

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

CIMC 中集車輛
CIMC Vehicles (Group) Co., Ltd.
中集車輛（集團）股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：1839)

海外監管公告

本公告乃由中集車輛（集團）股份有限公司（「本公司」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司於2022年3月24日在深圳證券交易所網站(www.szse.cn)刊登之《中集車輛（集團）股份有限公司2021年年度審計報告》，僅供參考。

承董事會命
中集車輛（集團）股份有限公司
李貴平
執行董事

香港，2022年3月24日

於本公告刊發日期，董事會包括九位成員，即麥伯良先生**、李貴平先生*、曾邗先生**、王宇先生**、陳波先生**、黃海澄先生**、豐金華先生***、范肇平先生***及鄭學啟先生***。

* 執行董事

** 非執行董事

*** 獨立非執行董事

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 6
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
公司资产负债表	3 – 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 – 10
公司股东权益变动表	11 – 12
财务报表附注	13 – 169
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10133 号
(第一页, 共六页)

中集车辆(集团)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“中集车辆”)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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中集车辆 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中集车辆, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款坏账准备的评估
- (二) 商誉减值的评估

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 应收账款坏账准备的评估 参见财务报表附注二(9)金融工具会计政策、附注二(28)(a)(i)重要会计估计和判断之应收款项减值及附注四(5)应收账款。 于 2021 年 12 月 31 日, 中集车辆合并资产负债表中应收账款原值约为人民币 29.29 亿元, 坏账准备约为人民币 1.48 亿元。 管理层按照应收账款整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。在确定预期信用损失时, 管理层按信用风险特征组合, 参考历史信用损失率、以往客户回款情况及应收账款账龄, 并结合当前状况和前瞻性因素(包括国内生产总值、中国财政余额、中国货币供应量增长率等), 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 由于应收账款余额重大, 且管理层在确定应收账款的减值时需要运用重大会计估计和判断, 我们将其作为关键审计事项。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: 1. 了解、评估并测试与应收账款坏账准备的评估相关的内部控制, 包括评估和计提应收账款坏账准备的复核和审批等内部控制; 2. 获取管理层编制的计提应收账款坏账准备的工作底稿并测试其计算的准确性; 3. 通过抽样检查管理层计算预期信用损失过程中使用的关键输入数据(包括历史信用损失率、以往客户回款情况及应收账款账龄), 并将其与相关财务记录及支持性文件进行比较, 以评估管理层计算预期信用损失过程中使用的关键输入数据的合理性; 4. 了解及评估管理层识别相关前瞻性因素(包括国内生产总值、中国财政余额、中国货币供应量增长率等)的过程, 通过与我们独立所获取的信息进行比较, 评估管理层对前瞻性因素的预期变动估计的合理性。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在应收账款减值中所采用的重大估计和判断。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 商誉减值的评估 参见财务报表附注二(18)长期资产减值会计政策、附注二(28)(a)(ii)重要会计估计和判断之商誉减值及附注四(18)商誉。 于 2021 年 12 月 31 日, 中集车辆由于以往年度收购事项产生的商誉的账面价值约为人民币 4.46 亿元, 已计提减值准备余额约为人民币 0.37 亿元。 管理层于资产负债表日进行商誉减值评估, 以公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高者确定包含商誉的资产组的可收回金额。管理层使用现金流量折现法确定其可收回金额, 在编制资产组预计未来现金流时采用的关键假设包括预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率及折现率。 由于商誉减值评估中的关键假设涉及管理层的重大会计估计和判断, 我们将其作为关键审计事项。	我们在审计中如何应对关键审计事项 我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: 1. 了解、评估并测试与商誉减值评估相关的内部控制, 包括采用的估值模型、采用的关键假设及减值金额的复核及审批等内部控制; 2. 获取管理层编制的商誉减值测试表并测试其计算的准确性; 3. 将现金流量预测所使用的数据与相应经审批的预算进行比较; 4. 将相关资产组过往年度的实际业绩数据与管理层之前编制的预测数据进行对比, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠; 5. 对于商誉减值测试表中采用的关键假设: -结合我们独立所获取的信息, 考虑行业历史数据、市场发展前景及长期通货膨胀率, 以评估预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率的合理性; -在内部估值专家的协助下, 将折现率与中集车辆及可比公司的资本成本进行对比, 以评估管理层采用的折现率的合理性; 6. 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在商誉减值测试中采用的重大会计估计和判断。

四、 其他信息

中集车辆管理层对其他信息负责。其他信息包括中集车辆 2021 年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。基于我们已经执行的工作，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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

中集车辆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，管理层负责评估中集车辆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中集车辆、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督中集车辆的财务报告过程。

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:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中集车辆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中集车辆不能持续经营。

(五)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。

(六)就中集车辆中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明，并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通过的事项中，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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

曹翠丽(项目合伙人)

中国•上海市
2022 年 3 月 24 日

注册会计师

吴芳芳

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	5,041,982,475.37	4,537,414,308.21
交易性金融资产	四(2)	-	136,784,931.09
衍生金融资产	四(3)	2,039,603.00	618,773.35
应收票据	四(4)	109,678,708.95	55,865,203.83
应收账款	四(5)	2,781,330,860.48	2,805,150,945.28
应收款项融资	四(6)	510,091,121.74	856,221,210.49
预付款项	四(7)	221,827,969.94	250,112,394.45
其他应收款	四(8)	272,965,193.59	288,223,888.17
存货	四(9)	4,939,195,443.70	3,793,611,808.10
持有待售资产	四(10)	-	50,832,419.57
一年内到期的非流动资产		41,518,285.14	2,834,937.66
其他流动资产	四(11)	313,226,364.46	187,860,269.78
流动资产合计		14,233,856,026.37	12,965,531,089.98
非流动资产			
长期应收款		26,581,838.37	13,654,659.89
长期股权投资	四(12)	151,084,643.75	183,521,412.93
投资性房地产	四(13)	393,130,062.84	385,672,568.62
固定资产	四(14)	4,626,675,908.82	3,766,061,941.67
在建工程	四(15)	516,572,732.14	750,668,380.90
使用权资产	四(16)	232,392,010.62	203,515,311.03
无形资产	四(17)	892,972,786.18	913,720,881.57
商誉	四(18)	408,521,522.38	422,275,941.00
长期待摊费用		25,765,480.68	24,646,866.21
递延所得税资产	四(19)	137,466,769.78	144,164,684.63
其他非流动资产	四(20)	136,313,442.51	51,725,865.21
非流动资产合计		7,547,477,198.07	6,859,628,513.66
资产总计		21,781,333,224.44	19,825,159,603.64

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	四(22)	889,554,358.43	830,612,524.77
衍生金融负债	四(3)	21,100.00	114,174.90
应付票据	四(23)	1,098,475,012.01	852,099,048.49
应付账款	四(24)	3,558,427,089.39	3,491,902,932.38
预收款项		8,642,080.45	-
合同负债	四(25)	547,132,006.91	767,576,931.31
应付职工薪酬	四(26)	533,567,985.84	676,825,249.03
应交税费	四(27)	186,121,358.83	275,657,402.50
其他应付款	四(28)	1,411,093,894.20	1,338,622,681.72
一年内到期的非流动负债	四(29)	104,017,726.41	25,945,150.62
其他流动负债	四(30)	286,361,852.63	299,621,758.91
流动负债合计		8,623,414,465.10	8,558,977,854.63
非流动负债			
长期借款	四(31)	374,823,099.70	394,844,055.67
租赁负债	四(32)	185,163,298.60	160,063,520.88
长期应付款		15,464,866.01	29,500,000.00
递延收益	四(33)	60,752,790.97	105,022,075.51
递延所得税负债	四(19)	134,675,106.28	127,762,939.30
其他非流动负债		465,637.40	290,379.66
非流动负债合计		771,344,798.96	817,482,971.02
负债合计		9,394,759,264.06	9,376,460,825.65
股东权益			
股本	四(34)	2,017,600,000.00	1,765,000,000.00
资本公积	四(35)	4,754,868,324.01	3,405,036,061.31
其他综合收益	四(36)	(129,005,928.69)	(7,766,510.96)
盈余公积	四(37)	261,108,219.97	211,424,630.23
未分配利润	四(38)	4,834,324,784.85	4,588,539,034.46
归属于母公司股东权益合计		11,738,895,400.14	9,962,233,215.04
少数股东权益		647,678,560.24	486,465,562.95
股东权益合计		12,386,573,960.38	10,448,698,777.99
负债和股东权益总计		21,781,333,224.44	19,825,159,603.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年 12 月 31 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		2,129,112,624.05	1,392,970,681.76
应收票据		-	150,000.00
应收账款	十六(1)	241,858,248.97	248,163,167.66
预付款项		-	25,178.23
其他应收款	十六(2)	884,335,492.30	1,374,656,747.25
其他流动资产		16,060,979.94	35,566,737.57
流动资产合计		3,271,367,345.26	3,051,532,512.47
非流动资产			
长期股权投资	十六(3)	5,137,876,328.24	3,914,350,133.23
投资性房地产		2,259,993.11	-
固定资产		28,550,148.81	9,736,030.58
在建工程		8,730,589.30	6,051,078.90
使用权资产		3,669,493.48	5,292,797.72
无形资产		16,655,064.68	9,350,948.75
长期待摊费用		3,348,749.65	550,250.25
其他非流动资产		1,915,376.00	4,294,646.00
非流动资产合计		5,203,005,743.27	3,949,625,885.43
资产总计		8,474,373,088.53	7,001,158,397.90

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债			
应付账款		2,006,121.46	525,643.80
合同负债		293,538.20	2,141,004.46
应付职工薪酬		123,386,680.53	139,682,049.50
应交税费		3,279,762.61	6,769,155.00
其他应付款		872,873,083.72	851,281,962.08
一年内到期的非流动负债		2,267,411.02	2,399,525.76
其他流动负债		416,284.69	2,331,084.34
流动负债合计		1,004,522,882.23	1,005,130,424.94
非流动负债			
租赁负债		1,778,298.78	3,288,716.17
非流动负债合计		1,778,298.78	3,288,716.17
负债合计		1,006,301,181.01	1,008,419,141.11
股东权益			
股本		2,017,600,000.00	1,765,000,000.00
资本公积	十六(4)	4,620,483,419.93	3,289,306,666.62
其他综合收益		18,436,287.93	18,436,287.93
盈余公积		261,108,219.97	211,424,630.23
未分配利润		550,443,979.69	708,571,672.01
股东权益合计		7,468,071,907.52	5,992,739,256.79
负债和股东权益总计		8,474,373,088.53	7,001,158,397.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	四(39)	27,647,762,501.46	26,498,964,653.25
减: 营业成本	四(39)	(24,600,777,444.80)	(23,031,473,747.28)
税金及附加	四(40)	(98,183,291.53)	(119,084,245.31)
销售费用	四(41)	(729,251,979.27)	(665,768,717.66)
管理费用	四(42)	(873,183,272.45)	(869,833,396.78)
研发费用	四(43)	(397,817,429.52)	(371,412,140.90)
财务费用	四(44)	(16,899,370.60)	(134,330,659.31)
其中: 利息费用		45,887,270.24	64,316,339.99
利息收入		62,039,396.02	49,833,929.18
加: 其他收益	四(48)	137,063,977.39	242,481,292.16
投资收益	四(49)	15,539,933.70	26,932,847.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,182,610.73	13,415,639.64
公允价值变动收益	四(50)	(20,232,463.28)	13,016,971.34
信用减值损失	四(47)	(24,983,892.84)	(59,352,094.69)
资产减值损失	四(46)	(42,564,575.54)	(89,251,004.85)
资产处置收益	四(51)	177,124,182.99	57,986,014.94
二、营业利润		1,173,596,875.71	1,498,875,772.12
加: 营业外收入	四(52)	12,202,521.37	28,304,117.38
减: 营业外支出	四(53)	(9,633,086.92)	(9,479,521.61)
三、利润总额		1,176,166,310.16	1,517,700,367.89
减: 所得税费用	四(54)	(188,502,861.95)	(248,353,595.63)
四、净利润		987,663,448.21	1,269,346,772.26
按经营持续性分类			
持续经营净利润		987,663,448.21	1,269,346,772.26
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		900,749,340.13	1,131,544,435.11
少数股东损益		86,914,108.08	137,802,337.15
五、其他综合收益的税后净额		(121,401,828.56)	(128,145,537.90)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(121,239,417.73)	(127,028,098.49)
将重分类进损益的其他综合收益		(121,239,417.73)	(127,028,098.49)
现金流量套期储备		-	1,067.33
外币财务报表折算差额		(121,239,417.73)	(127,029,165.82)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(162,410.83)	(1,117,439.41)
六、综合收益总额		866,261,619.65	1,141,201,234.36
归属于母公司股东的综合收益总额		779,509,922.40	1,004,516,336.62
归属于少数股东的综合收益总额		86,751,697.25	136,684,897.74
七、每股收益	四(55)		
基本每股收益(人民币元)		0.48	0.64
稀释每股收益(人民币元)		0.48	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六(5)	54,382,096.12	83,254,471.37
减：营业成本	十六(5)	(525,786.18)	-
税金及附加		(296,722.00)	(150,737.52)
销售费用		(11,679,860.71)	(11,457,388.64)
管理费用		(143,956,510.92)	(136,534,611.69)
研发费用		(15,889,743.17)	(3,382,571.36)
财务费用		18,574,952.31	(66,502,892.23)
其中：利息费用		18,064,982.29	14,392,971.84
利息收入		38,474,717.32	20,933,940.89
加：其他收益		631,837.38	5,951,863.75
投资收益	十六(6)	597,939,288.48	685,414,330.59
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		5,291,341.65	13,471,688.46
信用减值损失		(2,419,459.09)	205,871.42
资产处置收益		94,228.53	54,901.34
二、营业利润		496,854,320.75	556,853,237.03
加：营业外收入		5,001.74	250,878.01
减：营业外支出		(23,425.07)	(2,217,568.32)
三、利润总额		496,835,897.42	554,886,546.72
减：所得税费用		-	(38,690,150.85)
四、净利润		496,835,897.42	516,196,395.87
按经营持续性分类			
持续经营净利润		496,835,897.42	516,196,395.87
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		496,835,897.42	516,196,395.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,433,142,348.96	29,058,472,976.41
收到的税费返还		171,010,720.25	102,744,661.54
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	266,174,947.98	367,095,615.94
经营活动现金流入小计		30,870,328,017.19	29,528,313,253.89
购买商品、接受劳务支付的现金		(26,316,117,287.32)	(22,789,036,429.62)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,534,014,868.77)	(2,275,154,610.64)
支付的各项税费		(908,529,457.51)	(790,451,534.36)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	(937,238,140.98)	(926,732,704.00)
经营活动现金流出小计		(30,695,899,754.58)	(26,781,375,278.62)
经营活动产生的现金流量净额		174,428,262.61	2,746,937,975.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		354,254,944.35	80,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		10,163,531.14	5,296,603.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,186,723.40	240,008,397.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,600,000.00	109,587,467.83
投资活动现金流入小计		596,205,198.89	434,892,469.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,064,625,169.53)	(1,186,531,394.52)
投资支付的现金		(266,000,000.00)	(6,800,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(57)(b)	(660,813.72)	(1,388,626.68)
投资活动现金流出小计		(1,331,285,983.25)	(1,194,720,021.20)
投资活动使用的现金流量净额		(735,080,784.36)	(759,827,551.85)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,721,102,075.77	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		95,500,000.00	-
取得借款收到的现金		1,302,651,700.20	2,272,592,644.52
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)(c)	-	29,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,023,753,775.97	2,302,092,644.52
偿还债务支付的现金		(1,201,521,007.15)	(2,701,812,182.12)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(704,218,002.94)	(943,536,973.36)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(54,134,438.83)	(88,548,452.78)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(d)	(102,399,435.06)	(55,944,106.09)
筹资活动现金流出小计		(2,008,138,445.15)	(3,701,293,261.57)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,015,615,330.82	(1,399,200,617.05)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(29,635,297.79)	(109,694,742.60)
五、现金及现金等价物净增加额	四(57)(a)	425,327,511.28	478,215,063.77
加：年初现金及现金等价物余额	四(57)(a)	4,269,375,822.30	3,791,160,758.53
六、年末现金及现金等价物余额		4,694,703,333.58	4,269,375,822.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,152,110.81	115,543,890.51
收到的税费返还		7,998,054.15	11,690,013.98
收到其他与经营活动有关的现金		47,162,002.78	27,626,111.25
经营活动现金流入小计		114,312,167.74	154,860,015.74
购买商品、接受劳务支付的现金		-	(20,160,578.30)
支付给职工以及为职工支付的现金		(107,373,213.98)	(76,607,829.32)
支付的各项税费		(5,929,591.20)	(9,624,403.68)
支付其他与经营活动有关的现金		(74,010,100.31)	(83,077,946.83)
经营活动现金流出小计		(187,312,905.49)	(189,470,758.13)
经营活动使用的现金流量净额		(73,000,737.75)	(34,610,742.39)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		615,412,662.02	683,135,400.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,553.67	229,967.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,600,000.00	50,987,080.38
收到其他与投资活动有关的现金		208,796,796.09	328,090,710.36
投资活动现金流入小计		839,135,011.78	1,062,443,158.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(35,882,097.87)	(19,574,198.30)
投资支付的现金		(884,178,728.70)	(526,818,384.32)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(3,080,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(88,020,000.00)	(267,560,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,008,080,826.57)	(817,032,582.62)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(168,945,814.79)	245,410,575.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,625,602,075.77	-
取得借款收到的现金		-	354,467,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		72,890,574.04	686,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,698,492,649.81	1,040,467,000.00
偿还债务支付的现金		-	(637,934,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(605,280,000.00)	(803,806,138.79)
支付其他与筹资活动有关的现金		(114,497,707.59)	(99,157,682.46)
筹资活动现金流出小计		(719,777,707.59)	(1,540,897,821.25)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		978,714,942.22	(500,430,821.25)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(626,447.39)	(39,806,328.69)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		736,141,942.29	(329,437,316.53)
加：年初现金及现金等价物余额		1,392,970,681.76	1,722,407,998.29
六、年末现金及现金等价物余额		2,129,112,624.05	1,392,970,681.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
2020 年 1 月 1 日年初余额		1,765,000,000.00	3,403,584,049.42	119,261,587.53	159,804,990.64	4,302,864,238.94	9,750,514,866.53	470,159,415.31	10,220,674,281.84
2020 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	1,131,544,435.11	1,131,544,435.11	137,802,337.15	1,269,346,772.26
其他综合收益		-	-	(127,028,098.49)	-	-	(127,028,098.49)	(1,117,439.41)	(128,145,537.90)
综合收益总额合计		-	-	(127,028,098.49)	-	1,131,544,435.11	1,004,516,336.62	136,684,897.74	1,141,201,234.36
利润分配									
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	51,619,639.59	(51,619,639.59)	-	-	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	(794,250,000.00)	(794,250,000.00)	(123,456,934.93)	(917,706,934.93)
与少数股东的交易		-	(568,381.80)	-	-	-	(568,381.80)	(153,432.72)	(721,814.52)
其他		-	2,020,393.69	-	-	-	2,020,393.69	3,231,617.55	5,252,011.24
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,765,000,000.00	3,405,036,061.31	(7,766,510.96)	211,424,630.23	4,588,539,034.46	9,962,233,215.04	486,465,562.95	10,448,698,777.99

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
2021 年 1 月 1 日年初余额		1,765,000,000.00	3,405,036,061.31	(7,766,510.96)	211,424,630.23	4,588,539,034.46	9,962,233,215.04	486,465,562.95	10,448,698,777.99
2021 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	900,749,340.13	900,749,340.13	86,914,108.08	987,663,448.21
其他综合收益		-	-	(121,239,417.73)	-	-	(121,239,417.73)	(162,410.83)	(121,401,828.56)
综合收益总额合计		-	-	(121,239,417.73)	-	900,749,340.13	779,509,922.40	86,751,697.25	866,261,619.65
股东投入资本									
A 股公开发行	四(34)、四(35)	252,600,000.00	1,331,176,753.31	-	-	-	1,583,776,753.31	-	1,583,776,753.31
利润分配									
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	49,683,589.74	(49,683,589.74)	-	-	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	(605,280,000.00)	(605,280,000.00)	(57,799,355.61)	(663,079,355.61)
少数股东投入资本	四(35)	-	21,019,591.39	-	-	-	21,019,591.39	144,871,474.08	165,891,065.47
与少数股东的交易	四(35)	-	(2,364,082.00)	-	-	-	(2,364,082.00)	(16,446,562.31)	(18,810,644.31)
其他	五(1)(c)	-	-	-	-	-	-	3,835,743.88	3,835,743.88
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,017,600,000.00	4,754,868,324.01	(129,005,928.69)	261,108,219.97	4,834,324,784.85	11,738,895,400.14	647,678,560.24	12,386,573,960.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日年初余额		1,765,000,000.00	3,287,286,272.93	18,436,287.93	159,804,990.64	1,038,244,915.73	6,268,772,467.23
2020 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	516,196,395.87	516,196,395.87
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	516,196,395.87	516,196,395.87
利润分配							
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	51,619,639.59	(51,619,639.59)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	(794,250,000.00)	(794,250,000.00)
其他		-	2,020,393.69	-	-	-	2,020,393.69
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,765,000,000.00	3,289,306,666.62	18,436,287.93	211,424,630.23	708,571,672.01	5,992,739,256.79

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		1,765,000,000.00	3,289,306,666.62	18,436,287.93	211,424,630.23	708,571,672.01	5,992,739,256.79
2021 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	496,835,897.42	496,835,897.42
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	496,835,897.42	496,835,897.42
股东投入资本							
A 股公开发行	四(34)、四(35)	252,600,000.00	1,331,176,753.31	-	-	-	1,583,776,753.31
利润分配							
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	49,683,589.74	(49,683,589.74)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	(605,280,000.00)	(605,280,000.00)
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,017,600,000.00	4,620,483,419.93	18,436,287.93	261,108,219.97	550,443,979.69	7,468,071,907.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一公司基本情况

中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为中集车辆(集团)有限公司(以下简称“原公司”)。原公司原名为“深圳天达重型机械有限公司”，注册资本为 100 万美元，于 1996 年 8 月 29 日经深圳市人民政府以外经贸合资证字(1996)0861 号文批准成立的中外合资经营企业。1997 年 11 月 21 日，经深圳市工商行政管理局核准，原公司更名为“深圳中集重型机械有限公司”。2004 年 6 月 22 日，经深圳市工商行政管理局核准，原公司更名为“中集车辆(集团)有限公司”。原注册资本为 60,000,000 美元，中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“中集集团”)及中国国际海运集装箱(香港)有限公司(以下简称“中集香港”)分别注资 42,000,000 美元及 18,000,000 美元。本公司的注册地为深圳市南山区蛇口港湾大道 2 号。总部地址为中华人民共和国广东省深圳市。

2007 年，经原公司董事会决议，华润深国投信托有限公司(原名“深圳国际信托投资有限责任公司”，以下简称“华润国投”)对原公司注资 15,000,000 美元，原公司注册资本由 60,000,000 美元增至 75,000,000 美元。华润国投为中集集团与车辆业务相关的管理人员及原公司的核心员工持有。其中中集集团、中集香港和华润国投持股比例分别为 56%、24%和 20%。

2011 年，原公司各投资者按照在原公司注册资本中所占的比例增资，新增注册资本共计 93,000,000 美元。截至 2011 年 12 月 31 日，原公司各投资者已完成此次增资的首批出资 62,000,000 美元，其中中集集团、中集香港和华润国投分别按原出资比例对原公司增资 34,720,000 美元、14,880,000 美元和 12,400,000 美元。本次变更后原公司注册资本为 168,000,000 美元，实收资本为 137,000,000 美元。截至 2012 年 12 月 31 日，原公司各投资者已完成此次增资的第二批出资 31,000,000 美元(折合人民币 196,450,472.00 元)，其中中集集团、中集香港和华润国投分别按原出资比例对原公司增资 17,360,000 美元、7,440,000 美元和 6,200,000 美元。本次变更后原公司注册资本为 168,000,000 美元，实收资本为 168,000,000 美元。其中中集集团、中集香港和华润国投分别投资 94,080,000 美元、40,320,000 美元和 33,600,000 美元，持股比例分别为 56%、24%和 20%。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2015 年，原公司董事会通过《关于增资扩股引入战略投资者的董事会决议》，原公司增加 44,225,068 美元的注册资本，分别由上海太富祥中股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“太富祥中”)、深圳南山大成新材料投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“南山大成”)、住友商事株式会社(以下简称“住友商事”)、深圳市龙源港城投资发展有限责任公司等四家新增投资者认购。太富祥中、南山大成、深圳市龙源港城投资发展有限责任公司、住友商事按协议约定比例对原公司分别增资 35,700,000 美元、3,276,352 美元、3,276,352 美元和 1,972,364 美元，原公司注册资本由 168,000,000 美元增至 212,225,068 美元。本次变更后原股东的持股比例根据出资额相应发生变化，其中中集集团、中集香港、华润国投、太富祥中、南山大成、深圳市龙源港城投资发展有限责任公司、住友商事的持股比例分别为 44.330%、18.999%、15.832%、16.822%、1.544%、1.544%和 0.929%。

2016 年，深圳市龙源港城投资发展有限责任公司将其持有的原公司 1.544% 的股权转让给深圳市龙源港城企业管理中心(有限合伙)(以下简称“龙源港城”)，本次变更后中集集团、中集香港、华润国投、太富祥中、南山大成、龙源港城、住友商事的持股比例分别为 44.330%、18.999%、15.832%、16.822%、1.544%、1.544%和 0.929%。

2017 年，华润国投分别将其持有的原公司 10.7735%和 5.0585%的股权转让给台州太富祥云股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“太富祥云”)和象山华金股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“象山华金”。本次变更后中集集团、中集香港、太富祥中、南山大成、龙源港城、住友商事、太富祥云和象山华金的持股比例分别为 44.330%、18.999%、16.822%、1.544%、1.544%、0.929%、10.7735%和 5.0585%。

2018 年，原公司的全体股东作为发起人，将原公司经审计的 2018 年 6 月 30 日(“股份制改造审计基准日”)的净资产额人民币 3,651,996,830.08 元按照 1: 0.4107 的比例折为股份有限公司股本，确定变更后的股份有限公司总股份数为 1,500,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，原有限责任公司各股东按照出资比例持有相应数额的股份，超过股本总额部分的净资产 2,151,996,830.08 元计入股份公司的资本公积。完成股份制改造后中集集团、中集香港、太富祥中、南山大成、龙源港城、住友商事、太富祥云和象山华金的持股比例分别为 44.330%、18.999%、16.822%、1.544%、1.544%、0.929%、10.7735%和 5.0585%。2018 年 9 月 13 日，经国家工商行政管理总局核准，原公司企业名称变更为“中集车辆(集团)股份有限公司”。2018 年 10 月 23 日，深圳市市场监督管理局核发《营业执照》，本公司完成整体变更为股份有限公司的工商登记。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司的母公司及最终控股公司为中集集团。本公司于 2019 年 7 月 11 日，在香港股票交易所主板挂牌上市交易。本公司于 2021 年 7 月 8 日，在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,017,600,000.00 元，每股面值 1 元(附注四(34))。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要从事开发、生产和销售各种高科技、高性能的专用汽车、半挂车系列及其零部件(不含限制项目)以及一般机械产品及金属结构的加工制造和相关业务，并提供相关咨询服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、长期资产发生减值的判断标准(附注二(18))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、预计负债的计量(附注二(21))、收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度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 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等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。本财务报表以人民币列示。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	应收账款

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	押金、保证金
组合 2	退税款
组合 3	员工借款
组合 4	车贷代偿款
组合 5	关联方款项
组合 6	其他

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件、委托加工材料和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	10%	3.0%至 4.5%
机器设备	10-12 年	10%	7.5%至 9.0%
运输工具	5 年	10%	18.0%
电子及其他设备	4.5-5 年	10%	18.0%至 20.0%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、生产专有技术和商标权、软件使用权、客户合约和客户关系，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 生产专有技术和商标权

生产专有技术和商标权按法律规定的专有技术和商标权的期限 5-10 年平均摊销。

(c) 软件使用权

软件使用权按 5-10 年平均摊销。

(d) 客户关系

客户关系按 5-10 年平均摊销。

(e) 客户合约

客户合约按 9 个月平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准产品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会/董事会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

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

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(a) 销售商品

向客户直接销售车辆产生的收入，当在客户取得相关商品控制权时(即当产品交付予客户时)按某一时间点确认。当商品送往指定地点进行交付、存货风险及损失已转移至客户，且客户已根据销售合同接收商品，当有客观证据证明已经达成所有确认条件。

向经销商销售车辆时通常会提供返利，相关返利按 12 个月期间的销售总额计算。来自该等销售的收入根据合同所载价格减预估返利进行确认。本集团根据历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

本集团在货品交付时确认应收款，因为此时收回对价的权利是无条件的，本集团仅需等待客户付款。本集团给予客户的信用期通常为 30-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(21))，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供修理修配等服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团销售商品或提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 应收款项减值

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16 % 和 16 %。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、中国总投资占国内生产总值的百分比、中国财政余额和中国货币供应量 M1 增长率等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
中国财政余额			
中国货币供应量	1.15	1.82	0.72
M1 增长率			

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 商誉减值

本集团在资产负债表日对商誉进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示商誉的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、毛利率、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

如果管理层对资产(资产组)未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产(资产组)未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iii) 存货跌价准备

如附注二(10)所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据独立专业评估师或管理层评定的估值或潜在独立第三方购买方的报价来确认投资性房地产的公允价值。评估投资性房地产的公允价值，如附注十四(1)所述，需要使用若干重大判断及假设。

(v) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(vi) 产品质量保证

如附注二(21)所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售运输车辆时向消费者提供售后质量维修承诺，确认预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(vii) 汽车金融担保业务风险准备

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。企业作为此类金融负债发行方的，应当在初始确认后按照依据金融工具准则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

根据本集团就向消费者提供汽车金融担保事项相关的财务担保合同的规定，本集团及其子公司作为所售运输车辆消费者的车辆融资保证人，在债务人不履行债务时，需要按照约定履行债务或者承担责任，对此担保合同负债根据车辆贷款的质量状况对期末车辆贷款担保余额计提相应的预计负债。本集团计提预计负债时已考虑本集团近年该业务所发生的损失经验。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)及《企业会计准则实施问答》。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、与出租人达成且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，对本集团和本公司无重大影响。

(b) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注十三)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本公司及主要子公司适用的所得税税率列示如下:

	2021 年度	2020 年度	计税依据
本公司	25%	25%	应纳税所得额
注册在中国的子公司	15%-25%	15%-25%	应纳税所得额
注册在中国香港地区的子公司	16.5%	16.5%	应纳税所得额
注册在英属维京群岛的子公司	-	-	应纳税所得额
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%	应纳税所得额
注册在泰国的子公司	20%	20%	应纳税所得额
注册在南非的子公司	28%	28%	应纳税所得额
注册在美国的子公司	25%-26%	25%-26%	应纳税所得额
注册在荷兰的子公司	16.5%-25%	16.5%-25%	应纳税所得额
注册在比利时的子公司	25%	25%	应纳税所得额
注册在波兰的子公司	19%	19%	应纳税所得额
注册在英国的子公司	19%	19%	应纳税所得额
注册在俄罗斯的子公司	20%	20%	应纳税所得额
注册在越南的子公司	20%	20%	应纳税所得额
注册在马来西亚的子公司	24%	24%	应纳税所得额
注册在巴林的子公司	-	-	应纳税所得额
注册在加拿大的子公司	28%	28%	应纳税所得额
注册在吉布提的子公司	-	-	应纳税所得额

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

公司名称	所在地 法定税率	优惠税率		优惠原因
		2021 年度	2020 年度	
中集车辆(辽宁)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏车辆有限公司 (“中集华骏”)	25%	15%	15%	高新技术企业
甘肃中集华骏车辆有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州中集通华专用车有限公司 (“扬州通华”)	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞中集专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏铸造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
山东万事达专用汽车制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(山东)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(江门市)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
江苏宝京汽车部件有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25%	15%	15%	西部大开发

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 本集团适用的其他主要税种及其税率列示如下：

税种	2021 年度	2020 年度	计税依据
增值税(中国)	6%、9%及 13%	6%、9%及 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(南非)	15%	15%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(泰国)	7%	7%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(越南)	10%	10%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(英国)	20%	20%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(俄罗斯)	20%	20%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(加拿大)	13%	13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(比利时)	21%	21%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(澳大利亚)	10%	10%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(波兰)	23%	23%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(马来西亚)	-	-	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(荷兰)	21%	21%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
增值税(巴林)	5%	5%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	5%	5%	缴纳的增值税税额

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	397,471.87	425,807.66
银行存款	4,164,518,425.92	3,706,754,835.31
财务公司存款	529,787,435.79	562,195,179.33
其他货币资金	347,279,141.79	268,038,485.91
	<u>5,041,982,475.37</u>	<u>4,537,414,308.21</u>
其中：存放在境外的款项	<u>729,828,970.82</u>	<u>1,252,153,738.43</u>

中集集团财务有限公司(“财务公司”)为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。财务公司的最终控股方为中集集团。存放于财务公司款项包括财务公司存款及保证金(附注八(6)(j))，相关保证金款项已分类为其他货币资金。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金主要包括车贷保证金、票据保证金及其他保证金等，其中存放于财务公司的其他货币资金为 94,624,179.73 元(2020 年 12 月 31 日：75,667,475.71 元)。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产—		
股票基金	<u>-</u>	<u>136,784,931.09</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合约	<u>2,039,603.00</u>	<u>618,773.35</u>
衍生金融负债— 远期外汇合约	<u>21,100.00</u>	<u>114,174.90</u>

本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约为境内子公司未结算的美元远期合约，其名义金额为美元 14,000,000.00 元，将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出人民币。本集团远期外汇合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2022 年 1 月 12 日至 2022 年 8 月 10 日期满。

本集团于 2020 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约，包括：境内子公司未结算的美元远期合约，其名义金额为美元 5,000,000.00 元，在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出人民币；境外子公司未结算的人民币远期合约，其名义金额为人民币 2,000,000.00 元，在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的人民币货币买入/卖出泰铢；以及境外子公司未结算的美元远期合约，其名义金额为美元 806,165.56 元，在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出泰铢。本集团远期外汇合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并已于 2021 年 1 月 5 日至 2021 年 6 月 25 日期满。

(4) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	39,291,608.35	58,370,591.10
银行承兑汇票	71,353,941.25	150,000.00
减：坏账准备	<u>(966,840.65)</u>	<u>(2,655,387.27)</u>
	<u>109,678,708.95</u>	<u>55,865,203.83</u>

- (a) 本集团因开具银行承兑汇票目的，将部分应收票据质押。于 2021 年 12 月 31 日，列示于应收票据的已质押的银行承兑汇票金额为 4,170,000.00 元，无已质押的商业承兑汇票。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 30,589,998.40 元。

2021 年度及 2020 年度，本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认的条件，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将该等银行承兑汇票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，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 214,061.82 元 (2020 年 12 月 31 日：0 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 752,778.83 元 (2020 年 12 月 31 日：2,655,387.27 元)。

- (ii) 本年度计提的坏账准备金额为 966,840.65 元 (2020 年度：4,286,203.62 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 2,655,387.27 元 (2020 年度：1,775,955.86 元)。
- (iii) 本年度本集团无实际核销的应收票据。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	2,928,963,909.69	2,957,650,090.02
减：坏账准备	<u>(147,633,049.21)</u>	<u>(152,499,144.74)</u>
	<u>2,781,330,860.48</u>	<u>2,805,150,945.28</u>

本集团大部分销售以赊销的方式进行，附有 30-180 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,763,792,253.13	2,815,258,580.80
一到二年	104,228,253.45	74,755,369.54
二到三年	19,694,665.51	10,289,880.58
三年以上	<u>41,248,737.60</u>	<u>57,346,259.10</u>
	<u>2,928,963,909.69</u>	<u>2,957,650,090.02</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>316,775,097.88</u>	<u>9,277,995.08</u>	<u>10.82%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款余额为 388,563,428.58 元，占应收账款余额总额比例为 13.14%。

(c) 2021 年度及 2020 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,937,307,816.25	2.16%	41,847,645.08
逾期 1 年以内	867,047,212.85	3.84%	33,274,675.77
逾期 1 至 2 年	63,292,788.53	24.42%	15,458,749.56
逾期 2 至 3 年	21,489,818.10	81.68%	17,553,006.23
逾期 3 年以上	39,826,273.96	99.18%	39,498,972.57
	<u>2,928,963,909.69</u>		<u>147,633,049.21</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,138,980,318.66	2.72%	58,236,017.61
逾期 1 年以内	714,825,147.01	4.76%	33,997,726.02
逾期 1 至 2 年	43,796,916.36	17.27%	7,561,660.28
逾期 2 至 3 年	9,690,123.02	64.67%	6,266,215.16
逾期 3 年以上	50,357,584.97	92.22%	46,437,525.67
	<u>2,957,650,090.02</u>		<u>152,499,144.74</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 35,036,379.62 元(2020 年度：60,064,115.26 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 16,885,294.67 元(2020 年度：12,958,323.60 元)。本集团无重大的应收账款收回或转回。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 23,264,595.35 元(2020 年度：15,607,391.91 元)，坏账准备金额为 23,264,595.35 元(2020 年度：15,607,391.91 元)。本集团无重大的应收账款核销。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行作为取得短期借款的担保的应收账款。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	511,678,375.48	858,797,603.30
减：坏账准备	<u>(1,587,253.74)</u>	<u>(2,576,392.81)</u>
	<u>510,091,121.74</u>	<u>856,221,210.49</u>

本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现或背书且满足终止确认的条件，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将该等银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 1,587,253.74 元 (2020 年 12 月 31 日：2,576,392.81 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本集团因开具银行承兑汇票目的，将部分银行承兑汇票质押。于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 58,622,779.91 元 (2020 年 12 月 31 日：48,682,944.46 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,624,546,160.57</u>	<u>-</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	218,056,947.61	95.76%	242,982,202.76	94.99%
一到二年	3,064,761.83	1.35%	2,457,123.38	0.96%
二到三年	293,984.42	0.13%	2,528,354.75	0.99%
三年以上	6,288,399.47	2.76%	7,817,081.80	3.06%
	<u>227,704,093.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>255,784,762.69</u>	<u>100.00%</u>
减：减值准备	<u>(5,876,123.39)</u>		<u>(5,672,368.24)</u>	
	<u>221,827,969.94</u>		<u>250,112,394.45</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 9,647,145.72 元 (2020 年 12 月 31 日：12,802,559.93 元)，主要为预付原材料款项，因原材料尚未交付，该款项尚未结清。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>85,656,768.73</u>	<u>37.62%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项余额为 84,110,716.37 元，占预付款项余额总额比例为 32.88%。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注八(6)(d))	26,392,773.52	28,507,823.46
员工借款	8,161,479.68	8,468,686.01
应收退税款	3,507,757.06	32,531,593.81
押金、保证金	110,267,785.76	122,655,352.07
车贷代偿款	24,416,510.27	27,673,177.09
应收股权/资产转让款	24,814,225.55	-
代垫费用	49,643,318.90	60,354,532.55
供应商返利	31,586,136.43	13,708,819.45
其他	14,771,382.82	17,905,563.18
	<u>293,561,369.99</u>	<u>311,805,547.62</u>
减：坏账准备	<u>(20,596,176.40)</u>	<u>(23,581,659.45)</u>
	<u>272,965,193.59</u>	<u>288,223,888.17</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	259,737,404.68	277,037,179.62
一到二年	2,146,186.35	6,416,197.04
二到三年	6,413,163.04	7,325,623.22
三年以上	25,264,615.92	21,026,547.74
	<u>293,561,369.99</u>	<u>311,805,547.62</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	284,132,370.53	4,242,317.33	-	-	4,242,317.33	27,673,177.09	19,339,342.12	23,581,659.45
本年新增	114,655,827.38	3,893,102.47	-	-	3,893,102.47	11,951,983.81	6,233,570.40	10,126,672.87
本年转回	(129,643,338.19)	(3,681,997.28)	-	-	(3,681,997.28)	(12,784,976.68)	(7,006,484.69)	(10,688,481.97)
本年转销	-	-	-	-	-	(2,423,673.95)	(2,423,673.95)	(2,423,673.95)
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(2,423,673.95)	(2,423,673.95)	(2,423,673.95)
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	269,144,859.72	4,453,422.52	-	-	4,453,422.52	24,416,510.27	16,142,753.88	20,596,176.40

(a) 本年无转入第一阶段的其他应收款。

(b) 除因本年新增、减少的款项外，无第一、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动，以及由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提的坏账准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方款项	26,392,773.52	-	-	按照未来 12 个月的存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
应收退税款	3,507,757.06	-	-	
押金、保证金	110,267,785.76	-	-	
员工借款	8,161,479.68	-	-	
其他	120,815,063.70	3.69%	4,453,422.52	
	<u>269,144,859.72</u>		<u>4,453,422.52</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
车贷代偿款	24,416,510.27	66.11%	16,142,753.88	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方款项	28,507,823.46	-	-	按照未来 12 个月的存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
应收退税款	32,531,593.81	-	-	
押金、保证金	122,655,352.07	-	-	
员工借款	8,468,686.01	-	-	
其他	91,968,915.18	4.61%	4,242,317.33	
	<u>284,132,370.53</u>		<u>4,242,317.33</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
车贷代偿款	27,673,177.09	69.88%	19,339,342.12	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 10,126,672.87 元 (2020 年度：3,866,768.84 元)；其中收回或转回的坏账准备金额为 10,688,481.97 元 (2020 年度：7,905,753.32 元)。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 2,423,673.95 元 (2020 年度：12,936,643.26 元) 及坏账准备金额为 2,423,673.95 元 (2020 年度：12,936,643.26 元)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
东莞中集创新产业园发展有限公司	员工宿舍建设资金	16,552,122.00	2-3 年、3 年以上	5.64%	-
深圳市汇祥凯盛投资管理有限公司	应收股权转让款	13,911,624.08	1 年以内	4.74%	-
森钜科技材料股份有限公司	应收资产转让款	10,902,601.47	1 年以内	3.71%	-
广东瑞光工程机械有限公司	押金、保证金	7,881,950.00	1 年以内	2.68%	-
广东瑞江汽车销售服务有限公司	押金、保证金	5,791,250.00	1 年以内	1.97%	-
		<u>55,039,547.55</u>		<u>18.74%</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款余额为 50,353,765.36 元，占其他应收款余额总额比例为 16.15%。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,922,628,792.44	(64,258,191.72)	1,858,370,600.72
在产品	1,158,106,458.54	(6,605,701.83)	1,151,500,756.71
产成品	1,815,252,150.47	(65,734,721.63)	1,749,517,428.84
委托加工材料	26,511,195.15	-	26,511,195.15
备品备件	134,459,311.04	-	134,459,311.04
低值易耗品	12,883,308.68	-	12,883,308.68
合同履约成本(i)	5,952,842.56	-	5,952,842.56
	<u>5,075,794,058.88</u>	<u>(136,598,615.18)</u>	<u>4,939,195,443.70</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,382,938,497.32	(74,261,182.70)	1,308,677,314.62
在产品	794,532,451.08	(12,704,681.45)	781,827,769.63
产成品	1,634,675,884.84	(106,522,128.72)	1,528,153,756.12
委托加工材料	8,486,391.92	(33,463.50)	8,452,928.42
备品备件	157,117,330.51	-	157,117,330.51
低值易耗品	8,382,911.75	-	8,382,911.75
合同履约成本(i)	999,797.05	-	999,797.05
	<u>3,987,133,264.47</u>	<u>(193,521,456.37)</u>	<u>3,793,611,808.10</u>

- (i) 合同履约成本的账面余额主要为发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本。2021 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 11,722,793.17 元 (2020 年度：47,145,316.10 元)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年变动			外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销		
原材料	(74,261,182.70)	(17,858,544.64)	1,093,358.37	25,892,437.30	875,739.95	(64,258,191.72)
在产品	(12,704,681.45)	(761,547.82)	-	6,673,511.74	187,015.70	(6,605,701.83)
产成品	(106,522,128.72)	(15,224,781.14)	3,121,497.65	52,876,177.37	14,513.21	(65,734,721.63)
委托加工材料	(33,463.50)	-	-	33,463.50	-	-
	<u>(193,521,456.37)</u>	<u>(33,844,873.60)</u>	<u>4,214,856.02</u>	<u>85,475,589.91</u>	<u>1,077,268.86</u>	<u>(136,598,615.18)</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
在产品	产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	存货已使用或销售及可变现价值回升
产成品	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
委托加工材料	产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	存货已使用或销售及可变现价值回升

(10) 持有待售资产

于 2017 年 11 月 13 日，本集团子公司扬州通华与扬州经济技术开发区拆迁安置管理办公室(“扬州拆管办”)签订征收补偿协议。根据该协议，扬州通华分阶段搬迁，扬州拆管办对其补偿总金额为人民币 8 亿元。协议补偿内容包括：房屋补偿、土地补偿、定附和装修补偿、苗木补偿、机器设备拆迁补偿、搬迁补助、提前搬迁奖励、一次性停产停业补助和综合补偿等。截至 2020 年 12 月 31 日，扬州通华剩余尚未完成搬迁部分，本集团评估后认为很可能在 2021 年 12 月 31 日前完成搬迁，因此于资产负债表中列示为持有待售资产，账面价值为 50,832,419.57 元。截至 2021 年 12 月 31 日，搬迁已全部完成，相关损益计入资产处置收益(附注四(51))。

(11) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴的税费	307,129,252.18	154,404,830.07
其他	6,097,112.28	33,455,439.71
	<u>313,226,364.46</u>	<u>187,860,269.78</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	15,420,370.81	16,771,490.27
联营企业 (b)	135,664,272.94	166,749,922.66
	<u>151,084,643.75</u>	<u>183,521,412.93</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>151,084,643.75</u>	<u>183,521,412.93</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
深圳市星火车联科 技术有限公司*	3,947,174.61	-	-	(81,408.85)	-	-	-	-	-	3,865,765.76	-
深圳市中安集智科 技术有限合伙(有限 合伙)* (i)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏万京技术有限 公司*	12,824,315.66	-	-	(1,269,710.61)	-	-	-	-	-	11,554,605.05	-
	<u>16,771,490.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,351,119.46)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,420,370.81</u>	<u>-</u>

*本公司直接持有的合营企业。

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(i) 本集团参与设立但是并未实际出资的合营企业。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加/新增投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
森钜(江门)科技材料有限公司	40,806,729.90	-	(40,254,004.58)	(552,725.32)	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易有限公司	570,087.02	-	-	(134,853.62)	-	-	-	-	-	435,233.40	-
深圳市凯卓立液压设备股份有限公 司	27,605,754.37	-	(25,054,747.62)	(1,638,932.20)	-	-	(912,074.55)	-	-	-	-
深圳市中集冷链科技有限公司	883,429.81	-	(883,429.81)	-	-	-	-	-	-	-	-
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	1,462,794.17	-	-	1,462.90	-	-	-	-	-	1,464,257.07	-
深圳数翔科技有限公司(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳中集同创供应链有限公司	20,392,917.74	-	-	2,393,431.79	-	-	(515,123.35)	-	-	22,271,226.18	-
成都中集产业园投资开发有限公司	75,028,209.65	-	-	6,705,268.61	-	-	-	-	-	81,733,478.26	-
CIMC Commercial Tires Inc.(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳湾天使三期创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	30,000,000.00	-	(239,921.97)	-	-	-	-	-	29,760,078.03	-
	<u>166,749,922.66</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>(66,192,182.01)</u>	<u>6,533,730.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,427,197.90)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,664,272.94</u>	<u>-</u>

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(ii) 本集团对上述联营的投资经权益法调整后账面价值减记至零，超额亏损部分账外备查登记，相关信息见附注六(2)。

联营及合营企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具、新收入及新租赁准则(以下简称“新准则”)，新准则对本集团长期股权投资、盈余公积及未分配利润的影响极小。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

房屋建筑物及相关土地使用权

2020 年 12 月 31 日	385,672,568.62
公允价值变动	5,248,735.41
固定资产转入	2,259,993.11
外币报表折算差额	(51,234.30)
2021 年 12 月 31 日	<u>393,130,062.84</u>

于 2021 年度及 2020 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2021 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为 5,248,735.41 元(2020 年度：3,060,407.55 元) (附注四(50))。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为 98,704,644.50 元的房屋及土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值 97,454,425.54 元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证。

(14) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	4,626,675,908.82	3,759,552,689.11
固定资产清理	-	6,509,252.56
	<u>4,626,675,908.82</u>	<u>3,766,061,941.67</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物		机器设备		运输工具		电子及其他设备		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
原价									
2020 年 12 月 31 日	2,572,980,589.28	5,446,423.00	2,800,032,379.61	36,535,397.72	134,025,150.54	283,942,462.91	258,930,051.31	122,705,373.96	6,214,597,828.33
本年增加									
购置	17,029,297.19	-	178,361,444.16	50,473,670.79	51,175,401.33	66,992,785.43	17,194,540.11	-	381,227,139.01
在建工程转入	507,173,345.57	-	452,646,129.14	992,746.23	1,834,174.83	36,957,195.37	3,660,506.46	-	1,003,264,097.60
非同一控制下企业合并 (附注五)	16,365,750.00	-	959,470.00	-	-	-	1,410.00	-	17,326,630.00
本年减少									
转入投资性房地产	(2,270,993.11)	-	-	-	-	-	-	-	(2,270,993.11)
处置及报废	(1,870,053.57)	-	(81,610,790.54)	-	(16,665,479.43)	(37,581,520.65)	(49,537,351.87)	(18,986,365.29)	(206,251,561.35)
外币报表折算差额	(37,417,186.39)	-	(40,040,309.58)	-	(3,370,961.77)	-	(3,810,633.04)	-	(84,639,090.78)
2021 年 12 月 31 日	3,071,990,748.97	5,446,423.00	3,310,348,322.79	88,001,814.74	166,998,285.50	350,310,923.06	226,438,522.97	103,719,008.67	7,323,254,049.70
累计折旧									
2020 年 12 月 31 日	698,021,921.58	1,608,173.78	1,369,647,356.01	365,417.38	84,846,258.10	72,935,267.06	177,818,855.41	26,229,834.55	2,431,473,083.87
本年增加									
计提	91,181,953.55	129,273.18	193,311,046.31	7,731,946.72	29,326,757.19	59,620,448.71	10,975,179.81	24,870,386.29	417,146,991.76
本年减少									
转入投资性房地产	(11,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	(11,000.00)
处置及报废	(1,558,811.55)	-	(68,926,856.93)	-	(7,188,242.81)	(18,590,408.10)	(33,949,382.03)	(9,638,832.08)	(139,852,533.50)
外币报表折算差额	(8,451,507.94)	-	(22,060,026.56)	-	(2,105,084.70)	-	(2,742,995.53)	-	(35,359,614.73)
2021 年 12 月 31 日	779,182,555.64	1,737,446.96	1,471,971,518.83	8,097,364.10	104,879,687.78	113,965,307.67	152,101,657.66	41,461,388.76	2,673,396,927.40

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物		机器设备		运输工具		电子及其他设备		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
减值准备									
2020 年 12 月 31 日	150,736.69	-	18,786,790.24	-	160,316.42	-	4,474,212.00	-	23,572,055.35
本年减少									
处置转销	-	-	(142,955.62)	-	(129,881.10)	-	(1,124.55)	-	(273,961.27)
外币报表折算差额	-	-	(116,880.60)	-	-	-	-	-	(116,880.60)
2021 年 12 月 31 日	150,736.69	-	18,526,954.02	-	30,435.32	-	4,473,087.45	-	23,181,213.48
账面价值									
2021 年 12 月 31 日	2,292,657,456.64	3,708,976.04	1,819,849,849.94	79,904,450.64	62,088,162.40	236,345,615.39	69,863,777.86	62,257,619.91	4,626,675,908.82
2020 年 12 月 31 日	1,874,807,931.01	3,838,249.22	1,411,598,233.36	36,169,980.34	49,018,576.02	211,007,195.85	76,636,983.90	96,475,539.41	3,759,552,689.11

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无固定资产抵押的情况。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 417,146,991.76 元(2020 年度：337,761,631.90 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 325,811,229.65 元、5,775,274.67 元、56,199,260.01 元及 29,361,227.43 元(2020 年度：256,577,879.20 元、9,542,336.86 元、47,217,246.87 元及 24,424,168.97 元)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,003,264,097.60 元(2020 年度：406,744,785.08 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 25,988,798.23 元(原价 46,971,248.76 元)的房屋及建筑物、机器设备和电子及其他设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值 32,050,417.16 元、原价 46,971,248.76 元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	30,403,742.20	6,078,222.00	-	24,325,520.20
机器设备	15,619,724.96	13,872,703.49	157,414.32	1,589,607.15
电子及其他设备	947,781.60	820,508.41	53,602.31	73,670.88
	<u>46,971,248.76</u>	<u>20,771,433.90</u>	<u>211,016.63</u>	<u>25,988,798.23</u>

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未办理房屋产权证书或未办理房屋产权过户手续的房屋及建筑物账面价值为 413,069,337.55 元(2020 年 12 月 31 日：275,249,181.17 元)。本集团对上述房屋及建筑物享有合法的使用权及支配权。

(iii) 本集团作为出租人签订的机器设备、运输工具、电子及其他设备的租赁合同未设置余值担保条款。

(iv) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产的账面价值为 36,895,846.27 元(2020 年 12 月 31 日：37,833,250.43 元)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中集智能物流装备项目	241,810,188.65	-	241,810,188.65	-	-	-
通华厂房筹建项目	95,577,192.56	-	95,577,192.56	449,420,189.95	-	449,420,189.95
Growth Fortune 钢结构厂房建设项目	28,981,639.50	-	28,981,639.50	17,463,927.47	-	17,463,927.47
Vanguard Trenton & Monon GA Plant	23,655,976.24	-	23,655,976.24	6,562,996.74	-	6,562,996.74
中国昆明建设车辆园	22,746,117.30	-	22,746,117.30	753,300.00	-	753,300.00
搅拌车筒体线升级项目	11,953,356.79	-	11,953,356.79	13,758,757.98	-	13,758,757.98
中国宝鸡市设立新生产工厂	7,744,247.76	-	7,744,247.76	-	-	-
华骏生产维持性投资项目	5,910,475.03	-	5,910,475.03	6,074,972.13	-	6,074,972.13
凌宇产线升级项目	5,745,462.45	-	5,745,462.45	5,777,657.29	-	5,777,657.29
华骏厂房筹建项目	3,739,841.04	-	3,739,841.04	22,084,230.06	-	22,084,230.06
东莞灯塔麦哲伦 II 号产线投资项目	3,365,310.00	-	3,365,310.00	-	-	-
美国 Polar Bear 项目建设(美国莫嫩开设新冷藏半挂车自动化生产厂)	1,961,884.56	-	1,961,884.56	145,805,516.34	-	145,805,516.34
Canadian Glacier 项目(设备类)(加拿大开设新冷藏半挂车组装厂)	-	-	-	11,918,866.14	-	11,918,866.14
其他	63,381,040.26	-	63,381,040.26	71,353,093.00	(305,126.20)	71,047,966.80
	<u>516,572,732.14</u>	<u>-</u>	<u>516,572,732.14</u>	<u>750,973,507.10</u>	<u>(305,126.20)</u>	<u>750,668,380.90</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产/ 无形资产	其他减少	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	资金来源
中集智能物流装备项目	456,000,000.00	-	241,810,188.65	-	-	-	241,810,188.65	53%	65%	募集资金
通华厂房筹建项目	916,080,000.00	449,420,189.95	134,038,062.38	(487,881,059.77)	-	-	95,577,192.56	98%	98%	自有
Growth Fortune 钢结构厂房建设项 目	29,838,276.00	17,463,927.47	11,917,046.57	-	-	(399,334.54)	28,981,639.50	90%	90%	自有
Vanguard Trenton & Monon GA Plant	94,067,957.11	6,562,996.74	21,270,002.65	(3,695,369.18)	(121,714.01)	(359,939.96)	23,655,976.24	69%	70%	自有
中国昆明建设车辆园	119,460,000.00	753,300.00	21,992,817.30	-	-	-	22,746,117.30	19%	40%	募集资金/ 自有
搅拌车筒体线升级项目	66,520,000.00	13,758,757.98	3,424,687.61	(5,230,088.80)	-	-	11,953,356.79	74%	75%	募集资金
中国宝鸡市设立新生产工厂	45,000,000.00	-	7,744,247.76	-	-	-	7,744,247.76	17%	17%	募集资金
华骏生产维持性投资项目	59,336,200.00	6,074,972.13	8,496,312.85	(8,643,158.80)	(17,651.15)	-	5,910,475.03	99%	99%	自有
凌宇产线升级项目	62,042,042.94	5,777,657.29	5,217,588.16	(5,249,783.00)	-	-	5,745,462.45	99%	99%	自有
华骏厂房筹建项目	179,795,900.00	22,084,230.06	1,773,817.39	(20,118,206.41)	-	-	3,739,841.04	94%	94%	自有
东莞灯塔麦哲伦 II 号产线投资项目	33,300,000.00	-	3,365,310.00	-	-	-	3,365,310.00	10%	10%	自有
美国 Polar Bear 项目建设(美国莫嫩 开设新冷藏半挂车自动化生产厂)	182,937,450.00	145,805,516.34	7,110,629.02	(149,330,287.53)	-	(1,623,973.27)	1,961,884.56	89%	100%	募集资金/ 自有
Canadian Glacier 项目(设备类)(加 拿大开设新冷藏半挂车组装厂)	12,610,326.11	11,918,866.14	3,814,103.22	(15,791,212.45)	-	58,243.09	-	100%	100%	募集资金/ 自有
其他		71,047,966.80	308,791,767.63	(314,255,156.50)	(1,990,153.83)	(213,383.84)	63,381,040.26			募集资金/ 自有
		<u>750,668,380.90</u>	<u>780,766,581.19</u>	<u>(1,010,194,322.44)</u>	<u>(2,129,518.99)</u>	<u>(2,538,388.52)</u>	<u>516,572,732.14</u>			
其中：借款费用资本化金额		-	-	-	-	-	-			

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备和其他	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	243,684,997.59	88,522.32	9,809,591.84	253,583,111.75
本年增加				
新增租赁合同	73,362,782.27	-	5,529,128.43	78,891,910.70
本年减少				
其他减少	(13,604,906.54)	(86,257.57)	(437,502.13)	(14,128,666.24)
外币报表折算差额	(10,410,372.46)	(2,264.75)	(329,991.02)	(10,742,628.23)
2021 年 12 月 31 日	293,032,500.86	-	14,571,227.12	307,603,727.98
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	46,943,507.42	88,522.32	3,035,770.98	50,067,800.72
本年增加				
计提	38,369,632.74	-	2,920,033.66	41,289,666.40
本年减少				
其他减少	(12,027,050.45)	(86,257.57)	(366,592.69)	(12,479,900.71)
外币报表折算差额	(3,544,722.78)	(2,264.75)	(118,861.52)	(3,665,849.05)
2021 年 12 月 31 日	69,741,366.93	-	5,470,350.43	75,211,717.36
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	223,291,133.93	-	9,100,876.69	232,392,010.62
2020 年 12 月 31 日	196,741,490.17	-	6,773,820.86	203,515,311.03

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	生产专有技术 和商标权	软件使用权	客户合约	客户关系	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	962,983,008.02	169,493,775.45	54,935,110.46	17,691,697.00	100,680,304.36	1,305,783,895.29
本年增加						
购置	-	2,916,627.02	5,517,609.32	-	-	8,434,236.34
在建工程转入	-	-	6,930,224.84	-	-	6,930,224.84
非同一控制下企业合并 (附注五)	18,480,000.00	-	1,096.59	-	-	18,481,096.59
本年减少						
其他	(1,798,975.56)	-	-	-	-	(1,798,975.56)
外币报表折算差额	(4,686,845.33)	(4,710,730.32)	(585,658.64)	(564,961.00)	(2,949,613.26)	(13,497,808.55)
2021 年 12 月 31 日	974,977,187.13	167,699,672.15	66,798,382.57	17,126,736.00	97,730,691.10	1,324,332,668.95
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	162,996,537.53	95,590,243.50	25,390,059.58	17,691,697.00	49,492,435.49	351,160,973.10
本年增加						
计提	19,591,155.02	12,911,220.07	7,211,850.15	-	5,951,727.11	45,665,952.35
外币报表折算差额	(12,506.35)	(2,469,603.94)	(299,816.47)	(564,961.00)	(2,126,509.18)	(5,473,396.94)
2021 年 12 月 31 日	182,575,186.20	106,031,859.63	32,302,093.26	17,126,736.00	53,317,653.42	391,353,528.51
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	4,972,768.77	-	-	35,929,271.85	40,902,040.62
外币报表折算差额	-	(644,883.37)	-	-	(250,802.99)	(895,686.36)
2021 年 12 月 31 日	-	4,327,885.40	-	-	35,678,468.86	40,006,354.26
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	792,402,000.93	57,339,927.12	34,496,289.31	-	8,734,568.82	892,972,786.18
2020 年 12 月 31 日	799,986,470.49	68,930,763.18	29,545,050.88	-	15,258,597.02	913,720,881.57

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2021 年度无形资产的摊销金额为 45,665,952.35 元 (2020 年度：50,405,024.64 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，无未办妥土地使用权证的土地使用权 (2020 年 12 月 31 日：账面价值 79,133,752.38 元、原价 79,766,639.72 元的土地使用权尚未取得土地使用权证)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无作为抵押物的土地使用权。

2021 年度，本集团研究开发支出共计 397,817,429.52 元 (2020 年度：371,412,140.90 元)，全部计入当期损益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产 (2020 年 12 月 31 日：无)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
CIMC Vehicles UK Limited (“Vehicles UK”)	344,676,931.00	-	(11,006,803.00)	333,670,128.00
中集华骏	35,740,080.73	-	-	35,740,080.73
其他	68,002,539.84	10,484,323.10	(2,204,265.05)	76,282,597.89
	<u>448,419,551.57</u>	<u>10,484,323.10</u>	<u>(13,211,068.05)</u>	<u>445,692,806.62</u>
减：减值准备—				
其他	(26,143,610.57)	(12,730,802.81)	1,703,129.14	(37,171,284.24)
	<u>422,275,941.00</u>			<u>408,521,522.38</u>

本年度增加的商誉系非同一控制下企业合并森钜(江门)科技材料有限公司(“江门森钜”)支付对价超过其可辨认净资产公允价值金额部分，相应确认商誉金额(附注五(1))。由于收购江门森钜后，未来运营计划尚未开始，在年末执行减值测试后，本集团对该子公司的商誉全额计提减值准备10,484,323.10元。

由于镇江神行太保科技有限公司预计未来的业务将发生变化，导致相关资产组未来现金流入大幅下降，本年度本集团对该子公司的商誉全额计提减值准备2,246,479.71元。

其他商誉主要为以前年度购买子公司中集车辆(山东)有限公司、扬州通华、上海中集车辆物流装备有限公司、山东万事达专用汽车制造有限公司、CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.和CIMC Vehicles South Africa (Pty) Ltd.、江苏宝京汽车部件有限公司、镇江神行太保科技有限公司权益的购买成本超过按比例获得的可辨认净资产公允价值的差额。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况汇总如下：Vehicles UK、中集华骏、江苏宝京汽车部件有限公司、中集车辆(山东)有限公司、扬州通华、上海中集车辆物流装备有限公司、山东万事达专用汽车制造有限公司、CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.和CIMC Vehicles South Africa (Pty) Ltd.、镇江神行太保科技有限公司和江门森钜。本年度本集团的商誉分摊未发生变化。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021年度，本集团重要的资产组采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK(a)	中集华骏
预测期收入增长率	-3.8%-23.1%	5%
稳定期收入增长率	2%	2%
毛利率	7.1%-7.8%	15%-16%
税前折现率	14%	14%

2020年度，本集团重要的资产组采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK	中集华骏
预测期收入增长率	7%-28%	2%-8%
稳定期收入增长率	2%	3%
毛利率	8%	16%
税前折现率	12%	14%

- (a) 受全球供应链短缺影响，Vehicles UK 2021年部分订单将延迟至2022年交付，也因此导致2023年预测收入较2022年将有所回落，而进入与行业预测基本一致的稳定期。
- (b) 在其他条件不变的情况下，若Vehicles UK 预测期收入增长率在目前预估值的基础上下降1.8%，则商誉将出现减值；在其他条件不变的情况下，若Vehicles UK所使用的税前折现率在目前预估值的基础上上升1.3%，则商誉将出现减值；在其他条件不变的情况下，若Vehicles UK所使用的毛利率在目前预估值基础上下降0.87%，则商誉将出现减值。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
存货跌价准备	115,960,623.43	18,005,083.43	188,153,333.01	34,616,359.47
预计负债	181,670,367.20	31,892,804.30	150,128,995.00	24,671,109.11
应付职工薪酬	109,683,537.77	18,568,238.04	168,220,410.25	29,308,622.24
坏账准备	107,720,283.37	18,608,363.87	118,329,944.46	18,984,809.80
集团内部未实现收益	70,672,556.68	17,668,139.17	61,415,944.00	15,353,986.00
递延收益	52,915,170.26	8,079,665.22	51,539,904.94	7,886,624.48
预提费用	247,411,541.09	43,967,650.91	286,831,752.91	47,713,440.70
可抵扣亏损	172,700,951.79	27,735,560.88	65,580,107.69	12,376,390.46
其他	25,030,371.51	4,167,147.00	34,536,067.54	6,197,125.37
	<u>1,083,765,403.10</u>	<u>188,692,652.82</u>	<u>1,124,736,459.80</u>	<u>197,108,467.63</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		120,176,497.65		124,933,782.53
预计于 1 年后转回 的金额		<u>68,516,155.17</u>		<u>72,174,685.10</u>
		<u>188,692,652.82</u>		<u>197,108,467.63</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产加速折旧	(406,811,943.95)	(79,192,900.38)	(366,715,865.42)	(69,622,317.71)
非同一控制下企业合并	(116,293,692.51)	(24,510,852.50)	(115,622,946.44)	(23,570,453.28)
交易性金融资产及衍生金融工具的公允价值变动	(2,018,503.00)	(509,900.75)	(28,485,705.22)	(7,059,681.09)
投资性房地产公允价值调整	(316,413,392.72)	(77,870,317.96)	(311,164,657.31)	(77,280,080.55)
其他	(15,268,070.88)	(3,817,017.73)	(12,414,208.33)	(3,174,189.67)
	<u>(856,805,603.06)</u>	<u>(185,900,989.32)</u>	<u>(834,403,382.72)</u>	<u>(180,706,722.30)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(78,380,218.71)		(84,339,761.64)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(107,520,770.61)</u>		<u>(96,366,960.66)</u>
		<u>(185,900,989.32)</u>		<u>(180,706,722.30)</u>

(c) 本集团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分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	179,959,933.13	214,665,848.13
可抵扣亏损	<u>946,543,413.17</u>	<u>739,273,917.78</u>
	<u>1,126,503,346.30</u>	<u>953,939,765.91</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	48,125,015.01
2022 年	74,383,089.00	75,444,781.95
2023 年	56,110,138.57	58,379,604.26
2024 年	48,210,476.14	67,900,626.95
2025 年	94,955,597.71	95,989,728.09
2026 年及以上	672,884,111.75	393,434,161.52
	<u>946,543,413.17</u>	<u>739,273,917.78</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(51,225,883.04)	137,466,769.78	(52,943,783.00)	144,164,684.63
递延所得税负债	51,225,883.04	(134,675,106.28)	52,943,783.00	(127,762,939.30)

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 1,455,837,429.41 元 (2020 年 12 月 31 日：1,356,922,483.52 元)确认递延所得税负债。

除此之外，本年度本集团并无重大的未确认的递延所得税负债。

(20) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	<u>136,313,442.51</u>	<u>51,725,865.21</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销		
应收票据坏账准备	2,655,387.27	966,840.65	(2,655,387.27)	-	-	966,840.65
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	2,655,387.27	966,840.65	(2,655,387.27)	-	-	966,840.65
应收账款坏账准备	152,499,144.74	35,036,379.62	(16,885,294.67)	(23,264,595.35)	247,414.87	147,633,049.21
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	152,499,144.74	35,036,379.62	(16,885,294.67)	(23,264,595.35)	247,414.87	147,633,049.21
应收款项融资减值准备	2,576,392.81	1,587,253.74	(2,576,392.81)	-	-	1,587,253.74
其他应收款坏账准备	23,581,659.45	10,126,672.87	(10,688,481.97)	(2,423,673.95)	-	20,596,176.40
长期应收款减值准备	1,311,233.44	722,311.26	(1,200,519.00)	-	-	833,025.70
一年内到期的非流动资产	-	952,300.28	-	-	-	952,300.28
财务担保准备	38,966,401.67	10,706,377.32	(1,108,167.18)	-	-	48,564,611.81
小计	221,590,219.38	60,098,135.74	(35,114,242.90)	(25,688,269.30)	247,414.87	221,133,257.79
预付款项坏账准备	5,672,368.24	203,755.15	-	-	-	5,876,123.39
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	193,521,456.37	33,844,873.60	(4,214,856.02)	(85,475,589.91)	(1,077,268.86)	136,598,615.18
固定资产减值准备	23,572,055.35	-	-	(273,961.27)	(116,880.60)	23,181,213.48
在建工程减值准备	305,126.20	-	-	(305,126.20)	-	-
无形资产减值准备	40,902,040.62	-	-	-	(895,686.36)	40,006,354.26
商誉减值准备	26,143,610.57	12,730,802.81	-	-	(1,703,129.14)	37,171,284.24
小计	290,116,657.35	46,779,431.56	(4,214,856.02)	(86,054,677.38)	(3,792,964.96)	242,833,590.55
	511,706,876.73	106,877,567.30	(39,329,098.92)	(111,742,946.68)	(3,545,550.09)	463,966,848.34

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)		
人民币	108,045,208.20	133,411,212.75
美元	60,569,150.00	130,914,111.14
泰铢	57,523,101.36	-
	<u>226,137,459.56</u>	<u>264,325,323.89</u>
信用借款		
人民币	120,180,605.60	113,913,166.67
美元	205,667,288.27	13,049,800.27
欧元	19,132,205.00	73,428,750.00
英镑	318,436,800.00	365,569,136.00
澳元	-	326,347.94
	<u>663,416,898.87</u>	<u>566,287,200.88</u>
	<u>889,554,358.43</u>	<u>830,612,524.77</u>

- (a) 本集团的短期保证借款包括本集团之子公司江苏挂车帮租赁有限公司、梁山中集东岳车辆有限公司、驻马店中集华骏铸造有限公司保证借款合计人民币 108,045,208.20 元，CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd 保证借款泰铢 300,853,040.59 元(折合人民币 57,523,101.36 元)、美元 1,500,000.00 元(折合人民币 9,563,550.00 元)，均系由本公司提供保证。本集团之子公司 Vanguard National Trailer Corporation 的保证借款美元 8,000,000.00 元(折合人民币 51,005,600.00 元)，系由本集团之子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.提供保证。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.80%至 4.65% (2020 年 12 月 31 日：2.00%至 5.65%)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	95,680,000.00	30,262,442.00
银行承兑汇票	1,002,795,012.01	821,836,606.49
	<u>1,098,475,012.01</u>	<u>852,099,048.49</u>

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付关联方款(附注八 (6)(g))	181,212,628.67	111,579,768.26
应付第三方款	3,377,214,460.72	3,380,323,164.12
	<u>3,558,427,089.39</u>	<u>3,491,902,932.38</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 23,993,213.37 元(2020 年 12 月 31 日：28,873,166.76 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
0-30 天	1,895,707,492.45	1,907,311,941.06
31-60 天	439,390,266.47	1,078,988,994.09
61-90 天	647,939,676.52	228,594,998.75
90 天以上	575,389,653.95	277,006,998.48
	<u>3,558,427,089.39</u>	<u>3,491,902,932.38</u>

(25) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>547,132,006.91</u>	<u>767,576,931.31</u>

于 2021 年度和 2020 年度，在年初账面价值中的合同负债已于当年转入营业收入。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	515,435,825.28	658,280,063.81
应付设定提存计划(b)	17,975,413.56	18,545,185.22
应付辞退福利(c)	156,747.00	-
	<u>533,567,985.84</u>	<u>676,825,249.03</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	630,337,453.65	2,033,492,126.73	(2,167,499,181.79)	496,330,398.59
职工福利费	4,131,701.75	49,757,347.66	(50,097,140.92)	3,791,908.49
社会保险费	12,419,812.21	85,885,876.34	(94,660,110.10)	3,645,578.45
其中：医疗保险费	11,777,962.84	81,862,681.43	(90,417,249.49)	3,223,394.78
工伤保险费	298,800.67	3,479,141.37	(3,625,155.19)	152,786.85
生育保险费	343,048.70	544,053.54	(617,705.42)	269,396.82
住房公积金	495,477.34	47,040,901.87	(47,531,832.28)	4,546.93
工会经费和职工教育经费	6,177,359.62	12,720,494.49	(11,587,411.92)	7,310,442.19
其他短期薪酬	4,718,259.24	23,659,228.48	(24,024,537.09)	4,352,950.63
	<u>658,280,063.81</u>	<u>2,252,555,975.57</u>	<u>(2,395,400,214.10)</u>	<u>515,435,825.28</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	18,173,734.79	113,859,564.56	(114,339,226.10)	17,694,073.25
失业保险费	371,450.43	3,794,060.61	(3,884,170.73)	281,340.31
	<u>18,545,185.22</u>	<u>117,653,625.17</u>	<u>(118,223,396.83)</u>	<u>17,975,413.56</u>

本集团以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工交存的款项。

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>156,747.00</u>	<u>-</u>

- (i) 2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 3,081,527.38 元(2020 年度：927,626.99 元)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未交增值税	45,027,781.97	62,200,785.89
应交企业所得税	84,764,394.95	133,233,214.38
应交土地使用税	6,848,967.34	6,681,468.59
应交个人所得税	14,490,362.96	31,956,840.42
应交城市维护建设税	2,854,667.01	3,264,323.81
应交教育费附加	2,128,362.79	2,491,257.89
其他	30,006,821.81	35,829,511.52
	<u>186,121,358.83</u>	<u>275,657,402.50</u>

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付关联方(附注八(6)(h))	116,784,864.38	147,599,124.01
应付子公司少数股东股利	182,333.46	34,908,482.15
预提费用	494,762,966.22	472,794,860.59
拆迁补偿款	-	74,827,088.38
押金、保证金及暂收款	488,712,798.14	462,522,585.83
运费	13,104,200.99	10,708,019.39
应付设备款	169,504,298.03	29,675,285.03
预收/应付政府土地款	23,934,472.69	23,934,472.69
预收股权款	4,818,900.00	4,818,900.00
应付股权转让款	10,932,782.29	-
其他	88,356,278.00	76,833,863.65
	<u>1,411,093,894.20</u>	<u>1,338,622,681.72</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款余额为 34,464,397.21 元(2020 年 12 月 31 日：42,487,312.58 元)，主要为预收/应付政府土地款，因为政府办理手续等原因，尚未结清。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(31))	62,209,815.36	-
一年内到期的租赁负债 (附注四(32))	34,641,948.48	25,945,150.62
一年内到期的长期应付款	7,165,962.57	-
	<u>104,017,726.41</u>	<u>25,945,150.62</u>

(30) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	163,302,420.47	162,630,220.30
车贷风险准备(b)	48,564,611.81	38,966,401.67
预提诉讼及赔偿损失	4,752,870.38	556,279.03
待转销项税额	58,582,377.13	84,702,011.09
其他	11,159,572.84	12,766,846.82
	<u>286,361,852.63</u>	<u>299,621,758.91</u>

- (a) 本集团向购买运输车辆的消费者提供售后质量维修承诺，对运输车辆售出后在保修期内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依据合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计需要承担的产品质量保证费用计提的。
- (b) 根据本集团及其子公司就向消费者提供汽车金融担保事项相关的财务担保合同的规定，本集团及其子公司作为所售运输车辆消费者的车辆融资保证人，在债务人不履行债务时，需要按照约定履行债务或者承担责任，对此担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。上述对外提供担保金额是按照本集团对担保合同因代偿而产生损失的风险评估后计提的。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债(续)

(c) 产品质量保证及车贷风险准备的变动

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	162,630,220.30	152,850,928.69	(145,423,039.43)	(6,755,689.09)	163,302,420.47
车贷风险准备	38,966,401.67	87,319,707.96	(77,721,497.82)	-	48,564,611.81
	<u>201,596,621.97</u>	<u>240,170,636.65</u>	<u>(223,144,537.25)</u>	<u>(6,755,689.09)</u>	<u>211,867,032.28</u>

(31) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)	137,332,915.06	94,844,055.67
信用借款	<u>299,700,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>
	<u>437,032,915.06</u>	<u>394,844,055.67</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29))		
保证借款	(40,409,815.36)	-
信用借款	<u>(21,800,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>(62,209,815.36)</u>	<u>-</u>
	<u>374,823,099.70</u>	<u>394,844,055.67</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团之子公司江苏挂车帮租赁有限公司的银行保证借款人民币 137,332,915.06 元(2020 年 12 月 31 日：94,844,055.67 元)，系由本公司提供保证。

(b) 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.25%至 4.65%(2020 年 12 月 31 日：3.25%至 5.23%)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	219,805,247.08	186,008,671.50
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(29))	<u>(34,641,948.48)</u>	<u>(25,945,150.62)</u>
	<u>185,163,298.60</u>	<u>160,063,520.88</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项为按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金为 22,613,113.88 元，均为一年内支付。除此之外，本集团无其他纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(33) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	<u>105,022,075.51</u>	<u>22,311,032.00</u>	<u>(66,580,316.54)</u>	<u>60,752,790.97</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
			计入其他收益	冲减财务费用	外币报表折算差额	
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	3,371,091.81	-	(224,739.36)	-	-	3,146,352.45 与资产相关
芜湖车辆土地契税返还项目	2,846,130.00	-	(141,990.00)	-	-	2,704,140.00 与资产相关
江门车辆技术改造项目	11,606,252.28	-	(1,243,558.20)	-	-	10,362,694.08 与资产相关
中集华骏立体仓库项目	1,666,666.76	-	(249,999.99)	-	-	1,416,666.77 与资产相关
CIMC MLI 电梯计划	4,132,964.68	-	(1,996,573.50)	-	(232,341.92)	1,904,049.26 与收益相关
扬州通华拆迁补偿项目	46,440,843.79	-	(46,440,843.79)	-	-	- 与收益相关
深圳坪山区财政局固定资产技改补助	6,375,886.30	-	(607,227.24)	-	-	5,768,659.06 与资产相关
扬州经济发展局省转型升级专项资金	3,200,000.00	-	-	-	-	3,200,000.00 与收益相关
扬州市先进制造业发展引导资金	2,334,000.00	-	(2,334,000.00)	-	-	- 与收益相关
扬州通华厂房建设项目借款贴息	16,993,750.00	-	-	(9,885,416.67)	-	7,108,333.33 与收益相关
青岛中集大气污染防治专项资金补助项目	1,310,364.96	-	(115,620.48)	-	-	1,194,744.48 与资产相关
东莞智能制造重点项目资助计划	3,633,491.40	-	(468,837.60)	-	-	3,164,653.80 与资产相关
深圳市工业和信息化局技术投资改造项目	-	8,660,000.00	(340,254.24)	-	-	8,319,745.76 与资产相关
深圳市坪山区经济发展专项资金	-	4,419,132.00	(220,956.60)	-	-	4,198,175.40 与资产相关
专用车智能制造技术改造	-	1,100,000.00	(98,507.40)	-	-	1,001,492.60 与资产相关
中央大气污染防治资金—涂装 VOC 治理项目	-	2,000,000.00	(111,111.12)	-	-	1,888,888.88 与资产相关
白银市白银区财政局稳外贸及外贸转型升级项目	-	300,000.00	(16,406.25)	-	-	283,593.75 与资产相关
芜湖流体物料高端储运装备制造重大新兴产业工程	-	5,309,300.00	(530,930.00)	-	-	4,778,370.00 与资产相关
扬州通华设备补助项目资金	-	522,600.00	(522,600.00)	-	-	- 与收益相关
其他	1,110,633.53	-	(798,304.88)	-	(97.30)	312,231.35 与资产/收益相关
	<u>105,022,075.51</u>	<u>22,311,032.00</u>	<u>(56,462,460.65)</u>	<u>(9,885,416.67)</u>	<u>(232,439.22)</u>	<u>60,752,790.97</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 年 12 月 31 日
人民币普通股(a)	-	252,600,000.00	252,600,000.00
内资股	1,201,080,000.00	-	1,201,080,000.00
由中集香港及住友商事持有的非上 市外资股转换的 H 股(c)	298,920,000.00	105,966,500.00	404,886,500.00
H 股(b)	265,000,000.00	(105,966,500.00)	159,033,500.00
	<u>1,765,000,000.00</u>	<u>252,600,000.00</u>	<u>2,017,600,000.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
内资股	1,201,080,000.00	-	1,201,080,000.00
由中集香港及住友商事持有的非上 市外资股转换的 H 股	298,920,000.00	-	298,920,000.00
H 股(b)	265,000,000.00	-	265,000,000.00
	<u>1,765,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,765,000,000.00</u>

- (a) 根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 5 月 18 日签发的《关于同意中集车辆(集团)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2021〕1719 号)，同意本公司首次公开发行股票注册的申请。经深圳证券交易所同意，本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 252,600,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.96 元，募集资金总额为人民币 1,758,096,000.00 元。扣除不含税发行费用人民币 174,319,246.69 元，实际募集资金净额为人民币 1,583,776,753.31 元。上述资金于 2021 年 7 月 5 日到位，经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2021)第 0668 号验资报告。
- (b) H 股指本公司于香港股票交易所主板上市发行的股份。于 2019 年 7 月 11 日，本公司以每股面值人民币 1 元发行了 265,000,000 股普通股，对应股本金额为人民币 265,000,000.00 元。
- (c) 2021 年度，与本公司同受母公司控制的关联公司中集香港通过公开市场购买 105,966,500.00 股 H 股股份。

ABC 上市股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少(b)	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	3,395,078,335.72	1,352,196,344.70	(2,364,082.00)	4,744,910,598.42
其他资本公积— 其他	9,957,725.59	-	-	9,957,725.59
	<u>3,405,036,061.31</u>	<u>1,352,196,344.70</u>	<u>(2,364,082.00)</u>	<u>4,754,868,324.01</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	3,395,646,717.52	-	(568,381.80)	3,395,078,335.72
其他资本公积— 其他	7,937,331.90	2,020,393.69	-	9,957,725.59
	<u>3,403,584,049.42</u>	<u>2,020,393.69</u>	<u>(568,381.80)</u>	<u>3,405,036,061.31</u>

- (a) 2021年，本集团A股公开发行募集资金净额对应扣除股本后的股本溢价为人民币1,331,176,753.31 元(附注四(34))；本集团之子公司江苏挂车帮租赁有限公司引入战略投资者而本集团并未同比例增资，其增资款人民币70,000,000.00元与其享有的净资产份额的差额人民币21,019,591.39元计入资本公积。
- (b) 2021年，本集团之子公司Charm Beat Enterprises Limited收购少数股东Sumitomo Corporation所持CIMC Vehicle (Thailand) Co.,Ltd 18%股权，支付对价折合人民币为18,810,644.31元，上述交易完成后，本集团持有CIMC Vehicle (Thailand) Co.,Ltd的持股比例由82%上升至100%。上述交易支付的对价与少数股东权益账面价值的差额为人民币2,364,082.00元，冲减资本公积。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于母公司	其他综合 收益转留 存收益	2021年 12月31日	所得税前发生额	减：其他 综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	(162,410.83)	-	-	-	(162,410.83)
将重分类进损益的其他综合收益									
自用房地产转换为以公允价值模 式计量的投资性房地产在转换 日公允价值大于账面价值部分	487,785.76	-	-	487,785.76	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(8,254,296.72)	(121,239,417.73)	-	(129,493,714.45)	(121,239,417.73)	-	-	(121,239,417.73)	-
	<u>(7,766,510.96)</u>	<u>(121,239,417.73)</u>	<u>-</u>	<u>(129,005,928.69)</u>	<u>(121,401,828.56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(121,239,417.73)</u>	<u>(162,410.83)</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2020年 12月31日	2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益		所得税前发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	(1,117,439.41)	-	-	-	(1,117,439.41)
将重分类进损益的其他综合收益									
现金流量套期工具产生的其他综合收益	(1,067.33)	1,067.33	-	-	1,255.68	-	(188.35)	1,067.33	-
自用房地产转换为以公允价值模式计量的 投资性房地产在转换日公允价值大于账 面价值部分	487,785.76	-	-	487,785.76	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	118,774,869.10	(127,029,165.82)	-	(8,254,296.72)	(127,029,165.82)	-	-	(127,029,165.82)	-
	<u>119,261,587.53</u>	<u>(127,028,098.49)</u>	<u>-</u>	<u>(7,766,510.96)</u>	<u>(128,145,349.55)</u>	<u>-</u>	<u>(188.35)</u>	<u>(127,028,098.49)</u>	<u>(1,117,439.41)</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>211,424,630.23</u>	<u>49,683,589.74</u>	<u>-</u>	<u>261,108,219.97</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>159,804,990.64</u>	<u>51,619,639.59</u>	<u>-</u>	<u>211,424,630.23</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2021 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 49,683,589.74 元(2020 年度：按净利润的 10%提取，共 51,619,639.59 元)。

(38) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	4,588,539,034.46	4,302,864,238.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	900,749,340.13	1,131,544,435.11
减：提取法定盈余公积	(49,683,589.74)	(51,619,639.59)
应付普通股股利(a)	<u>(605,280,000.00)</u>	<u>(794,250,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>4,834,324,784.85</u>	<u>4,588,539,034.46</u>

- (a) 根据 2021 年 9 月 29 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.3 元，按照已发行股份 2,017,600,000 股计算，共计 605,280,000.00 元。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	27,240,577,222.62	26,247,156,175.01
其他业务收入	407,185,278.84	251,808,478.24
	<u>27,647,762,501.46</u>	<u>26,498,964,653.25</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	24,401,773,407.85	22,982,798,785.69
其他业务成本	199,004,036.95	48,674,961.59
	<u>24,600,777,444.80</u>	<u>23,031,473,747.28</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	24,825,306,757.71	22,458,287,346.69	24,218,126,749.10	21,370,644,285.38
销售零部件/配件收入	2,000,011,100.91	1,700,725,117.32	1,654,516,399.41	1,409,446,029.27
其他	415,259,364.00	242,760,943.84	374,513,026.50	202,708,471.04
	<u>27,240,577,222.62</u>	<u>24,401,773,407.85</u>	<u>26,247,156,175.01</u>	<u>22,982,798,785.69</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料收入	198,405,416.45	17,490,713.48	138,525,102.45	11,851,705.64
其他	208,779,862.39	181,513,323.47	113,283,375.79	36,823,255.95
	<u>407,185,278.84</u>	<u>199,004,036.95</u>	<u>251,808,478.24</u>	<u>48,674,961.59</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
营业收入		
其中：在某一时点确认	27,332,004,316.38	26,211,898,432.86
在某一时段内确认	150,500,543.45	166,050,802.49
租赁收入(i)	<u>165,257,641.63</u>	<u>121,015,417.90</u>
	<u>27,647,762,501.46</u>	<u>26,498,964,653.25</u>

- (i) 本集团的租赁收入来自于出租自有房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。2021 年度，本集团无重大的租赁变更(2020 年度：无)。

(40) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	21,645,438.62	33,768,615.07	缴纳增值税的 7%
教育费附加	16,124,245.00	25,515,848.83	缴纳增值税的 5%
房产税	18,720,122.66	18,623,932.35	房产余值或房产 租金收入和规 定的税率计算
土地使用税	30,580,041.24	29,172,183.79	实际使用土地的 面积和规定的 单位税额计算
印花税	10,328,580.37	9,398,430.43	应税凭证所载金 额或凭证的件 数和规定的税 率或者单位税 额计算
其他	<u>784,863.64</u>	<u>2,605,234.84</u>	
	<u>98,183,291.53</u>	<u>119,084,245.31</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	306,943,709.24	306,688,442.78
折旧费和摊销费用	5,782,752.93	9,542,336.86
差旅、招待费及销售业务费	147,422,544.64	145,869,411.61
产品质量保修金	150,050,264.88	105,376,199.76
产品外部销售佣金	26,506,014.82	22,389,890.47
广告及展览费	19,882,535.27	17,807,330.77
维修费	24,835,391.17	17,531,632.29
中介费	7,483,818.05	5,804,106.29
堆存费	4,621,705.17	4,341,292.28
保险费	10,160,611.44	9,809,560.39
其他	25,562,631.66	20,608,514.16
	<u>729,251,979.27</u>	<u>665,768,717.66</u>

(42) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	442,741,498.50	474,577,994.18
折旧费和摊销费用	104,745,575.36	92,922,409.25
使用权资产折旧费	21,149,160.90	20,084,863.02
租金	10,600,586.35	9,760,643.97
招待费	19,349,374.94	20,109,330.98
差旅费	12,280,291.36	12,619,449.43
交通费	7,534,471.81	6,840,967.92
中介费	94,594,723.84	83,537,996.29
材料消耗及低值品	25,381,360.63	25,048,691.94
规费及地方费	13,640,068.49	12,766,769.55
保险费	16,485,456.55	14,025,266.64
外部修理费	15,078,271.42	28,310,190.96
水电费	12,617,799.57	15,002,690.98
通讯费	8,153,101.74	7,611,365.78
筹建期间开办费	6,082,760.84	2,177,493.49
人力资源费	4,388,774.88	3,179,188.32
其他	58,359,995.27	41,258,084.08
	<u>873,183,272.45</u>	<u>869,833,396.78</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	120,481,589.77	99,415,783.87
直接材料消耗	179,895,787.40	132,086,243.47
设计费	22,934,830.93	54,819,063.62
试验费	25,660,413.67	32,052,168.01
折旧及摊销	32,037,201.84	25,805,716.51
其他	16,807,605.91	27,233,165.42
	<u>397,817,429.52</u>	<u>371,412,140.90</u>

(44) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	44,803,564.11	60,738,520.58
加：租赁负债利息支出	11,118,122.80	7,062,932.41
政府补助(附注四(33))	<u>(10,034,416.67)</u>	<u>(3,485,113.00)</u>
利息费用	45,887,270.24	64,316,339.99
减：利息收入	<u>(62,039,396.02)</u>	<u>(49,833,929.18)</u>
汇兑损益	23,828,658.82	112,810,539.18
其他	9,222,837.56	7,037,709.32
	<u>16,899,370.60</u>	<u>134,330,659.31</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(544,150,273.09)	(94,964,754.19)
耗用的原材料和低值易耗品等	22,715,855,590.44	20,698,290,242.65
职工薪酬费用	2,373,291,128.12	2,313,913,544.18
使用权资产折旧费	41,289,666.40	29,357,642.74
折旧费和摊销费用	475,066,755.30	396,858,499.22
租金(i)	22,613,113.88	15,009,867.77
设计费及试验费	65,402,850.51	114,104,397.05
运输及装卸费	314,172,135.49	411,634,261.40
规费及地方费	13,640,068.49	12,766,769.55
中介费	102,078,541.89	89,342,102.58
其中：审计师费用	9,656,303.28	5,168,867.92
—审计服务	9,275,165.31	4,354,716.98
—非审计服务	381,137.97	814,150.94
动力费	180,618,735.90	183,932,601.89
加工及修理费	252,144,674.54	286,321,416.11
差旅、招待及销售业务费	179,052,210.94	178,598,192.02
保险费	26,646,067.99	23,834,827.03
产品质量保修金	150,050,264.88	105,376,199.76
其他费用-其他管理费用	84,519,104.54	61,067,099.59
其他费用-其他销售费用	76,572,886.92	65,147,027.68
其他费用-其他制造费用	72,166,602.90	47,898,065.59
	<u>26,601,030,126.04</u>	<u>24,938,488,002.62</u>

- (i) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 22,613,113.88 元(2020 年度：15,009,867.77 元)。
- (ii) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	29,630,017.58	84,728,447.64
商誉减值损失	12,730,802.81	4,752,071.90
预付款项减值损失/(转回)	203,755.15	(229,514.69)
	<u>42,564,575.54</u>	<u>89,251,004.85</u>

(47) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账(转回)/损失	(1,688,546.62)	2,510,247.76
应收账款坏账损失	18,151,084.95	47,105,791.66
应收款项融资坏账(转回)/损失	(989,139.07)	2,576,392.81
其他应收款坏账转回	(561,809.10)	(4,038,984.48)
长期应收款(含一年内到期部分)坏账损失	474,092.54	1,311,233.44
财务担保合同损失	9,598,210.14	9,887,413.50
	<u>24,983,892.84</u>	<u>59,352,094.69</u>

(48) 其他收益

	2021 年度	2020 年度
政府补助(a)	134,361,247.08	238,657,706.29
增值税进项加计抵减	2,034,923.42	3,449,593.44
代扣代缴个人所得税手续费返还	667,806.89	373,992.43
	<u>137,063,977.39</u>	<u>242,481,292.16</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益(续)

(a) 政府补助

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
芜湖市重点研发创新平台	18,783,400.00	-	与收益相关
扬州通华拆迁补偿项目	46,440,843.79	158,196,799.71	与收益相关
中集华骏应急稳岗补贴	6,777,000.00	-	与收益相关
Z148 线年产 30 万套制动盘线政府补助款项	6,690,000.00	-	与收益相关
芜湖市弋江区产业扶持资金	5,107,000.00	-	与收益相关
扬州市先进制造业发展引导资金	4,282,700.00	-	与收益相关
芜湖市扶持产业发展	4,216,780.00	-	与收益相关
波兰 PFR 发展基金财务补贴豁免返还	3,397,813.77	-	与收益相关
深圳专用车 2021 年工业企业扩大产能奖励项目	2,999,000.00	-	与收益相关
应急稳岗补贴-驻马店市驿城区劳动就业服务中心	2,097,400.00	-	与收益相关
芜湖市促进新型工业化资金	2,009,980.00	-	与收益相关
CIMC MLI 电梯计划	1,996,573.50	-	与收益相关
青岛环保加快新能源汽车发展专项资金	1,600,000.00	-	与收益相关
洛阳市洛龙区工业企业扩大产值项目扶持资金	1,500,000.00	-	与收益相关
扬州市以工代训支持稳就业保就业补贴	1,185,500.00	-	与收益相关
江门车辆技术改造项目	1,243,558.20	2,386,148.77	与资产相关
CIMC Vehicles UK Limited 研发项目税收返还	1,271,215.87	1,803,861.02	与收益相关
芜湖市经济与信息开发局补助	1,200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
中集华骏政府补贴	-	9,960,000.00	与收益相关
深圳市政府失业保险费返还	-	3,765,066.95	与收益相关
澳大利亚疫情期间稳岗补贴	-	6,265,819.13	与收益相关
芜湖中集瑞江研发补助	-	3,000,000.00	与收益相关
江门市新会区财政局 2020 年“黄金十条”奖励补贴	-	3,000,000.00	与收益相关
芜湖市土地使用税返还	-	2,433,500.00	与收益相关
深圳市南山区财政局奖励企业上市融资款项	-	2,000,000.00	与收益相关
东莞市企业稳岗返还资金补贴	-	1,585,587.03	与收益相关
中集华骏省级研发补助	-	1,565,000.00	与收益相关
中集华骏 2020 年企业研发补助	-	1,330,000.00	与收益相关
中集华骏绿公工厂补贴	-	1,300,000.00	与收益相关
西安陕汽经济技术开发区技改奖励	-	1,170,000.00	与收益相关
深圳专用车省级研发补助	-	1,154,000.00	与收益相关
驻马店市企业结构整改专项奖补	-	1,050,000.00	与收益相关
甘肃白银区财政城镇土地使用税返还	-	1,027,219.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局制造业单项冠军奖	-	1,000,000.00	与收益相关
其他	21,562,481.95	33,664,704.68	与资产相关/与收益相关
	<u>134,361,247.08</u>	<u>238,657,706.29</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,182,610.73	13,415,639.64
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(375,851.02)	8,918,977.41
处置衍生金融工具取得的投资收益	8,269,825.30	4,598,230.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,359,228.23	-
票据贴现损失(a)	(9,895,879.54)	-
	<u>15,539,933.70</u>	<u>26,932,847.21</u>

- (a) 本集团对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的贴现损失为 9,895,879.54 元。

(50) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量的投资性房地产	5,248,735.41	3,060,407.55
交易性金融资产公允价值变动	(26,989,494.68)	10,263,059.00
衍生金融资产公允价值变动	1,420,829.64	(196,512.18)
衍生金融负债公允价值变动	87,466.35	(109,983.03)
	<u>(20,232,463.28)</u>	<u>13,016,971.34</u>

(51) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置利得	110,822,183.36	27,492,725.02	110,822,183.36
固定资产处置损失	(7,287,257.68)	(14,340,449.19)	(7,287,257.68)
无形资产处置利得	73,490,918.46	44,833,739.11	73,490,918.46
处置其他资产利得	98,338.85	-	98,338.85
	<u>177,124,182.99</u>	<u>57,986,014.94</u>	<u>177,124,182.99</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
无法支付的应付款项	5,284,748.00	11,869,102.80	5,284,748.00
罚没收入	3,827,897.00	6,610,393.13	3,827,897.00
索赔收入	1,654,156.16	5,215,797.37	1,654,156.16
接受捐赠	240,965.09	144,669.88	240,965.09
其他	1,194,755.12	4,464,154.20	1,194,755.12
	<u>12,202,521.37</u>	<u>28,304,117.38</u>	<u>12,202,521.37</u>

(53) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
固定资产报废损失	2,067,857.36	3,599,641.28	2,067,857.36
赔款支出	990,397.18	1,431,363.78	990,397.18
罚款支出	939,456.85	709,315.14	939,456.85
公益性捐赠支出	1,000,000.00	119,000.00	1,000,000.00
其他	4,635,375.53	3,620,201.41	4,635,375.53
	<u>9,633,086.92</u>	<u>9,479,521.61</u>	<u>9,633,086.92</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	178,446,497.17	222,931,858.79
递延所得税	10,056,364.78	25,421,736.84
	<u>188,502,861.95</u>	<u>248,353,595.63</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,176,166,310.16	1,517,700,367.89
按适用税率计算的所得税	294,041,577.54	379,425,091.97
不同税率的影响	(98,385,642.34)	(137,871,105.98)
税率变动的的影响	-	4,322,844.94
非应纳税收入	(14,852,371.44)	(15,614,789.60)
不得扣除的成本、费用和损失	13,923,257.85	9,793,763.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损和暂时性差异	(10,080,373.13)	(14,470,266.72)
年度汇算清缴差异	(16,884,782.70)	(38,311,089.49)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异	2,131,152.75	9,034,164.12
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	64,543,017.00	77,055,624.33
研发费用加计扣除	(45,932,973.58)	(25,010,641.77)
所得税费用	<u>188,502,861.95</u>	<u>248,353,595.63</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	900,749,340.13	1,131,544,435.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,870,250,000.00</u>	<u>1,765,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.48</u>	<u>0.64</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.48	0.64

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2021 年度及 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
利息	62,039,396.02	49,833,929.18
政府补助	100,358,818.43	179,006,414.09
罚没收入	3,827,897.00	6,610,393.13
其他	99,948,836.53	131,644,879.54
	<u>266,174,947.98</u>	<u>367,095,615.94</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
运输及装卸费	311,775,953.89	411,958,964.81
差旅、招待费及销售业务费	179,052,210.94	178,598,192.02
租金、保险费等与销售相关的杂费	89,172,844.46	56,376,327.09
产品质量保修金	142,622,375.62	72,988,667.72
中介费	99,256,420.42	84,047,424.07
广告及展览费	19,882,535.27	16,940,376.78
产品外部销售佣金	26,506,014.82	22,389,890.47
其他	68,969,785.56	83,432,861.04
	<u>937,238,140.98</u>	<u>926,732,704.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到融资性售后回租的资金	-	29,500,000.00

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	54,564,692.39	40,196,293.69
偿还融资性售后回租的金额	6,869,171.42	-
购买少数股东股权款项	18,810,644.31	-
发行普通股所支付款项	22,154,926.94	15,747,812.40
	<u>102,399,435.06</u>	<u>55,944,106.09</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 77,177,806.27 元(2020 年度：55,206,161.46 元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	987,663,448.21	1,269,346,772.26
加/减：资产减值损失	42,564,575.54	89,251,004.85
信用减值损失	24,983,892.84	59,352,094.69
使用权资产折旧	41,289,666.40	29,357,642.74
固定资产折旧	417,146,991.76	337,761,631.90
无形资产摊销	45,665,952.35	50,405,024.64
长期待摊费用摊销	12,253,811.19	8,691,842.68
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(175,056,325.63)	(54,386,373.66)
公允价值变动损失/(收益)	20,232,463.28	(13,016,971.34)
财务费用	46,036,270.24	174,489,945.60
投资收益	(25,435,813.24)	(26,932,847.21)
递延所得税资产减少	6,697,914.85	25,502,221.73
递延所得税负债增加/(减少)	3,358,449.93	(720,295.82)
存货的增加	(1,174,999,248.18)	(35,963,337.73)
经营性应收项目的减少/(增加)	200,569,683.46	(360,528,013.38)
经营性应付项目的(减少)/增加	(298,543,470.39)	1,194,327,633.32
经营活动产生的现金流量净额	<u>174,428,262.61</u>	<u>2,746,937,975.27</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当年新增的使用权资产	78,891,910.70	99,780,249.60
少数股东分红转增资本	38,391,065.47	-
少数股东以实物注资	32,000,000.00	-

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,694,703,333.58	4,269,375,822.30
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(4,269,375,822.30)</u>	<u>(3,791,160,758.53)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>425,327,511.28</u>	<u>478,215,063.77</u>

(b) 取得子公司

	2021 年度	2020 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	49,251,184.00	3,080,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(48,590,370.28)</u>	<u>(1,691,373.32)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>660,813.72</u>	<u>1,388,626.68</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司(续)

2021 年度取得子公司的价格

江门森钜	49,251,184.00
------	---------------

2021 年度取得子公司于购买日的净资产

流动资产	49,388,826.25
非流动资产	36,154,415.38
流动负债	(29,185.37)
非流动负债	(3,553,717.05)
	<u>81,960,339.21</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	397,471.87	425,807.66
可随时用于支付的银行存款和 财务公司存款	4,694,305,861.71	4,268,950,014.64
年末现金及现金等价物余额	<u>4,694,703,333.58</u>	<u>4,269,375,822.30</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	63,031,673.46	6.3757	401,871,040.47
欧元	15,600,614.91	7.2197	112,631,759.47
港币	10,209,979.46	0.8176	8,347,679.21
澳元	3,524,354.53	4.6220	16,289,566.64
日元	50,067,052.00	0.0554	2,773,714.68
英镑	22,663,748.20	8.6064	195,053,282.55
泰铢	61,435,134.62	0.1912	11,746,397.74
其他币种			12,548,941.52
			<u>761,262,382.28</u>
应收账款-			
美元	145,402,847.45	6.3757	927,044,934.49
欧元	5,468,993.76	7.2197	39,484,494.25
港币	2,199,785.00	0.8176	1,798,544.22
澳元	1,696,675.17	4.6220	7,842,032.64
英镑	25,917,642.42	8.6064	223,057,597.72
泰铢	5,420,809.90	0.1912	1,036,458.85
其他币种			56,026,249.45
			<u>1,256,290,311.62</u>
其他应收款-			
美元	6,928,724.23	6.3757	44,175,467.08
欧元	664,577.97	7.2197	4,798,053.57
港币	30,604.01	0.8176	25,021.84
澳元	538,915.48	4.6220	2,490,867.35
泰铢	73,902,230.20	0.1912	14,130,106.41
其他币种			2,824,658.57
			<u>68,444,174.82</u>
长期应收款-			
澳元	174,104.40	4.6220	804,710.54

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款-			
美元	41,757,993.36	6.3757	266,236,438.27
欧元	2,650,000.00	7.2197	19,132,205.00
英镑	37,000,000.00	8.6064	318,436,800.00
泰铢	300,853,040.59	0.1912	57,523,101.36
			<u>661,328,544.63</u>
应付账款-			
美元	102,732,537.40	6.3757	654,991,838.71
欧元	7,720,828.31	7.2197	55,742,064.17
港币	90,698.46	0.8176	74,155.06
澳元	8,239,211.77	4.6220	38,081,636.78
英镑	48,370,803.16	8.6064	416,298,480.27
泰铢	1,627,270,077.02	0.1912	311,134,038.73
其他币种			<u>99,520,941.29</u>
			<u>1,575,843,155.01</u>
其他应付款-			
美元	30,281,362.65	6.3757	193,064,883.88
欧元	3,582,138.30	7.2197	25,861,963.85
港币	21,155,287.26	0.8176	17,296,562.86
澳元	996,239.18	4.6220	4,604,617.48
英镑	2,711,677.88	8.6064	23,337,784.51
泰铢	196,791,853.29	0.1912	37,626,602.35
其他币种			<u>6,626,703.17</u>
			<u>308,419,118.10</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年以内到期的非流动负债-			
美元	678,436.57	6.3757	4,325,508.04
兰特	11,936,885.51	0.4004	4,779,528.96
加元	710,512.60	5.0050	3,556,115.56
澳元	914,341.98	4.6220	4,226,088.63
			<u>16,887,241.19</u>
租赁负债-			
美元	1,610,232.51	6.3757	10,266,359.41
加元	6,412,214.29	5.0050	32,093,132.52
澳元	10,697,728.67	4.6220	49,444,901.91
			<u>91,804,393.84</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
江门森钜	2010 年 4 月 2016 年 7 月 2021 年 5 月	6,072,000.00 34,570,266.90 51,304,211.51	8.57% 26.75% 60.00%	现金收购 现金及资产出资 现金收购	2021 年 5 月 6 日	股权交割及控制权转移	584,220.19	552,162.02	1,153,160.25	1,374,135.69

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本—

现金对价	51,304,211.51
购买日之前所持股权的公允价值	37,304,706.92
合并成本合计	88,608,918.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(78,124,595.33)
商誉	10,484,323.10

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

江门森钜

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	48,590,370.28	48,590,370.28	48,590,370.28
应收款项	65,000.00	65,000.00	65,000.00
存货	214,404.60	216,573.78	798,382.89
固定资产	17,326,630.00	11,302,990.87	19,021,137.68
无形资产	18,481,096.59	10,287,698.36	10,287,698.36
长期待摊费用	346,688.79	346,688.79	346,688.79
其他流动资产	519,051.37	519,051.37	519,051.37
减：应付职工薪酬	(29,185.37)	(29,185.37)	(29,185.37)
递延所得税负债	(3,553,717.05)	-	-
净资产	81,960,339.21	71,299,188.08	79,599,144.00
减：少数股东权益	(3,835,743.88)		
取得的净资产	78,124,595.33		

本集团采用估值技术来确定江门森钜的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法。

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2021 年 3 月以现金 72,000,000.00 元出资设立了非全资子公司中集车辆(陕西)汽车有限公司，占比 60%；少数股东以现金出资 16,000,000 元，剩余 32,000,000 元以实物作价出资。

本年新设子公司扬州挂车帮物流科技有限公司及深圳挂车帮物流科技有限公司。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本信息	持股比例		取得方式
						直接	间接	
深圳中集车辆销售有限公司(已更名为：奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司)	企业法人	中国广东	中国广东	销售中集集团及下属公司生产的半挂车、厢式车等各类专用车及改装车；销售底盘、拖头及相关零配件	人民币 1,650 万元	100%	-	设立
深圳中集专用车有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	开发、生产、销售各种专用车、改装车、特种车、半挂车系列及其零部件，产品售后技术服务	人民币 45,000 万元	75%	25%	设立
甘肃中集华骏车辆有限公司	企业法人	中国甘肃	中国甘肃	专用车辆改装、挂车及配件、汽车配件制造；汽车、摩托车、五金化工等相关产品物料的销售	人民币 2,500 万元	-	100%	设立
青岛中集专用车有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	开发、生产和销售各种专用车、半挂车及其零部件，并提供相关咨询和售后服务	人民币 6,288 万元	72.73%	27.27%	设立
中集车辆(辽宁)有限公司	企业法人	中国辽宁	中国辽宁	开发、生产各种半挂车、专用车及其零部件，并提供相关技术服务	人民币 3,000 万元	75%	25%	设立
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	企业法人	中国陕西	中国陕西	开发、生产各种半挂车、专用车及其零部件，并提供相关技术服务	人民币 8,800 万元	60.80%	14.20%	设立
广州中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备批发、零售；机械设备维修等	人民币 1,500 万元	100%	-	设立
上海中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	仓储及配套设施的开发建设、经营、出租、出售物业管理及相关服务	人民币 9,020.4082 万元	40%	60%	收购
上海中集宝检汽车综合检测有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	机动车综合性能检测；车辆寄存	人民币 330 万元	-	79.23%	设立
中集车辆(江门市)有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	开发、生产、销售汽车零配件(不含发动机)、集装箱、折叠箱、罐式集装箱、复合材料制品、汽车罐车、汽车挂车，并承担产品售后服务；销售汽车(不含品牌销售管理的汽车)。	人民币 14,121.5315 万元	76.59%	-	设立
湖北中集车辆销售服务有限公司	企业法人	中国湖北	中国湖北	汽车销售及相关服务；汽车配件、金属材料、五金交电、机械设备、化工产品销售；仓储服务	人民币 50 万元	100%	-	设立
中集车辆(集团)新疆物流装备有限公司	企业法人	中国新疆	中国新疆	五金交电、机电设备的销售；机械设备的维修；物流装备的仓储；轮胎的租赁与翻新	人民币 50 万元	100%	-	设立
厦门中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国福建	中国福建	批发、零售汽车及配件、集装箱车驾，金属材料、机械电子设备；机械设备维修	人民币 50 万元	100%	-	设立
中集车辆(集团)新疆有限公司	企业法人	中国新疆	中国新疆	机械设备的生产、销售及相关技术开发	人民币 8,000 万元	100%	-	设立
四川中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国四川	中国四川	汽车销售、商品批发与零售、租赁仓储	人民币 500 万元	100%	-	设立
重庆中集车辆销售服务有限公司	企业法人	中国重庆	中国重庆	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售；机械设备维修、仓储服务；货物进出口	人民币 50 万元	-	71.47%	设立
辽宁中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国辽宁	中国辽宁	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售；物流设备出租，仓储服务	人民币 500 万元	100%	-	设立
南宁中集车辆物流装备有限公司	企业法人	中国广西	中国广西	专用汽车和半挂车的销售；汽车配件、金属材料、五金交电、机械设备的购销代理；机械设备维修	人民币 50 万元	100%	-	设立

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本信息	持股比例		取得方式
						直接	间接	
青岛中集冷藏运输设备有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	制造并销售各类冷藏、保温和其他运输设备及其备件，并提供相关的技术服务和维修	美元 2,940.4963 万元	62.25%	37.75%	设立
青岛中集环境保护设备有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	垃圾处理车辆及其零部件的研发、制造、销售及售后服务	人民币 11,615.36 万元	53%	47%	设立
扬州中集通华专用车有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	开发、生产、销售各种专用车、改装车、特种车、半挂车系列 及其零部件，产品售后服务	人民币 43,430.075 万元	100%	-	收购
中集车辆(山东)有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	开发、制造冷藏车、罐式车、半挂车、箱式运输车、 特种车及各种系列产品，并提供技术服务	美元 1,893.01 万元	44%	43.01%	收购
驻马店中集华骏车辆有限公司	企业法人	中国河南	中国河南	专用车辆改装、挂车及配件，销售各种汽车的相关产品物流的销售	人民币 20,534 万元	74.5%	25.5%	收购
上海中集汽车销售服务有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	汽车配件批发零售、汽车 (不含小轿车) 销售； 厢体加工、组装、维修等	人民币 500 万元	-	100%	设立
上海中集汽车检测修理有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	汽车检测修理；汽配、装潢材料、船用配件、五金交电、橡塑制品、电线电缆代购代销	人民币 113 万元	-	100%	设立
洛阳中集凌宇汽车有限公司	企业法人	中国河南	中国河南	生产、销售客运汽车、罐式运输车辆；机械加工；经营进出口业务	人民币 12,274.570594 万元	71.47%	-	设立
芜湖中集瑞江汽车有限公司	企业法人	中国安徽	中国安徽	开发、生产和销售各种专用车、一般机械产品及金属结构件，并提供相关咨询和售后服务	人民币 34,817.716079 万元	72.26%	-	设立
梁山中集东岳车辆有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	生产、销售挂车、特种车及其零部件	人民币 9,000 万元	70.10%	-	设立
深圳中集车辆营销服务有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	销售各类专用车、工程机械及汽车底盘配件等	人民币 1,500 万元	100%	-	设立
上海中集专用车有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	开发、生产厢式半挂车、厢式汽车	人民币 1,000 万元	75%	25%	设立
陕西中集车辆销售服务有限公司	企业法人	中国陕西	中国陕西	销售汽车、汽车配件	人民币 500 万元	100%	-	设立
中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	企业法人	中国河北	中国河北	销售汽车、汽车配件	人民币 7,000 万元	50%	25%	设立
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	企业法人	中国河南	中国河南	品牌汽车销售(凭授权委托书经营)、挂车农用车及配件销售、汽车装饰；一汽轿车经营；汽车维修	人民币 1,000 万元	100%	-	收购
驻马店中集华骏铸造有限公司	企业法人	中国河南	中国河南	铸造件的生产、加工、销售、研发；汽车零部件、机械零部件的研发制造、销售	人民币 29,776.2 万元	68.30%	31.70%	设立
山东万事达专用汽车制造有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	生产销售挂车、特种车及其零部件	人民币 6,600 万元	-	74.97%	收购
东莞中集专用车有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	开发、生产、销售：各种高技术、高性能的专用车、改装车、特种车半挂车系列(上述产品须经国家主管部门发布公告后方可生产)及其零部件，公路、港口新型机械设备、集装箱、折叠箱、特种集装箱、一般机械产品及金属结构；产品售后服务；货物进出口，技术进出口	人民币 38,026.86 万元	21.11%	78.89%	设立
江苏宝京汽车部件有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	汽车轴管及其它部件的设计、生产;技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	人民币 5,000 万元	72.00%	28.00%	收购
江苏挂车帮租赁有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	汽车、机械设备租赁；租赁设备设施维修及维护等	人民币 23,500 万元	46.81%	21.28%	设立

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本信息	持股比例		取得方式
						直接	间接	
深圳升集物流运输有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	国内、国际货运代理；车辆租赁	人民币 2,000 万元	-	68.09%	设立
武汉升集物流运输有限公司	企业法人	中国湖北	中国湖北	普通货运；集装箱、汽车租赁	人民币 600 万元	-	68.09%	设立
上海容极物流有限公司	企业法人	中国上海	中国上海	道路货物运输；汽车租赁；仓储服务	人民币 600 万元	-	68.09%	设立
广州中集车辆销售有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	销售汽车、汽车配及零配件销售、商品批发零售；信息和贸易咨询服务；技术进出口、贸易代理	人民币 3,001 万元	100.00%	-	设立
广州中集车辆甩挂租赁有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	公路、停车场经营；汽车、集装箱、机械设备租赁；汽车零配件批发零售；商品信息技术咨询服务；货物运输等	人民币 500 万元	-	68.09%	设立
驻马店中集万佳车轴有限公司	企业法人	中国河南	中国河南	车辆车轴及其他汽车零配件的设计、生产、销售及技术服务	人民币 2,000 万元	100.00%	-	设立
中集车辆太字节汽车车厢制造(江门)有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	生产、研发、销售：新型智能物流机械设备，特种汽车，半挂汽车，改装汽车，汽车零配件，公路、港口专用机械设备，机械产品及其金属结构；产品售后服务、技术咨询服务	人民币 30,000 万元	100.00%	-	设立
镇江中集车辆智能物流装备有限公司 (已更名为：中集车辆太字节汽车车厢科技(镇江)有限公司)	企业法人	中国江苏	中国江苏	开发、生产和销售各种专用车、半挂车及其零部件，并提供相关咨询和售后服务	人民币 13,000 万元	76.92%	23.08%	设立
芜湖中集瑞江汽车营销服务有限公司	企业法人	中国安徽	中国安徽	销售及代理销售各类重型卡车、专用车、工程机械、汽车底盘、发动机及零部件,以及相关的售后服务；二手车销售；专用车领域内的技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询	人民币 500 万元	-	72.26%	设立
镇江神行太保科技有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	安防产品、电子产品、汽车半挂车配件的生产加工及销售	人民币 1,000 万元	31.00%	20.00%	收购
镇江挂车帮物流科技有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	机械设备租赁；汽车租赁；机动车修理和维护；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务等。	人民币 2,000 万元	-	68.09%	设立
昆明中集车辆产业园开发有限公司	企业法人	中国云南	中国云南	以企业自有资金从事项目投资及对所投资的项目进行管理；仓储服务；物业管理；汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备、化工产品的销售；机械设备维修；场地、房屋、轮胎租赁；货物及技术的进出口业务；广告牌租赁。	人民币 7,000 万元	100.00%	-	设立
营口新生车厢制造有限公司	企业法人	中国辽宁	中国辽宁	开发、生产各种半挂车、专用车及其零部件，并提供相关技术服务	人民币 3,000 万元	75.00%	25.00%	设立
青岛中集智能物流装备有限公司	企业法人	中国山东	中国山东	垃圾处理车辆及其零部件的研发、制造、销售及服务	人民币 2,177.64 万元	53.00%	47.00%	设立
中集车辆(陕西)汽车有限公司	企业法人	中国陕西	中国陕西	汽车零部件及配件制造、汽车零部件研发、汽车新车销售、机动车修理和维护、机动车改装服务、信息咨询服务、金属材料销售、土地使用权租赁、住房租赁、道路机动车辆生产、货物进出口	人民币 12,000 万元	60.00%	-	设立
江门森钜	企业法人	中国广东	中国广东	研发、制造和销售环保复合材料、金属基复合材料、金属层状复合材料、经表面处理之铝(钢)卷、建筑材料和太阳能材料等复合材料及其制品、并提供上述产品的技术服务和维修；厢式车体零部件制造及销售。	人民币 6,697.773777 万元	20.00%	75.32%	收购
扬州挂车帮物流科技有限公司	企业法人	中国江苏	中国江苏	道路货物运输；机器设备、汽车租赁；国内货运代理；技术服务；仓储服务等	人民币 600 万元	-	68.09%	设立
深圳挂车帮物流科技有限公司	企业法人	中国广东	中国广东	机器设备、汽车、集装箱租赁；汽车零配件批发及销售；信息技术咨询服务等	人民币 600 万元	-	68.09%	设立

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本信息	持股比例		取得方式
						直接	间接	
CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.	企业法人	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	美元 5 万元	100%	-	设立
CIMC Vehicles (HK) Ltd.	企业法人	香港	香港	生产、销售各种专用车	港币 1 万元	-	100%	设立
Manson Technology Limited	企业法人	香港	香港	投资控股	港币 1 万元	100%	-	设立
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL	企业法人	巴林	巴林	道路运输车辆销售和服务	巴林第纳尔 56.5 万元	-	70%	设立
CIMC Australia Road Transport Equipment Pty Ltd.	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	澳元 830 万元	-	100%	设立
General Transport Equipment Pty Ltd.	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	澳元 24 元	-	100%	设立
Charm Beat Enterprises Limited	企业法人	英属维京群岛	英属维京群岛	控股投资	美元 1 元	-	100%	设立
CIMC Vehicle Europe GmbH	企业法人	德国	德国	道路运输车辆制造和服务	欧元 100 万元	-	100%	设立
Growth Fortune (Pty) Ltd.	企业法人	南非	南非	道路运输车辆制造和服务	兰特 5,175 元	-	100%	设立
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	企业法人	泰国	泰国	道路运输车辆制造和服务	泰铢 102,500 万元	-	100%	设立
CIMC Trailer RUS LLC	企业法人	俄罗斯	俄罗斯	道路运输车辆销售和服务	卢布 6,000 万元	-	100%	设立
CIMC Vehicles UK Limited	企业法人	英国	英国	投资控股	英镑 100 元	-	100%	设立
SDC Trailers Limited	企业法人	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	英镑 14.6292 万元	-	100%	收购
Retlan Manufacturing Limited	企业法人	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	英镑 69.2041 万元	-	100%	收购
MDF Engineering Ltd.	企业法人	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	英镑 1 元	-	100%	收购
CIMC USA INC	企业法人	美国	美国	投资控股	美元 10 元	-	100%	设立
Vanguard National Trailer Corporation	企业法人	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	美元 10 元	-	100%	收购
RRE Company LLC	企业法人	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	美元 1 元	-	100%	设立
CIMC Reefer Trailer Inc.	企业法人	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	美元 10 元	-	100%	设立
CIMC Intermodal Equipment Co., Ltd. (曾用名“Direct Chassis, LLC”)	企业法人	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	美元 1,000 万元	-	100%	收购
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	澳元 10 万元	-	100%	设立
Marshall Lethlean Industries Pty Ltd.	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	澳元 310 万元	-	100%	设立
CIMC Holdings Australia Pty Ltd.	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	澳元 1,471.4 万元	-	100%	设立

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本信息	持股比例		取得方式
						直接	间接	
CIMC Vehicle Europe Coöperatie U.A.	企业法人	荷兰	荷兰	投资控股	美元 5 万元	-	100%	设立
Burg Carrosserie B.V.	企业法人	荷兰	荷兰	投资控股	荷兰盾 20 万元	-	100%	收购
Exploitiemaatschappij Intraprogress B.V.	企业法人	荷兰	荷兰	投资控股	荷兰盾 17.5 万元	-	100%	收购
Lag Trailers NV Bree	企业法人	比利时	比利时	道路运输车辆制造和服务	欧元 324.5 万元	-	100%	收购
Immoburg NV Bree	企业法人	比利时	比利时	道路运输车辆制造和服务	欧元 24.7752 万元	-	100%	收购
LAG Service Polska Sp.z.o.o.	企业法人	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	波兰兹罗提 5 万元	-	100%	收购
LAG Polska Sp.z.o.o.	企业法人	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	波兰兹罗提 5.18 万元	-	100%	收购
LAG Immopolska Sp.z.o.o.	企业法人	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	波兰兹罗提 5,000 元	-	100%	收购
Burg trailer Service BV	企业法人	荷兰	荷兰	道路运输车辆制造和服务	欧元 1.8 万元	-	100%	收购
CIMC Vehicles (Malaysia) SDN BHD	企业法人	马来西亚	马来西亚	道路运输车辆销售和服务	林吉特 357.5692 万元	-	100%	设立
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	企业法人	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	欧元 880 万元	-	100%	设立
CIMC Vehicles South Africa (Pty) Ltd.	企业法人	南非	南非	道路运输车辆制造、销售和服务	兰特 100 元	-	100%	收购
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	企业法人	越南	越南	道路运输车辆销售和服务	美元 100 万元	-	100%	设立
Growth Fortune FZE	企业法人	吉布提	吉布提	道路运输车辆制造和服务	美元 869 万元	-	100%	设立
DJIBOUTI CIMC HUAJUN VEHICLE FZE	企业法人	吉布提	吉布提	组装、制造、配件、服务	美元 220 万元	-	100%	设立
CIMC Intermodal Equipment UK Limited	企业法人	英国	英国	道路运输车辆制造和服务	英镑 1 万元	-	100%	设立
CIMC Refrigerated Trailer Co.,Ltd.	企业法人	加拿大	加拿大	道路运输车辆制造和服务	加元 1,000 元	-	100%	设立
CIMC Intermodal Equipment NL B.V.	企业法人	荷兰	荷兰	道路运输车辆制造和服务	欧元 1 元	-	100%	设立

于 2021 年 12 月 31 日，本集团之子公司不存在发行债务性证券之情形。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 的持股比例	2021 年度 归属于少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派的股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益(i)
芜湖中集瑞江汽车有限公司	27.74%	35,912,389.62	26,644,235.69	196,722,133.31
洛阳中集凌宇汽车有限公司	28.53%	15,293,921.60	11,047,655.22	92,161,230.21
中集车辆(江门市)有限公司	23.41%	19,700,852.87	6,421,640.70	86,904,825.30

(i) 芜湖中集瑞江汽车有限公司少数股东以上期未付股利 11,746,829.78 元及本期分派的股利 26,644,235.69 元转增资本。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 12 月 31 日					
	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
芜湖中集瑞江汽车有限公司	1,007,313,016.73	420,389,193.41	1,427,702,210.14	649,956,673.58	68,581,393.41	718,538,066.99
洛阳中集凌宇汽车有限公司	684,798,823.04	224,716,149.96	909,514,973.00	567,100,496.46	19,381,773.39	586,482,269.85
中集车辆(江门市)有限公司	541,728,343.65	196,574,906.14	738,303,249.79	336,084,085.56	30,989,667.00	367,073,752.56
	2020 年 12 月 31 日					
	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
芜湖中集瑞江汽车有限公司	1,198,827,706.85	341,426,606.30	1,540,254,313.15	992,819,514.05	10,075,976.62	1,002,895,490.67
洛阳中集凌宇汽车有限公司	738,484,682.93	213,178,175.40	951,662,858.33	627,851,730.90	15,661,937.71	643,513,668.61
中集车辆(江门市)有限公司	629,521,145.16	202,705,725.28	832,226,870.44	494,668,505.62	23,053,396.26	517,721,901.88

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
芜湖中集瑞江汽车有限公司	2,973,542,614.42	129,460,669.14	129,460,669.14	125,522,662.16	4,420,142,350.78	182,885,811.86	182,885,811.86	212,029,102.27
洛阳中集凌宇汽车有限公司	3,130,979,919.65	53,606,454.95	53,606,454.95	87,362,592.15	3,142,265,277.07	108,625,631.14	108,625,631.14	139,560,307.96
中集车辆(江门市)有限公司	1,104,459,898.19	84,155,714.95	84,155,714.95	83,633,972.85	1,304,692,365.51	109,617,526.11	109,617,526.11	146,088,933.62

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重要的合营企业和联营企业。

(a) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	15,420,370.81	16,771,490.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(1,351,119.46)	160,041.70
其他综合收益(i)	-	1,011,028.57
综合收益总额	(1,351,119.46)	1,171,070.27
联营企业：		
投资账面价值合计	135,664,272.94	166,749,922.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	6,533,730.19	13,255,597.94
其他综合收益(i)	-	1,009,365.12
综合收益总额	6,533,730.19	14,264,963.06

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(b) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积 未确认的损失	本年度未确认的损失	年末累积 未确认的损失
联合营发生的超额亏损	(8,454,119.74)	(1,652,185.59)	(10,106,305.33)

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的业务主要为专用车的生产及销售。由于这些业务存在相似经济特征，且同时在产品的性质、客户类型、销售产品或提供劳务的方式，以及受法律、行政法规的影响等各方面具有相似性，从而视为一个经营分部。因此本财务报表无报告分部信息。

- (a) 本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、长期股权投资、递延所得税资产，下同)的信息如下。对外交易收入是按服务提供及产品销售的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)进行划分。

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国	18,637,757,934.76	19,180,844,350.51
美洲地区	5,041,888,369.23	4,387,682,762.58
欧洲地区	2,455,208,525.02	1,923,663,818.95
其他国家/地区	1,512,907,672.45	1,006,773,721.21
	<u>27,647,762,501.46</u>	<u>26,498,964,653.25</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	5,412,933,126.37	4,818,554,550.66
美洲地区	603,104,866.53	582,564,945.76
欧洲地区	869,231,941.19	940,944,536.27
其他国家/地区	347,074,012.08	176,223,723.52
	<u>7,232,343,946.17</u>	<u>6,518,287,756.21</u>

于 2021 年度及 2020 年度，本集团无超过 10%的从单个客户取得的收入。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中集集团	中国深圳	投资控股

本公司的最终控制方为中集集团，注册地为中国深圳。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中集集团	<u>3,595,013,590.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,595,013,590.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中集集团	<u>55.48%</u>	<u>55.48%</u>	<u>57.42%</u>	<u>57.42%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

与本集团发生关联交易的合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
	原为本集团联营公司，自 2021 年 5 月起成为本集团子公司
江门森钜	
深圳数翔科技有限公司	联营企业
深圳中集同创供应链有限公司	联营企业
成都中集产业园投资开发有限公司及其子公司	联营企业
CIMC Commercial Tires Inc.	联营企业
深圳市星火车联科技有限公司	合营企业
江苏万京技术有限公司	合营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中集香港	与本公司同受母公司控制
扬州通利冷藏集装箱有限公司	与本公司同受母公司控制
中集宜客通零部件有限公司	与本公司同受母公司控制
太仓中集冷藏物流装备有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳中集汇杰供应链有限公司	与本公司同受母公司控制
	自 2020 年 10 月 26 日起为母公司的联营企业，原为与本公司同受母公司控制
深圳市中集产城发展集团有限公司	与本公司同受母公司控制
上海中集洋山物流装备有限公司	与本公司同受母公司控制
上海中集宝伟工业有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛力达化学有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛中集特种冷藏设备有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳前海瑞集科技有限公司	与本公司同受母公司控制

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
日邮振华物流(天津)有限公司	本公司母公司的合营企业
中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	与本公司同受母公司控制
廊坊中集空港设备有限公司	与本公司同受母公司控制
嘉兴中集木业有限公司	与本公司同受母公司控制
广东新会中集特种运输设备有限公司	与本公司同受母公司控制
大连中集特种物流装备有限公司	与本公司同受母公司控制
中集世联达物流科技(集团)股份有限公司及其子公司(原为“中集现代物流发展有限公司及其子公司”)	与本公司同受母公司控制
中集多式联运发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中集集团财务有限公司	与本公司同受母公司控制
ASIA CARGO LINK LTD	与本公司同受母公司控制
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制
中集新型环保材料股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中集融资租赁有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制
CIMC Burg B.V. 及其子公司	与本公司同受母公司控制
成都中集交通装备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
集瑞联合重工有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制
CIMC Transportation Equipment (International) Holdings Limited	与本公司同受母公司控制
深圳市集家美寓公寓管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中集运载科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中集冷链发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中集特顺达供应链服务有限公司	与本公司同受母公司控制
中集天达控股有限公司及其子公司	与本公司同受母公司控制
广东中集建筑制造有限公司	与本公司同受母公司控制
扬州泰利特种装备有限公司	与本公司同受母公司控制
龙源港城	本公司之少数股东
太富祥中	本公司之少数股东
东方驿站物流科技(江西)有限公司	本公司董事任职之公司
深圳市赤湾东方物流有限公司	本公司董事任职之公司
湖北赤湾东方物流有限公司	本公司董事任职之公司
山东玲珑轮胎股份有限公司	本公司监事任职于之公司
超酷(上海)制冷设备有限公司	母公司副总裁任职于之公司

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价策略

本集团的关联交易价格以日常业务过程中，按本集团与各关联方双方协商的条款确定。

(b) 采购商品

	2021 年度	2020 年度
上海中集宝伟工业有限公司	174,151,113.20	108,719,740.76
集瑞联合重工有限公司及其子公司	52,806,522.21	69,424,636.33
太仓中集冷藏物流装备有限公司	3,254,867.26	4,566,371.66
江苏万京技术有限公司	59,497,343.92	90,125,044.09
青岛力达化学有限公司	21,418,016.17	11,575,822.70
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	27,232,219.19	10,739,592.19
嘉兴中集木业有限公司	3,484,683.67	3,599,069.90
广东新会中集特种运输设备有限公司	5,909,858.76	2,685,233.98
深圳中集同创供应链有限公司	146,473,428.24	10,233,261.37
东方驿站物流科技(江西)有限公司	14,696,442.52	11,396,477.89
大连中集特种物流装备有限公司	14,940,969.91	2,335,421.37
扬州通利冷藏集装箱有限公司	-	2,096,187.05
中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	2,697,428.31	1,884,775.95
深圳市星火车联科技有限公司	413,610.88	783,296.35
青岛中集特种冷藏设备有限公司	185,129.17	722,310.80
深圳中集汇杰供应链有限公司	10,251,562.76	5,116,557.43
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	5,877,579.86	3,144,332.92
中集集团	42,338,810.64	29,095,078.74
中集冷链发展有限公司	57,394,159.29	27,681,415.55
ASIA CARGO LINK LTD	38,897,808.50	-
山东玲珑轮胎股份有限公司	8,980,208.66	-
超酷(上海)制冷设备有限公司	1,955,840.71	-
中集天达控股有限公司及其子公司	2,110,184.96	-
其他	10,825,133.79	8,489,330.55
	<u>705,792,922.58</u>	<u>404,413,957.58</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 购买劳务

	2021 年度	2020 年度
中集多式联运发展有限公司	7,735,138.74	57,557,418.03
深圳数翔科技有限公司	-	2,081,093.61
中集世联达物流科技(集团)股份有限公司及其子公司	7,430,844.66	3,697,299.59
上海中集洋山物流装备有限公司	-	3,998,391.36
上海中集宝伟工业有限公司	-	1,950,182.25
深圳市星火车联科技有限公司	384,976.99	1,520,548.01
CIMC Burg B.V.及其子公司	-	169,265.12
深圳中集同创供应链有限公司	-	608,534.51
中集集团	2,493,014.46	-
中集特顺达供应链服务有限公司	79,430,737.89	-
中集运载科技有限公司	14,748,135.50	-
其他	2,318,190.11	3,385,803.10
	<u>114,541,038.35</u>	<u>74,968,535.58</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 销售货物

	2021 年度	2020 年度
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	255,451,277.03	172,484,607.08
江苏万京技术有限公司	13,729,974.27	38,210,776.72
中集融资租赁有限公司及其子公司	6,204,389.12	2,447,164.78
集瑞联合重工有限公司及其子公司	14,031,114.29	11,831,745.85
中集天达控股有限公司及其子公司	479,734.52	502,761.08
成都中集产业园投资开发有限公司及其子公司	3,580,884.90	3,507,522.13
中集宜客通零部件有限公司	4,824,690.26	4,589,380.52
东方驿站物流科技(江西)有限公司	33,145,045.18	24,353,981.80
中集多式联运发展有限公司	-	8,373,499.94
深圳中集同创供应链有限公司	17,644,292.89	4,210,230.80
扬州泰利特种装备有限公司	2,109,090.27	-
广东中集建筑制造有限公司	7,433,881.60	-
大连中集特种物流装备有限公司	20,995,486.73	-
其他	795,205.89	614,078.93
	<u>380,425,066.95</u>	<u>271,125,749.63</u>

(e) 提供劳务

	2021 年度	2020 年度
广东新会中集特种运输设备有限公司	4,035,463.71	3,193,262.76
上海中集宝伟工业有限公司	-	783,561.91
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	588,939.87	754,029.35
山东玲珑轮胎股份有限公司	6,578,786.73	-
中集运载科技有限公司	21,082,221.24	-
中集特顺达供应链服务有限公司	5,997,863.58	-
其他	559,908.48	857,194.86
	<u>38,843,183.61</u>	<u>5,588,048.88</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 利息收入

	2021 年度	2020 年度
财务公司	<u>9,490,437.24</u>	<u>9,181,008.60</u>

(g) 租赁

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	2021 年度	2020 年度
深圳市集家美寓公寓管理有限公司	<u>4,879.46</u>	<u>44,095.82</u>

本集团作为承租方当年支付的短期、低价值租赁租金及相关物业管理支出：

	2021 年度	2020 年度
江门森钜	-	474,770.64
深圳市集家美寓公寓管理有限公司	1,701,283.59	1,092,068.30
深圳市星火车联科技有限公司	852,119.25	-
其他	497,213.59	361,414.01
	<u>3,050,616.43</u>	<u>1,928,252.95</u>

本集团作为出租方当年获得的租赁收入：

	2021 年度	2020 年度
日邮振华物流(天津)有限公司	2,712,642.02	1,476,719.08
其他	313,406.14	270,612.24
	<u>3,026,048.16</u>	<u>1,747,331.32</u>

(h) 处置股权

	2021 年度	2020 年度
中集运载科技有限公司	-	68,233,455.00
中集冷链发展有限公司	7,600,000.00	-
	<u>7,600,000.00</u>	<u>68,233,455.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 购买土地、厂房及设备

	2021 年度	2020 年度
CIMC Burg B.V. 及其子公司	-	57,107,098.50

(j) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	22,626,052.31	25,660,138.46

(6) 关联方余额

(a) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	6,892,640.00	5,500,000.00

(b) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
江苏万京技术有限公司	2,000,000.00	9,010,000.00
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	41,819,816.48	13,500,000.00
	<u>43,819,816.48</u>	<u>22,510,000.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	82,422,652.73	83,677,222.01
江苏万京技术有限公司	9,522,425.44	20,139,067.42
集瑞联合重工有限公司及其子公司	632,492.55	1,808,536.49
扬州泰利特种装备有限公司	1,610,472.00	36,250.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	6,578,786.73	-
东方驿站物流科技(江西)有限公司	2,291,202.16	523,798.00
CIMC Commercial Tires Inc. (i)	8,099,960.37	8,289,510.40
其他	4,812,853.38	3,594,338.12
	<u>115,970,845.36</u>	<u>118,068,722.44</u>

(i) 已全额计提减值准备，两年的变动仅为外币报表折算的影响。

(d) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳市中集产城发展集团有限公司及其子公司	16,552,122.00	16,552,122.00
中集集团	-	568,939.77
集瑞联合重工有限公司及其子公司	4,516,000.00	5,545,272.34
中集融资租赁有限公司及其子公司	800,000.00	800,000.00
成都中集产业园投资开发有限公司及其子公司	10,000.00	110,692.92
江苏万京技术有限公司	370,332.06	215,578.26
东方驿站物流科技(江西)有限公司	540,000.00	460,890.00
其他	3,604,319.46	4,254,328.17
	<u>26,392,773.52</u>	<u>28,507,823.46</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(e) 预付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中集集团	24,907,947.19	9,559,304.75
中集冷链发展有限公司	-	5,796,000.00
集瑞联合重工有限公司及其子公司	562,817.12	5,541,070.69
广东新会中集特种运输设备有限公司	6,630,728.00	-
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	1,779,749.06	1,038,780.51
ASIA CARGO LINK LTD	8,429,000.60	-
山东玲珑轮胎股份有限公司	669,652.96	-
东方驿站物流科技(江西)有限公司	500,000.00	-
深圳中集同创供应链有限公司	409,744.20	-
中集特顺达供应链服务有限公司	16,767,737.28	-
其他	36,329.45	258,450.26
	<u>60,693,705.86</u>	<u>22,193,606.21</u>

(f) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
集瑞联合重工有限公司及其子公司	17,856,000.00	1,018,810.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	30,817,806.10	-
深圳中集同创供应链有限公司	10,939,232.19	-
其他	745,560.42	-
	<u>60,358,598.71</u>	<u>1,018,810.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(g) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
CIMC Burg B.V.及其子公司	961,880.63	1,069,170.75
江苏万京技术有限公司	3,505,179.13	37,349,197.03
集瑞联合重工有限公司及其子公司	139,590.51	3,474,749.66
上海中集宝伟工业有限公司	105,556,926.99	26,740,748.63
广东新会中集特种运输设备有限公司	1,225,084.29	243,680.92
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	9,175,810.64	4,519,330.46
青岛力达化学有限公司	10,207,939.29	5,184,202.49
深圳前海瑞集科技有限公司	1,670,340.00	1,670,340.00
嘉兴中集木业有限公司	744,602.63	3,483,739.02
深圳中集同创供应链有限公司	11,559,604.43	2,265,758.75
中集冷链发展有限公司	268,101.98	18,331,000.00
中集特顺达供应链服务有限公司	5,446,246.63	-
山东玲珑轮胎股份有限公司	19,843,716.83	-
其他	10,907,604.69	7,247,850.55
	<u>181,212,628.67</u>	<u>111,579,768.26</u>

(h) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中集香港	42,841,462.42	44,372,423.80
CIMC Burg B.V.及其子公司	49,524,901.87	55,245,768.72
中集集团	505,967.61	-
CIMC Transportation Equipment (International) Holdings Limited	14,861,783.59	15,209,569.43
集瑞联合重工有限公司及其子公司	1,500,000.00	1,500,000.00
中集多式联运发展有限公司	3,199,231.79	28,279,013.51
日邮振华物流(天津)有限公司	1,515,840.00	1,515,840.00
深圳前海瑞集科技有限公司	10,623.55	191,040.00
成都中集产业园投资开发有限公司 及其子公司	1,086,272.61	1,004,668.58
其他	1,738,780.94	280,799.97
	<u>116,784,864.38</u>	<u>147,599,124.01</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(i) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳中集同创供应链有限公司	-	2,176,600.00
大连中集特种物流装备有限公司	2,359,214.00	-
其他	1,877,289.00	708,538.07
	<u>4,236,503.00</u>	<u>2,885,138.07</u>

(j) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
财务公司	<u>624,411,615.52</u>	<u>637,862,655.04</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2021 年度每位董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或子 公司而提供的其他 服务的薪酬	合计
董事—							
麦伯良	-	-	-	-	-	-	-
李贵平*	-	1,909,288.67	49,948.92	5,782,180.00	34,463.04	-	7,775,880.63
王宇	-	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00
曾邗(i)	-	-	-	-	-	-	-
黄海澄	-	-	-	-	-	-	-
陈波	-	-	-	-	-	-	-
郑学启	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
丰金华	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
范肇平	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
曾北华(ii)	-	-	-	-	-	-	-
	600,000.00	1,909,288.67	49,948.92	5,982,180.00	34,463.04	-	8,575,880.63

(i) 曾邗先生自 2021 年 9 月 29 日起被委任为本公司董事。

(ii) 曾北华女士于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 29 日担任本公司董事。

于 2021 年度，本集团不存在董事放弃薪酬的情况。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2021 年度每位董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
监事—							
王静华(iii)	-	-	-	-	-	-	-
冯宝春(iii)	-	-	-	-	-	-	-
宋延文(iii)	-	40,289.00	6,825.00	79,000.00	6,300.00	-	132,414.00
刘洪庆(iv)	-	159,600.00	24,349.50	1,140,000.00	13,914.00	-	1,337,863.50
刘震环(iv)	-	-	-	-	-	-	-
	-	199,889.00	31,174.50	1,219,000.00	20,214.00	-	1,470,277.50

(iii) 自 2021 年 9 月 29 日起被委任为本公司监事。

(iv) 于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 29 日担任本公司监事。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2021 年度每位董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
高级管理人员—							
李志敏	-	604,864.62	49,948.92	996,040.00	30,942.24	-	1,681,795.78
孙春安	-	899,001.41	49,948.92	892,000.00	30,942.24	-	1,871,892.57
李晓甫	-	452,899.76	49,541.94	1,017,600.00	30,709.68	-	1,550,751.38
蒋启文	-	552,000.00	49,948.92	1,908,000.00	30,942.24	-	2,540,891.16
占锐(v)	-	53,500.00	4,104.98	-	2,788.80	-	60,393.78
叶剑峰(vi)	-	990,000.00	36,246.42	1,011,000.00	23,112.24	-	2,060,358.66
纪海峰(vi)	-	1,113,771.50	43,508.85	1,654,130.50	2,400.00	-	2,813,810.85
	-	4,666,037.29	283,248.95	7,478,770.50	151,837.44	-	12,579,894.18

(v) 占锐先生自 2021 年 12 月 1 日起被委任为本公司高级管理人员。

(vi) 自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 1 日担任本公司高级管理人员。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度每位董事、监事及高级管理人员的如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
董事—							
麦伯良	-	-	-	-	-	-	-
李贵平*	-	1,560,000.00	51,983.40	6,636,180.00	2,900.00	-	8,251,063.40
曾北华	-	-	-	-	-	-	-
王宇	-	-	-	-	-	-	-
黄海澄	-	-	-	-	-	-	-
陈波	-	-	-	-	-	-	-
丰金华	175,227.68	20,451.00	-	-	-	-	195,678.68
范肇平	175,227.68	20,451.00	-	-	-	-	195,678.68
郑学启	187,290.19	22,723.10	-	-	-	-	210,013.29
	537,745.55	1,623,625.10	51,983.40	6,636,180.00	2,900.00	-	8,852,434.05

于 2020 年度，本集团不存在董事放弃薪酬的情况。

*本公司之首席执行官兼总裁

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度每位董事、监事及高级管理人员的如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
监事—							
刘洪庆	-	156,000.00	45,240.00	1,790,880.00	4,200.00	-	1,996,320.00
李晓甫	-	451,000.00	51,326.40	1,072,200.00	46,352.50	-	1,620,878.90
刘震环	-	-	-	-	-	-	-
	-	607,000.00	96,566.40	2,863,080.00	50,552.50	-	3,617,198.90

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度每位董事、监事及高级管理人员的如下：

姓名	薪金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
高级管理人员—							
孙春安	-	1,440,000.00	51,983.40	198,000.00	47,900.00	-	1,737,883.40
叶剑峰	-	1,320,000.00	51,326.40	32,997.35	47,140.00	-	1,451,463.75
纪海峰	-	1,657,960.00	22,144.32	1,090,127.00	44,900.00	-	2,815,131.32
蒋启文	-	540,000.00	51,983.40	4,809,771.00	-	-	5,401,754.40
李志敏	-	630,000.00	51,983.40	1,055,429.24	46,860.00	-	1,784,272.64
	-	5,587,960.00	229,420.92	7,186,324.59	186,800.00	-	13,190,505.51

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 董事利益及权益(续)

(a) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他津贴福利主要包括住房公积金、养老保险、医疗保险等。

(b) 董事的退休福利

于 2021 年度，本集团无退休福利(2020 年度：无)。

(c) 董事的终止福利

于 2021 年度，本集团不存在提前终止委任董事的情形，故无就此作出的补偿(2020 年度：无)。

(d) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2021 年度，本公司无就获得董事服务而向第三方支付的对价(2020 年度：无)。

(e) 向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款和其他交易

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款及担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

(f) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

2021 年度，本公司没有签定任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同(2020 年度：无)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(8) 薪酬最高的前五位

2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事(2020 年度：1 位董事)，其薪酬已反映在附注八(7)中；其他 4 位(2020 年度：4 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2021 年度	2020 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他		
补贴	14,851,045.35	16,284,723.96
养老金计划供款	245,399.93	102,393.32
入职奖金	-	-
离职补偿	-	-
其他	-	-
	<u>15,096,445.28</u>	<u>16,387,117.28</u>
	人数	
	2021 年度	2020 年度
薪酬范围：		
港币 3,000,001-港币 3,500,000	-	1
港币 3,500,001-港币 4,000,000	1	-
港币 4,000,001-港币 4,500,000	2	1
港币 4,500,001-港币 5,000,000	-	-
港币 5,000,001-港币 5,500,000	-	-
港币 5,500,001-港币 6,000,000	1	1
港币 6,000,001-港币 6,500,000	-	1

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

(1) 对外提供担保

本集团与中集财务公司、中集融资租赁有限公司、平安银行及兴业银行等开展车辆买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行给予本集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于2021年12月31日，由本集团提供担保的经销商及客户融资款项为2,849,431,737.96元。

本集团之子公司银行的保证借款由本公司、本公司之子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd. 提供保证。于2021年12月31日，担保额为363,256,065.05元。

本公司之子公司的长期应付款、银行承兑汇票、履约保函等由本公司提供保证，于2021年12月31日，担保额为96,556,595.39元。

(2) 已开具未到期的履约保函及信用证

截至2021年12月31日，本集团已开具未到期的履约保函及信用证分别为9,739,646.71元和65,069,889.57元。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的投资合同(i)	45,350,000.00	62,206,812.99
已签订尚未履行或尚未完全履行的购建合同	<u>53,852,623.16</u>	<u>148,351,380.09</u>
	<u>99,202,623.16</u>	<u>210,558,193.08</u>

- (i) 本公司参与设立深圳湾天使三期创业投资合伙企业(有限合伙)，认缴75,000,000.00元。于2021年12月31日，本公司已支付第一期投资款30,000,000.00元，剩余认缴款将在合伙企业成立之日起36个月内缴足。

本公司参与设立深圳市中安集智科技有限合伙(有限合伙)，认缴350,000.00元，应于2022年12月31日前缴足。于2021年12月31日，本公司尚未支付上述款项。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

本公司董事会于 2022 年 3 月 24 日提议本公司向全体股东分配股利，每股分派现金股利人民币 0.2 元(含税)，按截至 2021 年 12 月 31 日股数计算金额合计约为人民币 403,520,000.00 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。此议案尚待本公司股东大会审议批准，于资产负债表日后审议批准的股利未在本财务报表中确认为负债(附注四(38))。

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	140,153,922.62
一到二年	138,620,975.13
二到三年	11,687,007.41
三到四年	9,986,857.34
四到五年	8,425,890.15
五年以上	28,634,853.76
	<u>337,509,506.41</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(3))。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产						
货币资金	43,109,946.70	4,078,078.52	21,115.61	2,774,215.35	496,349.07	50,479,705.25
应收账款	292,678,213.13	23,426,235.86	246,265.21	3,579,423.50	18,203,404.60	338,133,542.30
其他应收款	1,873,472.28	-	-	-	-	1,873,472.28
衍生金融资产	2,039,603.00	-	-	-	-	2,039,603.00
	<u>339,701,235.11</u>	<u>27,504,314.38</u>	<u>267,380.82</u>	<u>6,353,638.85</u>	<u>18,699,753.67</u>	<u>392,526,322.83</u>
外币金融负债						
短期借款	160,573,061.34	-	-	-	-	160,573,061.34
应付账款	55,872,202.31	1,573,423.14	183,644.89	139,566.89	5,855,542.36	63,624,379.59
其他应付款	71,831,529.81	20,889,841.69	-	-	44,057.87	92,765,429.37
衍生金融负债	21,100.00	-	-	-	-	21,100.00
	<u>288,297,893.46</u>	<u>22,463,264.83</u>	<u>183,644.89</u>	<u>139,566.89</u>	<u>5,899,600.23</u>	<u>316,983,970.30</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	其他外币项目	
外币金融资产						
货币资金	200,549,375.14	9,203,679.24	140,482,472.44	8,042,150.04	1,226,847.75	359,504,524.61
应收账款	279,429,203.48	4,363,610.45	29,200.44	11,818,170.35	37,730.79	295,677,915.51
其他应收款	5,110,871.21	-	-	-	-	5,110,871.21
衍生金融资产	618,773.35	-	-	-	-	618,773.35
	<u>485,708,223.18</u>	<u>13,567,289.69</u>	<u>140,511,672.88</u>	<u>19,860,320.39</u>	<u>1,264,578.54</u>	<u>660,912,084.68</u>
外币金融负债						
短期借款	13,049,800.27	-	-	-	-	13,049,800.27
应付账款	44,610,457.71	1,190,784.93	189,035.72	46,470.20	604,037.67	46,640,786.23
其他应付款	48,505,828.18	24,199,397.00	-	-	36,630.53	72,741,855.71
衍生金融负债	114,174.90	-	-	-	-	114,174.90
	<u>106,280,261.06</u>	<u>25,390,181.93</u>	<u>189,035.72</u>	<u>46,470.20</u>	<u>640,668.20</u>	<u>132,546,617.11</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港币及日元汇率变动使人民币升值/贬值将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
人民币兑美元		
升值2.50%	(1,150,965.72)	(8,142,279.01)
贬值2.50%	1,150,965.72	8,142,279.01
人民币兑欧元		
升值2.50%	(94,519.68)	260,071.48
贬值2.50%	94,519.68	(260,071.48)
人民币兑港币		
升值2.50%	(1,570.05)	(2,630,743.33)
贬值2.50%	1,570.05	2,630,743.33
人民币兑日元		
升值2.50%	(116,513.85)	(421,044.32)
贬值2.50%	116,513.85	421,044.32

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	人民币项目	英镑项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产					
货币资金	9,913.79	9,345,956.90	54,305.97	682,055.82	10,092,232.48
外币金融负债					
短期借款	-	318,436,800.00	-	19,132,205.00	337,569,005.00
其他应付款	593,673.44	-	-	-	593,673.44
	593,673.44	318,436,800.00	-	19,132,205.00	338,162,678.44
	2020 年 12 月 31 日				合计
	人民币项目	英镑项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产					
货币资金	46,618,232.23	15,579,325.53	104,269.40	252,830.41	62,554,657.57
交易性金融资产	-	-	136,784,931.09	-	136,784,931.09
	46,618,232.23	15,579,325.53	136,889,200.49	252,830.41	199,339,588.66
外币金融负债					
短期借款	-	365,569,136.00	-	73,428,750.00	438,997,886.00
其他应付款	593,673.44	-	-	-	593,673.44
	593,673.44	365,569,136.00	-	73,428,750.00	439,591,559.44

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日美元对人民币、英镑、港币及欧元汇率变动使美元升值/贬值将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元兑人民币		
升值2.50%	10,945.49	(862,960.48)
贬值2.50%	(10,945.49)	862,960.48
美元兑英镑		
升值2.50%	5,795,453.31	6,562,308.95
贬值2.50%	(5,795,453.31)	(6,562,308.95)
美元兑港币		
升值2.50%	(1,018.24)	(2,566,672.51)
贬值2.50%	1,018.24	2,566,672.51
美元兑欧元		
升值2.50%	345,940.30	1,372,048.49
贬值2.50%	(345,940.30)	(1,372,048.49)

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团短期带息债务主要为英镑计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同, 金额折合人民币 318,436,800.00 元(2020 年 12 月 31 日: 365,569,136.00 元)和欧元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同, 金额折合人民币 4,692,805.00 元(2020 年 12 月 31 日: 73,428,750.00 元), 美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同, 金额折合人民币 95,635,500.00 元(2020 年 12 月 31 日: 130,914,111.14 元)以及人民币计价挂钩 1 年期 LPR 的浮动利率合同, 金额为 40,000,000.00 元 (2020 年 12 月 31 日: 0 元)。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 437,032,915.06 元(2020 年 12 月 31 日: 394,844,055.67 元)(附注四(29)、附注四(31))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 其他因素保持不变, 则本集团的净利润会减少或增加约 3,529,092.58 元(2020 年 12 月 31 日: 约 3,764,643.56 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等, 以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口; 资产负债表表外就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三(3)披露。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	895,399,342.62	-	-	-	895,399,342.62
衍生金融负债	21,100.00	-	-	-	21,100.00
应付票据	1,098,475,012.01	-	-	-	1,098,475,012.01
应付账款	3,558,427,089.39	-	-	-	3,558,427,089.39
其他应付款	911,512,027.98	-	-	-	911,512,027.98
长期借款	62,262,114.17	85,919,871.82	302,420,152.03	-	450,602,138.02
租赁负债	45,205,472.13	40,741,477.77	78,249,690.17	92,191,702.70	256,388,342.77
长期应付款	8,232,138.16	8,232,138.16	8,232,138.16	-	24,696,414.48
	<u>6,579,534,296.46</u>	<u>134,893,487.75</u>	<u>388,901,980.36</u>	<u>92,191,702.70</u>	<u>7,195,521,467.27</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	856,693,758.05	-	-	-	856,693,758.05
衍生金融负债	114,174.90	-	-	-	114,174.90
应付票据	852,099,048.49	-	-	-	852,099,048.49
应付账款	3,491,902,932.38	-	-	-	3,491,902,932.38
其他应付款	861,008,921.13	-	-	-	861,008,921.13
长期借款	14,041,498.59	14,041,498.59	426,804,744.86	-	454,887,742.04
租赁负债	31,339,010.28	27,023,263.57	60,097,533.04	104,199,689.63	222,659,496.52
长期应付款	8,232,138.16	8,232,138.16	16,464,276.32	-	32,928,552.64
	<u>6,115,431,481.98</u>	<u>49,296,900.32</u>	<u>503,366,554.22</u>	<u>104,199,689.63</u>	<u>6,772,294,626.15</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

- (i) 于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>397,604,366.12</u>	<u>1,210,981,399.83</u>	<u>1,240,845,972.01</u>	<u>-</u>	<u>2,849,431,737.96</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>305,106,866.84</u>	<u>1,159,238,435.27</u>	<u>823,983,049.19</u>	<u>-</u>	<u>2,288,328,351.30</u>

- (ii) 银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
1 年以内	951,764,173.79	7,165,962.57	858,419,633.09	6,869,171.42
1 至 2 年	82,609,815.40	7,536,531.11	40,977,108.32	7,165,962.57
2 年至 5 年	<u>292,213,284.30</u>	<u>7,928,334.90</u>	<u>326,059,839.03</u>	<u>15,464,866.01</u>
	<u>1,326,587,273.49</u>	<u>22,630,828.58</u>	<u>1,225,456,580.44</u>	<u>29,500,000.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	2,039,603.00	-	2,039,603.00
应收款项融资—				
应收票据	-	-	510,091,121.74	510,091,121.74
金融资产合计	-	2,039,603.00	510,091,121.74	512,130,724.74
非金融资产				
投资性房地产	-	-	393,130,062.84	393,130,062.84
合计	-	2,039,603.00	903,221,184.58	905,260,787.58

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	21,100.00	-	21,100.00

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
债权工具投资	-	-	136,784,931.09	136,784,931.09
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	618,773.35	-	618,773.35
应收款项融资—				
应收票据	-	-	856,221,210.49	856,221,210.49
金融资产合计	<u>-</u>	<u>618,773.35</u>	<u>993,006,141.58</u>	<u>993,624,914.93</u>
非金融资产				
投资性房地产—	-	-	385,672,568.62	385,672,568.62
合计	<u>-</u>	<u>618,773.35</u>	<u>1,378,678,710.20</u>	<u>1,379,297,483.55</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	114,174.90	-	114,174.90

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

对于投资性房地产，本集团结合管理层评估及外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用的输入值主要包括回报率/资本化率和月租金等。

对于应收款项融资，由于并无于活跃市场买卖，其公允价值乃使用现金流量折现法确定。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性金融资产
2021 年 1 月 1 日	136,784,931.09
公允价值变动损失	(26,989,494.68)
本年处置	(109,795,436.41)
外币报表折算差额	-
2021 年 12 月 31 日	-
2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动	-
	交易性金融资产
2020 年 1 月 1 日	215,255,243.14
公允价值变动收益	10,263,059.00
本年处置	(80,106,728.06)
外币报表折算差额	(8,626,642.99)
2020 年 12 月 31 日	136,784,931.09
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得的变动	10,369,787.06

上述第三层次非金融资产变动如下：

	投资性房地产
2021 年 1 月 1 日	385,672,568.62
外币报表折算差额	(51,234.30)
自固定资产转入	2,259,993.11
公允价值变动收益	5,248,735.41
2021 年 12 月 31 日	393,130,062.84
2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动	5,248,735.41

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	投资性房地产
2020 年 1 月 1 日	382,659,046.14
外币报表折算差额	(46,885.07)
公允价值变动收益	3,060,407.55
2020 年 12 月 31 日	<u>385,672,568.62</u>
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动	<u>3,060,407.55</u>

本集团由财务部门负责资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估，结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
投资性房地产—						
		收益法	回报率/资本化率	5%-11.89%	(a)	不可观察
已竣工投资物业	<u>393,130,062.84</u>		月租(人民币元/平方米/月)	3-72		
	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
投资性房地产—						
		收益法	回报率/资本化率	5.5%-11.89%	(a)	不可观察
已竣工投资物业	<u>385,672,568.62</u>		月租(人民币元/平方米/月)	3-72		

(a) 不可观察输入值与公允值的关系：

- 回报率/资本化率越高，公允值越低；
- 月租越高，公允值越高。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、应付票据、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总负债	9,394,759,264.06	9,376,460,825.65
总资产	21,781,333,224.44	19,825,159,603.64
资产负债率	43.13%	47.30%

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	247,829,869.36	251,715,328.96
减：坏账准备	<u>(5,971,620.39)</u>	<u>(3,552,161.30)</u>
	<u>241,858,248.97</u>	<u>248,163,167.66</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	238,724,524.15	248,114,055.63
一到二年	6,049,440.38	887,589.26
二到三年	490,916.76	1,293,852.83
三年以上	<u>2,564,988.07</u>	<u>1,419,831.24</u>
	<u>247,829,869.36</u>	<u>251,715,328.96</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>149,498,463.82</u>	<u>1,774,132.98</u>	<u>60.32%</u>

(c) 2021 年度及 2020 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	216,706,855.18	-	-
逾期 1 年以内	22,017,668.97	5.00%	1,100,883.45
逾期 1 至 2 年	6,049,440.38	30.00%	1,814,832.11
逾期 2 至 3 年	490,916.76	100.00%	490,916.76
逾期 3 年以上	2,564,988.07	100.00%	2,564,988.07
	<u>247,829,869.36</u>		<u>5,971,620.39</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	236,670,046.22	-	-
逾期 1 年以内	11,444,009.41	5.00%	572,200.45
逾期 1 至 2 年	887,589.26	30.00%	266,276.78
逾期 2 至 3 年	1,293,852.83	100.00%	1,293,852.83
逾期 3 年以上	1,419,831.24	100.00%	1,419,831.24
	<u>251,715,328.96</u>		<u>3,552,161.30</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 3,008,160.58 元(2020 年度：606,609.12 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 588,701.49 元(2020 年度：812,480.54 元)。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项	438,780,051.32	527,204,528.11
应收股利	443,947,957.01	846,587,371.21
押金、保证金	978,772.48	688,782.72
员工借款	308,822.76	-
其他	319,888.73	176,065.21
	<u>884,335,492.30</u>	<u>1,374,656,747.25</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>884,335,492.30</u>	<u>1,374,656,747.25</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	352,294,727.26	871,665,142.19
一到二年	242,173,287.57	387,901,561.39
二到三年	164,858,646.85	115,090,043.67
三年以上	125,008,830.62	-
	<u>884,335,492.30</u>	<u>1,374,656,747.25</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	未来 12 个月内预 期信用损失(单项)	小计	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	账面	坏账 准备	
	账面余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	坏账 准备
2020 年 12 月 31 日	1,374,656,747.25	-	-	-	-	-	-
本年新增的款项	765,361,477.80	-	-	-	-	-	-
本年减少的款项	(1,255,682,732.75)	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	<u>884,335,492.30</u>	-	-	-	-	-	-

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
第一阶段			
应收关联方款项及应收股利组合：	882,728,008.33	-	-
押金、保证金组合：	978,772.48	-	-
员工借款组合：	308,822.76	-	-
其他组合：	319,888.73	-	-
	<u>884,335,492.30</u>		<u>-</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
第一阶段			
应收关联方款项及应收股利组合：	1,373,791,899.32	-	-
押金、保证金组合：	688,782.72	-	-
其他组合：	176,065.21	-	-
	<u>1,374,656,747.25</u>		<u>-</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 本年度无计提、收回或转回的坏账准备。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
扬州中集通华专用车有限公司	应收股利	350,000,000.00	1 年以内、1-2 年	39.58%	-
营口新生车厢制造有限公司	内部往来	101,792,556.83	1 年以内、1-2 年	11.51%	-
深圳中集专用车有限公司	应收股利、 内部往来	76,144,871.64	1 年以内、2-3 年	8.61%	-
中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	内部往来	60,781,578.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.87%	-
中集车辆(山东)有限公司	内部往来	50,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.65%	-
		<u>638,719,007.14</u>		<u>72.22%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,988,412,006.22	3,758,550,690.91
合营企业(b)	15,420,370.81	16,771,490.27
联营企业(c)	<u>134,043,951.21</u>	<u>139,027,952.05</u>
	5,137,876,328.24	3,914,350,133.23
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,137,876,328.24</u>	<u>3,914,350,133.23</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年新增投资	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
扬州中集通华专用车有限公司	467,230,357.90	-	467,230,357.90	-	330,527,187.24
中集车辆(山东)有限公司	72,437,800.51	-	72,437,800.51	-	-
驻马店中集华骏车辆有限公司	307,248,713.68	-	307,248,713.68	-	70,130,780.61
奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司(i)	6,494,581.51	10,000,000.00	16,494,581.51	-	-
深圳中集专用车有限公司	301,251,600.00	-	301,251,600.00	-	10,750,833.72
青岛中集专用车有限公司	58,924,610.00	-	58,924,610.00	-	4,649,554.49
中集车辆(江门市)有限公司	100,840,327.90	-	100,840,327.90	-	21,057,206.86
上海中集车辆物流装备有限公司	36,071,909.60	-	36,071,909.60	-	3,150,636.00
中集车辆(辽宁)有限公司	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25,000,000.00	28,500,000.00	53,500,000.00	-	9,643,025.95
广州中集车辆物流装备有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
CIMC Vehicle Investment Holdings Co.,Ltd.	860,480,618.43	398,663,728.70	1,259,144,347.13	-	-
洛阳中集凌宇汽车有限公司	87,726,881.55	-	87,726,881.55	-	27,675,286.30
芜湖中集瑞江汽车有限公司	151,589,305.07	100,000,000.00	251,589,305.07	-	69,402,178.25
青岛中集环境保护设备有限公司	60,255,783.25	-	60,255,783.25	-	-
梁山中集东岳车辆有限公司	66,189,261.20	-	66,189,261.20	-	19,029,882.38
中集车辆(集团)新疆有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
四川中集车辆物流装备有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
辽宁中集车辆物流装备有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
上海中集专用车有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-
中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
深圳中集车辆营销服务有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
青岛中集冷藏运输设备有限公司	127,403,130.30	-	127,403,130.30	-	5,491,138.54
驻马店中集华骏铸造有限公司	202,662,000.00	-	202,662,000.00	-	-
Mason Technology Limited	8,108.50	170,000,000.00	170,008,108.50	-	-
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	1,207,031.21
江苏挂车帮租赁有限公司	110,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-
江苏宝京汽车部件有限公司	34,172,280.04	-	34,172,280.04	-	-
广州中集车辆销售有限公司	30,010,000.00	-	30,010,000.00	-	-
驻马店中集万佳车轴有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
中集车辆太字节汽车车厢制造(江门)有限公司(i)	183,443,500.00	376,436,500.00	559,880,000.00	-	-
中集车辆太字节汽车车厢科技(镇江)有限公司(i)	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	-	-
镇江神行太保科技有限公司	3,313,207.13	-	3,313,207.13	-	-
东莞中集专用车有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
昆明中集车辆产业园开发有限公司	60,000,000.00	10,000,000.00	70,000,000.00	-	-
营口新生车厢制造有限公司	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-	-
青岛中集智能物流装备有限公司	11,296,714.34	-	11,296,714.34	-	-
中集车辆(陕西)汽车有限公司	-	72,000,000.00	72,000,000.00	-	-
江门森钜	-	14,261,086.61	14,261,086.61	-	-
其他子公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
	<u>3,758,550,690.91</u>	<u>1,229,861,315.31</u>	<u>4,988,412,006.22</u>	<u>-</u>	<u>572,714,741.55</u>

(i) 原深圳中集车辆销售有限公司更名为奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司；原江门中集智能物流装备有限公司更名为中集车辆太字节汽车车厢制造(江门)有限公司；原镇江中集车辆智能物流装备有限公司更名为中集车辆太字节汽车车厢科技(镇江)有限公司。

(b) 本公司对合营企业的投资见附注四(12)。

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
江门森钜	14,537,449.28	-	(14,261,086.61)	(276,362.67)	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易有限公司	570,087.02	-	-	(134,853.62)	-	-	-	-	-	435,233.40	-
深圳市凯卓立液压设备股份有 限公司	27,605,754.37	-	(25,054,747.62)	(1,638,932.20)	-	-	(912,074.55)	-	-	-	-
深圳市中集冷链科技有限公司	883,429.81	-	(883,429.81)	-	-	-	-	-	-	-	-
宁波华翔汽车新材料科技有限 公司	1,462,794.17	-	-	1,462.90	-	-	-	-	-	1,464,257.07	-
深圳数翔科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳中集同创供应链有限公司	20,392,917.74	-	-	2,393,431.79	-	-	(515,123.35)	-	-	22,271,226.18	-
成都中集产业园投资开发有限 公司	73,575,519.66	-	-	6,537,636.87	-	-	-	-	-	80,113,156.53	-
深圳湾天使三期创业投资合伙 企业(有限合伙)	-	30,000,000.00	-	(239,921.97)	-	-	-	-	-	29,760,078.03	-
	<u>139,027,952.05</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>(40,199,264.04)</u>	<u>6,642,461.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,427,197.90)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134,043,951.21</u>	<u>-</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	3,284,733,349.41	1,331,176,753.31	-	4,615,910,102.72
其他资本公积 - 其他	4,573,317.21	-	-	4,573,317.21
	<u>3,289,306,666.62</u>	<u>1,331,176,753.31</u>	<u>-</u>	<u>4,620,483,419.93</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	3,284,733,349.41	-	-	3,284,733,349.41
其他资本公积 - 其他	2,552,923.52	2,020,393.69	-	4,573,317.21
	<u>3,287,286,272.93</u>	<u>2,020,393.69</u>	<u>-</u>	<u>3,289,306,666.62</u>

(5) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	54,382,096.12	83,254,471.37
	<u>54,382,096.12</u>	<u>83,254,471.37</u>

本公司其他业务收入主要系向下属子公司收取的管理服务费。

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	-	-
其他业务成本	525,786.18	-
	<u>525,786.18</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
管理服务费	45,540,891.43	-	57,847,133.86	-
佣金	8,112,320.39	-	24,822,516.21	-
其他	728,884.30	525,786.18	584,821.30	-
	<u>54,382,096.12</u>	<u>525,786.18</u>	<u>83,254,471.37</u>	<u>-</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
其他业务收入		
其中：在某一时刻确认	697,921.00	584,821.30
在某一时期内确认	53,684,175.12	82,669,650.07
	<u>54,382,096.12</u>	<u>83,254,471.37</u>

(6) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	572,714,741.55	661,139,683.42
权益法核算的长期股权投资收益	5,291,341.64	13,471,688.46
处置长期股权投资产生的投资收益 /(损失)	2,573,446.65	(13,222,593.34)
处置衍生金融工具取得的投资收益	1,227,000.00	-
利息收入及其他	16,132,758.64	24,025,552.05
	<u>597,939,288.48</u>	<u>685,414,330.59</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	175,056,325.63	54,386,373.66
计入当期损益的政府补助	144,395,663.75	238,697,779.28
持有交易性金融资产、交易性金融负债和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和衍生金融工具取得的投资收益	396,590.25	17,615,201.50
处置长期股权投资的净(损失)/收益	(375,851.02)	8,918,977.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,637,291.81	22,384,164.06
	324,110,020.42	342,002,495.91
所得税影响额	(47,536,078.84)	(56,224,391.08)
少数股东权益影响额(税后)	(11,628,469.61)	(4,246,000.54)
	264,945,471.97	281,532,104.29

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.29	11.48	0.48	0.64	0.48	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85	8.62	0.34	0.48	0.34	0.48