128,998,950.89
固定资产折旧年限差异	98,345,572.20	105,621,790.35
模具摊销	21,842,456.68	15,977,333.04
研发费用资本化	26,560,450.04	17,634,473.25
使用权资产	39,847,385.37	-
小计	303,445,395.58	268,634,907.53

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

2021年

	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	39,854,911.99	279,478,723.24
递延所得税负债	39,854,911.99	263,590,483.58

2020年

	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	263,442,276.75
递延所得税负债	-	268,634,907.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

项 目	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	30,945,507.40	64,892,971.32
可抵扣亏损	631,517,828.10	709,064,668.42
合计	662,463,335.50	773,957,639.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2021年	2020年	备注
2022年	10,095,933.21	14,107,939.28	
2023年	-	-	
2024年	8,587,015.67	19,874,937.50	
2025年	-	-	
2026年及以后	643,780,386.62	739,974,762.96	
合计	662,463,335.50	773,957,639.74	

(5) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

应纳税暂时性差异	2021年	2020年
交易性金融资产	(246,106.52)	(2,682,400.00)
非同一控制下企业合并公允价值调整	(582,815,057.44)	(618,572,990.33)
固定资产折旧年限差异	(449,463,686.72)	(449,463,686.72)
使用权资产	(186,721,204.77)	-
模具摊销	(98,749,448.38)	(64,905,823.19)
研发费用资本化	(106,241,803.52)	(70,537,893.00)
小计	(1,424,237,307.35)	(1,206,162,793.24)

可抵扣暂时性差异	2021年	2020年
可抵扣亏损	1,093,093,652.34	887,572,565.95
租赁负债	186,976,253.95	-
预提成本费用	98,282,950.61	88,400,965.39
资产减值准备	77,289,516.84	103,197,497.76
内部抵销未实现毛利	38,606,560.34	28,403,632.18
固定资产折旧年限差异	53,738,106.22	46,415,580.39
递延收益	36,256,570.87	34,991,981.94
小计	1,584,243,611.17	1,188,982,223.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他非流动资产

项目	2021年	2020年
预付设备采购款	14,145,555.16	7,461,417.37

21. 短期借款

项目	2021年	2020年
保证借款	735,885,505.80	261,912,928.58
信用借款	1,522,598,993.94	1,621,761,545.54
抵押借款	1,224,338,165.20	466,584,522.23
质押借款	207,411,034.73	350,971,345.88
抵押及保证借款	470,256,722.77	843,066,327.79
合计	4,160,490,422.44	3,544,296,670.02

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.95%–7.50%（2020年12月31日：2.85%–8.00%）。

逾期的短期借款情况：

无
---

22. 应付票据

种类	2021年	2020年
银行承兑汇票	221,500,281.85	192,867,169.90
合计	221,500,281.85	192,867,169.90

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

种类	2021年	2020年
应付账款	996,642,346.60	935,542,222.20

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

无
---

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

无
---

24. 合同负债

种类	2021年	2020年
预收款项	671,186,841.80	512,836,059.89

25. 应付职工薪酬

2021年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	223,633,725.69	1,761,905,613.78	1,766,575,815.64	(972,814.04)	217,990,709.79
离职后福利（设定提存计划）	7,883,059.68	160,644,005.27	159,866,354.96	(126,293.58)	8,534,416.41
合计	231,516,785.37	1,922,549,619.05	1,926,442,170.60	(1,099,107.62)	226,525,126.20

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	233,205,108.09	1,576,879,887.52	1,584,717,012.75	(1,734,257.17)	223,633,725.69
离职后福利（设定提存计划）	5,534,982.64	140,553,760.87	138,085,402.81	(120,281.02)	7,883,059.68
合计	238,740,090.73	1,717,433,648.39	1,722,802,415.56	(1,854,538.19)	231,516,785.37

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	214,039,139.49	1,562,332,721.82	1,567,536,432.74	(860,315.45)	207,975,113.12
二、职工福利费	5,081,065.73	59,183,205.60	58,963,911.59	(41,191.76)	5,259,167.98
三、社会保险费	3,031,513.95	85,344,155.31	85,172,529.89	(35,061.35)	3,168,078.02
其中：医疗保险费	1,889,402.19	79,826,681.20	80,117,330.12	(6,940.13)	1,591,813.14
工伤保险费	938,272.84	4,451,547.64	4,125,471.64	(21,654.43)	1,242,694.41
生育保险费	203,838.92	1,065,926.47	929,728.13	(6,466.79)	333,570.47
四、住房公积金	617,538.78	30,177,853.47	29,972,432.69	(23,280.32)	799,679.24
五、工会经费和职工教育经费	864,467.74	13,839,421.64	13,902,252.79	(12,965.16)	788,671.43
六、其他	-	11,028,255.94	11,028,255.94	-	-
合计	223,633,725.69	1,761,905,613.78	1,766,575,815.64	(972,814.04)	217,990,709.79

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	222,730,889.11	1,391,851,569.01	1,398,916,911.77	(1,626,406.86)	214,039,139.49
二、职工福利费	6,312,197.09	56,801,256.61	57,994,997.80	(37,390.17)	5,081,065.73
三、社会保险费	2,570,817.85	78,445,371.51	77,949,480.34	(35,195.07)	3,031,513.95
其中：医疗保险费	1,661,616.35	73,236,052.08	72,993,866.53	(14,399.71)	1,889,402.19
工伤保险费	784,818.06	4,167,349.33	3,994,811.85	(19,082.70)	938,272.84
生育保险费	124,383.44	1,041,970.10	960,801.96	(1,712.66)	203,838.92
四、住房公积金	644,019.62	28,896,668.58	28,890,625.32	(32,524.10)	617,538.78
五、工会经费和职工教育经费	947,184.42	10,050,223.65	10,130,199.36	(2,740.97)	864,467.74
六、其他	-	10,834,798.16	10,834,798.16	-	-
合计	233,205,108.09	1,576,879,887.52	1,584,717,012.75	(1,734,257.17)	223,633,725.69

设定提存计划如下：

2021年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	7,439,267.73	157,098,993.39	156,359,640.04	(120,944.62)	8,057,676.46
失业保险费	443,791.95	3,545,011.88	3,506,714.92	(5,348.96)	476,739.95
合计	7,883,059.68	160,644,005.27	159,866,354.96	(126,293.58)	8,534,416.41

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	5,137,086.26	137,737,516.10	135,321,045.45	(114,289.18)	7,439,267.73
失业保险费	397,896.38	2,816,244.77	2,764,357.36	(5,991.84)	443,791.95
合计	5,534,982.64	140,553,760.87	138,085,402.81	(120,281.02)	7,883,059.68

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

项目	2021年	2020年
增值税及销售税	40,258,849.15	26,542,927.11
企业所得税	42,604,511.78	39,186,672.93
个人所得税	4,375,239.33	5,102,080.09
土地使用税	6,084,885.54	4,254,745.36
房产税	5,008,518.04	4,852,646.95
印花税	454,633.99	124,470.71
教育费附加	1,697,912.95	1,266,995.16
城市维护建设税	2,437,752.41	1,899,576.31
车船使用费	63,836.55	2,940.00
水利建设基金	146,426.83	289,400.82
财产税	4,163,353.99	4,176,660.14
预扣所得税	-	837,889.76
代扣代缴所得税	6,606,691.61	19,869,554.00
其他	609,044.17	4,779,295.22
合计	114,511,656.34	113,185,854.56

27. 其他应付款

项目	2021年	2020年
其他应付款	463,176,161.29	384,220,500.31
合计	463,176,161.29	384,220,500.31

其他应付款

项目	2021年	2020年
应付工程设备款	88,661,827.19	123,040,085.71
合同保证金	34,164,943.14	20,506,005.21
应付运费及仓储费	16,145,610.05	21,188,614.05
应付其他费用	168,841,261.09	169,154,774.77
商业融资借款	100,000,000.00	-
其他	55,362,519.82	50,331,020.57
合计	463,176,161.29	384,220,500.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款的情况如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
HSI IDC Estate	17,603,397.74	项目未验收
Huawei Coating Equipment HK CO., LTD	2,197,546.54	项目未验收
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	1,301,610.50	项目尾款

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款的情况如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
Huawei Coating Equipment HK CO., LTD	5,394,029.63	项目未验收
万丰集团	5,000,000.00	合作意向金
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	4,834,285.70	项目未验收
浙江华立智能装备股份有限公司	2,710,274.01	项目未验收
浙江万丰科技开发股份有限公司	1,390,249.94	质保期内
南京长江工业炉科技有限公司	1,301,914.60	项目未验收
深圳市远东机械发展有限公司	1,085,394.10	项目未验收

28. 一年内到期的非流动负债

单位名称	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	570,484,564.06	694,425,998.19
一年内到期的租赁负债	36,337,348.26	-
合计	606,821,912.32	694,425,998.19

于2021年12月31日，无拖欠本金及利息（2020年12月31日：无），一年内到期的长期借款的借款年利率为2.00%-6.05%（2020年12月31日：3.50%-5.22%）。其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注五、60。

29. 其他流动负债

项目	2021年	2020年
待转销项税额	2,182,242.36	4,192,272.05
合计	2,182,242.36	4,192,272.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

项目	2021年	2020年
抵押借款	729,419,951.34	713,129,691.30
保证借款	711,113,065.28	447,150,466.13
保证及抵押借款	102,101,811.11	224,941,251.67
信用借款	45,178,870.83	80,000,000.00
质押借款	-	259,688,032.95
抵押及质押借款	-	148,717,828.22
减：一年内到期的长期借款	570,484,564.06	694,425,998.19
合计	1,017,329,134.50	1,179,201,272.08

于2021年12月31日，上述借款的年利率为2.00%-6.05%（2020年12月31日：3.50%-5.22%）。其中，抵押借款及质押借款相关的抵押资产信息参见附注五、60。

31. 租赁负债

项目	2021年
租赁负债	186,976,253.95
减：一年内到期的租赁负债	36,337,348.26
合计	150,638,905.69

32. 预计负债

项目	2021年	2020年
未决诉讼及预提赔偿款（注1）	10,523,997.84	157,323,343.91
预提质保费用	32,356,541.67	27,389,011.22
固定资产弃置费用	3,403,873.59	3,538,805.35
员工赔偿（注2）	426,492.01	946,458.39
合计	46,710,905.11	189,197,618.87

注1：山东滨奥飞机制造有限公司就与本公司子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司机型生产许可授权纠纷提起诉讼，该诉讼于2021年已裁决。于2021年12月31日，钻石飞机工业（奥地利）有限公司按照裁决结果支付索赔款人民币70,304,021.06元，冲回预计负债人民币70,336,631.33元，并对未来可能发生的其他索赔计提人民币10,523,997.84元准备金。

注2：万丰镁瑞丁及其子公司（以下简称“万丰镁瑞丁集团”）聘请第三方职工赔偿风险管理机构CMI, A York Risk Services Company, Inc.（以下简称CMI）处理职工赔偿要求。每年CMI评估所有未决索赔后向本公司提供估计数。于2021年12月31日，有多项未决索赔，万丰镁瑞丁集团根据估计数确认预计负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益

项目	2021年	2020年
政府补助	195,042,385.59	214,274,852.58
合计	195,042,385.59	214,274,852.58

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	68,986,893.60	-	13,776,251.51	-	55,210,642.09	与资产相关
OEM铝合金车轮项目	53,302,781.78	-	8,461,903.98	-	44,840,877.80	与资产相关
工业强基项目	19,485,782.16	12,710,000.00	7,155,649.50	158,654.85	25,198,787.51	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	13,742,364.88	-	2,690,735.74	-	11,051,629.14	与资产相关
新能源汽车轮毂单元智慧工厂建设项目	12,050,000.00	-	1,172,567.91	-	10,877,432.09	与资产相关
国家智能制造新模式应用项目	9,428,571.00	-	1,571,426.00	-	7,857,145.00	与资产相关
房屋及设备补助	6,683,250.33	-	286,733.44	(370,498.63)	6,026,018.26	与资产相关
国家工业转型升级资金	6,300,000.00	-	900,000.00	-	5,400,000.00	与资产相关
年产300万件摩托车车轮智能浇铸技改项目	5,400,000.00	-	900,000.00	-	4,500,000.00	与资产相关
高强度、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用	3,126,549.07	-	1,042,183.08	-	2,084,365.99	与收益相关
民营经济发展专项资金款	2,890,567.23	-	561,974.85	-	2,328,592.38	与资产相关
高导热镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化	2,821,053.89	-	974,039.40	-	1,847,014.49	与收益相关
高导热镁合金材料在5G通讯基站上的应用	2,785,714.29	-	2,571,428.52	-	214,285.77	与收益相关
光伏项目补助	2,598,829.56	381,653.47	165,874.06	(530,000.00)	2,284,608.97	与资产相关
能量优化项目补助转递延	1,361,000.00	-	511,600.00	-	849,400.00	与资产相关
现代产业发展扶持资金项目	1,098,050.32	-	164,724.84	-	933,325.48	与资产相关
高强高韧镁铝合金支撑体研发和产业化	960,000.00	-	960,000.00	-	-	与收益相关
智能工厂和数字化车间建设奖励	417,164.85	-	56,197.54	-	360,967.31	与资产相关
博物馆补助	279,936.24	-	88,977.10	(50,000.01)	140,959.13	与资产相关
通讯装备用镁合金材料及其应用技术研发项目	200,000.04	-	200,000.04	-	-	与收益相关
散热用金刚石/铜基复合材料制备关键工艺研究	147,692.31	-	147,692.31	-	-	与收益相关
通信用碳纤维、镁合金复合集成框架开发与产业化	90,909.09	-	90,909.09	-	-	与收益相关
铝铜合金熔体的原子团簇结构谱与原子扩散行为研究	67,741.94	30,000.00	25,360.94	-	72,381.00	与收益相关
工业与信息化发展	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与资产相关
科技创新奖励	-	12,540,000.00	12,540,000.00	-	-	与收益相关
抛射系统关键技术研究及产业化项目	-	8,260,000.00	1,445,388.07	-	6,814,611.93	与收益相关
卡车轻量化零部件系列开发及产业化	-	4,060,000.00	442,406.00	-	3,617,594.00	与收益相关
大型薄壁镁合金件	-	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00	与资产相关
舰载矩阵式专用装置产业化项目	-	402,000.00	28,714.29	-	373,285.71	与收益相关
高强铝铜合金大排量机车车架关键技术研发	-	280,000.00	-	-	280,000.00	与收益相关
DD系统用高强轻量化发射载体研制项目	-	280,000.00	21,538.46	-	258,461.54	与收益相关
合计	214,274,852.58	40,563,653.47	59,004,276.67	(791,843.79)	195,042,385.59	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车零部件智能化生产线技术改造项目	1,262,775.16	-	164,724.84	-	1,098,050.32	与资产相关
工业与信息化发展资金	200,000.00	-	150,000.00	-	50,000.00	与资产相关
节能降耗项目财政补助	30,000.00	-	30,000.00	-	-	与资产相关
国家工业转型升级资金	7,200,000.00	-	900,000.00	-	6,300,000.00	与资产相关
年产300万件摩托车车轮智能浇铸技改项目	-	6,300,000.00	900,000.00	-	5,400,000.00	与资产相关
国家智能制造新模式应用项目	-	11,000,000.00	1,571,429.00	-	9,428,571.00	与资产相关
超轻高强数字成型铝镁合金副车架产业化项目	960,000.00	-	960,000.00	-	-	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化-1	149,999.96	-	50,000.04	-	99,999.92	与收益相关
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化	147,368.44	-	147,368.44	-	-	与收益相关
威海市轻量化材料技术创新中心	1,000,000.04	-	1,000,000.04	-	-	与收益相关
多功能数据记录仪机架	214,285.76	-	214,285.76	-	-	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化-2	153,191.48	-	51,063.84	-	102,127.64	与收益相关
承载用高强韧镁合金及其镁材塑性加工制造与应用关键技术	1,010,526.29	-	1,010,526.29	-	-	与收益相关
数字化可视管理加工车间项目	531,600.00	-	531,600.00	-	-	与收益相关
高强韧Al-Cu稀土铸造合金及其轻量化应用	91,200.00	-	91,200.00	-	-	与收益相关
高强高韧镁铝合金防弹支撑体研发和产业化	1,920,000.00	-	960,000.00	-	960,000.00	与收益相关
通讯装备用镁合金材料及其应用技术研发项目	-	600,000.00	399,999.96	-	200,000.04	与收益相关
高导热镁合金机体组件产业链构建项目	-	4,800,000.00	4,800,000.00	-	-	与收益相关
承接国际服务外包业务（服务外包企业）	-	367,600.00	367,600.00	-	-	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化项目	-	300,000.00	65,217.40	-	234,782.60	与收益相关
高强韧、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用项目	-	500,000.00	108,695.70	-	391,304.30	与收益相关
大型薄壁铸件技术研发项目	-	250,000.00	250,000.00	-	-	与收益相关
铸造砂芯无组织废气治理项目	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	与收益相关
大排量摩托车赛车铝镁合金副车架（摇臂）技术专利导航项目	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
高导热镁合金在5G通讯基站上的应用	-	3,000,000.00	214,285.71	-	2,785,714.29	与收益相关
通信用碳纤维、镁合金复合集成框架开发与产业化	-	100,000.00	9,090.91	-	90,909.09	与收益相关
铝铜合金熔体的原子团簇结构谱与原子扩散行为研究	-	70,000.00	2,258.06	-	67,741.94	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化-3	-	300,000.00	54,545.44	-	245,454.56	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化-4	-	2,000,000.00	363,636.40	-	1,636,363.60	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化-5	-	600,000.00	97,674.43	-	502,325.57	与收益相关
高强韧、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用-1	-	600,000.00	119,999.96	-	480,000.04	与收益相关
高强韧、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用-2	-	500,000.00	90,909.12	-	409,090.88	与收益相关
高强韧、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用-3	-	2,000,000.00	153,846.15	-	1,846,153.85	与收益相关
散热用金刚石/铜基复合材料制备关键工艺研究	-	160,000.00	12,307.69	-	147,692.31	与收益相关

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 33. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
OME铝合金车轮项目	65,254,418.06	-	11,951,636.28	-	53,302,781.78	与资产相关
新能源汽车轮毂单元智慧工厂建设项目	7,971,632.71	5,000,000.00	921,632.71	-	12,050,000.00	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	82,732,248.52	-	13,745,354.92	-	68,986,893.60	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	16,433,102.81	-	2,690,737.93	-	13,742,364.88	与资产相关
民营经济发展专项资金款	3,452,542.57	-	561,975.34	-	2,890,567.23	与资产相关
智能工厂和数字化车间建设奖励	473,362.40	-	56,197.55	-	417,164.85	与资产相关
2020年度能量优化项目补助转递延	1,872,600.00	-	511,600.00	-	1,361,000.00	与资产相关
工业强基项目	-	28,820,000.00	9,334,217.84	-	19,485,782.16	与资产相关
博物馆补助	363,504.17	-	91,831.69	8,263.76	279,936.24	与资产相关
光伏项目补助	2,204,098.71	479,011.30	148,687.23	64,406.78	2,598,829.56	与资产相关
房屋及设备补助	6,801,630.67	-	295,932.82	177,552.48	6,683,250.33	与资产相关
合计	202,630,087.75	69,246,611.30	57,852,069.49	250,223.02	214,274,852.58	

### 34. 股本

2021年

股东名称	年初余额	本年变动增减(+、-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一. 有限售条件股份其他内资持股	97,525,560.00	-	-	-	(97,525,560.00)	(97,525,560.00)	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	97,525,560.00	-	-	-	(97,525,560.00)	(97,525,560.00)	-
二. 无限售条件股份人民币普通股	2,089,354,118.00	-	-	-	97,525,560.00	97,525,560.00	2,186,879,678.00
三. 股份总数	2,186,879,678.00	-	-	-	-	-	2,186,879,678.00

截至2021年12月31日，万丰集团共计持有万丰奥威729,697,747股无限售流通股，占万丰奥威总股本的33.37%；累计质押股份为103,000,000股，占万丰集团所持本公司股份的14.12%，占本公司总股本的4.71%。万丰集团向浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行（以下简称“浙商银行”）、中国民生银行股份有限公司杭州分行（以下简称“民生银行杭州分行”）质押的股权分别为30,000,000股、73,000,000股。

截至2021年12月31日，本公司实际控制人陈爱莲女士共计持有万丰奥威97,525,560股股份，占万丰奥威总股本的4.46%；累计质押股份为79,380,000股，占其所持本公司股份的81.39%，占本公司总股本的3.63%。陈爱莲女士质押的股权均质押于杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行（以下简称“杭州银行”）。

对于前述股票质押，万丰集团、陈爱莲女士已向中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记手续。质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本（续）

2020年

股东名称	年初余额	本年变动增减（+、-）				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一. 有限售条件股份其他 内资持股	73,144,170.00	-	-	-	24,381,390.00	24,381,390.00	97,525,560.00
其中：境内非国有法人持 股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	73,144,170.00	-	-	-	24,381,390.00	24,381,390.00	97,525,560.00
二. 无限售条件股份人民 币普通股	2,113,735,508.00	-	-	-	(24,381,390.00)	(24,381,390.00)	2,089,354,118.00
三. 股份总数	2,186,879,678.00	-	-	-	-	-	2,186,879,678.00

截至2020年12月31日，万丰集团共计持有万丰奥威729,697,747股无限售流通股，占万丰奥威总股本的33.37%；累计质押股份为575,419,088股，占万丰集团所持本公司股份的78.86%，占本公司总股本的26.31%。万丰集团向浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行（以下简称“浙商银行”）、中国民生银行股份有限公司杭州分行（以下简称“民生银行杭州分行”）、中国进出口银行浙江省分行（以下简称“进出口银行”）、烟台华泰投资中心（有限合伙）和浙江省浙商资产管理有限公司质押的股权分别为30,000,000股、73,000,000股、263,000,000股、25,000,000股和184,419,088股。

截至2020年12月31日，本公司实际控制人陈爱莲女士共计持有万丰奥威97,525,560股股份，占本公司总股本的4.46%；累计质押股份为79,380,000股，占其所持本公司股份的81.39%，占本公司总股本的3.63%。陈爱莲女士质押的股权均质押于杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行（以下简称“杭州银行”）。

对于前述股票质押，万丰集团、陈爱莲女士已向中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记手续。质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 资本公积

2021年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	-	-	-	-

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原股本溢价	110,790,013.13	-	110,790,013.13	-
同一控制下企业合并	1,576,333,004.32	-	1,576,333,004.32	-
原制度资本公积	1,419,423.32	-	1,419,423.32	-
其他资本公积	2,747,500.00	-	2,747,500.00	-
合计	1,691,289,940.77	-	1,691,289,940.77	-

2020年7月6日，本公司子公司浙江万丰摩轮有限公司与万丰航空工业有限公司（以下简称“万丰航空”）签署股权转让协议，以现金方式出资人民币399,800.00元收购万丰航空持有的苏州御翠源贸易企业（普通合伙）的0.1%合伙份额，本次收购于2020年7月6日完成工商信息变更。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币15,928.74元。

2020年4月，本公司以现金人民币2,418,075,000.00元收购万丰飞机55%股权，形成同一控制下的企业合并，资本公积、盈余公积及未分配利润依次减少人民币1,691,274,012.03元、人民币427,043,757.25元及人民币299,757,230.72元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 库存股

2021年

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）			年末余额
		回购普通股 （注）	注销	小计	
库存股	571,813,251.19	199,999,589.41	-	199,999,589.41	771,812,840.60

2020年

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）			年末余额
		回购普通股	注销	小计	
库存股	333,092,868.42	238,720,382.77	-	238,720,382.77	571,813,251.19

注：本公司于2020年12月30日召开第七届董事会第六次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，并于2021年1月4日披露了《关于回购公司股份的回购报告书》，决定以自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式回购公司股份。这些股份将用于后续员工持股计划或者股权激励。回购股份资金总额不低于人民币10,000万元且不超过人民币20,000万元，回购价格不超过人民币11元/股（含），回购期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月。2021年，本公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份33,958,100股，占本公司总股本的1.55%，成交总金额人民币199,999,589.41元（含交易费用）。截至2021年12月31日，本公司本次回购股份计划已实施完毕。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积金额：

项目	2020年 1月1日	增减变动	2020年 12月31日	增减变动	2021年 12月31日
外币报表折算差额	74,589,529.22	(129,418,056.84)	(54,828,527.62)	(158,458,709.54)	(213,287,237.16)
合计	74,589,529.22	(129,418,056.84)	(54,828,527.62)	(158,458,709.54)	(213,287,237.16)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2021年

项目	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(256,993,274.88)	-	-	(158,458,709.54)	(98,534,565.34)
合计	(256,993,274.88)	-	-	(158,458,709.54)	(98,534,565.34)

2020年

项目	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(148,446,465.82)	-	-	(129,418,056.84)	(19,028,408.98)
合计	(148,446,465.82)	-	-	(129,418,056.84)	(19,028,408.98)

38. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	13,513,057.42	31,178,701.42	30,812,015.03	13,879,743.81
合计	13,513,057.42	31,178,701.42	30,812,015.03	13,879,743.81

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,261,018.12	20,979,159.41	17,727,120.11	13,513,057.42
合计	10,261,018.12	20,979,159.41	17,727,120.11	13,513,057.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

2021年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	47,015,012.60	21,997,138.66	16,110,070.92	52,902,080.34

2020年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	427,043,757.25	47,015,012.60	427,043,757.25	47,015,012.60

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40. 未分配利润

2021年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,732,843,061.00	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	333,360,575.48	
减：提取法定盈余公积	21,997,138.66	按本公司净利润的10%
应付普通股股利	207,210,752.00	
年末未分配利润	3,836,995,745.82	

2020年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,935,484,397.57	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	565,820,630.75	
减：提取法定盈余公积	47,015,012.60	按本公司净利润的10%
应付普通股股利	421,689,724.00	
同一控制下企业合并	299,757,230.72	
年末未分配利润	3,732,843,061.00	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,873,175,790.95	9,942,494,618.61	10,295,928,707.36	8,256,622,391.91
其他业务	562,897,369.19	492,063,135.52	403,296,197.21	282,787,673.51
合计	12,436,073,160.14	10,434,557,754.13	10,699,224,904.57	8,539,410,065.42

营业收入列示如下：

项目	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	12,424,402,866.88	10,692,904,344.36
租赁收入	11,670,293.26	6,320,560.21
合计	12,436,073,160.14	10,699,224,904.57

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

合同类型	2021年	2020年
主要经营地区		
境内	7,801,493,066.53	6,520,070,385.03
境外	4,622,909,800.35	4,172,833,959.33
主要产品类型		
汽轮	4,027,368,667.93	3,446,216,332.81
摩轮	1,937,831,547.61	1,607,199,248.98
镁合金压铸产品	2,590,669,241.27	2,347,500,215.82
涂层加工	279,952,224.34	267,304,597.22
金属铸件	529,914,237.15	315,951,284.39
冲压零部件	752,729,609.56	683,662,378.55
飞机业务收入	1,801,842,583.18	1,623,041,379.25
其他	504,094,755.84	402,028,907.34
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
商品销售收入	11,592,064,315.09	10,015,872,319.79
提供劳务收入	280,561,017.17	275,003,117.23
材料销售收入	107,188,443.62	43,154,837.68
废料销售收入	220,179,244.11	126,934,895.98
模具销售收入	216,433,463.12	213,283,235.57
其他收入	7,976,383.77	18,655,938.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 税金及附加

项目	2021年	2020年
城建税	11,459,208.18	13,816,638.45
教育费附加	9,263,928.66	11,840,055.90
土地使用税	10,465,676.83	9,848,384.13
房产税	14,174,260.51	11,769,148.28
印花税	2,846,308.66	3,556,512.48
车船使用税	526,358.86	22,272.08
环境保护税	396,295.31	334,797.31
商会税	543,891.84	444,915.02
商业税	1,534,788.65	1,746,705.49
其他	4,434.01	650,056.39
合计	51,215,151.51	54,029,485.53

43. 销售费用

项目	2021年	2020年
佣金	89,910,399.71	80,144,914.92
职工薪酬及劳动保险费	67,786,898.55	57,286,444.90
租赁费	25,461,161.43	32,639,223.39
差旅费	3,168,097.14	2,917,023.59
业务招待费	1,916,933.82	2,280,016.25
返工返修费	1,017,239.67	1,314,888.29
其他	10,651,172.74	26,354,907.56
合计	199,911,903.06	202,937,418.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬及劳动保险费	328,746,829.73	256,889,717.34
折旧费	74,659,024.71	81,012,763.39
专业服务费	56,459,382.46	67,268,386.40
业务招待费	33,689,629.95	24,918,655.72
无形资产摊销	27,608,946.83	28,081,645.11
办公费	15,891,787.50	20,034,195.34
计算机及软件维护费	12,194,061.36	13,717,008.33
汽车及包机费用	8,495,062.93	16,188,862.76
差旅费	7,536,942.58	5,196,486.24
保险费	6,859,175.25	4,654,956.23
物业租赁费	6,686,697.94	14,777,427.27
税金	360,222.89	1,686,273.10
其他	66,478,013.82	56,411,369.15
合计	645,665,777.95	590,837,746.38

45. 研发费用

项目	2021年	2020年
职工薪酬及劳动保险费	163,880,157.13	121,930,108.10
试制及材料费	132,291,698.25	120,631,171.97
燃料及动力	48,319,212.45	37,037,593.92
折旧费	32,185,381.10	35,023,658.55
模具费	16,104,639.17	14,064,645.28
其他	20,072,152.20	8,761,692.86
合计	412,853,240.30	337,448,870.68

46. 财务费用

项目	2021年	2020年
利息支出	278,114,237.36	245,818,075.95
减：利息收入	18,589,806.37	34,003,395.60
汇兑（收益）/损失	(22,259,936.16)	49,782,761.54
银行手续费	9,304,329.45	7,524,559.08
合计	246,568,824.28	269,122,000.97



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

政府补助项目	拨款单位	补助形式	2021年	2020年	与资产相关/ 与收益相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	重庆市涪陵园区管委会	货币	13,776,251.51	13,745,354.92	与资产相关
科技创新奖励	威海高新区经济发展局	货币	12,540,000.00	-	与收益相关
OEM 铝合金车轮项目	吉林高新区财政局	货币	8,461,903.98	11,951,636.28	与资产相关
工业强基项目	浙江省财政厅	货币	7,155,649.50	9,334,217.84	与资产相关
省创新团队项目	浙江省财政厅	货币	5,000,000.00	-	与收益相关
2020 土地使用税减免	新昌县税务局	货币	2,691,069.96	-	与收益相关
产业转型升级项目扶持资金	重庆市财政局	货币	2,690,735.74	2,690,737.93	与资产相关
高导热镁合金在 5G 通讯基站上的应用	威海高新区经济发展局	货币	2,571,428.52	-	与收益相关
智能化项目补助	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	2,211,000.00	1,431,000.00	与收益相关
2021 年线上职业技能培训补贴	新昌县就业服务中心	货币	2,099,200.00	-	与收益相关
国家智能制造新模式应用项目	新昌县财政局	货币	1,571,426.00	1,571,429.00	与资产相关
以工代训补贴	新昌县就业服务中心	货币	1,520,500.00	-	与收益相关
抛射系统关键技术研究及产业化项目	威海高新区经济发展局	货币	1,445,388.07	-	与收益相关
2021 年中央补助大气污染防治资金	威海高新区经济发展局	货币	1,350,000.00	-	与收益相关
新能源汽车轮毂单元智慧工厂建设项目	吉林省财政厅	货币	1,172,567.91	-	与资产相关
2021 甬保财企 40 号补贴	宁波保税区会计核算中心	货币	1,080,000.00	-	与收益相关
技术改造扶持项目	威海市工信局	货币	1,050,000.00	-	与收益相关
高强度、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用	山东省科学技术厅	货币	1,042,183.08	-	与收益相关
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化	威海高新区组织部	货币	974,039.40	-	与收益相关
高强度初镁铝合金研发和产业化	威海高新区组织部	货币	960,000.00	-	与收益相关
国家工业转型升级资金	新昌县财政局	货币	900,000.00	-	与资产相关
年产 300 万件摩托车车轮智能浇铸技改项目	新昌县财政局	货币	900,000.00	-	与资产相关
铝合金轮毂生产线环保智能化技术改造	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	800,000.00	-	与收益相关
2020 年新发改 8 号国家高新技术企业补助	新昌县科学技术局	货币	800,000.00	-	与收益相关
工信局产业发展奖	无锡市梁溪区财政支付中心	货币	708,000.00	-	与收益相关
英才计划引才薪酬补助	中国共产党新昌县委员会组织部	货币	600,000.00	-	与收益相关
新昌县经济和信息化局经信 50 号高质量发展补贴	新昌县经济和信息化局	货币	598,600.00	-	与收益相关
技改补贴	宁波保税区会计核算中心	货币	578,500.00	690,000.00	与收益相关
民营经济发展专项资金款	重庆市财政局	货币	561,974.85	-	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

政府补助项目	拨款单位	补助形式	2021年	2020年	与资产相关/与收益相关
开放型经济奖补第一批（出口信用保险、加工贸易、鼓励进口）	新昌县商务局	货币	537,100.00	-	与收益相关
能量优化项目补助转递延	新昌县财政局	货币	511,600.00	-	与资产相关
卡车轻量化零部件系列开发及产业化	威海高新区经济发展局	货币	442,406.00	-	与收益相关
2021年甬保工科39号第五批科技发展专项资金	宁波保税区会计核算中心	货币	390,000.00	-	与收益相关
安置特殊人员增值税减免	国家金库涪陵中心支库	货币	334,200.00	-	与收益相关
高强度汽车零部件精密成型生产线技术改造项目	无锡市梁溪区科学技术局	货币	310,999.92	-	与资产相关
T/R模块散热用金刚石/铜基复合材料制备关键工艺研究	山东船舶技术研究院	货币	307,692.31	-	与收益相关
工代训补贴款	威海人力资源社保局	货币	300,000.00	-	与收益相关
2020年高企科技奖励	盐城经济开发区广电产业园区管理办公室	货币	300,000.00	-	与收益相关
企业稳岗扩岗“以工代训”培训补贴（社保基金）	无锡市高技能人才公共实训服务中心	货币	295,100.00	-	与收益相关
“天姥精英”企业引才薪酬补助	中共新昌县委	货币	287,342.00	-	与收益相关
经信53号第二批数字经济补贴	新昌县经济和信息化局	货币	275,400.00	-	与收益相关
新昌市场监督管理局知识产权补助	新昌县市场监督管理局	货币	250,000.00	-	与收益相关
数字化重点项目补助	平湖市经济和信息化局	货币	245,300.00	-	与收益相关
工业企业留工稳增补贴	新昌县人社保局	货币	240,500.00	-	与收益相关
国三柴油车报废补贴	上海国税局	货币	227,000.00	-	与收益相关
闵行区项目化扶持	上海市莘庄工业区管理委员会	货币	221,198.69	-	与收益相关
研发补助	山东省科学技术厅	货币	202,800.00	-	与收益相关
通讯装备用镁合金材料及其应用技术研发项目	威海高新区科技局	货币	200,000.04	-	与收益相关
创新驱动战略项目补助	涪陵区财政局、涪陵区科学技术局	货币	200,000.00	-	与收益相关
2020年度高新技术企业新认定项目补助	平湖市财政局	货币	200,000.00	-	与收益相关
享经信34号数字补贴	新昌县经济和信息化局	货币	200,000.00	-	与收益相关
15号荣誉奖	新昌县经济和信息化局	货币	200,000.00	-	与收益相关
2020年市工业亩均效益“领跑者”财政奖励	新昌县经济和信息化局	货币	200,000.00	-	与收益相关
2013年度无锡市工业发展资金（技术改造）项目	无锡市财政局	货币	197,600.04	-	与资产相关
2020年新昌社稳岗返还（第一批）发放	新昌县人社保局	货币	172,958.57	-	与收益相关
现代产业发展扶持资金项目	无锡市梁溪区科学技术局	货币	164,724.84	-	与资产相关
2019年盐城市推进聚力创新十条政策研发费用奖励项目资金	盐城市经济技术开发区财政局	货币	158,056.68	-	与资产相关
轻量化稀土铝合金车轮开发项目	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	140,000.00	-	与收益相关
科技局产业奖励	无锡市梁溪区科技局	货币	120,000.00	-	与收益相关
市场监督管理局产业发展奖励	无锡市梁溪区市场监督管理局	货币	120,000.00	-	与收益相关
税收返还	无锡市税务局	货币	108,978.14	-	与收益相关
智能化技术改造设备奖补项目	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	101,000.00	-	与收益相关
2021年甬保工科12号留工稳增促产专项资金	宁波保税区会计核算中心	货币	100,000.00	-	与收益相关
高企补助	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	100,000.00	-	与收益相关
2021年新昌人社浙江工匠培养补贴	新昌县人社保局	货币	100,000.00	-	与收益相关
2020年质标奖	新昌县市场监督管理局	货币	100,000.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

政府补助项目	拨款单位	补助形式	2021年	2020年	与资产相关/ 与收益相关
2020年度新昌县质量、品牌、标准领域财政奖励资金	新昌县市场监督管理局	货币	100,000.00	-	与收益相关
高企奖励资金	仪征市科学技术局	货币	100,000.00	-	与收益相关
浙江省人力资源和社会保障厅工匠培养经费	浙江省人力资源和社会保障厅	货币	100,000.00	-	与收益相关
稳岗返还资金	涪陵区人社局	货币	-	625,768.00	与收益相关
一季度土地使用税	国家金库吉林市中心支库	货币	-	852,245.00	与收益相关
一季度房产税	国家金库吉林市中心支库	货币	-	435,672.37	与收益相关
学徒制补贴	吉林市人力资源和社会保障局	货币	-	210,000.00	与收益相关
吉林市社会保险事业管理局稳岗补贴款	吉林市社会保险事业管理局	货币	-	6,459,264.00	与收益相关
受影响企业失业保险费返还	江门市社会保险基金管理局	货币	-	3,706,590.00	与收益相关
2020年甬保工科13号研发投入补助	宁波保税区（出口加工区）会计核算中心	货币	-	400,000.00	与收益相关
就业服务中心线上培训补贴	宁波保税区人力资源和社会保障服务中心	货币	-	138,600.00	与收益相关
铸造砂芯无组织废气治理项目	威海高新区经济发展局	货币	-	1,500,000.00	与收益相关
承载用高强韧镁合金及其镁材塑性加工制造与应用关键技术	威海高新区科技局	货币	-	1,010,526.29	与资产相关
高导热镁合金机体组件产业链构建项目	威海高新区农经局	货币	-	4,800,000.00	与收益相关
威海市轻量化材料技术创新中心	威海高新区组织部	货币	-	1,000,000.04	与资产相关
环境治理扶持补助	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	-	5,000,000.00	与收益相关
中央大气污染补助	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	-	1,700,000.00	与收益相关
贴息补助	威海火炬高技术产业开发区财政局	货币	-	130,000.00	与收益相关
稳岗补贴款	威海人力资源社保局	货币	-	120,035.00	与收益相关
无锡市质量管理优秀奖励（无锡市市场监督管理局）	无锡市财政支付中心	货币	-	200,000.00	与收益相关
2019年度现代产业发展评审类项目奖励（汽车零部件自动化冲压生产线技术改造项目）	无锡市梁溪区财政支付中心	货币	-	200,000.00	与收益相关
新昌经济和信息化局通航产业补助	新昌紧急和信息化局	货币	-	4,000,000.00	与收益相关
新昌科技局新政发[2019]省级企业研究院补助	新昌科技局	货币	-	400,000.00	与收益相关
新昌县经信局[2020]79号技改补助	新昌县经济和信息化局	货币	-	508,900.00	与收益相关
就业中心代训补贴	新昌县就业服务中心	货币	-	817,500.00	与收益相关
2-6月社保（社保阶段性减免）	新昌县人力社保局	货币	-	3,345,780.04	与收益相关
新昌就业服务中心就业补贴	新昌县人力社保局	货币	-	1,958,978.78	与收益相关
新昌社保局返还2019年12月社保费	新昌县人社局	货币	-	2,708,805.04	与收益相关
新昌社保局人才补助	新昌县人社局	货币	-	100,000.00	与收益相关
新昌县商务局开放型经济第七批奖补	新昌县商务局	货币	-	890,520.00	与收益相关
国税局退回2018年个税手续费	新昌县税务局（国税）	货币	-	222,168.65	与收益相关
19年个税手续费退回	新昌县税务局（国税）	货币	-	144,168.40	与收益相关
扶持企业发展资金	重庆涪陵财政局	货币	-	360,000.00	与收益相关
涪陵财政研发成本补助金	重庆市财政局	货币	-	300,000.00	与收益相关
其他补助		货币	5,307,533.59	18,902,295.58	
合计			91,979,909.34	104,562,193.16	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

项目	2021年	2020年
债务重组收益	8,423,224.20	-
外汇远期合同交割收益	6,872,248.00	2,077,790.82
短期理财产品取得的投资收益	950.17	1,485.24
权益法核算的长期股权投资损失	(123,722.30)	(876,459.23)
处置长期股权投资产生的投资收益/（损失）	142,005.94	(675,223.58)
处置交易性金融资产取得的投资损失	-	(4,600.00)
期货交割损失	-	(1,235,024.00)
外汇期权交割收益	-	1,324,581.60
合计	15,314,706.01	612,550.85

49. 公允价值变动收益

项目	2021年	2020年
外汇远期合约（损失）/收益	(1,934,818.46)	1,960,000.00
外汇期权合约（损失）/收益	(207,581.54)	282,400.00
股票	326,547.96	4,154.36
合计	(1,815,852.04)	2,246,554.36

50. 信用减值损失

项目	2021年	2020年
应收账款坏账损失	14,918,183.54	6,627,489.02
其他应收款坏账损失	708,125.32	596,030.03
合计	15,626,308.86	7,223,519.05

51. 资产减值损失

项目	2021年	2020年
存货跌价损失	10,071,710.17	7,493,604.15
使用权资产减值损失	31,834,063.84	-
固定资产减值损失	-	2,685,757.48
合计	41,905,774.01	10,179,361.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益

项目	2021年	2020年
非流动资产处置利得	1,157,771.57	2,913,955.21
非流动资产处置损失	(1,028,376.32)	(2,412,798.27)
合计	129,395.25	501,156.94

53. 营业外收入

项目	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
罚没收入	1,443,983.68	1,046,034.81	1,443,983.68
赔偿收入	98,322.23	-	98,322.23
滨奥诉讼预计负债转回 (注1)	70,336,631.33	-	70,336,631.33
美国工厂生产事故净收益 (注2)	40,053,278.68	35,106,031.66	40,053,278.68
其他	5,629,724.29	6,898,645.35	5,629,724.29
合计	117,561,940.21	43,050,711.82	117,561,940.21

注1：2021年8月，本集团子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司与山东滨奥飞机制造有限公司就机型生产许可授权纠纷一案作出裁决，根据裁决结果钻石飞机工业（奥地利）有限公司冲回预计负债人民币70,336,631.33元。

注2：2020年1月和2021年3月，本集团子公司美国镁瑞丁轻量化技术有限公司发生生产事故，造成部分房屋建筑物及生产设备受损。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司2021年收到保险公司后续赔款人民币46,320,855.14元，扣除相关损失后按净额确认为营业外收入（2020年度：2018年5月2日，本集团子公司美国镁瑞丁轻量化技术有限公司发生生产事故，造成部分房屋建筑物及生产设备受损。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司2020年收到保险公司后续赔款人民币35,106,031.66元，确认为营业外收入。）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

项目	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
水利建设专项基金	523,922.63	752,950.97	523,922.63
公益性捐赠支出	11,029.66	1,362,874.02	11,029.66
美国及加拿大工厂生产事故 损失	-	3,539,343.31	-
其他	5,348,698.89	4,331,701.81	5,348,698.89
合计	5,883,651.18	9,986,870.11	5,883,651.18

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

项目	2021年	2020年
耗用的原材料及燃料动力	8,176,786,292.83	6,278,022,658.64
在产品、半成品及产成品存货变动	(230,629,403.11)	50,139,389.33
职工薪酬	1,922,549,619.05	1,717,433,648.39
折旧和摊销	797,409,598.68	783,306,238.96
佣金	89,910,399.71	80,144,914.92
专业服务费	56,459,382.46	67,268,386.40
其他	880,502,785.82	694,318,864.74
合计	11,692,988,675.44	9,670,634,101.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用

项目	2021年	2020年
当期所得税	101,426,264.67	124,485,676.11
递延所得税	(28,222,584.30)	(60,339,163.96)
合计	73,203,680.37	64,146,512.15

	2021年	2020年
利润总额	605,054,873.63	829,022,733.03
按适用税率计算的所得税费用（注1）	90,758,231.04	124,353,409.98
子公司适用不同税率的影响	56,091,816.25	54,621,522.03
对以前期间当期所得税的调整	1,428,319.90	(2,088,886.95)
无需纳税的收入	(4,007,944.73)	(7,407,788.55)
不可抵扣的税项费用	15,406,286.47	13,225,300.77
税率变动的影响	189,509.00	(1,097,562.36)
利用以前年度可抵扣亏损及确认以前年度未确认的可抵扣亏损	(49,144,147.91)	(106,350,989.94)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	23,177,135.86	13,851,320.32
未记入利润总额但可抵扣的费用	-	(160,134.66)
费用加计扣除	(67,571,906.48)	(46,749,493.17)
跨境利润分配扣缴所得税	6,876,380.97	21,949,814.68
按本公司实际税率计算的所得税费用	73,203,680.37	64,146,512.15

注1：如附注四所述，本公司及部分中国境内子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他国家和地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家和地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>333,360,575.48</u>	<u>565,820,630.75</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,075,519,953.33</u>	<u>2,120,051,984.50</u>
基本每股收益		
持续经营	<u>0.16</u>	<u>0.27</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.16</u>	<u>0.27</u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
美国工厂生产事故收到保险赔款除用于购建资产外的金额	46,320,855.14	35,106,031.66
与收益相关的政府补助	53,827,632.67	92,987,587.09
与资产相关的政府补助	14,711,653.47	22,779,011.30
其他货币资金变动	45,094,521.12	10,408,322.61
其他	98,284,360.43	46,980,676.05
合计	258,239,022.83	208,261,628.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
成本费用支付的现金	633,555,719.45	702,587,846.36
美国、加拿大工厂生产事故费用支出	6,267,576.46	3,539,343.30
其他货币资金变动	49,396,435.30	(4,097,276.75)
支付的银行手续费	9,304,329.45	8,022,755.63
其他	15,283,801.82	9,416,220.14
合计	713,807,862.48	719,468,888.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
关联方归还资金及利息	-	944,235,315.71
处置交易性金融资产收益	6,872,248.00	2,962,130.80
其他理财产品交割收益	950.17	1,485.24
为万丰集团提供担保的受限制货币资金变动	-	629,500,000.00
合计	6,873,198.17	1,576,698,931.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
向关联方拆出资金	-	76,650,000.00
处置交易性金融资产损失	-	888,940.00
为万丰集团提供担保的受限制货币资金变动	-	13,049,800.00
合计	-	90,588,740.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
收回为取得借款所支付的保证金	30,000,000.00	218,800,000.00
收到关联方拆入资金	365,000,000.00	-
合计	395,000,000.00	218,800,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年
回购股票	199,999,589.41	238,720,382.77
归还关联方拆入资金	365,000,000.00	-
收购少数股权支付的现金	66,000,000.00	-
租赁负债本金及利息	41,814,688.23	-
取得借款所支付的保证金	-	230,000,000.00
取得子公司支付的现金	-	2,418,075,000.00
合计	672,814,277.64	2,886,795,382.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021年	2020年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	531,851,193.26	764,876,220.88
加：资产减值准备	57,532,082.87	17,402,880.68
固定资产折旧	582,565,677.99	582,853,810.83
使用权资产折旧	32,385,824.79	-
无形资产摊销	75,891,991.41	80,622,869.88
长期待摊费用摊销	106,566,104.49	119,829,558.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(129,395.25)	(501,156.94)
公允价值变动损失/（收益）	1,815,852.04	(2,246,554.36)
财务费用	135,350,975.62	248,850,044.00
投资收益	(15,314,706.01)	(612,550.85)
递延所得税资产增加	(17,679,556.59)	(75,400,834.00)
递延所得税负债（减少）/增加	(924,588.95)	8,208,840.54
存货的（增加）/减少	(372,545,353.88)	69,482,782.06
经营性应收项目的增加	(314,165,533.45)	(181,446,594.32)
经营性应付项目的增加	14,744,964.82	102,038,205.77
其他	(999,632.26)	1,823,384.00
经营活动产生的现金流量净额	816,945,900.90	1,735,780,906.42
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,086,688,583.13	1,412,366,847.54
减：现金的年初余额	(1,412,366,847.54)	(1,426,647,961.41)
现金及现金等价物净减少额	(325,678,264.41)	(14,281,113.87)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：

2021年度，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币1,384,841,503.27元（2020年度：人民币970,272,853.96元），用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为人民币57,992,138.11元（2020年度：人民币46,665,141.81元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 经营活动现金流量（续）

（2） 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

处置子公司及其他营业单位的信息

处置子公司的信息	2021年
处置子公司的价格	14,960,000.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	14,960,000.00
减：处置子公司持有的现金和现金等价物	17,004,195.45
处置子公司流出的现金净额	2,044,195.45

处置联营企业的信息	2020年
处置联营企业的价格	10,461,733.98
处置联营企业收到的现金和现金等价物	10,461,733.98
减：处置联营企业持有的现金和现金等价物	-
处置联营企业取得的现金净额	-

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	2021年	2020年
一、现金	1,086,688,583.13	1,412,366,847.54
其中：库存现金	793,380.40	928,560.58
可随时用于支付的银行存款	1,085,895,202.73	1,411,438,286.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,086,688,583.13	1,412,366,847.54

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年
用于担保的资产		
货币资金（注1）	234,574,024.81	262,612,110.63
交易性金融资产（注2）	6,100,000.00	-
应收账款（注3）	98,507,697.30	-
应收款项融资（注4）	402,806,123.99	187,082,811.84
固定资产（注5）	1,189,493,837.22	756,254,109.17
无形资产（注5）	333,069,907.00	317,431,152.87
合计	2,264,551,590.32	1,523,380,184.51

上表数据不包括下述“万丰镁瑞丁担保”和“子公司长期股权抵押”事项。

注1：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币234,574,024.81元（2020年12月31日：人民币262,612,110.63元），包括：1）开具银行承兑汇票之保证金为人民币91,473,481.18元（2020年12月31日：人民币52,834,578.20元）；2）开具信用证之保证金为人民币9,568,823.85元（2020年12月31日：人民币19,567,430.00元）；3）开具银行保函之保证金为人民币16,760,000.00元（2020年12月31日：人民币16,760,000.00元）；4）开具远期结汇之保证金为人民币857,470.00元（2020年12月31日：人民币943,992.47元）；5）质押定期存款人民币50,000,000.00元（2020年12月31日：人民币30,000,000.00元）为本集团开具信用证；6）以保证金人民币53,106,936.53元（2020年12月31日：人民币56,002,086.37元）开具销售履约保函人民币69,886,696.00元（2020年12月31日：人民币159,004,141.44元）；7）开具保函为万丰集团借款提供担保之保函保证金为人民币12,807,313.25元（2020年12月31日：人民币13,049,800.00元）；8）以定期存款为质押开具银行承兑汇票：无（2020年12月31日：人民币20,000,000.00元）；9）取得借款之保证金：无（2020年12月31日：人民币50,000,000.00元）；10）开具工程质量之保证金：无（2020年12月31日：人民币1,114,223.59元）；11）因设备合同纠纷被冻结银行存款：无（2020年12月31日：人民币2,340,000.00元）。

注2：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的交易性金融资产为人民币6,100,000.00元（2020年12月31日：无），系以人民币6,100,000.00元作为保证金开具银行承兑汇票。

注3：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收账款为人民币98,507,697.30元（2020年12月31日：无），以应收账款人民币98,507,697.30元作保理，获取长城商业保理（天津）有限公司的商业借款，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币7,500万元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收款项融资为人民币402,806,123.99元（2020年12月31日：应收款项融资为人民币187,082,811.84元），包括：1）以应收款项融资人民币178,777,892.90元（2020年12月31日：人民币95,818,762.46元）为质押以开具银行承兑汇票；2）以应收款项融资人民币195,691,395.01元（2020年12月31日：人民币58,264,049.38元）背书转让以支付供应商货款；3）以应收款项融资人民币28,336,836.08元（2020年12月31日：人民币3,000,000.00元）贴现以获取银行借款；4）以应收款项融资向银行获取借款：无（2020年12月31日：以应收款项融资人民币30,000,000.00元为质押以向中国建设银行涪陵分行获取借款）。

注5：于2021年12月31日，除以下披露的万丰镁瑞丁对外已担保或抵押的资产以外，本集团的所有权受到限制的固定资产和无形资产分别为人民币1,189,493,837.22元和人民币333,069,907.00元（2020年12月31日：人民币756,254,109.17元和人民币317,431,152.87元），包括：

- 1）以固定资产人民币15,681,012.81元和无形资产人民币6,635,676.00元作抵押，以获得江门农村商业银行股份有限公司棠下支行金额为人民币18,799.35万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币12,835万元；
- 2）以固定资产人民币97,337,470.90元和无形资产人民币135,366,301.25元作抵押，以获得中国进出口银行吉林省分行金额为人民币20,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币4,000万元，取得长期借款余额人民币6,800万元；
- 3）以固定资产人民币114,004,436.33元作抵押，于2021年12月31日取得短期借款余额为印度卢比65,000万元（折合人民币5,565万元）；以无形资产人民币69,116,054.40元作抵押，以获得HDFC Bank金额为印度卢比80,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额为印度卢比75,000万元（折合人民币6,422万元）；
- 4）以固定资产人民币55,432,695.04元和无形资产人民币26,648,656.81元作抵押，以获得无锡农村商业银行金额为人民币21,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币5,000万元；
- 5）以固定资产人民币15,302,036.67元作抵押，以获得江苏仪征农村商业银行股份有限公司新城支行金额为人民币1,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，无借款余额；
- 6）以固定资产人民币14,585,131.07元作抵押，以获得江苏盐城农村商业银行金额为人民币2,595万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币2,595万元；
- 7）以固定资产人民币49,284,096.83元作抵押，以获得中国建设银行重庆涪陵分行金额为人民币11,746.80万元的借款额度以及重庆银行涪陵支行金额为人民币5,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，分别取得短期借款余额人民币7,000万元与人民币5,000万元；

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注5：（续）

8) 以固定资产人民币13,797,453.91元作抵押，以获得渣打银行（中国）有限公司重庆分行金额为人民币9,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币9,000万元；

9) 以固定资产人民币106,649,004.13元作抵押，以获得中国银行股份有限公司涪陵分行金额为人民币5,680万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币5,680万元；

10) 以固定资产人民币157,658,845.15元作抵押，以获得上海农村商业银行金额为人民币20,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币19,955万元；

11) 以固定资产人民币11,679,782.32元 and 无形资产人民币21,990,116.08元作抵押，以获得温州银行绍兴分行金额为人民币13,308万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币9,800万元；

12) 以固定资产人民币83,904,276.92元 and 无形资产人民币25,057,644.70元作抵押，以获得渤海银行绍兴分行金额为人民币20,000万元的借款额度，于2021年12月31日，在该协议下，取得短期借款余额人民币15,000万元；

13) 以固定资产人民币454,177,595.14元 and 无形资产人民币48,255,457.76元作抵押，于2021年12月31日，取得中国农业银行新昌支行短期借款共计人民币60,400万元。其中借款余额人民币15,500万元由浙江日发控股集团提供担保；借款余额人民币20,500万元由陈爱莲和陈滨提供个人担保。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

其他所有权或使用权受到限制的情况

#### 万丰镁瑞丁担保

万丰镁瑞丁集团系本公司控股的子集团。2014年8月27日，万丰镁瑞丁集团旗下英国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies UK Limited）、美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）和镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Inc.）与联信银行（作为牵头行）签署了一份定期及循环信用贷款协议，循环贷款金额最高为6,500万美元，定期贷款金额最高为8,160万美元，循环贷款以及定期贷款到期日为2023年9月20日。于2021年12月31日，在该协议下，取得长期借款美元80,612,350.00元（折合人民币513,960,159.90元）以及英镑8,394,635.27元（折合人民币72,247,588.95元），其中，美元47,075,600.00元（折合人民币300,139,902.92元）和英镑2,290,236.00元（折合人民币19,710,687.11元）将于一年以内到期（2020年12月31日：取得长期借款美元74,987,847.79元（折合人民币489,288,208.06元）以及英镑10,865,111.00元（折合人民币96,594,096.32元），其中，美元20,333,218.77元（折合人民币132,672,219.18元）和英镑2,329,113.60元（折合人民币20,706,518.64元）于2021年到期。）。

万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项：

- a. 英国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies UK Limited）以联信银行（作为牵头行）为受益人，对其全部土地、商誉、账户、投资、知识产权和许可证上设定固定和浮动押记，以担保该信贷协议项下的债务。
- b. 万丰镁瑞丁以联信银行（作为牵头行）为受益人，对其在任何土地、设备、商誉、账款、股份及知识财产中享有的一切产权、权益及其它权利设立抵押登记，以担保信贷协议项下的债务，此外，万丰镁瑞丁所持的下属子公司（英国镁瑞丁轻量化技术有限公司、德国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH）、墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.））的股权也做了质押。
- c. 镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为向联信银行（作为牵头行）承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

其他所有权或使用权受到限制的情况（续）

#### 万丰镁瑞丁担保（续）

万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项：（续）

- d. 镁瑞丁轻量化技术控股有限公司（Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为向联信银行（作为牵头行）承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- e. 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产和设备均以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为其及/或关联公司在信贷协议项下债务的担保。
- f. 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R. L. de C. V.）的资产（用于实施公司的主要经营活动的设备、机械、配件、动产）以联信银行（作为牵头行）作为质权人，全部以非占有质押的方式进行质押；墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R. L. de C. V.）拥有的2-A和2-B地块及建筑物已全部抵押给联信银行（作为牵头行）。

#### 子公司长期股权投资抵押

于2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的长期股权投资为人民币12.54亿元。本公司将持有的无锡雄伟精工科技有限公司95%的股权抵押给民生银行杭州分行，以取得民生银行杭州分行提供的金额为人民币750,000,000.00元的授信额度。于2020年12月31日，本公司在该授信额度下取得民生银行杭州分行开具的金额为欧元85,000,000.00元的融资性保函，本公司在该融资性保函额度下分别向民生银行香港分行和招商银行香港分行借入欧元18,531,816.60元（折合人民币148,717,828.22元）和欧元32,259,896.27元（折合人民币258,885,667.48元）的长期借款。于2021年7月31日，本公司将该协议下借款全部清偿，股权质押解除。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

项目	2021年			2020年		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金						
美元	68,766,588.55	6.3757	438,435,138.64	93,819,960.95	6.5249	612,165,863.19
加元	25,461,830.62	5.0046	127,426,277.54	12,610,915.22	5.1161	64,518,703.37
墨西哥比索	1,787,692.60	0.3116	557,087.13	6,143,754.32	0.3280	2,015,151.42
日元	45,536,719.92	0.0554	2,523,417.33	153,044,536.00	0.0632	9,677,924.28
欧元	19,558,240.48	7.2197	141,204,628.80	35,301,672.42	8.0250	283,295,921.17
英镑	3,523,470.16	8.6064	30,324,393.55	4,405,086.45	8.8903	39,162,540.06
印度卢比	228,386,838.91	0.0856	19,554,709.53	488,563,163.81	0.0891	43,532,932.15
捷克克朗	2,118,768.90	0.2911	616,763.86	3,230,720.63	0.3046	984,077.50
新加坡元	90,742.54	4.7179	428,114.23	-	-	-
应收账款						
美元	101,856,062.69	6.3757	649,403,698.93	83,057,055.28	6.5249	541,938,980.00
加元	17,585,363.16	5.0046	88,007,708.45	13,801,351.24	5.1161	70,609,093.10
墨西哥比索	1,399,021.60	0.3116	435,968.09	401,652.66	0.3280	131,742.07
日币	188,763,260.04	0.0554	10,460,316.06	344,785,275.06	0.0632	21,802,841.65
欧元	29,151,637.25	7.2197	210,466,075.45	10,316,741.45	8.0250	82,791,850.17
英镑	1,017,696.72	8.6064	8,758,705.05	1,392,790.53	8.8903	12,382,325.65
印度卢比	1,219,567,324.99	0.0856	104,420,573.93	801,918,585.01	0.0891	71,454,153.60
捷克克朗	11,143,142.22	0.2911	3,243,768.70	9,648,899.10	0.3046	2,939,054.67

五、 财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

项目	2021年			2020年		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
其他应收款						
美元	4,068,835.88	6.3757	25,941,676.91	1,198,098.08	6.5249	7,817,470.16
加元	2,694,120.30	5.0046	13,482,994.45	1,557,272.36	5.1161	7,967,161.10
日元	3,909,726.97	0.0554	216,657.52	1,326,000.06	0.0632	83,850.94
欧元	2,801,698.50	7.2197	20,227,422.66	5,480,137.04	8.0250	43,978,099.75
英镑	3,704.91	8.6064	31,885.94	28,827.37	8.8903	256,283.97
印度卢比	15,040,481.62	0.0856	1,287,781.08	17,581,895.62	0.0891	1,566,617.23
捷克克朗	2,843.91	0.2911	827.85	1,489.96	0.3046	453.84
短期借款						
欧元	1,044,697.10	7.2197	7,542,399.65	1,637,487.80	8.0250	13,140,839.60
印度卢比	1,399,990,560.00	0.0856	119,868,591.74	500,000,000.00	0.0891	44,552,000.00
应付账款						
美元	22,498,630.07	6.3757	143,444,515.75	19,433,367.90	6.5249	126,800,782.19
加元	10,478,596.29	5.0046	52,441,183.00	11,492,117.79	5.1161	58,794,823.84
墨西哥比索	22,799,770.58	0.3116	7,104,945.65	7,711,898.90	0.3280	2,529,502.84
欧元	9,502,053.50	7.2197	68,601,975.62	14,350,423.29	8.0250	115,162,146.88
英镑	292,814.45	8.6064	2,520,078.26	783,794.99	8.8903	6,968,172.60
印度卢比	242,553,457.90	0.0856	20,767,669.62	243,396,199.16	0.0891	21,687,574.93
捷克克朗	43,156.86	0.2911	12,562.76	998.19	0.3046	304.05
其他应付款						
美元	3,978,963.27	6.3757	25,368,676.12	630,060.27	6.5249	4,111,080.27
加元	10,383,078.99	5.0046	51,963,157.11	345,315.59	5.1161	1,766,669.09
墨西哥比索	10,422,533.05	0.3116	3,247,906.84	1,294.67	0.3280	424.65
日元	13,843,641.07	0.0554	767,145.37	6,416,792.02	0.0632	405,772.26
欧元	10,177,990.56	7.2197	73,482,038.45	8,076,552.28	8.0250	64,814,332.05
英镑	890,090.27	8.6064	7,660,472.90	986.66	8.8903	8,771.68
印度卢比	312,899,520.19	0.0856	26,790,769.82	615,007,123.06	0.0891	54,799,594.69
一年内到期的非流动负债						
美元	22,125,000.00	6.3757	141,062,362.50	26,083,218.77	6.5249	170,190,394.15
欧元	649,808.44	7.2197	4,691,421.99	50,791,712.87	8.0250	407,603,495.77
英镑	1,336,122.64	8.6064	11,499,205.89	2,329,113.60	8.8903	20,706,518.64
长期借款						
美元	47,718,750.00	6.3757	304,240,434.38	63,654,629.02	6.5249	415,340,088.89
英镑	3,562,509.44	8.6064	30,660,381.24	8,535,997.40	8.8903	75,887,577.69

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2021年12月31日汇率	2020年12月31日汇率
美元	6.3757	6.5249
英镑	8.6064	8.8903
加元	5.0046	5.1161
印度卢比	0.0856	0.0891
欧元	7.2197	8.0250

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
万丰镁瑞丁控股有限公司	英国	美元
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司	加拿大	加元
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司	德国	加元
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英镑
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	墨西哥	美元
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	美国	美元
镁瑞丁轻量化技术有限公司	加拿大	加元
万丰铝轮（印度）私人有限公司	印度	印度卢比
钻石飞机工业（奥地利）有限公司	奥地利	欧元
奥地利发动机有限公司	奥地利	欧元
钻石飞机工业（加拿大）有限公司	加拿大	加元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 同一控制下企业合并

无

### 3. 反向购买

无

### 4. 处置子公司

本集团与上海澜途信息科技有限公司于2021年8月9日签订股权转让协议，以人民币1,496万元出售本集团所持有上海丰途汽车科技有限公司的55%股权，并于2021年9月2日完成工商登记变更，处置日为2021年9月2日。故自处置日起本集团不再将上海丰途汽车科技有限公司纳入合并范围。

### 5. 其他原因的合并范围变动

本公司子公司万丰飞机工业有限公司于2021年1月15日设立全资子公司浙江万丰飞机制造有限公司，公司统一社会信用代码为91330624MA2JRG72G。

Diamond Financial USA Inc. 为简化集团架构，该公司董事会决议公司解散。相关资产负债由Diamond Aircraft Sales USA Inc吸收。该公司已于2020年清算完毕并注销。

Diamond Aviation Center d.o.o为简化集团架构，该公司董事会决议公司解散。相关资产负债由Diamond Aircraft Industries GmbH吸收。该公司已于2021年进入清算程序。

Diamond Aircraft Holdings Inc. 为简化集团架构，该公司董事会决议公司解散。相关资产负债由Diamond Aircraft Industries Inc吸收。该公司已于2020年清算完毕并注销。

Diamond D-Jet Corporation为简化集团架构，该公司董事会决议公司解散。相关资产负债由Diamond Aircraft Industries Inc吸收。该公司已于2020年清算完毕并注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东	山东	制造业	人民币5,000万元	65	-
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江	浙江	制造业	美元2,000万元	75	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	吉林	吉林	制造业	人民币25,000万元	100	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司 （以下简称“重庆万丰”）	重庆	重庆	制造业	人民币20,000万元	100	-
万丰北美有限责任公司	美国	美国	服务业	美元10万元	100	-
万丰铝轮（印度）私人有限公司*1 （以下简称“印度摩轮”）	印度	印度	制造业	美元3,300万元	-	100
山东省威万科创联工程技术有限公司*2	山东	山东	制造业	人民币1,000万元	-	68.8
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司*13	浙江	浙江	制造业	美元10,000万元	-	100
浙江万丰上达涂复科技有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币20,000万元	-	100
浙江万丰飞机制造有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币10,000万元	-	55
万丰日本株式会社	日本	日本	服务业	日元300万元	100	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
浙江万丰摩轮有限公司 （以下简称“万丰摩轮”）	浙江	浙江	制造业	人民币13,800万元	100	-
广东万丰摩轮有限公司*3	广东	广东	制造业	人民币10,000万元	-	100
威海万丰镁业科技发展有限公司 （以下简称“威海镁业”）	山东	山东	制造业	人民币4,000万元	68.8	-
万丰镁瑞丁控股有限公司 （Wanfeng MLTH Holdings CO., Ltd.） （以下简称“万丰镁瑞丁”）	英国	英国	投资业	*5	100	-
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司 （Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.） *12	加拿大	加拿大	投资业	*6	-	100
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司 （Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH）*12	德国	德国	办事处	欧元25,600元	-	100

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司（续）						
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Lightweight Technologies UK Limited) *12	英国	英国	制造业	*7	-	100
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Technologies Mexico, S. de R. L de C.V.) *12	墨西哥	墨西哥	制造业	*8	-	100
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Magnesium Products of America Inc.) *12	美国	美国	制造业	*9	-	100
镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Lightweight Technologies Inc.) *12	加拿大	加拿大	制造业	*10	-	100
镁瑞丁加拿大有限公司 (Meridian Canada Inc.) *12	加拿大	加拿大	投资业	*11	-	100
上海镁镁合金压铸有限公司*12	上海	上海	制造业	美元1,200万元	-	60
万丰飞机工业有限公司*17（以下简称“万丰飞机”）	浙江	浙江	制造业	人民币60,000万元	55	-
万丰（英国）航空有限公司 (Wanfeng (UK) Aviation Co., Ltd.) *18	英国	英国	投资业	美元1元	-	55
万丰（捷克）飞机工业有限公司 (Wanfeng Aircraft Industries s. r. o) *18	捷 克	捷 克	服务业	捷克克朗2,700万元	-	55
钻石管理有限公司 (Diamond Verwaltungs GmbH) *18	奥地利	奥地利	制造业	欧元129万元	-	55
万丰（加拿大）航空有限公司 (Wanfeng (Canada) Aviation Co., Inc.) *18	加拿大	加拿大	投资业	加元15,338万元	-	55
钻石SFCA机场管理有限公司 (Diamond SFCA Flugplatzbetriebs GmbH) *18	奥地利	奥地利	服务业	欧元105万元	-	54.4
钻石信息有限公司 (Diamond Informatics GmbH) *18	奥地利	奥地利	制造业	欧元35,000元	-	55
安大略2542112有限公司 (2542112 Ontario Inc.) *18	加拿大	加拿大	投资业	加元38,345万元	-	55
钻石财务服务有限公司 (Diamond finance-Services GmbH) *18	奥地利	奥地利	金融业	欧元55万元	-	55
钻石发展有限公司 (Diamond Development GmbH) *18	奥地利	奥地利	制造业	欧元35,000元	-	55
钻石飞机工业有限公司 (Diamond Aircraft Industries GmbH) *18	奥地利	奥地利	制造业	欧元36,600元	-	55

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司（续）						
奥地利发动机有限公司（Austro Engine GmbH）*18	奥地利	奥地利	制造业	欧元35,000元	-	55
钻石飞机工业有限公司（Diamond Aircraft Industries Inc.）*18	加拿大	加拿大	制造业	加元3,314万元	-	55
机载传感有限公司（Diamond Airborne Sensing GmbH）*18	奥地利	奥地利	贸易	欧元35,000元	-	55
钻石飞机工业德国有限公司（Diamond Aircraft Industries Deutschland GmbH）*18	德国	德国	服务业	欧元25,000元	-	55
钻石飞机销售美国有限公司（Diamond Aircraft Sales USA Inc.）*18	美国	美国	贸易	美元1,000元	-	55
DK咖啡厅有限公司（DK café Inc.）*18	加拿大	加拿大	服务业	加元1元	-	55
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海达克罗涂复工业有限公司	上海	上海	制造业	人民币7,000万元	100	-
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司*4	宁波	宁波	制造业	人民币238万元	-	100
无锡雄伟精工科技有限公司*14（以下简称“无锡雄伟”）	江苏	江苏	制造业	人民币7,900万元	100	-
长春雄伟汽车零部件有限公司*15	吉林	吉林	制造业	人民币5,000万元	-	100
无锡杰夫机械科技有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币500万元	-	100
盐城雄伟汽车部件有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币5,000万元	-	100
仪征雄伟机械科技有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币4,500万元	-	100
取得不构成业务的企业的控制权						
苏州御翠源贸易企业（普通合伙）*16	上海	江苏	服务业	人民币9,900万元	-	75.03



## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

- \*1 万丰铝轮（印度）私人有限公司系同一控制下合并取得浙江万丰摩轮有限公司75%股权后，由浙江万丰摩轮有限公司与广东万丰摩轮有限公司共同投资设立的控股子公司。
- \*2 山东省威万科创联工程技术有限公司系同一控制下合并取得威海万丰镁业科技发展有限公司68.8%股权后，由威海万丰镁业科技发展有限公司投资设立的全资子公司。
- \*3 广东万丰摩轮有限公司系浙江万丰摩轮有限公司的全资子公司。
- \*4 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司系上海达克罗涂复工业有限公司的全资子公司。
- \*5 该公司已发行每股面值1.6796美元的普通股45,250,000股。
- \*6 该公司已发行137,724,408股无面值的普通股。
- \*7 该公司已发行每股面值1英镑的普通股15,176,402股。
- \*8 该公司已发行每股面值2,999墨西哥比索的普通股1股和面值为1墨西哥比索的普通股1股。
- \*9 该公司已发行24,291股无面值的普通股。
- \*10 该公司已发行37,823,847股无面值的普通股。
- \*11 该公司已发行1股无面值的普通股。
- \*12 这些公司系万丰镁瑞丁子公司，由本公司同一控制下合并万丰镁瑞丁取得。
- \*13 万丰镁瑞丁新材料科技有限公司系万丰镁瑞丁控股有限公司的全资子公司。
- \*14 无锡雄伟精工科技有限公司系本公司于2018年通过非同一控制下合并取得。
- \*15 这些公司系无锡雄伟精工科技有限公司子公司，由本公司非同一控制下合并无锡雄伟取得。
- \*16 苏州御翠源贸易企业（普通合伙）系宁波奥威尔轮毂有限公司通过收购99.9%合伙份额取得。
- \*17 万丰飞机工业有限公司系本公司于2020年通过同一控制下合并取得。
- \*18 这些公司系万丰飞机工业有限公司子公司，由本公司同一控制下企业合并万丰飞机取得。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
威海万丰奥威汽轮有限公司	35%	(7,883,463.72)	17,500,000.00	237,095,918.68
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	25%	(546,853.88)	-	46,186,143.06
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	31.20%	20,453,166.86	6,240,000.00	79,834,774.41
上海镁镁合金压铸有限公司	40%	13,201,986.68	18,079,166.44	73,310,558.06
上海丰途汽车科技有限公司	45%	393,429.11	-	-
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	5%	3,009,821.27	3,950,000.00	-
万丰飞机工业有限公司及其子公司	45%	169,862,531.46	-	1,710,970,436.50
合计		198,490,617.78	45,769,166.44	2,147,397,830.71

2020年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
威海万丰奥威汽轮有限公司	35%	4,834,605.90	17,500,000.00	262,479,382.40
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	25%	(645,141.19)	-	46,732,996.94
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	31.20%	14,498,760.18	3,744,000.00	65,621,607.55
上海镁镁合金压铸有限公司	40%	20,533,316.47	12,736,253.01	78,187,737.82
上海丰途汽车科技有限公司	45%	1,549,586.01	-	11,730,384.21
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	5%	5,091,015.31	5,925,000.00	50,830,107.81
万丰飞机工业有限公司及其子公司	45%	153,193,447.45	-	1,639,642,470.38
合计		199,055,590.13	39,905,253.01	2,155,224,687.11

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（未包含因非同一控制下企业合并取得的商誉）：

2021年

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海万丰奥威汽轮有限公司	787,222,220.14	260,575,124.90	1,047,797,345.04	370,380,434.49	-	370,380,434.49
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	108,107,537.40	492,950,013.91	601,057,551.31	408,534,557.14	-	408,534,557.14
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	366,778,592.08	157,896,152.58	524,674,744.66	242,632,057.03	15,562,000.43	258,194,057.46
上海镁镁合金压铸有限公司	204,565,568.57	124,302,583.77	328,868,152.34	155,637,073.72	14,846,874.34	170,483,948.06
上海丰途汽车科技有限公司	-	-	-	-	-	-
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	1,015,038,066.50	344,480,677.39	1,359,518,743.89	432,339,402.11	5,281,993.94	437,621,396.05
万丰飞机工业有限公司及其子公司	2,381,335,557.46	2,456,637,643.71	4,837,973,201.17	894,204,771.44	140,624,186.14	1,034,828,957.58

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海万丰奥威汽轮有限公司	790,232,069.73	(22,524,182.07)	(22,524,182.07)	55,497,348.80
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	344,490,292.53	(2,196,427.34)	(2,196,427.34)	8,163,400.16
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	565,380,754.92	65,555,021.98	65,555,021.98	53,873,585.30
上海镁镁合金压铸有限公司	382,196,525.24	37,191,176.12	37,191,176.12	35,663,849.14
上海丰途汽车科技有限公司	41,133,675.14	874,286.92	874,286.92	8,849,592.29
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	880,100,316.60	86,998,263.17	86,998,263.17	77,979,970.50
万丰飞机工业有限公司及其子公司	1,801,842,583.18	377,472,292.13	1,543,356,688.06	172,934,048.47

2020年

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海万丰奥威汽轮有限公司	794,177,416.41	280,815,017.83	1,074,992,434.24	324,551,341.62	-	324,551,341.62
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	108,400,523.31	501,063,987.27	609,464,510.58	414,903,052.71	-	414,903,052.71
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	273,765,767.21	119,207,910.91	392,973,678.12	161,488,352.27	10,559,660.63	172,048,012.90
上海镁镁合金压铸有限公司	221,587,127.07	108,619,121.84	330,206,248.91	162,327,657.61	-	162,327,657.61
上海丰途汽车科技有限公司	27,006,853.75	1,191,624.04	28,198,477.79	2,130,957.33	-	2,130,957.33
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	837,836,401.05	354,243,955.49	1,192,080,356.54	273,601,668.54	3,999,207.84	277,600,876.38
万丰飞机工业有限公司及其子公司	2,185,109,576.62	2,504,994,279.14	4,690,103,855.76	798,502,880.59	245,772,024.86	1,044,274,905.45

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海万丰奥威汽轮有限公司	558,754,738.19	13,813,159.72	13,813,159.72	12,764,916.42
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	299,608,751.12	(2,588,674.19)	(2,588,674.19)	45,138,682.32
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	337,661,298.68	48,590,385.18	48,590,385.18	43,609,591.42
上海镁镁合金压铸有限公司	323,295,619.36	50,219,906.78	50,219,906.78	80,207,783.88
上海丰途汽车科技有限公司	56,541,260.51	3,443,524.46	3,443,524.46	6,678,598.10
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司	753,572,627.73	117,389,834.06	117,389,834.06	77,175,260.06
万丰飞机工业有限公司及其子公司	1,630,390,974.68	340,429,883.23	298,543,578.19	152,598,936.24

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2021年度本公司以现金方式出资人民币6,600万元收购项玉岫、马泊泉、严倚东、赵军伟合计持有的无锡雄伟精工科技有限公司的5%的股份，本次收购取得的按持股比例计算的无锡雄伟精工科技有限公司的合并净资产份额为人民币49,889,929.08元，购买成本与按取得的持股比例计算的合并净资产份额的差额人民币16,110,070.92元冲减盈余公积。

如附注五、35所述，2020年度本集团子公司浙江万丰摩轮有限公司以现金方式出资人民币399,800.00元收购万丰航空持有的苏州御翠源贸易企业（普通合伙）的0.1%合伙份额，本次收购取得的按合伙份额比例计算的苏州御翠源贸易企业（普通合伙）的净资产份额为人民币383,871.26元，购买成本与按取得的合伙份额比例计算的净资产份额的差额人民币15,928.74元冲减资本公积股本溢价。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
Diamond Flight Centre London INC.	加拿大	加拿大	服务业	加元925,206.00元	-	25	权益法
中电科芜湖通用航空产业技术研究院有限公司（注）	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	人民币4,000万元	-	20	权益法

注：于2020年6月18日，本集团以人民币1,046.17万元为对价向中电科芜湖钻石飞机制造有限公司转让了本集团持有的中电科芜湖通用航空产业技术研究院有限公司20%的股权，本次转让后本集团不再持有中电科芜湖通用航空产业技术研究院有限公司的股权。

本集团对上述联营企业的投资以权益法核算。

4. 重要的共同经营

无

## 八. 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以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金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	1,321,262,607.94	-	-	1,321,262,607.94
交易性金融资产	9,298,167.45	-	-	-	-	9,298,167.45
应收账款	-	-	2,832,691,815.17	-	-	2,832,691,815.17
应收账款融资	-	-	-	526,518,873.25	-	526,518,873.25
其他应收款	-	-	75,471,526.92	-	-	75,471,526.92
其他权益工具投资	-	-	-	13,053,460.08	-	13,053,460.08
长期应收款	-	-	7,153,645.90	-	-	7,153,645.90
合计	9,298,167.45	-	4,236,579,595.93	539,572,333.33	-	4,785,450,096.71

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	4,160,490,422.44	4,160,490,422.44
应付票据	-	-	221,500,281.85	221,500,281.85
应付账款	-	-	996,642,346.60	996,642,346.60
其他应付款	-	-	463,176,161.29	463,176,161.29
一年内到期的非流动负债	-	-	606,821,912.32	606,821,912.32
长期借款	-	-	1,017,329,134.50	1,017,329,134.50
租赁负债	-	-	150,638,905.69	150,638,905.69
合计	-	-	7,616,599,164.69	7,616,599,164.69

2020年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以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金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	1,674,978,958.17	-	-	1,674,978,958.17
交易性金融资产	5,312,974.87	-	-	-	-	5,312,974.87
应收账款	-	-	2,314,980,882.28	-	-	2,314,980,882.28
应收账款融资	-	-	-	382,204,743.00	-	382,204,743.00
其他应收款	-	-	68,318,081.18	-	-	68,318,081.18
其他权益工具投资	-	-	-	4,733,395.22	-	4,733,395.22
合计	5,312,974.87	-	4,058,277,921.63	386,938,138.22	-	4,450,529,034.72

## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	3,544,296,670.02	3,544,296,670.02
应付票据	-	-	192,867,169.90	192,867,169.90
应付账款	-	-	935,542,222.20	935,542,222.20
其他应付款	-	-	384,220,500.31	384,220,500.31
一年内到期的非流动负债	-	-	694,425,998.19	694,425,998.19
长期借款	-	-	1,179,201,272.08	1,179,201,272.08
合计	-	-	6,930,553,832.70	6,930,553,832.70

### 2. 金融工具抵销

无

### 3. 金融工具转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

如附注五、4、（1）所述，于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币163,936,827.66元、商业承兑汇票账面价值为人民币2,272,682.16元，本集团已贴现给银行但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币5,415,585.46元、商业承兑汇票账面价值为人民币10,000,000.00元。于2021年12月31日，其到期日为1至8个月。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款，以及短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具转移（续）

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,496,777,042.40元（2020年12月31日：人民币706,520,717.60元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款及其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### 4. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方和关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收商业承兑汇票、其他应收款、长期应收款和其他权益工具投资，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方和关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的6.36%（2020年：6.11%）和24.39%（2020年：18.56%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和6中。



## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用减值模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

八. 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2021年

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	1,321,262,607.94	-	-	-	1,321,262,607.94
应收款项融资	-	-	-	526,518,873.25	526,518,873.25
应收账款	-	-	-	2,832,691,815.17	2,832,691,815.17
其他应收款	67,066,018.64	8,240,315.49	165,192.79	-	75,471,526.92
长期应收款	-	-	-	7,153,645.90	7,153,645.90
其他权益工具投资	13,053,460.08	-	-	-	13,053,460.08
合计	1,401,382,086.66	8,240,315.49	165,192.79	3,366,364,334.32	4,776,151,929.26

2020年

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	1,674,978,958.17	-	-	-	1,674,978,958.17
应收款项融资	-	-	-	382,204,743.00	382,204,743.00
应收账款	-	-	-	2,314,980,882.28	2,314,980,882.28
其他应收款	55,724,863.72	6,810,285.82	5,782,931.64	-	68,318,081.18
合计	1,730,703,821.89	6,810,285.82	5,782,931.64	2,697,185,625.28	4,440,482,664.63

八. 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。于2021年，本集团80.41%（2020年：81.70%）的债务在不足一年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	919,971,996.81	3,330,972,842.62	-	-	4,250,944,839.43
应付票据	-	75,175,321.23	146,324,960.62	-	-	221,500,281.85
应付账款	262,787,130.64	699,295,381.22	34,559,834.74	-	-	996,642,346.60
其他应付款	300,866,662.01	159,148,316.43	3,161,182.85	-	-	463,176,161.29
一年内到期的非流动负债	163,793,304.11	40,827,015.39	554,064,663.52	-	-	758,684,983.02
长期借款	-	-	-	1,369,203,261.97	-	1,369,203,261.97
租赁负债	-	-	-	223,135,076.68	38,429,209.11	261,564,285.79
合计	727,447,096.76	1,894,418,031.08	4,069,083,484.35	1,592,338,338.65	38,429,209.11	8,321,716,159.95

2020年

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	492,747,376.81	3,117,045,843.55	-	-	3,609,793,220.36
应付票据	-	111,693,820.23	81,173,349.67	-	-	192,867,169.90
应付账款	134,192,679.97	800,394,943.15	954,599.08	-	-	935,542,222.20
其他应付款	157,657,562.97	154,861,277.46	71,701,659.88	-	-	384,220,500.31
一年内到期的非流动负债	33,930,384.46	159,019,310.94	520,711,222.10	-	-	713,660,917.50
长期借款	-	-	-	1,307,099,209.23	-	1,307,099,209.23
合计	325,780,627.40	1,718,716,728.59	3,791,586,674.28	1,307,099,209.23	-	7,143,183,239.50

八. 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。。

	基准点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2021年12月31日	0.50%	(2,154,120.30)	-	(2,154,120.30)
美元借款	(0.50%)	2,154,120.30	-	2,154,120.30
2020年12月31日	0.50%	(2,182,169.15)	-	(2,182,169.15)
美元借款	(0.50%)	2,182,169.15	-	2,182,169.15

八. 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约47%（2020年：52%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约100%（2020年：100%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额增加/(减少)	股东权益增加/(减 少)
人民币对美元贬值	5%	19,011,990.62	-	19,011,990.62
人民币对美元升值	(5%)	(19,011,990.62)	-	(19,011,990.62)
加元对美元贬值	5%	9,527,807.08	-	9,527,807.08
加元对美元升值	(5%)	(9,527,807.08)	-	(9,527,807.08)
印度卢比对美元贬值	5%	2,146,978.72	-	2,146,978.72
印度卢比对美元升值	(5%)	(2,146,978.72)	-	(2,146,978.72)
人民币对欧元贬值	5%	1,072,501.96	-	1,072,501.96
人民币对欧元升值	(5%)	(1,072,501.96)	-	(1,072,501.96)

2020年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额增加/(减少)	股东权益增加/(减 少)
人民币对美元贬值	5%	15,834,638.29	-	15,834,638.29
人民币对美元升值	(5%)	(15,834,638.29)	-	(15,834,638.29)
加元对美元贬值	5%	(3,456,879.75)	-	(3,456,879.75)
加元对美元升值	(5%)	3,456,879.75	-	3,456,879.75
印度卢比对美元贬值	5%	(4,624,522.88)	-	(4,624,522.88)
印度卢比对美元升值	(5%)	4,624,522.88	-	4,624,522.88
人民币对欧元贬值	5%	(16,653,106.66)	-	(16,653,106.66)
人民币对欧元升值	(5%)	16,653,106.66	-	16,653,106.66

## 八. 与金融工具相关的风险（续）

### 5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和股东权益加净负债的比率。净负债是指短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款以及应付债券扣除货币资金的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2021年	2020年
短期借款	4,160,490,422.44	3,544,296,670.02
一年内到期的长期借款	570,484,564.06	694,425,998.19
长期借款	1,017,329,134.50	1,179,201,272.08
减：货币资金	1,321,262,607.94	1,674,978,958.17
净负债	4,427,041,513.06	3,742,944,982.12
股东权益	7,252,955,000.92	7,508,833,717.32
股东权益和净负债	11,679,996,513.98	11,251,778,699.44
杠杆比率	37.90%	33.27%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	526,518,873.25	-	526,518,873.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	526,518,873.25	-	526,518,873.25
交易性金融资产	9,298,167.45	-	-	9,298,167.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,298,167.45	-	-	9,298,167.45
权益工具投资	2,658,167.45	-	-	2,658,167.45
衍生金融资产	540,000.00	-	-	540,000.00
结构性存款	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00
其他权益工具投资	8,423,224.20	-	4,630,235.88	13,053,460.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	8,423,224.20	-	4,630,235.88	13,053,460.08
权益工具投资	8,423,224.20	-	4,630,235.88	13,053,460.08

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	382,204,743.00	-	382,204,743.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	382,204,743.00	-	382,204,743.00
交易性金融资产	5,312,974.87	-	-	5,312,974.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,312,974.87	-	-	5,312,974.87
权益工具投资	2,630,574.87	-	-	2,630,574.87
衍生金融资产	2,682,400.00	-	-	2,682,400.00
其他权益工具投资	-	-	4,733,395.22	4,733,395.22
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	4,733,395.22	4,733,395.22
权益工具投资	-	-	4,733,395.22	4,733,395.22



## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	2021年		2020年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期借款	1,017,329,134.50	988,159,475.27	1,179,201,272.08	1,143,282,342.39

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、长期应收款、应付票据、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款及一年内到期的非流动负债、租赁负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

长期借款以摊余成本计量，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，属于第三层次。长期借款公允价值计量的重大不可观察输入值为提前偿付率和违约损失率。提前偿付率和违约损失率越高，公允价值越低。2021年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手订立了外汇远期合同。外汇远期合同采用现金流量折现模型和期权定价模型的估值技术进行计量，属于第二层次。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括即期和远期汇率。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。

本年度和上年度本集团及本公司按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转移。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	关联关系	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(%)	本公司的最终控制方
万丰集团	本公司的母公司	浙江	制造业	人民币1亿2千万元	33.37	33.37	陈爱莲女士、吴良定家族
本企业的母公司情况的说明							
参见附注一、基本情况							

### 2. 子公司

子公司参见附注七、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注七、3。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万丰锦源控股集团有限公司	陈爱莲控制的公司
浙江万丰科技开发股份有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江日发控股集团有限公司	吴良定控制的公司
浙江日发精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定
浙江万丰实业有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰通用航空有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰物业管理有限公司	母公司控制的公司
万丰航空工业有限公司	母公司控制的公司
上海万丰航空俱乐部有限公司	母公司控制的公司
嵊州市合创贸易有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
万丰通用机场管理有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰新能源汽车科技有限公司	母公司控制的公司
万丰通用航空有限公司	母公司控制的公司
绍兴佳景贸易有限公司	母公司员工张铃林控制的公司
新昌县驰通智能装备有限公司	母公司控制的公司
浙江日发精密机床有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
浙江万丰精密制造有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
长春万丰智能工程有限公司	实际控制人控制的公司
陈滨	本公司高管

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

本企业的其他关联方情况的说明
母公司员工张铃林属于根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系、可能造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

5. 本集团与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品

关联方	注释	2021年		2020年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
万丰航空工业有限公司	a	11,730,911.75	0.09	-	-
Diamond Flight Centre London INC.	b	2,559,120.20	0.01	-	-
浙江万丰通用航空有限公司	c	712,539.58	0.02	3,734,690.02	0.04
嵊州市合创贸易有限公司	d	-	-	1,995,689.49	0.02
合计		15,002,571.53	0.12	5,730,379.51	0.06

注释：

a	本集团于2021年度以市场价向万丰航空工业有限公司销售模具及航材等人民币11,730,911.75元。
b	本集团于2021年度以市场价向Diamond Flight Centre London INC. 销售商品人民币2,559,120.20元。
c	本集团于2021年度向浙江万丰通用航空有限公司以市场价销售飞机及航材人民币712,539.58元（2020年度：人民币3,734,690.02元）。
d	本集团于2020年度向嵊州市合创贸易有限公司以市场价销售模具人民币1,995,689.49元。

(2) 向关联方购买商品

关联方	注释	2021年		2020年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
嵊州市合创贸易有限公司	a	1,684,957.24	0.02	4,132,865.14	0.08
浙江万丰科技开发股份有限公司	b	1,140,346.38	0.01	1,268,509.02	0.03
浙江日发精密机床有限公司	c	536,440.16	0.01	332,458.38	0.01
浙江日发精密机械股份有限公司	d	144,760.27	-	6,796.46	-
上海万丰航空俱乐部有限公司	e	34,371.70	-	-	-
万丰航空工业有限公司	f	11,424.00	-	4,513,168.35	-
合计		3,552,299.75	0.04	10,253,797.35	0.12

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品（续）

注释：

- a 本集团于2021年度以市场价向嵊州市合创贸易有限公司购入模具及设备配件人民币1,684,957.24元（2020年度：人民币4,132,865.14元）。
- b 本集团于2021年度以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司购入原材料、模具及设备配件人民币1,140,346.38元（2020年度：人民币1,268,509.02元）。
- c 本集团于2021年度以市场价向浙江日发精密机床有限公司购入设备配件人民币536,440.16元（2020年度：人民币332,458.38元）。
- d 本集团于2021年度以市场价向浙江日发精密机械股份有限公司购入原材料及设备配件人民币144,760.27元（2020年度：人民币6,796.46元）。
- e 本集团于2021年度以市场价向上海万丰航空俱乐部有限公司购入商品人民币34,371.70元。
- f 本集团于2021年度以市场价向万丰航空工业有限公司购入飞机及航材人民币11,424.00元（2020年度：人民币4,513,168.35元）。

(3) 自关联方接受劳务

关联方	注释	2021年		2020年	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
万丰通用航空有限公司	a	4,198,623.86	2.26	13,908,446.06	11.01
浙江万丰物业管理有限公司	b	3,000,165.95	44.87	3,717,673.85	27.10
浙江日发精密机床有限公司	c	2,557,533.98	16.43	391,407.07	29.77
万丰集团	d	2,157,587.32	13.94	3,678,420.37	18.81
浙江万丰通用航空有限公司	e	794,771.90	0.01	257,477.10	0.02
浙江万丰科技开发股份有限公司	f	370,844.23	36.46	964,543.62	73.36
万丰航空工业有限公司	g	197,822.55	1.24	488,304.32	2.50
万丰通用机场管理有限公司	h	61,586.59	0.00	60,687.93	0.00
合计		13,338,936.38	0.13	23,466,960.32	1.59

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

(3) 自关联方接受劳务（续）

注释：

- a 万丰通用航空有限公司为本集团提供航空包机服务，以市场价向本集团收取航空包机服务费。2021年度本集团支付航空包机服务费人民币4,198,623.86元（2020年度：人民币13,908,446.06元）。
- b 浙江万丰物业管理有限公司为本集团提供物业管理服务，以市场价向本集团收取物业管理服务费。2021年度本集团支付物业管理服务费人民币3,000,165.95元（2020年度：人民币3,717,673.85元）。
- c 浙江日发精密机床有限公司为本集团提供机器设备维护服务，以市场价向本集团收取设备维护服务费。2021年度本集团支付设备维护服务费人民币2,557,533.98元（2020年度：人民币391,407.07元）。
- d 万丰集团为本集团提供网络系统维护服务，以市场价向本集团收取服务费。2021年度本集团支付服务费人民币2,157,587.32元（2020年度：人民币 3,678,420.37元）。
- e 浙江万丰通用航空有限公司为本集团提供机场服务费，以市场价向本集团收取服务费。2021年度本集团支付机场服务费人民币794,771.90元（2020年度：人民币257,477.10元）。
- f 浙江万丰科技开发股份有限公司为本集团提供设备维护服务，以市场价向本集团收取设备维护服务费。2021年度本集团支付设备维护服务费人民币370,844.23元（2020年度：人民币964,543.62元）。
- g 万丰航空工业有限公司为本集团提供网络和设备维护服务，以市场价向本集团收取服务费。2021年度本集团支付服务费人民币197,822.55元（2020年度：人民币488,304.32元）。
- h 万丰通用机场管理有限公司为本集团提供机场飞机起降服务，以市场价向本集团收取机场飞机起降费。2021年度本集团支付飞机起降费人民币61,586.59元（2020年度：人民币60,687.93元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（4） 向关联方提供劳务

关联方	注释	2021年		2020年	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
浙江万丰精密制造有限公司	a	9,080.00	0.04	51,880.00	0.85
浙江万丰科技开发股份有限公司	b	8,116.98	0.03	-	-
合计		17,196.98	0.07	51,880.00	0.85

注释：

- a 本集团于2021年度以市场价向浙江万丰精密制造有限公司提供计量检修服务，2021年度本集团收取计量检修服务收入人民币9,080.00元（2020年度：人民币51,880.00元）。
- b 本集团于2021年度以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司提供计量检修服务，2021年度本集团收取计量检修服务收入人民币8,116.98元。

（5） 关联方租赁

作为承租人：

出租方名称	注释	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	2021年租赁费	2020年租赁费
新昌纺器投资基金协会	a	万丰奥威	房屋	2010.1.1	2022.12.31	290,537.80	290,537.80
新昌纺器投资基金协会	a	万丰摩轮	房屋	2010.1.1	2022.12.31	134,497.40	134,497.40
万丰锦源控股集团有限公司	b	万丰奥威	房屋	2020.1.1	2021.12.31	1,192,660.48	1,192,660.55
新昌县驰通智能装备有限公司	c	万丰奥威	房屋	2019.1.1	2022.12.31	2,100,000.00	2,100,000.00
新昌县驰通智能装备有限公司	c	万丰摩轮	房屋	2019.1.1	2022.12.31	2,508,400.00	2,508,400.00
浙江万丰实业有限公司	d	万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	房屋、土地等	2016.8.1	2026.12.31	6,003,428.52	5,885,714.29
万丰航空工业有限公司	e	万丰飞机	房屋	2020.1.10	2021.12.31	1,929,524.49	1,929,524.49
长春万丰智能工程有限公司	f	长春雄伟汽车零部件有限公司	房屋	2021.6.1	2023.5.31	2,675,840.98	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

(5) 关联方租赁（续）

作为出租人：

出租方名称	注释	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	2021年租赁费	2020年租赁费
苏州御翠源贸易企业（普通合伙）	g	上海万丰航空俱乐部有限公司	房屋	2019. 10. 1	2022. 6. 30	550, 458. 72	2, 522, 935. 83
万丰飞机	h	浙江万丰通用航空有限公司	飞机	2020. 6. 8	2021. 6. 7	88, 495. 58	88, 495. 58
万丰飞机	i	Diamond Flight Centre London INC.	房屋	2021. 1. 1	2021. 12. 31	607, 242. 00	-
万丰飞机	i	Diamond Flight Centre London INC.	飞机	2021. 1. 1	2025. 12. 22	111, 418. 79	-

注释：

- a 2021年度，本集团向新昌纺器投资基金协会租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币425,035.20元（2020年度：人民币425,035.20元）。
- b 2021年度，本集团向万丰锦源控股集团有限公司租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币1,192,660.48元（2020年度：人民币1,192,660.55元）。
- c 2021年度，本集团向新昌县驰通智能装备有限公司租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币4,608,400.00元（2020年度：人民币4,608,400.00元）。
- d 2021年度，本集团向浙江万丰实业有限公司租入厂房以及土地，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币6,003,428.52元（2020年度：人民币5,885,714.29元）。
- e 2021年度，本集团向万丰航空工业有限公司租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币1,929,524.49元（2020年度：人民币1,929,524.49元）。
- f 2021年度，本集团向长春万丰智能工程有限公司租入房屋，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币2,675,840.98元。
- g 2021年度，本集团向上海万丰航空俱乐部有限公司租出房屋建筑物，根据租赁合同共产生租赁收入人民币550,458.72元（2020年度：人民币2,522,935.83元）。
- h 2021年度，本集团向浙江万丰通用航空有限公司租出飞机，根据租赁合同共产生租赁收入人民币88,495.58元（2020年度：人民币88,495.58元）。
- i 2021年度，本集团向Diamond Flight Centre London INC.租出房屋建筑物及飞机，根据租赁合同共产生租赁收入人民币718,660.79元。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

(6) 关联方担保

接受担保

2021年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	2021年12月31日 借款余额	担保是否已经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	250,000,000.00	2021.02.08	2023.02.08	150,000,000.00	否
万丰集团	b	万丰奥威	100,000,000.00	2020.04.27	2022.03.19	10,000,000.00	否
万丰集团	c	万丰奥威	33,000,000.00	2020.10.13	2023.10.13	30,000,000.00	否
浙江日发控股集团有限公司	d	万丰奥威	182,000,000.00	2020.09.21	2021.09.17	-	是
万丰集团及万丰锦源控股集团有限公司	e	万丰奥威	132,000,000.00	2020.10.14	2022.10.13	62,000,000.00	否
浙江日发控股集团有限公司	f	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元9,000,000.00	否
浙江日发控股集团有限公司	g	万丰奥威	1,080,000,000.00	2020.04.27	2023.04.26	765,000,000.00	否
万丰集团	h	万丰奥威	主合同项下所负全部债务	2021.03.11	2024.03.10	44,248,900.00	否
万丰集团	i	万丰奥威	120,000,000.00	2021.12.14	2023.06.17	70,000,000.00	否
万丰集团	j	万丰奥威	10,000,000.00	2019.05.10	2022.05.07	-	否
万丰集团	k	万丰奥威	100,000,000.00	2019.12.23	2022.03.19	-	否
万丰集团	l	万丰奥威	250,000,000.00	2019.02.15	2021.02.15	-	是
浙江日发控股集团有限公司	m	万丰奥威	245,000,000.00	2019.12.05	2022.09.10	-	否
浙江日发控股集团有限公司	n	万丰奥威	240,000,000.00	2020.09.21	2021.09.17	-	是
浙江日发控股集团有限公司	o	万丰奥威	960,000,000.00	2020.04.16	2023.04.23	-	是
浙江万丰新能源汽车科技有限公司	p	万丰奥威	30,000,000.00	2021.08.31	2022.08.25	30,000,000.00	否
陈爱莲	q	万丰奥威	540,000,000.00	2020.04.16	2023.04.23	540,000,000.00	否
陈爱莲	q	万丰奥威	660,000,000.00	2020.04.20	2021.06.06	-	是
陈爱莲、陈滨	r	万丰奥威	575,000,000.00	2021.04.25	2022.10.11	510,000,000.00	否



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（6） 关联方担保（续）

接受担保（续）

2020年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	2020年12月31日 借款余额	担保是否已 履行完毕
万丰集团	j	万丰奥威	10,000,000.00	2019.05.10	2022.05.07	-	否
万丰集团	s	万丰奥威	100,000,000.00	2019.08.05	2020.05.03	-	是
万丰集团	l	万丰奥威	250,000,000.00	2019.02.15	2021.02.15	100,000,000.00	否
万丰集团	k	万丰奥威	100,000,000.00	2019.12.23	2022.03.19	-	否
浙江日发控 股集团有限 公司	m	万丰奥威	245,000,000.00	2019.12.05	2022.09.10	-	否
浙江日发控 股集团有限 公司	f	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元 14,750,000.00	否
万丰集团	b	万丰奥威	100,000,000.00	2020.04.27	2022.03.19	88,000,000.00	否
万丰集团	c	万丰奥威	33,000,000.00	2020.10.13	2023.10.13	30,000,000.00	否
万丰集团	t	万丰奥威	65,000,000.00	2020.03.20	2020.06.19	-	是
万丰集团	u	万丰奥威	35,000,000.00	2020.03.25	2020.11.09	-	是
万丰集团及 万丰锦源控 股集团有限 公司	e	万丰奥威	132,000,000.00	2020.10.14	2022.10.13	75,819,857.00	否
浙江日发控 股集团有限 公司	n	万丰奥威	240,000,000.00	2020.09.21	2021.09.17	182,000,000.00	否
浙江日发控 股集团有限 公司	o	万丰奥威	960,000,000.00	2020.04.16	2023.04.23	800,000,000.00	否
陈爱莲	q	万丰奥威	1,200,000,000.00	2020.04.16	2023.04.23	1,200,000,000.00	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（6） 关联方担保（续）

接受担保（续）

注释：

- a 2021年2月8日至2023年2月8日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币250,000,000.00元。
- b 2020年4月27日至2022年3月19日，万丰集团无偿为万丰奥威向招商银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币100,000,000.00元。
- c 2020年10月13日至2023年10月13日，万丰集团无偿为万丰奥威向上海浦发银行嵊州支行的借款提供担保，担保金额为人民币33,000,000.00元。
- d 2020年9月21日至2021年9月17日，万丰集团无偿为万丰奥威向进出口银行浙江省分行的借款提供担保，担保金额为人民币182,000,000.00元。该担保已到期解除。
- e 2020年10月14日至2022年10月13日，万丰集团及万丰锦源控股集团有限公司无偿为万丰奥威向杭州银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币132,000,000.00元。
- f 2015年5月15日至2025年5月15日，浙江日发控股集团有限公司无偿为印度摩轮向国家开发银行的借款提供担保，担保金额为美元30,000,000.00元。
- g 2021年4月27日至2023年4月26日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币1,080,000,000.00元。
- h 2021年3月11日至2024年3月10日，万丰集团无偿为万丰奥威与苏银金融股份有限公司签署的《融资租赁合同》提供担保（以下简称“主合同”），为主合同项下万丰奥威对苏银金融股份有限公司所负全部债务提供连带责任保证。
- i 2021年12月14日至2023年6月17日，万丰集团无偿为万丰奥威向浙江稠州金融租赁有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币120,000,000.00元。
- j 2019年5月10日至2022年5月7日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。
- k 2019年12月23日至2022年3月19日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行新昌县支行的借款提供担保，担保金额为人民币100,000,000.00元。
- l 2019年2月15日至2021年2月15日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保，担保金额为人民币250,000,000.00元，该担保已到期解除。
- m 2019年12月5日至2022年9月10日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保，担保金额为人民币245,000,000.00元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（6） 关联方担保（续）

接受担保（续）

注释：（续）

- |   |
|---|
| <p>n 2020年9月21日至2021年9月17日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向进出口银行浙江省分行的借款提供担保，担保金额为人民币240,000,000.00元。该担保已到期解除。</p> <p>o 2020年4月16日至2023年4月23日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币960,000,000.00元。该担保已提前解除。</p> <p>p 2021年8月31日至2022年8月25日，浙江万丰新能源汽车科技有限公司无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币30,000,000.00元。</p> <p>q 2020年4月16日至2023年4月23日，陈爱莲无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币540,000,000.00元；2020年4月20日至2021年6月6日，陈爱莲无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币660,000,000.00元，该部分担保已到期解除。</p> <p>r 2021年4月25日至2022年10月11日，陈爱莲、陈滨共同无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币575,000,000.00元。</p> <p>s 2019年8月5日至2020年5月3日，万丰集团无偿为万丰奥威向招商银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币100,000,000.00元。该担保已到期解除。</p> <p>t 2020年3月20日至2020年6月19日，万丰集团无偿为万丰奥威向杭州银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币65,000,000.00元。该担保已到期解除。</p> <p>u 2020年3月25日至2020年11月9日，万丰集团无偿为万丰奥威向杭州银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币35,000,000.00元。该担保已到期解除。</p> |
|---|

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（6） 关联方担保（续）

提供担保

2021年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	2021年12月31日 万丰集团 借款余额	担保是否已 经履行完毕
万丰奥威及安大略2542112有限公司	v	万丰集团	美元 100,000,000.00	2020.11.18	2024.12.31	美元 60,000,000.00	否

2020年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	2020年12月31日 万丰集团 借款余额	担保是否已 经履行完毕
万丰奥威	w	万丰集团	313,500,000.00	2019.01.15	2020.01.15	-	是
万丰奥威	w	万丰集团	316,000,000.00	2019.10.24	2020.10.23	-	是
镁瑞丁轻量化技术有限公司	x	万丰集团	美元 100,000,000.00	2019.07.19	2024.07.18	-	是
万丰奥威及安大略2542112有限公司	v	万丰集团	美元 100,000,000.00	2020.11.18	2024.12.31	美元 80,000,000.00	否

注释：

v 万丰奥威于2020年7月15日召开了2019年度股东大会，审议通过了《关于2020年度对外提供担保的议案》，2020年度为控股股东提供担保计划人民币150,000万元。于2020年11月19日，万丰奥威和镁瑞丁轻量化技术有限公司（以下简称“镁瑞丁”）已分别与EDC签署了《流动性支持契约免责函》和《关于镁瑞丁轻量化技术有限公司保证的终止及免责协议》，终止了万丰奥威和子公司镁瑞丁分别为万丰集团向EDC剩余借款8,000万美元提供的流动性支持和连带责任保证，解除了上述违规担保事项。同日，万丰集团与EDC签署了《修订及重述的贷款协议》，借款余额为8,000万美元，由万丰奥威及控股子公司安大略2542112有限公司为以上借款提供连带责任保证，担保期限为2020年11月19日至2024年7月18日，并由本公司控股子公司万丰（加拿大）航空有限公司出具200万美元保函，担保期限为2020年11月18日至2024年12月31日。该担保金额在万丰奥威于2020年7月15日召开的2019年度股东大会批准的为控股股东万丰集团提供人民币150,000万元担保的总额之内。同时，万丰集团将其持有的万丰航空工业有限公司40%股权质押给万丰奥威，作为该担保的反担保措施。于2021年5月21日，万丰奥威召开了2020年度股东大会，审议通过了《关于2021年度对外提供担保的议案》，2021年度为控股股东提供担保计划150,000万元，上述担保金额在股东大会批准的为控股股东万丰集团提供人民币150,000万元担保的总额之内。于2021年12月31日，万丰集团在该担保下尚未偿还的借款余额为6,000万美元（2020年12月31日：8,000万美元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（6） 关联方担保（续）

提供担保（续）

注释：（续）

- w 2018年7月至2019年10月间，万丰奥威通过质押及解除后再质押其存于长安银行股份有限公司宝鸡分行的银行存单，向万丰集团提供担保。在该等担保下，万丰集团于2018年至2019年累计向长安银行股份有限公司宝鸡分行取得借款人民币153,000万元，万丰奥威为万丰集团提供担保累计为人民币159,400万元。  
截至2019年12月31日，万丰集团尚未归还的借款金额为人民币60,000万元，万丰奥威尚未解除的担保金额为人民币62,950万元。  
于2020年3月及4月，万丰集团已向长安银行股份有限公司宝鸡分行归还剩余借款人民币60,000万元，万丰奥威相应解除担保人民币62,950万元。
- x 镁瑞丁轻量化技术有限公司无偿为万丰集团向Export Development Canada的借款提供信用担保，担保期自2019年7月19日至2024年7月18日，担保金额为美元100,000,000.00元，同时，万丰奥威为该借款提供流动性支持。根据担保协议及流动性支持协议，若万丰集团无法按照借款协议的要求履行还款义务，镁瑞丁轻量化技术有限公司承担连带还款责任，万丰奥威应向万丰集团或该借款的担保方提供流动性支持，以保证万丰集团或该借款的担保方按借款协议要求履行义务。  
于2020年1月及5月，万丰集团已归还借款美元2,000万元，剩余美元8,000万元尚未归还，上述担保及流动性支持后续已解除。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（7） 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

关联方	注释	拆入金额	归还金额
万丰集团	a	365,000,000.00	365,000,000.00
合计		365,000,000.00	365,000,000.00

资金拆出

2020年

关联方	注释	拆出金额	收回金额
万丰航空工业有限公司	b	-	312,620,000.00
万丰集团	b	76,650,000.00	76,650,000.00
万丰集团	c	-	380,700,000.00
万丰集团（通过绍兴佳景贸易有限公司）	d	-	150,000,000.00
合计		76,650,000.00	919,970,000.00

注释：

- a 2021年度，万丰集团向万丰奥威拆出资金人民币36,500万元，收回资金人民币36,500万元，于2021年12月31日，本金已全部偿还。
- b 2020年度，关联方资金拆借情况如下：
- 2020年1月至4月同一控制下企业合并前，万丰飞机累计向万丰集团拆出资金人民币7,665万元，万丰集团累计还款人民币465万元，剩余拆出本金人民币7,200万元。万丰集团已于2020年4月至8月偿还全部本金及利息人民币7,351万元。
  - 2019年12月31日拆出资金余额为人民币31,262万元，万丰航空工业有限公司已于2020年8月偿还本金及利息人民币31,618万元，于2020年12月31日，本金及利息已全部偿还。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

（7） 关联方资金拆借（续）

注释：（续）

- c 于2019年12月5日，因万丰集团逾期未偿付剩余借款人民币37,600万元，重庆万丰代万丰集团偿还借款本金和合计人民币38,070万元。于2019年12月31日，该余额形成万丰集团对万丰奥威的资金占用。万丰集团已于2020年3月24日及2020年3月25日分别向重庆万丰还款人民币12,000万元及人民币26,070万元，于2020年12月31日，该项资金占用已结清。
- d 2019年度，本集团通过绍兴佳景贸易有限公司向万丰集团拆出资金人民币74,000万元，收回资金人民币59,000万元，于2019年12月31日余额为人民币15,000万元，上述拆出资金形成万丰集团对万丰奥威的资金占用。于2020年3月26日，该金额已由万丰集团通过绍兴佳景贸易有限公司偿还给本集团。

本集团本年无因上述关联方资金拆借产生的利息收入（2020年：人民币17,307,104.31元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方之主要交易（续）

(8) 购买固定资产

关联方	注释	2021年		2020年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	9,034,199.54	3.15	8,962,294.40	1.03
浙江日发精密机床有限公司	b	2,963,412.39	1.03	3,124,804.03	0.36
浙江日发精密机械股份有限公司	c	2,091,600.00	0.73	867,256.64	0.10
合计		14,089,211.93	4.91	12,954,355.07	1.49

注释：

- a 2021年度，本集团从浙江万丰科技开发股份有限公司以市场价购入机器设备，购入价格人民币9,034,199.54元（2020年度：人民币8,962,294.40元）。
- b 2021年度，本集团从浙江日发精密机床有限公司以市场价格购入机器设备，购入价格人民币2,963,412.39元（2020年度：人民币3,124,804.03元）。
- c 2021年度，本集团从浙江日发精密机械股份有限公司以市场价格购入机器设备，购入价格人民币2,091,600.00元（2020年度：人民币867,256.64元）。

(9) 其他关联方交易

- a 2021年度，本公司发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币9,536,925.03元（2020年：人民币8,555,298.00元）。
- b 万丰集团取得了2018年国家工业转型升级资金和2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金两项政府补助共计人民币3,882万元，拟与本集团子公司万丰镁瑞丁新材料科技有限公司合作完成政府补助项目，并向万丰镁瑞丁新材料科技有限公司支付合作意向金人民币3,582万元。2019年，万丰镁瑞丁新材料科技有限公司根据政府补助拨款单位的要求，将人民币200万元的2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金归还给万丰集团。于2020年12月31日，2018年国家工业转型升级资金人民币2,882万元已验收完成并转入递延收益，2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金余额人民币500万元项目尚未验收，本集团将收到的合作意向金作为其他应付款列示；于2021年12月31日，2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金余额人民币500万元项目已验收完成并转入递延收益。



十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

- (1) 于2021年12月31日，本集团与浙江万丰科技开发股份有限公司已签订未完成的设备采购合同总计人民币9,023,348.56元（不含税金额计人民币7,985,264.20元），向其采购机器设备用于生产。截至2021年12月31日，本集团已支付采购金额为人民币3,141,174.28元，已签约未拨备的金额为人民币5,882,174.28元。

7. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

关联方	2021年	2020年
万丰航空工业有限公司	13,041,429.15	7,349,781.19
Diamond Flight Centre London INC.	196,595.70	439,969.35
浙江万丰通用航空有限公司	-	4,089,187.56
上海万丰航空俱乐部有限公司	-	900,000.00
嵊州市合创贸易有限公司	-	100,000.00
合计	13,238,024.85	12,878,938.10

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 预付款项

关联方	2021年	2020年
浙江日发精密机床有限公司	174,894.00	-
浙江万丰科技开发股份有限公司	40,400.00	24,000.00
合计	215,294.00	24,000.00

(3) 其他应收款

关联方	2021年	2020年
浙江日发精密机械股份有限公司	-	176,000.00
合计	-	176,000.00

(4) 其他非流动资产

关联方	2021年	2020年
浙江万丰科技开发股份有限公司	305,093.80	49,771.65
合计	305,093.80	49,771.65

(5) 应付账款

关联方	2021年	2020年
万丰航空工业有限公司	4,518,937.15	4,518,937.15
浙江万丰科技开发股份有限公司	1,783,551.45	1,082,569.09
浙江日发精密机械股份有限公司	675,574.00	1,062,394.00
浙江日发精密机床有限公司	671,421.00	264,822.00
嵊州市合创贸易有限公司	300,409.23	5,409.14
万丰集团	20,515.63	-
合计	7,970,408.46	6,934,131.38

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

（6） 合同负债

关联方	2021年	2020年
浙江万丰通用航空有限公司	24,803.50	-
合计	24,803.50	-

（7） 其他应付款

关联方	2021年	2020年
浙江万丰科技开发股份有限公司	3,738,798.55	4,938,304.35
浙江日发精密机床有限公司	1,770,648.61	1,924,001.84
浙江万丰物业管理有限公司	787,950.00	-
浙江日发精密机械股份有限公司	-	16,115,519.05
万丰集团	-	5,000,000.00
嵊州市合创贸易有限公司	-	253,862.98
合计	6,297,397.16	28,231,688.22

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于2021年12月31日，本集团已签约但未拨备的资本承诺金额为人民币62,758,238.63元（2020年12月31日：人民币67,753,615.41元）。于2021年12月31日，本集团无已签约但未拨备的投资承诺（2020年12月31日：无）。

## 十一、承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项

#### （1）环境检测保证金

于2001年4月，镁瑞丁轻量化技术控股公司剥离了与其原铝业事业部相关的经营活动。作为该次剥离的步骤之一，镁瑞丁轻量化技术控股公司处置了Jutras Die Casting Ltd. 除不动产以外的所有净资产，该公司位于安大略省多伦多市。根据该次剥离的条款，镁瑞丁轻量化技术控股公司继续保有不动产的权利，主要由于该不动产届时正在接受法律诉讼相关的环境调查。该诉讼是由与Jutras Die Casting Ltd. 相邻的公司以及为该公司提供融资服务的金融机构提请的。2001年12月，该诉讼结束，根据诉讼结果，该不动产在按照安大略省的法律要求完成一系列行政手续和环境调查后将转让给Jutras Die Casting Ltd. 的相邻公司。镁瑞丁轻量化技术控股公司有义务在10年内监测该不动产的环境水平，且监测结果须表明被转让不动产的污染水平已按照诉讼时陈列的模型预测所示逐渐降解。于2004年，相关行政手续完成，其中包括以信用证的形式向环境部提供加元2,100,000.00的担保。相关不动产于2004年12月14日完成转让。2014年，在该监测义务到期前，镁瑞丁轻量化技术控股公司同意继续延长监测义务至2017年。截至2021年12月31日，公司已完成上述环境监测义务，正在等待环境部的最终认定结果。

#### （2）补缴税款

2013年4月16日，镁瑞丁控股有限公司被告知，意大利海关部门在完成审计后，针对2009年纳税期间，向清算人Magnesium Products of Italy S.r.L（原为美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）的一家子公司）发出2009年清算通知，声称其未缴增值税金额为138,000欧元，同时要求支付罚金141,640欧元。Magnesium Products of Italy S.r.L业已清算，已无资产可供支付。截至本报告出具日，上述税款及罚金皆未支付。管理层咨询法律顾问后认为，美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）及万丰镁瑞丁集团作为独立的主体，无法律上的义务支付该笔税金及罚金。2015年万丰集团出具承诺，其同意：如因该等事项导致万丰镁瑞丁集团最终须承担相应税金及/或罚金的，因此导致的损失（包括但不限于税金、罚款、诉讼费用）均由万丰集团或其指定的第三方（不包括万丰镁瑞丁集团，以及万丰奥威及其合并报表范围内的公司）予以承担。

## 十一、承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项（续）

#### （3）客户补偿

美国镁瑞丁轻量化技术有限公司及镁瑞丁轻量化技术有限公司2018年度发生多起生产事故导致日常生产受到影响，一个或多个客户可能向美国镁瑞丁轻量化技术有限公司及镁瑞丁轻量化技术有限公司要求补偿其供应链中断导致的损失。于2020年、2021年及2022年1月，福特汽车公司、宝马制造有限责任公司、戴姆勒股份公司及梅赛德斯奔驰等客户分别通过其代理保险公司向美国镁瑞丁轻量化技术有限公司提起诉讼。由于具体赔偿金额均尚未正式提出，未来的赔偿义务及赔偿金额均具有很大的不确定性，因此，于2021年12月31日，本集团未计提相关准备金。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 俄罗斯与乌克兰冲突

于2022年2月，俄罗斯和乌克兰发生武装冲突，相关的政府对俄罗斯陆续出台了一系列限制及制裁措施。针对冲突局势，本公司董事会将进一步完善应对措施，加强下游客户需求跟踪，保障销售、生产等经营活动稳定开展，尽可能将冲突对经营活动的不利影响降到最低。本集团将密切关注相关局势发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果方面的影响。截至本报告出具日，该评估工作尚在进行中。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下6个报告分部：

- （1）汽车轮毂分部生产汽车的轮毂；
- （2）摩托车轮毂分部生产摩托车的轮毂；
- （3）涂层分部从事机械零件的涂复处理；
- （4）镁合金压铸产品分部生产镁合金压铸产品；
- （5）冲压零部件分部生产汽车的冲压零部件；
- （6）通用航空飞机分部生产通用航空飞机。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2021年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	冲压件	通用航空飞机	抵消	合计
对外交易收入	4,675,860,180.96	1,950,845,416.93	291,580,219.16	2,835,844,443.31	880,100,316.60	1,801,842,583.18	-	12,436,073,160.14
分部间交易收入	4,916,024.32	8,359,161.88	-	415,708.37	-	-	(13,690,894.57)	-
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	-	(123,722.30)	-	(123,722.30)
资产减值损失	(4,249,286.97)	(2,120,232.33)	-	(32,376,504.76)	1,563,425.45	(4,723,175.40)	-	(41,905,774.01)
折旧费和摊销费	252,420,547.06	125,065,533.28	38,620,372.38	234,209,436.24	75,585,136.32	71,508,573.40	-	797,409,598.68
利润总额	197,130,243.49	1,491,601.27	31,642,356.69	177,003,993.11	78,115,762.45	404,372,292.75	(284,701,376.13)	605,054,873.63
所得税费用	(33,062,710.92)	(1,935,762.22)	3,669,381.13	71,015,733.24	6,617,038.52	26,900,000.62	-	73,203,680.37
资产总额	10,499,925,131.52	1,956,160,252.75	500,263,372.88	3,474,979,299.21	1,359,518,743.89	4,837,973,201.17	(6,239,516,194.83)	16,389,303,806.59
负债总额	6,218,018,815.44	1,413,052,945.53	142,443,888.20	1,341,143,987.08	437,621,396.05	1,034,828,957.58	(1,450,761,184.21)	9,136,348,805.67
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	436,843.22	-	436,843.22

2020年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	冲压件	通用航空飞机	抵消	合计
对外交易收入	3,861,538,493.07	1,623,157,538.62	272,914,859.29	2,557,650,411.18	753,572,627.73	1,630,390,974.68	-	10,699,224,904.57
分部间交易收入	2,825,131.19	-	-	-	-	-	(2,825,131.19)	-
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	-	(876,459.23)	-	(876,459.23)
资产减值损失	(3,988,474.85)	(3,036,182.07)	-	509,471.83	(2,983,670.52)	(680,506.02)	-	(10,179,361.63)
折旧费和摊销费	258,899,027.39	122,648,411.78	32,815,327.54	225,733,598.51	68,442,088.67	74,767,785.07	-	783,306,238.96
利润总额	532,939,773.63	33,621,660.30	46,252,586.15	263,278,982.96	117,676,362.71	294,305,214.27	(459,051,846.99)	829,022,733.03
所得税费用	6,795,013.66	(2,853,684.21)	9,345,321.42	82,128,473.82	14,856,056.42	(46,124,668.96)	-	64,146,512.15
资产总额	10,089,670,942.84	1,971,970,108.80	463,180,113.04	3,435,371,228.62	1,192,080,356.54	4,690,103,855.76	(5,869,150,704.73)	15,973,225,900.87
负债总额	5,596,204,167.89	1,285,425,861.89	75,421,685.39	1,358,857,504.44	277,600,876.38	1,044,274,905.45	(1,173,392,817.89)	8,464,392,183.55
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	567,810.84	-	567,810.84

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

具体参见附注五、41。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

项目	2021年	2020年
中国大陆	6,005,881,972.63	4,686,803,547.58
美洲	4,022,884,443.31	3,799,981,316.67
欧洲	520,738,269.99	441,699,173.38
其他国家或地区	1,886,568,474.21	1,770,740,866.94
合计	12,436,073,160.14	10,699,224,904.57

##### 非流动资产总额

项目	2021年	2020年
中国大陆	4,634,376,218.19	4,881,241,829.94
美洲	1,749,118,267.45	1,757,987,183.15
欧洲	1,717,145,401.01	1,742,157,824.53
其他国家或地区	286,637,679.66	313,646,010.80
合计	8,387,277,566.31	8,695,032,848.42

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

营业收入人民币952,693,327.52元来自于本集团对某一单个客户的收入（2020年：人民币878,369,353.50元来自于本集团对某一单个客户的收入）。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、12。

作为承租人

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2021年
租赁负债利息	7,473,505.56
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁和低价值租赁费用	8,160,073.06
与租赁相关的总现金流出	<u>33,030,888.70</u>

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	36,732,967.62
1年至2年（含2年）	32,736,879.99
2年至3年（含3年）	25,997,423.45
3年以上	<u>223,102,339.10</u>
	<u>318,569,610.16</u>



#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款的信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	622,192,115.17	505,726,693.22
1年至2年	1,743,678.88	2,407,884.12
2年至3年	163,830.43	8,718,943.24
3年以上	1,993,650.40	3,483,133.61
应收账款合计	626,093,274.88	520,336,654.19
减：坏账准备	5,692,749.32	7,965,404.65
应收账款净额	620,400,525.56	512,371,249.54

应收账款按类型披露：

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	7,454,088.64	1.19	2,413,789.29	32.38	17,923,454.32	3.44	5,305,626.69	29.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	618,639,186.24	98.81	3,278,960.03	0.53	502,413,199.87	96.56	2,659,777.96	0.53
合计	626,093,274.88	100.00	5,692,749.32	0.91	520,336,654.19	100.00	7,965,404.65	1.53

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	计提理由
CIA WHEEL GROUP	5,104,574.46	1,381,662.07	27.07%	产品质量纠纷
CPC WHEELS CORPORATION	2,349,514.18	1,032,127.22	43.93%	预估收款风险
合计	7,454,088.64	2,413,789.29		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	8,280,910.13	2,781,910.13	33.59%	预估收款风险
CIA WHEEL GROUP	6,625,061.06	1,414,787.38	21.36%	产品质量纠纷
CPC WHEELS CORPORATION	3,017,483.13	1,108,929.18	36.75%	预估收款风险
合计	17,923,454.32	5,305,626.69		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

种类	2021年			2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失
1年以内	614,738,026.53	0.47	2,906,939.02	499,501,004.84	0.46	2,296,548.48
1年至2年	1,743,678.88	10.00	174,367.89	372,690.38	21.32	79,459.12
2年至3年	163,830.43	30.00	49,149.13	438,033.11	30.00	131,409.93
3年以上	1,993,650.40	7.45	148,503.99	2,101,471.54	7.25	152,360.43
合计	618,639,186.24		3,278,960.03	502,413,199.87		2,659,777.96

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	7,965,404.65	1,117,944.37	485,261.34	2,905,338.36	5,692,749.32
2020年	12,306,991.29	-	4,341,586.64	-	7,965,404.65

2021年计提坏账人民币1,117,944.37元，转回坏账准备人民币485,261.34元（2020年转回坏账人民币4,341,586.64元，无计提坏账准备）。

2021年实际核销应收账款为人民币2,905,338.36元（2020年：无）。

应收账款转移

无

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款金额前五名单位情况如下：

2021年

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	83,450,834.33	1年以内	13.33	417,254.17
第二名	第三方	83,201,728.87	1年以内	13.29	416,008.64
第三名	第三方	55,837,306.51	1年以内	8.92	279,186.53
第四名	第三方	36,419,508.29	1年以内	5.82	182,097.54
第五名	第三方	25,107,007.51	1年以内	4.01	125,535.04
合计		284,016,385.51		45.37	1,420,081.92

2020年

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	72,086,733.75	1年以内	13.85	360,433.67
第二名	第三方	58,758,771.03	1年以内	11.29	282,042.10
第三名	第三方	57,723,960.86	1年以内	11.09	277,075.01
第四名	第三方	37,786,187.75	1年以内	7.26	181,373.70
第五名	第三方	31,414,819.00	1年以内	6.04	150,791.13
合计		257,770,472.39		49.53	1,251,715.61

2. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	235,575,725.06	241,713,997.31
合计	235,575,725.06	241,713,997.31

其他应收款

其他应收款的账龄如下：

	2021年	2020年
1年以内	225,329,236.56	231,356,452.61
1年至2年	50,530.28	38,650.56
2年至3年	38,650.56	-
3年以上	10,157,307.66	10,318,894.14
其他应收款合计	235,575,725.06	241,713,997.31
减：坏账准备	-	-
其他应收款净额	235,575,725.06	241,713,997.31

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
子公司财务资助款	221,860,000.00	229,800,000.00
股票回购存出款	11,463.98	866,935.63
员工备用金	214,098.41	173,368.21
代垫费用	10,157,307.66	10,157,307.66
其他	3,332,855.01	716,385.81
合计	235,575,725.06	241,713,997.31

于资产负债表日，本公司管理层认为无需对其他应收款计提减值准备。

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款总额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
宁波奥威尔轮毂有限公司	222,909,687.62	94.62	子公司财务资助款及其他	1年以内	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	10,157,307.66	4.31	代垫费用	3年以上	-
威海万丰奥威汽轮有限公司	551,200.00	0.23	其他	1年以内	-
浙江金剑国际货运有限公司	235,031.69	0.10	押金	1年以内	-
个人工伤借款	214,098.41	0.09	备用金	1年以内	-
合计	234,067,325.38	99.35			

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款总额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
宁波奥威尔轮毂有限公司	229,800,000.00	95.07	子公司财务资助款	1年以内	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	10,157,307.66	4.20	代垫费用	3年以上	-
海通证券股份有限公司	866,935.63	0.36	回购股票存出款	1年以内	-
浙江金剑国际货运有限公司	546,376.45	0.23	押金	1年以内	-
福建省南平铝业股份有限公司	226,525.63	0.09	押金	1年以内	-
合计	241,597,145.37	99.95			

其他应收款转移

无

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

项目	2021年	2020年
子公司	6,154,068,111.43	6,104,568,111.43
合计	6,154,068,111.43	6,104,568,111.43

对子公司的投资

2021年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
威海万丰奥威汽轮有限公司	成本法	78,600,024.75	78,600,024.75	-	78,600,024.75	65	65	-	-	-	32,500,000.00
宁波奥威尔轮毂有限公司	成本法	118,269,148.42	118,269,148.42	-	118,269,148.42	75	75	-	-	-	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	100	100	-	-	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100	100	-	-	-	-
万丰北美有限责任公司	成本法	797,300.00	797,300.00	-	797,300.00	100	100	-	-	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	成本法	587,585,877.60	587,585,877.60	-	587,585,877.60	100	100	-	-	-	138,000,000.00
威海万丰镁业科技发展有限公司	成本法	32,647,399.88	32,647,399.88	-	32,647,399.88	68.8	68.8	-	-	-	13,760,000.00
上海达克罗涂复工业有限公司	成本法	508,163,547.00	508,163,547.00	-	508,163,547.00	100	100	-	-	-	70,000,000.00
万丰镁瑞丁控股有限公司	成本法	1,151,962,857.40	1,151,962,857.40	-	1,151,962,857.40	100	100	-	-	-	-
上海丰途汽车科技有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00	(16,500,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
无锡雄伟精工科技有限公司	成本法	1,320,000,000.00	1,254,000,000.00	66,000,000.00	1,320,000,000.00	100	100	-	-	-	75,050,000.00
万丰日本株式会社	成本法	185,346.00	185,346.00	-	185,346.00	100	100	-	-	-	-
万丰飞机工业有限公司	成本法	1,905,856,610.38	1,905,856,610.38	-	1,905,856,610.38	55	55	-	-	-	-
合计		6,170,568,111.43	6,104,568,111.43	49,500,000.00	6,154,068,111.43	-	-	-	-	-	329,310,000.00

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对子公司的投资（续）

2020年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
威海万丰奥威汽轮有限公司	成本法	78,600,024.75	78,600,024.75	-	78,600,024.75	65	65	-	-	-	32,500,000.00
宁波奥威尔轮毂有限公司	成本法	118,269,148.42	118,269,148.42	-	118,269,148.42	75	75	-	-	-	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	100	100	-	-	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100	100	-	-	-	-
万丰北美有限责任公司	成本法	797,300.00	797,300.00	-	797,300.00	100	100	-	-	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	成本法	587,585,877.60	587,585,877.60	-	587,585,877.60	100	100	-	-	-	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	成本法	32,647,399.88	32,647,399.88	-	32,647,399.88	68.8	68.8	-	-	-	8,256,000.00
上海达克罗涂复工业有限公司	成本法	508,163,547.00	508,163,547.00	-	508,163,547.00	100	100	-	-	-	70,000,000.00
万丰镁瑞丁控股有限公司	成本法	1,151,962,857.40	1,151,962,857.40	-	1,151,962,857.40	100	100	-	-	-	276,476,846.99
上海丰途汽车科技有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00	-	16,500,000.00	55	55	-	-	-	-
无锡雄伟精工科技有限公司	成本法	1,254,000,000.00	1,254,000,000.00	-	1,254,000,000.00	95	95	-	-	-	112,575,000.00
万丰日本株式会社	成本法	185,346.00	185,346.00	-	185,346.00	100	100	-	-	-	-
万丰飞机工业有限公司	成本法	1,905,856,610.38	-	1,905,856,610.38	1,905,856,610.38	55	55	-	-	-	-
合计		6,104,568,111.43	4,198,711,501.05	1,905,856,610.38	6,104,568,111.43				-	-	499,807,846.99

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,284,710,793.37	2,077,447,520.89	2,294,509,596.18	1,994,367,230.96
其他业务	60,253,460.18	53,916,713.42	54,634,067.04	42,564,059.18
合计	2,344,964,253.55	2,131,364,234.31	2,349,143,663.22	2,036,931,290.14

营业收入列示如下：

项目	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	2,342,606,615.33	2,347,103,761.32
租赁收入	2,357,638.22	2,039,901.90
合计	2,344,964,253.55	2,349,143,663.22

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

合同类型	2021年	2020年
主要经营地区		
境内	2,342,606,615.33	2,347,103,761.32
主要产品类型		
汽轮	2,284,710,793.37	2,294,509,596.18
其他	57,895,821.96	52,594,165.14
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
商品销售收入	2,284,710,793.37	2,294,509,596.18
材料销售收入	37,458,740.87	35,664,695.94
废料销售收入	2,148,572.09	2,144,725.30
模具销售收入	10,590,737.04	10,755,258.49
其他收入	7,697,771.96	4,029,485.41

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

项目	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	329,310,000.00	499,807,846.99
处置长期股权投资产生的投资损失	(1,540,000.00)	-
处置交易性金融资产产生的投资损失	-	(4,600.00)
远期外汇合同交割收益	-	1,603,380.82
合计	327,770,000.00	501,406,627.81



1. 非经常性损益明细表

2021年

项目	金额	说明
非流动资产处置净收益	129,395.25	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	91,979,909.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,498,853.97	外汇远期合同、外汇期权合同交易产生的公允价值变动损益和投资损失、债务重组收益、银行理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	336,964.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,678,289.03	
所得税影响数	(44,595,795.59)	
少数股东权益影响额（税后）	(35,943,390.79)	
合计	137,084,225.37	

2020年

项目	金额	说明
非流动资产处置净收益	501,156.94	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,562,193.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,859,105.21	外汇远期合同、外汇期权合同及利率掉期合同交易产生的公允价值变动损益和投资损失、银行理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,653,372.07	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	74,836,418.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,063,841.71	
所得税影响数	(27,235,065.43)	
少数股东权益影响额（税后）	(43,299,488.94)	
合计	149,941,532.91	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益

## 2. 净资产收益率和每股收益

2021年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.09	0.09

2020年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.20	0.20

本集团无稀释性潜在普通股。