

中集车辆(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
财务报表及审计报告



中集车辆(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
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 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 205
补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11012 号  
(第一页, 共五页)

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度、2019 年度及 2020 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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的评估</p> <p>相关会计期间: 2018年度、2019年度及2020年度</p> <p>参见财务报表附注二(9)金融工具会计政策、附注二(29)(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。</p> <p>于2018年12月31日、2019年12月31日及2020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27.86亿元、24.12亿元及29.58亿元, 坏账准备约为人民币1.41亿元、1.22亿元及1.52亿元。</p> <p>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(包括国内生产总值增长率、通货膨胀率等), 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。</p> <p>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。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>4. 了解及评估管理层识别相关前瞻性因素(包括国内生产总值增长率、通货膨胀率等)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。</li> </ol> <p>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。</p>

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
<p>(二) 商誉减值的评估</p> <p>相关会计期间：2018年度、2019年度及2020年度</p> <p>参见财务报表附注二(19)长期资产减值会计政策、附注二(29)(a)(ii)重要会计估计和判断之商誉减值及附注四(18)商誉。</p> <p>于2018年12月31日、2019年12月31日及2020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4.18亿元、4.36亿元及4.22亿元，已计提减值准备余额约为人民币0.20亿元、0.22亿元及0.26亿元。</p> <p>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。</p> <p>由于商誉减值评估中的关键假设涉及管理层的重大判断及估计，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评估及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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>5. 对于商誉减值测试表中采用的关键假设： <ul style="list-style-type: none"> <li>-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；</li> <li>-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；</li> </ul> </li> <li>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。</li> </ol> <p>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判断及估计。</p>

#### 四、 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。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能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、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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。

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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的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)

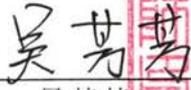
中国·上海市  
2021年3月26日



注册会计师

  
周伟然(项目合伙人)

注册会计师

  
吴芳芳

中集车辆(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	4,537,414,308.21	4,069,941,402.46	2,757,076,222.41
交易性金融资产	四(2)	136,784,931.09	215,255,243.14	-
衍生金融资产	四(3)	618,773.35	777,681.76	3,495,680.29
应收票据	四(4)	55,865,203.83	134,866,011.32	110,531,626.09
应收账款	四(5)	2,805,150,945.28	2,290,731,933.60	2,644,404,281.47
应收款项融资	四(6)	856,221,210.49	938,230,803.17	812,491,902.56
预付款项	四(7)	250,112,394.45	335,171,683.00	313,246,934.39
其他应收款	四(8)	288,223,888.17	315,158,876.67	568,430,376.16
存货	四(9)	3,793,611,808.10	3,840,093,766.42	3,593,259,618.91
持有待售资产	四(10)	50,832,419.57	92,516,751.67	197,874,285.41
一年内到期的非流动资产		2,834,937.66	4,585,199.07	4,867,599.44
其他流动资产	四(11)	187,860,269.78	125,222,779.03	132,978,624.58
<b>流动资产合计</b>		<b>12,965,531,089.98</b>	<b>12,362,552,131.31</b>	<b>11,138,657,151.71</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款		13,654,659.89	4,820,495.32	7,380,597.43
长期股权投资	四(12)	183,521,412.93	252,286,554.14	230,881,889.42
投资性房地产	四(13)	385,672,568.62	382,659,046.14	392,052,459.11
固定资产	四(14)	3,766,061,941.67	3,549,945,542.63	3,057,081,281.60
在建工程	四(15)	750,668,380.90	466,124,006.33	388,636,020.88
使用权资产	四(16)	203,515,311.03	136,968,747.52	—
无形资产	四(17)	913,720,881.57	865,331,973.63	728,314,665.71
商誉	四(18)	422,275,941.00	436,369,809.37	417,617,161.04
长期待摊费用		24,646,866.21	19,884,250.30	20,777,953.60
递延所得税资产	四(32)	144,164,684.63	169,666,906.36	164,620,871.70
其他非流动资产	四(19)	51,725,865.21	34,474,732.82	14,621,973.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,859,628,513.66</b>	<b>6,318,532,064.56</b>	<b>5,421,984,873.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,825,159,603.64</b>	<b>18,681,084,195.87</b>	<b>16,560,642,025.32</b>

中集车辆(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(20)	830,612,524.77	1,565,576,118.04	1,536,723,515.49
衍生金融负债	四(3)	114,174.90	-	376,323.48
应付票据	四(21)	852,099,048.49	666,050,923.42	353,758,939.46
应付账款	四(22)	3,491,902,932.38	2,951,508,128.90	2,712,777,692.42
合同负债	四(23)	767,576,931.31	524,557,125.69	468,536,523.35
应付职工薪酬	四(24)	676,825,249.03	637,560,055.06	561,895,989.82
应交税费	四(25)	275,657,402.50	205,495,894.72	214,793,604.95
其他应付款	四(26)	1,338,622,681.72	1,245,481,774.39	1,683,039,815.29
一年内到期的非流动负债	四(28)	25,945,150.62	27,876,437.53	59,031,157.21
其他流动负债	四(27)	299,621,758.91	155,111,522.01	155,398,841.66
<b>流动负债合计</b>		<b>8,558,977,854.63</b>	<b>7,979,217,979.76</b>	<b>7,746,332,403.13</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四(29)	394,844,055.67	88,500,000.00	310,603,935.81
租赁负债	四(30)	160,063,520.88	96,030,738.21	-
长期应付款		29,500,000.00	303,856.48	469,876.15
递延收益	四(31)	105,022,075.51	167,616,390.00	421,620,675.40
递延所得税负债	四(32)	127,762,939.30	128,483,235.12	133,619,848.47
其他非流动负债		290,379.66	257,714.46	286,285.82
<b>非流动负债合计</b>		<b>817,482,971.02</b>	<b>481,191,934.27</b>	<b>866,600,621.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,376,460,825.65</b>	<b>8,460,409,914.03</b>	<b>8,612,933,024.78</b>
<b>股东权益</b>				
股本/实收资本	四(33)	1,765,000,000.00	1,765,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	四(34)	3,405,036,061.31	3,403,584,049.42	2,276,561,976.42
其他综合收益	四(35)	(7,766,510.96)	119,261,587.53	59,092,141.52
盈余公积	四(36)	211,424,630.23	159,804,990.64	54,661,980.23
未分配利润	四(37)	4,588,539,034.46	4,302,864,238.94	3,597,364,233.27
归属于母公司股东权益				
合计		9,962,233,215.04	9,750,514,866.53	7,487,680,331.44
少数股东权益		486,465,562.95	470,159,415.31	460,028,669.10
<b>股东权益合计</b>		<b>10,448,698,777.99</b>	<b>10,220,674,281.84</b>	<b>7,947,709,000.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,825,159,603.64</b>	<b>18,681,084,195.87</b>	<b>16,560,642,025.32</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


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

公司资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金		1,392,970,681.76	1,722,407,998.29	337,332,648.43
应收票据		150,000.00	-	2,500,000.00
应收账款	十五(1)	248,163,167.66	236,454,559.35	243,148,098.98
预付款项		25,178.23	2,739,236.58	8,870,674.48
其他应收款	十五(2)	1,374,656,747.25	1,476,046,624.09	914,258,846.39
存货		-	-	1,954,335.72
其他流动资产		35,566,737.57	11,690,013.98	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,051,532,512.47</b>	<b>3,449,338,432.29</b>	<b>1,508,064,604.00</b>
<b>非流动资产</b>				
长期股权投资	十五(3)	3,914,350,133.23	3,650,376,640.77	3,108,738,254.84
固定资产		9,736,030.58	6,690,623.88	5,826,308.81
在建工程		6,051,078.90	1,835,424.75	617,564.26
使用权资产		5,292,797.72	-	-
无形资产		9,350,948.75	1,701,669.53	624,948.48
长期待摊费用		550,250.25	243,854.48	-
递延所得税资产		-	38,690,150.85	36,999,074.69
其他非流动资产		4,294,646.00	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,949,625,885.43</b>	<b>3,699,538,364.26</b>	<b>3,152,806,151.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,001,158,397.90</b>	<b>7,148,876,796.55</b>	<b>4,660,870,755.08</b>

中集车辆(集团)股份有限公司

公司资产负债表(续)

2018年12月31日, 2019年12月31日及2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

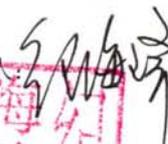
负债和股东权益	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款		-	283,467,000.00	-
应付账款		525,643.80	2,931,179.58	1,076,916.56
合同负债		2,141,004.46	2,919,659.94	-
应付职工薪酬		139,682,049.50	125,896,253.62	118,103,267.38
应交税费		6,769,155.00	5,445,406.52	13,158,577.62
其他应付款		851,281,962.08	459,444,829.66	311,058,949.73
一年内到期的非流动负债		2,399,525.76	-	-
其他流动负债		2,331,084.34	-	420,123.51
<b>流动负债合计</b>		<b>1,005,130,424.94</b>	<b>880,104,329.32</b>	<b>443,817,834.80</b>
<b>非流动负债</b>				
租赁负债		3,288,716.17	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,288,716.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,008,419,141.11</b>	<b>880,104,329.32</b>	<b>443,817,834.80</b>
<b>股东权益</b>				
股本/实收资本	四(33)	1,765,000,000.00	1,765,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	十五(4)	3,289,306,666.62	3,287,286,272.93	2,151,996,830.08
其他综合收益		18,436,287.93	18,436,287.93	18,436,287.93
盈余公积	四(36)	211,424,630.23	159,804,990.64	54,661,980.23
未分配利润		708,571,672.01	1,038,244,915.73	491,957,822.04
<b>股东权益合计</b>		<b>5,992,739,256.79</b>	<b>6,268,772,467.23</b>	<b>4,217,052,920.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,001,158,397.90</b>	<b>7,148,876,796.55</b>	<b>4,660,870,755.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


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

合并利润表

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	四(38)	26,498,964,653.25	23,386,908,687.91	24,331,169,082.98
减: 营业成本	四(38)、 (44)	(23,031,473,747.28)	(20,133,602,554.70)	(20,876,664,532.64)
税金及附加	四(39)	(119,084,245.31)	(116,940,250.37)	(140,494,547.31)
销售费用	四(40)	(665,768,717.66)	(596,778,526.01)	(574,042,629.16)
管理费用	四(41)	(869,833,396.78)	(959,969,093.27)	(886,422,390.86)
研发费用	四(42)	(371,412,140.90)	(333,034,256.32)	(277,938,291.38)
财务费用	四(43)	(134,330,659.31)	(45,561,320.55)	(123,629,283.72)
其中: 利息费用		64,316,339.99	135,646,150.75	160,514,484.56
利息收入		49,833,929.18	49,442,452.81	36,124,157.47
加: 其他收益	四(45)	242,481,292.16	238,430,992.24	42,355,328.16
投资收益	四(46)	26,932,847.21	58,568,754.15	145,565,242.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,415,639.64	13,036,995.52	5,774,616.23
公允价值变动收益	四(47)	13,016,971.34	19,073,448.54	48,543,750.88
信用减值(损失)/转回	四(48)	(59,352,094.69)	1,181,015.47	15,040,195.39
资产减值损失	四(49)	(89,251,004.85)	(22,022,925.60)	(87,584,705.45)
资产处置收益	四(50)	57,986,014.94	57,553,017.76	3,788,224.69
二、营业利润		1,498,875,772.12	1,553,806,989.25	1,619,685,443.76
加: 营业外收入	四(51)	28,304,117.38	33,921,929.09	25,780,549.73
减: 营业外支出	四(51)	(9,479,521.61)	(16,986,316.91)	(40,048,408.89)
三、利润总额		1,517,700,367.89	1,570,742,601.43	1,605,417,584.60
减: 所得税费用	四(52)	(248,353,595.63)	(244,281,583.53)	(320,752,463.82)
四、净利润		1,269,346,772.26	1,326,461,017.90	1,284,665,120.78
按经营持续性分类				
持续经营净利润		1,269,346,772.26	1,326,461,017.90	1,284,665,120.78
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		1,131,544,435.11	1,210,643,016.08	1,195,586,855.82
少数股东损益		137,802,337.15	115,818,001.82	89,078,264.96
五、其他综合收益的税后净额	四(35)	(128,145,537.90)	61,537,849.68	839,388.45
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(127,028,098.49)	60,169,446.01	272,986.90
以后将重分类进损益的其他综合收益		(127,028,098.49)	60,169,446.01	272,986.90
现金流量套期工具产生的其他综合收益		1,067.33	(141,779.84)	(1,014,380.44)
投资性房地产出售其他综合收益转出		-	-	(52,662,941.24)
外币财务报表折算差额		(127,029,165.82)	60,311,225.85	53,950,308.58
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,117,439.41)	1,368,403.67	566,401.55
六、综合收益总额		1,141,201,234.36	1,387,998,867.58	1,285,504,509.23
归属于母公司股东的综合收益总额		1,004,516,336.62	1,270,812,462.09	1,195,859,842.72
归属于少数股东的综合收益总额		136,684,897.74	117,186,405.49	89,644,666.51
七、每股收益	四(53)			
基本每股收益(人民币元)		0.64	0.75	0.80
稀释每股收益(人民币元)		0.64	0.75	0.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

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

公司利润表

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(5)	83,254,471.37	84,800,618.82	133,305,181.41
减：营业成本	十五(5)	-	(343,875.07)	(8,497,546.57)
税金及附加		(150,737.52)	(988,535.78)	(1,302,136.67)
销售费用		(11,457,388.64)	(21,910,027.03)	(31,571,566.29)
管理费用		(136,534,611.69)	(112,290,153.94)	(116,351,015.89)
研发费用		(3,382,571.36)	(17,860,452.80)	(594,939.59)
财务(费用)/收益		(66,502,892.23)	36,569,897.41	(17,617,835.78)
其中：利息费用		14,392,971.84	13,214,142.75	24,147,323.89
利息收入		20,933,940.89	21,723,976.34	6,124,491.88
加：其他收益		5,951,863.75	1,628,651.23	383,361.30
投资收益	十五(6)	685,414,330.59	1,076,645,530.71	1,088,810,722.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,471,688.46	7,227,880.63	16,174,705.76
信用减值转回/(损失)		205,871.42	3,680,617.81	(252,543.10)
资产处置收益		54,901.34	-	38,008.34
二、营业利润		556,853,237.03	1,049,932,271.36	1,046,349,689.88
加：营业外收入		250,878.01	9,955.77	393,284.47
减：营业外支出		(2,217,568.32)	(2,457,929.74)	(2,920,747.05)
三、利润总额		554,886,546.72	1,047,484,297.39	1,043,822,227.30
减：所得税(费用)/贷项		(38,690,150.85)	3,945,806.71	(11,839,560.33)
四、净利润		516,196,395.87	1,051,430,104.10	1,031,982,666.97
按经营持续性分类				
持续经营净利润		516,196,395.87	1,051,430,104.10	1,031,982,666.97
终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	18,436,287.93
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	18,436,287.93
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	18,436,287.93
六、综合收益总额		516,196,395.87	1,051,430,104.10	1,050,418,954.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：


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

合并现金流量表

2018年度、2019年度及2020年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

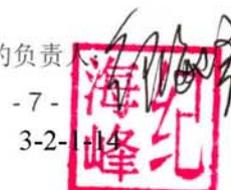
项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		29,058,472,976.41	25,509,539,672.05	25,541,024,807.43
收到的税费返还		102,744,661.54	214,972,798.09	319,125,557.37
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)	367,095,615.94	330,980,747.94	303,288,305.22
经营活动现金流入小计		29,528,313,253.89	26,055,493,218.08	26,163,438,670.02
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,789,036,429.62)	(20,716,623,185.85)	(21,658,755,484.70)
支付给职工及为职工支付的现金		(2,275,154,610.64)	(1,859,148,881.44)	(1,778,476,680.38)
支付的各项税费		(790,451,534.36)	(692,938,170.67)	(760,479,117.81)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)	(926,732,704.00)	(878,081,020.61)	(880,741,978.26)
经营活动现金流出小计		(26,781,375,278.62)	(24,146,791,258.57)	(25,078,453,261.15)
经营活动产生的现金流量净额	四(55)	2,746,937,975.27	1,908,701,959.51	1,084,985,408.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		80,000,000.00	2,197,422.79	429,450,264.29
取得投资收益所收到的现金		5,296,603.57	17,957,634.40	2,328,164.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,008,397.95	82,355,618.01	122,679,983.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(55)	109,587,467.83	-	190,324,565.07
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)	-	175,518,790.02	172,556,797.14
投资活动现金流入小计		434,892,469.35	278,029,465.22	917,339,775.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,186,531,394.52)	(977,943,995.59)	(869,887,632.50)
投资支付的现金		(6,800,000.00)	(209,581,067.80)	(23,680,000.00)
取得子公司支付的现金净额	四(55)	(1,388,626.68)	-	(11,611,303.62)
支付其他与投资活动有关的现金	八(3)(j)	-	-	(22,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,194,720,021.20)	(1,187,525,063.39)	(927,678,936.12)
投资活动使用的现金流量净额		(759,827,551.85)	(909,495,598.17)	(10,339,160.87)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金		-	1,487,545,488.00	55,800,692.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	55,800,692.00
取得借款收到的现金		2,272,592,644.52	1,861,432,968.22	2,193,887,429.43
收到其他与筹资活动有关的现金	四(54)	29,500,000.00	-	284,220,000.00
筹资活动现金流入小计		2,302,092,644.52	3,348,978,456.22	2,533,908,121.43
偿还债务支付的现金		(2,701,812,182.12)	(2,012,403,092.57)	(1,508,831,471.53)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(943,536,973.36)	(575,676,443.61)	(741,869,790.94)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(88,548,452.78)	(55,245,909.95)	(28,073,871.66)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)	(55,944,106.09)	(627,551,240.83)	(1,594,481,447.28)
筹资活动现金流出小计		(3,701,293,261.57)	(3,215,630,777.01)	(3,845,182,709.75)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,399,200,617.05)	133,347,679.21	(1,311,274,588.32)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		(109,694,742.60)	41,628,027.92	42,794,411.65
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>				
加: 年初现金及现金等价物余额	四(55)	478,215,063.77	1,174,182,068.47	(193,833,928.67)
		3,791,160,758.53	2,616,978,690.06	2,810,812,618.73
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
		4,269,375,822.30	3,791,160,758.53	2,616,978,690.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


公司现金流量表

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		115,543,890.51	136,366,073.30	130,247,785.94
收到的税费返还		11,690,013.98	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,626,111.25	45,616,575.78	3,289,894.86
经营活动现金流入小计		154,860,015.74	181,982,649.08	133,537,680.80
购买商品、接受劳务支付的现金		(20,160,578.30)	(3,595,302.61)	(15,159,216.04)
支付给职工及为职工支付的现金		(76,607,829.32)	(75,095,580.38)	(70,744,481.89)
支付的各项税费		(9,624,403.68)	(22,176,716.19)	(33,415,820.99)
支付其他与经营活动有关的现金		(83,077,946.83)	(123,963,098.86)	(122,130,524.55)
经营活动现金流出小计		(189,470,758.13)	(224,830,698.04)	(241,450,043.47)
经营活动使用的现金流量净额		(34,610,742.39)	(42,848,048.96)	(107,912,362.67)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		-	-	408,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		683,135,400.63	506,537,521.97	383,460,568.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,967.05	179,060.68	72,254.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,987,080.38	-	213,990,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		328,090,710.36	337,949,913.14	133,641,592.03
投资活动现金流入小计		1,062,443,158.42	844,666,495.79	1,139,164,414.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(19,574,198.30)	(3,433,220.40)	(1,907,355.73)
投资支付的现金		(526,818,384.32)	-	(81,680,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(3,080,000.00)	(100,854,436.41)	(24,050,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(267,560,000.00)	(495,499,894.87)	(52,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(817,032,582.62)	(599,787,551.68)	(160,137,355.73)
投资活动产生的现金流量净额		245,410,575.80	244,878,944.11	979,027,058.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金		-	1,487,545,488.00	-
取得借款收到的现金		354,467,000.00	283,467,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		686,000,000.00	84,831,337.72	-
筹资活动现金流入小计		1,040,467,000.00	1,855,843,825.72	-
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		(803,806,138.79)	(407,811,374.25)	(611,702,805.42)
支付其他与筹资活动有关的现金		(99,157,682.46)	(264,443,924.78)	(397,399,762.70)
筹资活动现金流出小计		(1,540,897,821.25)	(672,255,299.03)	(1,009,102,568.12)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(500,430,821.25)	1,183,588,526.69	(1,009,102,568.12)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		(39,806,328.69)	60,528.02	(177,213.98)
<b>五、现金及现金等价物(减少)/增加额</b>				
		(329,437,316.53)	1,385,679,949.86	(138,165,085.87)
加: 年初现金及现金等价物余额		1,722,407,998.29	336,728,048.43	474,893,134.30
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
		1,392,970,681.76	1,722,407,998.29	336,728,048.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


合并股东权益变动表  
2018年度及2019年度及2020年度  
(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/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		1,482,661,052.62	1,389,506,739.76	58,819,154.62	-	3,674,550,900.80	403,873,702.50	7,009,411,550.30
2018年度增减变动额		-	-	-	-	1,195,586,855.82	89,078,264.96	1,284,665,120.78
综合收益总额		-	-	272,986.90	-	-	566,401.55	839,388.45
净利润	四(35)	-	-	272,986.90	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	272,986.90	-	1,195,586,855.82	89,644,666.51	1,285,504,509.23
所有者/股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
少数股东投入资本		-	(14,356,933.64)	-	-	(1,883,858.70)	52,180,854.12	35,940,061.78
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	369,491,615.20	(369,491,615.20)	-	-
对所有者/股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(289,313,805.42)	(50,025,444.40)	(339,339,249.82)
购买少数股东股权		-	(8,162,761.32)	-	-	-	(32,911,848.69)	(41,074,610.01)
处置子公司股权		-	-	-	-	-	(2,733,260.94)	(2,733,260.94)
股东权益内部结转		17,338,947.38	909,574,931.62	-	(314,829,634.97)	(612,084,244.03)	-	-
2018年12月31日年末余额		1,500,000,000.00	2,276,561,976.42	59,092,141.52	54,661,980.23	3,597,364,233.27	460,028,669.10	7,947,709,000.54

合并股东权益变动表(续)  
 2018年度、2019年度及2020年度  
 (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		
2019年1月1日年初余额		1,500,000,000.00	2,276,561,976.42	59,092,141.52	54,661,980.23	3,597,364,233.27	460,028,669.10	7,947,709,000.54
<b>2019年度增减变动额</b>								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,210,643,016.08	115,818,001.82	1,326,461,017.90
其他综合收益	四(35)	-	-	60,169,446.01	-	60,169,446.01	1,368,403.67	61,537,849.68
综合收益总额合计		-	-	60,169,446.01	-	1,270,812,462.09	117,186,405.49	1,387,998,867.58
股东投入资本								
H股公开发行	四(33)	265,000,000.00	1,132,736,519.33	-	-	1,397,736,519.33	-	1,397,736,519.33
利润分配								
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	105,143,010.41	(105,143,010.41)	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(400,000,000.00)	(33,294,337.21)	(433,294,337.21)
与少数股东的交易	四(34)	-	(8,267,369.85)	-	-	-	(82,768,788.47)	(91,036,158.32)
处置子公司股权		-	-	-	-	-	9,007,466.40	9,007,466.40
其他		-	2,552,923.52	-	-	-	-	2,552,923.52
2019年12月31日年末余额		1,765,000,000.00	3,403,584,049.42	119,261,587.53	159,804,990.64	4,302,864,238.94	470,159,415.31	10,220,674,281.84



中集安科集团(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表(续)  
2018年度、2019年度及2020年度  
(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		
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	470,159,415.31	10,220,674,281.84
2020年度增减变动额		-	-	-	-	1,131,544,435.11	137,802,337.15	1,269,346,772.26
综合收益总额		-	-	(127,028,098.49)	-	(127,028,098.49)	(1,117,439.41)	(128,145,537.90)
净利润	四(35)	-	-	(127,028,098.49)	-	(127,028,098.49)	(1,117,439.41)	(128,145,537.90)
其他综合收益	四(35)	-	-	(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)	-	(127,028,098.49)	(1,117,439.41)	(128,145,537.90)
利润分配		-	-	-	-	1,004,516,336.62	136,684,897.74	1,141,201,234.36
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	51,619,639.59	(51,619,639.59)	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(794,250,000.00)	(123,456,934.93)	(917,706,934.93)
与少数股东的交易	四(34)	-	(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	486,465,562.95	10,448,698,777.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


公司股东权益变动表

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本/实收资本	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
2018年1月1日年初余额		1,482,661,052.62	1,242,421,898.46	-	-	725,550,227.68	3,450,633,178.76
<b>2018年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,031,982,666.97	1,031,982,666.97
其他综合收益		-	-	18,436,287.93	-	-	18,436,287.93
综合收益总额合计		-	-	18,436,287.93	-	1,031,982,666.97	1,050,418,954.90
利润分配							
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	369,491,615.20	(369,491,615.20)	-
对所有者/股东的分配	四(37)	-	-	-	(289,313,805.42)	(289,313,805.42)	(289,313,805.42)
股东权益内部结转	-	17,338,947.38	909,574,931.62	-	(314,829,634.97)	(612,084,244.03)	-
处置子公司部分股权(丧失控制权)		-	-	-	-	5,314,592.04	5,314,592.04
2018年12月31日年末余额		1,500,000,000.00	2,151,996,830.08	18,436,287.93	54,661,980.23	491,957,822.04	4,217,052,920.28
2019年1月1日年初余额		1,500,000,000.00	2,151,996,830.08	18,436,287.93	54,661,980.23	491,957,822.04	4,217,052,920.28
<b>2019年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,051,430,104.10	1,051,430,104.10
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,051,430,104.10	1,051,430,104.10
股东投入资本							
H股公开发行	四(33)	265,000,000.00	1,132,736,519.33	-	-	-	1,397,736,519.33
利润分配							
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	105,143,010.41	(105,143,010.41)	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(400,000,000.00)	(400,000,000.00)
其他		-	2,552,923.52	-	-	-	2,552,923.52
2019年12月31日年末余额		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



中集车辆(集团)股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

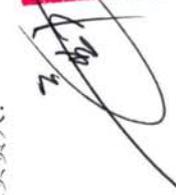
2018年度、2019年度及2020年度

(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							
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(794,250,000.00)	(794,250,000.00)
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	51,619,639.59	(51,619,639.59)	-
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

  
李贵平

主管会计工作的负责人:

  
海俊

会计机构负责人:

  
卢印鹏

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度

(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。注册地为深圳市南山区蛇口港湾大道2号。

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。截止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

财务报表附注  
2018年度、2019年度及2020年度  
(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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,765,000,000 元，每股面值 1 元(附注四(33)、四(34))。

本公司及其子公司(以下简称“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。

2018 年度、2019 年度及 2020 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 26 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减值(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(19))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(26))、预计负债的计量(附注二(22))、收入的确认和计量(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

#### (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。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (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

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

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。

本公司编制合并财务报表的报告货币为人民币。部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制合并财务报表时对这些子公司的财务报表进行了折算(参见附注二(8))。

#### (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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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，所有者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。

### (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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

##### 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。

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。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

###### 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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (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，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，按照未来 12 个月内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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

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

对于因销售商品、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。

本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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，包括应付票据及应付账款、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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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、库存商品和周转材料等，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，库存商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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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进行合并；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

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(19))。

### (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来用于出租的建筑物，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的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

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。

### (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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，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。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

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(19))。

#### (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。

### (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(19))。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

### (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。

### (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。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (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。

#### (g) 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(19))。

### (17) 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定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。

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 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，主要包括短期薪酬、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。

#### (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

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

### (21) 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。

### (22) 预计负债及或有负债

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。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济

利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

### (23) 收入

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

本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。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 收入(续)

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。

#### (a) 销售商品

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。

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(22))，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

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 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。

### (24) 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。

本集团将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或冲减相关资产的账面价值。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 政府补助(续)

对于与收益相关的政府补助，若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；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

### (25) 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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

### (26) 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。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 租赁(续)

#### 本集团作为承租人(续)

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 租赁(续)

#### (b) 以下租赁相关会计政策适用于 2018 年度(附注二(30))

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (27) 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的金额计量，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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 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。如果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，则合并为一个经营分部。

### (29) 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，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国内生产总值增长率、通货膨胀率、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。**2020**年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性。上述估计技术和关键假设于**2020**年度、**2019**年度及**2018**年度未发生重大变化。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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。

如果实际毛利率高于或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。

##### (iv) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据独立专业合资格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，如附注十三(1)所述，需要使用若干重大判断及假设。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

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(1)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。

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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (vi) 产品质量保证

如附注二(22)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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

### (30) 重要会计政策变更

#### (a) 2018 年度会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

#### (i) 一般企业报表格式的修改

##### 1、对资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日影响金额	
		本集团	本公司
本集团及本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	-	-
	应收股利	(3,203,950.20)	(1,428,082.91)
	其他应收款	3,203,950.20	1,428,082.91
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	7,231,566.55	-
	固定资产清理	(7,231,566.55)	-
本集团及本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(187,697.97)	-
	应付股利	(721,359,000.00)	(721,359,000.00)
	其他应付款	721,546,697.97	721,359,000.00

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度影响金额	
		本集团	本公司
本集团及本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	138,631,999.28	252,473.10
	管理费用	(138,631,999.28)	(252,473.10)

##### 2、对现金流量表的影响列示如下：

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 3,557,984.23 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (30) 重要会计政策变更(续)

##### (a) 2018 年度会计政策变更(续)

##### (ii) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018 年 1 月 1 日影响金额	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将预收款项重分类至合同负债。	合同负债	703,971,292.74	4,326,217.40
	预收款项	(703,971,292.74)	(4,326,217.40)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日影响金额	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团将预收款项重分类至合同负债；将预计可收回的因履行合同而产生的资本化的运输成本重分类至存货。	存货	10,930,064.98	-
	预付款项	(10,930,064.98)	-
	合同负债	586,801,243.35	-
	预收款项	(586,801,243.35)	-
	受影响的利润表项目	2018 年度影响金额	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团将因履行合同而产生的运输成本在确认收入时结转营业成本。	营业成本	564,739,143.32	-
	销售费用	(564,739,143.32)	-

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 2018 年度会计政策变更(续)

(iii) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,982,808,250.34	货币资金	摊余成本	2,982,808,250.34
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,504,439.50	衍生金融资产(含其他非流动金融资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,504,439.50
应收票据及应收账款	摊余成本	2,817,423,308.78	应收票据及应收账款	摊余成本	2,234,763,969.23
其他应收款	摊余成本	554,343,101.91	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	582,659,339.55
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	408,000,000.00	其他应收款	摊余成本	554,343,101.91
长期应收款	摊余成本	9,411,592.28	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	408,000,000.00
			长期应收款	摊余成本	9,411,592.28

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 2018 年度会计政策变更(续)

(iii) 金融工具(续)

于 2018 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	478,010,983.39	货币资金	摊余成本	478,010,983.39
应收票据及应收账款	摊余成本	232,142,105.72	应收票据及应收账款	摊余成本	232,142,105.72
其他应收款	摊余成本	425,625,236.15	其他应收款	摊余成本	425,625,236.15
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	408,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	408,000,000.00

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

新金融工具准则对本集团及本公司金融工具的计量无重大影响。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019 年度会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(i) 一般企业报表格式的修改

1、对资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	2,644,404,281.47	2,139,714,155.92	243,148,098.98	201,643,380.76
	应收票据	110,531,626.09	677,709,152.86	2,500,000.00	30,498,724.96
	应收票据及应收账款	(2,754,935,907.56)	(2,817,423,308.78)	(245,648,098.98)	(232,142,105.72)
本集团及本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	2,712,777,692.42	2,339,941,277.71	-	-
	应付票据	353,758,939.46	293,848,851.13	-	-
	应付票据及应付账款	(3,066,536,631.88)	(2,633,790,128.84)	-	-

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019 年度会计政策变更(续)

(i) 一般企业报表格式的修改(续)

1、对资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本集团及本公司对于计入递延收益的政府补助，若摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计未来一年内(含一年)摊销的部分均不再分类为一年内到期的非流动负债项目，仍在递延收益项目列报。	递延收益	399,013,832.37	141,990.00	-	-
	一年内到期的非流动负债	<u>(399,013,832.37)</u>	<u>(141,990.00)</u>	-	-

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

### (30) 重要会计政策变更(续)

#### (b) 2019 年度会计政策变更(续)

##### (ii) 租赁

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日影响金额	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	119,880,506.88	-
	租赁负债	(102,170,464.93)	-
	一年内到期的非流动负债	(17,514,480.56)	-
	预付款项	(195,561.39)	-

剩余租赁期长于 1 年的，本集团及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。

剩余租赁期短于 1 年的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的范围是 2.57% - 5.79%。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

### (30) 重要会计政策变更(续)

#### (b) 2019 年度会计政策变更(续)

##### (ii) 租赁(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	171,008,210.56	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	138,003,276.96	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(4,528,350.03)	-
	<u>(13,789,981.44)</u>	<u>-</u>
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	<u>119,684,945.49</u>	<u>-</u>

#### (c) 2020 年度会计政策变更

财政部于 2019 年 12 月 10 日颁布了关于印发《企业会计准则解释第 13 号》的通知，该通知对本集团 2020 年度财务报表无重大影响。

财政部于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2020 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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计税依据
本公司	25%	25%	25%	应纳税所得额
注册在中国的子公司	15%-25%	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%	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%	30%	应纳税所得额
注册在泰国的子公司	20%	20%	20%	应纳税所得额
注册在南非的子公司	28%	28%	28%	应纳税所得额
注册在美国的子公司	25%-26%	25%-26%	25%	应纳税所得额
注册在荷兰的子公司	16.5%-25%	19%-25%	25%	应纳税所得额
注册在比利时的子公司	25%	29.58%	29.58%	应纳税所得额
注册在波兰的子公司	19%	19%	19%	应纳税所得额
注册在英国的子公司	19%	19%	19%	应纳税所得额
注册在俄罗斯的子公司	20%	20%	20%	应纳税所得额
注册在越南的子公司	20%	20%	20%	应纳税所得额
注册在马来西亚的子公司	24%	24%	24%	应纳税所得额
注册在巴林的子公司	-	-	-	应纳税所得额
注册在德国的子公司	15%	15%	15%	应纳税所得额
注册在加拿大的子公司	28%	不适用	不适用	应纳税所得额
注册在吉布提的子公司	-	-	不适用	应纳税所得额

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

(1) 本公司及主要子公司适用的所得税税率列示如下(续):

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
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
中集车辆(辽宁)有限公司	25%	15%	15%	15%	高新技术企业
芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集专用车有限公司	25%	15%	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%	15%	高新技术企业
甘肃中集华骏车辆有限公司	25%	15%	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%	15%	高新技术企业
东莞中集专用车有限公司	25%	15%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏铸造有限公司	25%	15%	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%	不适用	高新技术企业
中集车辆(山东)有限公司	25%	15%	15%	不适用	高新技术企业
洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(江门市)有限公司	25%	15%	15%	15%	高新技术企业
江苏宝京汽车部件有限公司	25%	15%	15%	不适用	高新技术企业
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25%	15%	15%	15%	西部大开发

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计税依据
增值税(中国)	6%、9%及 13%	6%、9%及 13%	6%、10%及 16%	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%	14%	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%	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%	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%	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%	18%	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%	不适用	不适用	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%	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%	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%	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%	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%	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%	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	5%	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)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	425,807.66	358,082.59	526,263.79
银行存款	3,706,754,835.31	3,167,708,623.34	836,735,647.00
财务公司存款	562,195,179.33	623,094,052.60	1,779,716,779.27
其他货币资金	268,038,485.91	278,780,643.93	140,097,532.35
	<u>4,537,414,308.21</u>	<u>4,069,941,402.46</u>	<u>2,757,076,222.41</u>

其中：存放境外的款项 1,252,153,738.43 871,096,610.73 787,504,887.76

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(4)(j))。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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。

#### (2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产—			
股票基金	136,784,931.09	135,148,515.08	-
货币基金	-	80,106,728.06	-
	<u>136,784,931.09</u>	<u>215,255,243.14</u>	<u>-</u>

(i) 交易性金融资产为私募证券投资基金，基金的公允价值根据基金公司提供的截止 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的资产净值表确定。

#### (3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
远期外汇合约	618,773.35	777,681.76	3,328,880.49
套期工具	-	-	166,799.80
	<u>618,773.35</u>	<u>777,681.76</u>	<u>3,495,680.29</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融负债—			
远期外汇合约	114,174.90	-	147,655.38
货币互换合约	-	-	228,668.10
	<u>114,174.90</u>	<u>-</u>	<u>376,323.48</u>

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，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；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，将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，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，并将于 2021 年 1 月 5 日至 2021 年 6 月 25 日期满。

本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约，主要为未结算的美元和日元远期合约，其名义金额分别为美元 16,000,000.00 元和日元 200,000,000.00 元。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元/日元货币买入/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，并于 2020 年 1 月 6 日至 2020 年 7 月 20 日期满。

本集团于 2018 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约，主要为未结算的美元远期合约，其名义金额为美元 29,100,500.00 元。根据合同约定，本集团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 2019 年 1 月 10 日至 2019 年 6 月 26 日期满；本集团于 2018 年 12 月 31 日，持有尚未结算的以美元计价的货币互换合约，其名义本金合计为美元 10,180,100.00 元，并于 2019 年 8 月 14 日至 2019 年 12 月 6 日期满。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	58,370,591.10	121,491,330.87	95,203,497.47
银行承兑汇票	150,000.00	13,577,897.10	15,328,128.62
减：坏账准备	(2,655,387.27)	(203,216.65)	-
	<u>55,865,203.83</u>	<u>134,866,011.32</u>	<u>110,531,626.09</u>

- (a) 本集团下属部分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，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，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的未终止确认的商业承兑汇票为人民币 10,071,375.80 元及 84,500,200.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的商业承兑汇票金额为人民币 11,360,000.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的未终止确认的银行承兑汇票或商业承兑汇票。

- (b) 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，2020 年度、2019 年度及 2018 年度均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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分别为人民币 2,655,387.27 元、203,216.65 元及 0 元。本集团认为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。

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，计提的坏账准备金额分别为人民币 4,286,203.62 元、203,215.65 元及 0 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,775,955.86 元、0 元及 0 元。

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无核销的坏账准备。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,957,650,090.02	2,412,350,882.71	2,785,506,656.07
减：坏账准备	(152,499,144.74)	(121,618,949.11)	(141,102,374.60)
	<u>2,805,150,945.28</u>	<u>2,290,731,933.60</u>	<u>2,644,404,281.47</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,815,258,580.80	2,286,691,842.04	2,601,637,959.04
一到二年	74,755,369.54	37,282,182.09	86,779,911.34
二到三年	10,289,880.58	25,432,156.21	29,924,870.89
三年以上	57,346,259.10	62,944,702.37	67,163,914.80
	<u>2,957,650,090.02</u>	<u>2,412,350,882.71</u>	<u>2,785,506,656.07</u>

(b) 于2020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>388,563,428.58</u>	<u>10,558,528.78</u>	<u>13.14%</u>

于2019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>241,232,451.48</u>	<u>1,914,817.60</u>	<u>10.00%</u>

于2018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>445,136,466.09</u>	<u>974,561.45</u>	<u>15.98%</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(c) 坏账准备

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，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。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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>

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 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	1,576,749,007.71	1.95%	30,743,154.14
逾期 1 年以内	739,865,840.73	4.09%	30,279,680.35
逾期 1 至 2 年	25,733,273.07	16.47%	4,238,961.74
逾期 2 至 3 年	17,441,317.37	57.18%	9,973,133.47
逾期 3 年以上	52,561,443.83	88.25%	46,384,019.41
	<u>2,412,350,882.71</u>		<u>121,618,949.11</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(c) 坏账准备(续)

于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 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	2,123,244,982.85	2.51%	53,382,922.72
逾期 1 年以内	548,973,153.82	5.00%	27,448,657.69
逾期 1 至 2 年	46,416,058.30	24.00%	11,139,853.99
逾期 2 至 3 年	34,618,500.60	59.00%	20,424,915.35
逾期 3 年以上	32,253,960.50	89.00%	28,706,024.85
	<u>2,785,506,656.07</u>		<u>141,102,374.60</u>

(ii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度计提的坏账准备金额分别为 60,064,115.26 元、26,961,965.64 元及 16,657,384.08 元，收回或转回的坏账准备金额分别为 12,958,323.60 元、32,192,267.90 元及 34,082,376.00 元。

(iii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度实际核销的应收账款账面余额分别为 15,607,391.91 元、14,446,985.18 元及 20,073,217.29 元，坏账准备金额分别为 15,607,391.91 元、14,446,985.18 元及 20,073,217.29 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	858,797,603.30	938,230,803.17	812,491,902.56
减：坏账准备	(2,576,392.81)	-	-
	<u>856,221,210.49</u>	<u>938,230,803.17</u>	<u>812,491,902.56</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，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，故将该等子公司全部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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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。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。

于 2020 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 48,682,944.46 元。

于 2019 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 8,470,000.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>4,781,662,449.49</u>	<u>238,313,751.70</u>	<u>2,868,686,099.50</u>	<u>323,520,193.39</u>	<u>1,587,519,915.14</u>	<u>162,029,344.26</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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：

	2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	242,982,202.76	94.99%
一到二年	2,457,123.38	0.96%
二到三年	2,528,354.75	0.99%
三年以上	7,817,081.80	3.06%
	<u>255,784,762.69</u>	<u>100.00%</u>
减：减值准备	<u>(5,672,368.24)</u>	
	<u>250,112,394.45</u>	
	2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	312,136,688.64	91.44%
一到二年	19,452,610.31	5.70%
二到三年	1,793,166.64	0.53%
三年以上	7,991,120.34	2.33%
	<u>341,373,585.93</u>	<u>100.00%</u>
减：减值准备	<u>(6,201,902.93)</u>	
	<u>335,171,683.00</u>	
	2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	307,863,307.09	96.30%
一到二年	2,509,446.44	0.78%
二到三年	963,780.37	0.30%
三年以上	8,371,020.36	2.62%
	<u>319,707,554.26</u>	<u>100.00%</u>
减：减值准备	<u>(6,460,619.87)</u>	
	<u>313,246,934.39</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

(b) 于2020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>84,110,716.37</u>	<u>32.88%</u>

于2019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>120,834,803.56</u>	<u>35.40%</u>

于2018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>150,701,126.81</u>	<u>47.14%</u>

(8) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项			
(附注八(4)(d))	28,507,823.46	56,378,521.73	248,864,570.91
员工借款	8,468,686.01	24,186,064.19	19,413,847.22
应收退税款	32,531,593.81	49,414,697.31	56,478,836.20
押金、保证金	122,655,352.07	76,039,533.27	125,157,635.13
车贷代偿款	27,673,177.09	48,460,388.88	65,321,722.97
应收股权增资/转让款	-	12,894,195.99	12,894,195.99
代垫费用	60,354,532.55	56,503,334.20	30,582,666.49
供应商返利	13,708,819.45	14,282,333.42	28,168,493.79
其他	17,905,563.18	17,557,094.87	43,678,334.44
	<u>311,805,547.62</u>	<u>355,716,163.86</u>	<u>630,560,303.14</u>
减：坏账准备	<u>(23,581,659.45)</u>	<u>(40,557,287.19)</u>	<u>(62,129,926.98)</u>
	<u>288,223,888.17</u>	<u>315,158,876.67</u>	<u>568,430,376.16</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (组合)(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	2019 年 12 月 31 日	307,255,774.98	3,732,294.87	-	-	3,732,294.87	48,460,388.88	36,824,992.32
本年新增/(减少)	(21,107,766.60)	2,525,660.31	-	-	2,525,660.31	(1,960,453.06)	1,341,108.53	3,866,768.84
本年转回	(245,197.65)	(245,197.65)	-	-	(245,197.65)	(7,660,555.67)	(7,660,555.67)	(7,905,753.32)
本年转销	(1,770,440.20)	(1,770,440.20)	-	-	(1,770,440.20)	(11,166,203.06)	(11,166,203.06)	(12,936,643.26)
其中：本年核销 终止确认	(1,770,440.20)	(1,770,440.20)	-	-	(1,770,440.20)	(11,166,203.06)	(11,166,203.06)	(12,936,643.26)
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>284,132,370.53</u>	<u>4,242,317.33</u>	-	-	<u>4,242,317.33</u>	<u>27,673,177.09</u>	<u>19,339,342.12</u>	<u>23,581,659.45</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计 坏账准备	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (组合)(已发生信用减值)		合计 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	
	2018 年 12 月 31 日	565,238,580.17	4,740,855.86	-		-	4,740,855.86	
本年新增/(减少)	(256,628,215.32)	346,028.88	-	-	346,028.88	11,023,511.38	7,320,766.67	7,666,795.55
本年转回	(750,260.24)	(750,260.24)	-	-	(750,260.24)	(10,739,856.72)	(10,739,856.72)	(11,490,116.96)
本年转销	(604,329.63)	(604,329.63)	-	-	(604,329.63)	(17,144,988.75)	(17,144,988.75)	(17,749,318.38)
其中：本年核销 终止确认	(604,329.63)	(604,329.63)	-	-	(604,329.63)	(17,144,988.75)	(17,144,988.75)	(17,749,318.38)
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>307,255,774.98</u>	<u>3,732,294.87</u>	-	-	<u>3,732,294.87</u>	<u>48,460,388.88</u>	<u>36,824,992.32</u>	<u>40,557,287.19</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (组合)(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备
	2017 年 12 月 31 日	555,003,407.41	7,170,474.81	-	-	7,170,474.81	92,486,678.62	85,976,509.31
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	555,003,407.41	7,170,474.81	-	-	7,170,474.81	92,486,678.62	85,976,509.31	93,146,984.12
本年新增	13,166,564.70	501,772.99	-	-	501,772.99	4,654,127.04	3,231,644.50	3,733,417.49
本年转回	(336,073.31)	(336,073.31)	-	-	(336,073.31)	(5,530,477.32)	(5,530,477.32)	(5,866,550.63)
本年转销	(2,595,318.63)	(2,595,318.63)	-	-	(2,595,318.63)	(26,288,605.37)	(26,288,605.37)	(28,883,924.00)
其中：本年核销 终止确认	(2,595,318.63)	(2,595,318.63)	-	-	(2,595,318.63)	(26,288,605.37)	(26,288,605.37)	(28,883,924.00)
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	565,238,580.17	4,740,855.86	-	-	4,740,855.86	65,321,722.97	57,389,071.12	62,129,926.98

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	28,507,823.46	-	-	
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	<u>91,968,915.18</u>	4.61%	<u>4,242,317.33</u>	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
	<u>284,132,370.53</u>		<u>4,242,317.33</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	56,378,521.73	-	-	
应收退税款	49,414,697.31	-	-	
押金、保证金	76,039,533.27	-	-	
员工借款	24,186,064.19	-	-	
其他	<u>101,236,958.48</u>	3.69%	<u>3,732,294.87</u>	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
	<u>307,255,774.98</u>		<u>3,732,294.87</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	248,864,570.91	-	-	
应收退税款	56,478,836.20	-	-	
押金、保证金	125,157,635.13	-	-	
员工借款	19,413,847.22	-	-	
其他	<u>115,323,690.71</u>	4.11%	<u>4,740,855.86</u>	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
	<u>565,238,580.17</u>		<u>4,740,855.86</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款的坏账准备。

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	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	<u>27,673,177.09</u>	<u>69.88%</u>	<u>19,339,342.12</u>	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	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	<u>48,460,388.88</u>	<u>75.99%</u>	<u>36,824,992.32</u>	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	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	<u>65,321,722.97</u>	<u>87.86%</u>	<u>57,389,071.12</u>	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

(iv) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度计提的坏账准备金额分别为人民币 3,866,768.84 元、7,666,796.55 元及 3,733,417.49 元；收回或转回的坏账准备金额为人民币 7,905,753.32 元、11,490,117.96 元及 5,866,550.63 元。

(v) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度实际核销其他应收款及其坏账准备金额分别为人民币 12,936,643.26 元、17,749,318.38 元及 28,883,924.00 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 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分析如下：

2020 年 12 月 31 日				
性质	金额	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	一到二年、 二到三年	5.31%	-
江苏中之瑞汽车销售有限公司	押金、保证金 11,413,750.00	一年以内	3.66%	-
广东瑞光工程机械有限公司	押金、保证金 8,533,000.00	一年以内	2.74%	-
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	押金、保证金、供应商返利 7,854,893.36	一年以内、 二到三年	2.52%	12,750.00
泰安风达汽车贸易有限公司	押金、保证金 6,000,000.00	一年以内	1.92%	-
	<b>50,353,765.36</b>		<b>16.15%</b>	<b>12,750.00</b>

于 2019 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：

2019 年 12 月 31 日				
性质	金额	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 21,554,038.00	一年以内、 一到二年	6.06%	-
上海申毅专用车零部件有限公司	应收股权款 12,894,195.99	一到二年	3.62%	-
个人 1	车贷代偿款 9,263,794.24	三年以上	2.60%	9,263,794.24
国家税务总局东莞市税务局	应收退税款 6,215,915.36	一年以内	1.75%	-
山东豪沃汽车金融有限公司	保证金 5,334,921.61	一年以内	1.50%	-
	<b>55,262,865.20</b>		<b>15.53%</b>	<b>9,263,794.24</b>

于 2018 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：

2018 年 12 月 31 日				
性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国联合工程有限公司	代垫款项 16,010,000.00	一年以内	2.54%	-
上海申毅专用车零部件有限公司	应收股权款 12,894,195.99	一年以内	2.04%	-
东莞中集创新产业园发展有限公司	员工宿舍建设资金 10,132,546.00	一年以内	1.61%	-
个人 1	车贷代偿款 9,263,794.24	二到三年	1.47%	9,263,794.24
驻马店市福源物流有限公司	代垫款项 4,251,689.83	一年以内	0.67%	-
	<b>52,552,226.06</b>		<b>8.33%</b>	<b>9,263,794.24</b>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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：

	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>
	2019 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	1,438,591,884.94	(88,181,677.09)	1,350,410,207.85
在产品	985,554,895.05	(5,191,393.95)	980,363,501.10
产成品	1,348,688,686.68	(71,561,316.42)	1,277,127,370.26
委托加工材料	10,933,796.46	(1,941.02)	10,931,855.44
备品备件	181,412,924.80	-	181,412,924.80
低值易耗品	13,127,553.49	-	13,127,553.49
在途物资	16,051,973.58	-	16,051,973.58
合同履约成本(i)	10,668,379.90	-	10,668,379.90
	<u>4,005,030,094.90</u>	<u>(164,936,328.48)</u>	<u>3,840,093,766.42</u>
	2018 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	1,446,261,062.22	(98,150,421.64)	1,348,110,640.58
在产品	834,415,279.91	(3,362,849.50)	831,052,430.41
产成品	1,251,506,064.56	(78,650,117.35)	1,172,855,947.21
委托加工材料	21,880,677.72	(207,675.16)	21,673,002.56
备品备件	172,861,578.79	-	172,861,578.79
低值易耗品	17,846,975.57	-	17,846,975.57
在途物资	17,928,978.81	-	17,928,978.81
合同履约成本(i)	10,930,064.98	-	10,930,064.98
	<u>3,773,630,682.56</u>	<u>(180,371,063.65)</u>	<u>3,593,259,618.91</u>

(i) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的金额分别为人民币 47,145,316.10 元、10,930,064.98 元及 0 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2020 年 12 月 31 日
原材料	(88,181,677.09)	(32,675,404.74)	45,759,905.48	835,993.65	(74,261,182.70)
在产品	(5,191,393.95)	(11,113,964.02)	3,633,309.66	(32,633.14)	(12,704,681.45)
产成品	(71,561,316.42)	(52,619,551.84)	17,496,995.16	161,744.38	(106,522,128.72)
委托加工材料	(1,941.02)	(59,748.38)	28,225.90	-	(33,463.50)
	<u>(164,936,328.48)</u>	<u>(96,468,668.98)</u>	<u>66,918,436.20</u>	<u>965,104.89</u>	<u>(193,521,456.37)</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2019 年 12 月 31 日
原材料	(98,150,421.64)	(14,184,636.77)	24,195,920.91	(42,539.59)	(88,181,677.09)
在产品	(3,362,849.50)	(2,238,677.75)	407,872.47	2,260.83	(5,191,393.95)
产成品	(78,650,117.35)	(16,068,347.90)	23,370,394.72	(213,245.89)	(71,561,316.42)
委托加工材料	(207,675.16)	-	205,734.14	-	(1,941.02)
	<u>(180,371,063.65)</u>	<u>(32,491,662.42)</u>	<u>48,179,922.24</u>	<u>(253,524.65)</u>	<u>(164,936,328.48)</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
原材料	(93,084,415.14)	(29,704,156.72)	24,470,299.84	167,850.38	(98,150,421.64)
在产品	(1,663,362.02)	(1,753,653.20)	58,959.19	(4,793.47)	(3,362,849.50)
产成品	(78,516,427.63)	(20,509,832.61)	20,935,495.88	(559,352.99)	(78,650,117.35)
委托加工材料	(184,122.04)	(23,553.12)	-	-	(207,675.16)
房地产已完工 开发产品	(14,900,080.42)	-	14,900,080.42	-	-
房地产在建开 发产品	(4,992,157.36)	-	4,992,157.36	-	-
	<u>(193,340,564.61)</u>	<u>(51,991,195.65)</u>	<u>65,356,992.69</u>	<u>(396,296.08)</u>	<u>(180,371,063.65)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货种类	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
房地产已完工开发产品	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产在建开发产品	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (10) 持有待售资产

	2020 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
固定资产	42,367,755.53	-	42,367,755.53
无形资产	8,464,664.04	-	8,464,664.04
	<u>50,832,419.57</u>	<u>-</u>	<u>50,832,419.57</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
投资性房地产	26,401,372.69	-	26,401,372.69
固定资产	55,862,621.44	-	55,862,621.44
无形资产	10,252,757.54	-	10,252,757.54
	<u>92,516,751.67</u>	<u>-</u>	<u>92,516,751.67</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
投资性房地产	26,401,372.69	-	26,401,372.69
固定资产	86,296,104.40	-	86,296,104.40
无形资产	85,176,808.32	-	85,176,808.32
	<u>197,874,285.41</u>	<u>-</u>	<u>197,874,285.41</u>

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，扬州通华完成部分搬迁并向政府移交搬迁部分的土地和物业；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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (10) 持有待售资产(续)

于 2016 年 11 月 16 日，经董事会批准，中集车辆(集团)新疆有限公司与乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)人民政府、乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)管理委员会签订不可撤销的资产转让协议，以转让对价约人民币 1.38 亿元将本集团持有的资产进行转让。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团已收到人民币 118,264,720.00 元(约占转让对价 85%)，尽管上述转让于 2019 年 12 月 31 日尚未完成，本集团评估后认为该转让很可能在 2020 年 12 月 31 日前完成，因此于 2019 年 12 月 31 日继续划分为持有待售类别，在资产负债表的流动资产中单独列示。2020 年 6 月，该转让交易已完成，本集团确认相关处置利得并计入资产处置收益。

于 2016 年 11 月 11 日，经董事会批准，中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司与秦皇岛经济技术开发区土地收购储备中心签订不可撤销的资产转让协议，将本集团持有的固定资产和无形资产进行出售，该转让交易预计在 2017 年内完成。但由于秦皇岛经济技术开发区土地收购储备中心已连续三年未履行合同，于 2019 年 12 月 31 日，本集团预计未来一年内交易难以完成，将其转回固定资产和无形资产。

#### (11) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴的税费	154,404,830.07	117,581,438.77	125,473,132.89
其他	33,455,439.71	7,641,340.26	7,505,491.69
	<u>187,860,269.78</u>	<u>125,222,779.03</u>	<u>132,978,624.58</u>

#### (12) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	16,771,490.27	12,800,420.00	339,795.64
联营企业(b)	166,749,922.66	239,486,134.14	230,542,093.78
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>183,521,412.93</u>	<u>252,286,554.14</u>	<u>230,881,889.42</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 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	外币报表 折算影响数		
深圳市星火车联科 技术有限公司*	514,792.63	2,800,000.00	-	(378,646.59)	-	1,011,028.57	-	-	-	3,947,174.61	-
深圳市中安集智科 技术有限合伙(有限 合伙)*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏万京技术有限 公司*	12,285,627.37	-	-	538,688.29	-	-	-	-	-	12,824,315.66	-
	<u>12,800,420.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>160,041.70</u>	<u>-</u>	<u>1,011,028.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,771,490.27</u>	<u>-</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 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	外币报表 折算影响数		
深圳市星火车联科 技术有限公司*	339,795.64	-	(173,088.39)	(739,557.57)	-	1,087,642.95	-	-	-	514,792.63	-
深圳市中安集智科 技术有限合伙(有限 合伙)*	-	350,001.00	-	(350,001.00)	-	-	-	-	-	-	-
江苏万京技术有限 公司*	-	12,800,000.00	-	(514,372.63)	-	-	-	-	-	12,285,627.37	-
	<u>339,795.64</u>	<u>13,150,001.00</u>	<u>(173,088.39)</u>	<u>(1,603,931.20)</u>	<u>-</u>	<u>1,087,642.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,800,420.00</u>	<u>-</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 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	外币报表 折算影响数		
深圳市星火车联科 技术有限公司*	1,522,088.69	-	-	(1,182,293.05)	-	-	-	-	-	339,795.64	-
上海申毅专用车零 部件有限公司	11,132,707.43	-	(11,317,686.71)	184,979.28	-	-	-	-	-	-	-
	<u>12,654,796.12</u>	<u>-</u>	<u>(11,317,686.71)</u>	<u>(997,313.77)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>339,795.64</u>	<u>-</u>

\*本公司持有的合营企业。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年增加/ 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	外币报表 折算影响数		
森钜(江门)科技材料 有限公司	42,478,148.24	-	-	(1,671,418.34)	-	-	-	-	-	40,806,729.90	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	(2,727,726.83)	-	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	809,217.82	-	-	(239,130.80)	-	-	-	-	-	570,087.02	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	22,862,419.21	-	-	3,733,970.04	-	1,009,365.12	-	-	-	27,605,754.37	-
天津康德物流设备有 限公司	17,979,948.94	-	(17,935,851.66)	(44,097.28)	-	-	-	-	-	-	-
天津中集物流装备有 限公司	43,451,444.19	-	(45,059,915.73)	1,608,471.54	-	-	-	-	-	-	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	16,512,482.46	-	(23,064,967.21)	6,552,484.75	-	-	-	-	-	-	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	808,196.20	-	-	75,233.61	-	-	-	-	-	883,429.81	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	-	4,000,000.00	-	(2,537,205.83)	-	-	-	-	-	1,462,794.17	-
镇江神行太保科技 有限公司	1,750,350.15	-	(1,515,833.00)	(234,517.15)	-	-	-	-	-	-	-
深圳数翔科技有限 公司	51,107.54	-	-	(51,107.54)	-	-	-	-	-	-	-
深圳中集同创供应 链有限公司	21,023,091.89	-	-	67,131.93	-	-	(697,306.08)	-	-	20,392,917.74	-
成都中集产业园投 资开发有限公司	68,993,603.13	-	-	6,034,606.52	-	-	-	-	-	75,028,209.65	-
Burgers Carrosserie BV	38,397.54	-	-	(38,823.51)	-	-	-	-	425.97	-	-
	<b>239,486,134.14</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>(90,304,294.43)</b>	<b>13,255,597.94</b>	<b>-</b>	<b>1,009,365.12</b>	<b>(697,306.08)</b>	<b>-</b>	<b>425.97</b>	<b>166,749,922.66</b>	<b>-</b>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年增加/ 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	外币报表 折算影响数		
森钜(江门)科技材料 有限公司	44,789,667.13	-	-	(405,351.43)	-	-	(1,906,167.46)	-	-	42,478,148.24	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	-	-	-	-	-	-	-	2,727,726.83	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	967,525.85	-	-	(158,308.03)	-	-	-	-	-	809,217.82	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	21,741,522.62	-	-	1,120,896.59	-	-	-	-	-	22,862,419.21	-
天津康德物流设备有 限公司	17,967,148.82	-	-	42,685.38	-	-	(29,885.26)	-	-	17,979,948.94	-
天津中集物流装备有 限公司	37,522,199.25	-	-	11,256,527.16	-	-	(5,327,282.22)	-	-	43,451,444.19	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	14,865,945.86	-	-	1,520,482.58	-	126,054.02	-	-	-	16,512,482.46	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	2,704,488.42	-	-	(1,896,292.22)	-	-	-	-	-	808,196.20	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	403,504.96	-	-	(403,504.96)	-	-	-	-	-	-	-
镇江神行太保科技 有限公司	1,927,911.73	330,000.00	-	(507,561.58)	-	-	-	-	-	1,750,350.15	-
深圳数翔科技有限 公司	509,405.27	-	-	(1,797,524.28)	-	1,339,226.55	-	-	-	51,107.54	-
深圳中集同创供应 链有限公司	20,364,386.39	-	-	871,328.98	-	-	(212,623.48)	-	-	21,023,091.89	-
成都中集产业园投 资开发有限公司	64,050,660.65	-	-	4,942,942.48	-	-	-	-	-	68,993,603.13	-
Burgers Carrosserie BV	-	-	-	54,606.05	-	-	-	-	(16,208.51)	38,397.54	-
	230,542,093.78	330,000.00	-	14,640,926.72	-	1,465,280.57	(7,475,958.42)	-	(16,208.51)	239,486,134.14	-

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		本年增加/ 追加投资	按权益法调整的 净损益	本年处置	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
森钜(江门)科技材料 有限公司	43,760,730.21	-	1,929,019.00	-	-	-	(900,082.08)	-	44,789,667.13	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	-	-	-	-	-	-	2,727,726.83	-
江苏宝京汽车部件有 限公司	21,516,846.08	-	(1,903,373.99)	(19,613,472.09)	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	909,039.19	-	58,486.66	-	-	-	-	-	967,525.85	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	19,272,486.77	-	2,469,035.85	-	-	-	-	-	21,741,522.62	-
天津康德物流设备有 限公司	18,124,668.04	-	33,205.85	-	-	-	(190,725.07)	-	17,967,148.82	-
天津中集物流装备有 限公司	41,831,441.31	-	5,919,202.47	-	-	-	(10,228,444.53)	-	37,522,199.25	-
沈阳市北新机动车检 测有限公司	4,529,504.59	-	-	(4,529,504.59)	-	-	-	-	-	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	15,979,611.59	-	(1,113,665.73)	-	-	-	-	-	14,865,945.86	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	500,961.70	3,230,000.00	(1,026,473.28)	-	-	-	-	-	2,704,488.42	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	2,398,007.31	-	(1,994,502.35)	-	-	-	-	-	403,504.96	-
镇江神行太保科技有 限公司	1,998,488.07	-	(70,576.34)	-	-	-	-	-	1,927,911.73	-
深圳数翔科技有限 公司	-	450,000.00	59,405.27	-	-	-	-	-	509,405.27	-
深圳中集同创供应链 有限公司	-	20,000,000.00	364,386.39	-	-	-	-	-	20,364,386.39	-
成都中集产业园投资 开发有限公司	-	62,070,194.56	1,980,466.09	-	-	-	-	-	64,050,660.65	-
Burgers Carrosserie BV	-	-	66,999.31	-	-	-	-	(66,999.31)	-	-
	<b>173,549,511.69</b>	<b>85,750,194.56</b>	<b>6,771,615.20</b>	<b>(24,142,976.68)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11,319,251.68)</b>	<b>(66,999.31)</b>	<b>230,542,093.78</b>	<b>-</b>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(c) 本集团对上述股权投资均采用权益法核算，不存在重要的合营企业和联营企业。合营企业和联营企业的汇总信息如下：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合营企业：			
12 月 31 日投资账面价值合计	16,771,490.27	12,800,420.00	339,795.64
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润/(亏损)(i)	160,041.70	(1,603,931.20)	997,313.77
其他综合收益(i)	1,011,028.57	1,087,642.95	-
综合收益总额	<u>1,171,070.27</u>	<u>(516,288.25)</u>	<u>997,313.77</u>

联营企业：

12 月 31 日投资账面价值合计	166,749,922.66	239,486,134.14	230,542,093.78
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润(i)	13,255,597.94	14,640,926.72	6,771,615.20
其他综合收益(i)	1,009,365.12	1,465,280.57	-
综合收益总额	<u>14,264,963.06</u>	<u>16,106,207.29</u>	<u>6,771,615.20</u>

(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。

(13) 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土地使用权
2020 年 1 月 1 日	382,659,046.14
公允价值变动	3,060,407.55
外币报表折算影响数	(46,885.07)
2020 年 12 月 31 日	<u>385,672,568.62</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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(续)

	房屋建筑物及相关土地使用权
2019 年 1 月 1 日	392,052,459.11
公允价值变动	230,700.00
固定资产转入	1,700,364.19
转出至固定资产	(11,410,000.00)
外币报表折算影响数	85,522.84
2019 年 12 月 31 日	<u>382,659,046.14</u>
	房屋建筑物及相关土地使用权
2018 年 1 月 1 日	694,565,687.11
公允价值变动	44,454,795.68
处置子公司减少	(346,968,023.68)
2018 年 12 月 31 日	<u>392,052,459.11</u>

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2020 年度、2019 年度及 2018 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分别为人民币 3,060,407.55 元、230,700.00 元及 44,454,795.68 元。

2018 年度，本集团由于处置子公司导致投资性房地产减少金额为人民币 346,968,023.68 元。2018 年度处置的子公司为成都中集产业园投资开发有限公司和深圳中集车辆园投资管理有限公司。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账面价值分别约为人民币 97,454,425.54 元、94,300,364.19 元及 92,600,000.00 元的投资性房地产由于手续原因尚未办妥房屋产权证。

(14) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	3,759,552,689.11	3,543,436,290.07	3,050,054,517.19
固定资产清理(b)	6,509,252.56	6,509,252.56	7,026,764.41
	<u>3,766,061,941.67</u>	<u>3,549,945,542.63</u>	<u>3,057,081,281.60</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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									
2019 年 12 月 31 日	2,555,458,217.93	1,432,838.90	2,633,277,914.43	-	139,086,306.09	157,015,858.88	270,589,296.82	74,703,629.67	5,831,564,062.72
本年购置	126,678,923.22	12,840,995.55	66,083,431.24	36,535,397.72	15,077,936.41	32,457,176.69	33,689,597.00	28,961,842.17	352,325,300.00
企业合并增加	-	-	1,374,156.30	-	199,012.41	-	53,873.48	-	1,627,042.19
在建工程转入	86,695,399.02	-	195,459,874.96	-	2,569,915.84	94,734,256.73	8,131,992.93	19,153,345.60	406,744,785.08
本年减少	(99,719,822.32)	(8,827,411.45)	(63,878,943.87)	-	(21,605,284.38)	(264,829.39)	(50,491,946.44)	(113,443.48)	(244,901,681.33)
划分为持有待售	(70,410,935.97)	-	(12,010,607.67)	-	-	-	-	-	(82,421,543.64)
外币报表折算影响数	(25,721,192.60)	-	(20,273,445.78)	-	(1,302,735.83)	-	(3,042,762.48)	-	(50,340,136.69)
2020 年 12 月 31 日	<u>2,572,980,589.28</u>	<u>5,446,423.00</u>	<u>2,800,032,379.61</u>	<u>36,535,397.72</u>	<u>134,025,150.54</u>	<u>283,942,462.91</u>	<u>258,930,051.31</u>	<u>122,705,373.96</u>	<u>6,214,597,828.33</u>
累计折旧									
2019 年 12 月 31 日	688,267,667.84	316,409.21	1,272,661,752.49	-	78,589,104.35	30,926,193.11	176,648,289.18	14,016,069.41	2,261,425,485.59
本年计提	75,313,958.59	2,994,352.50	167,441,173.46	365,417.38	15,834,641.28	42,072,929.22	21,500,786.27	12,238,373.20	337,761,631.90
本年减少	(31,756,170.27)	(1,702,587.93)	(49,932,746.79)	-	(9,065,171.48)	(63,855.27)	(18,332,162.50)	(24,608.06)	(110,877,302.30)
划分为持有待售	(30,265,181.24)	-	(9,788,606.87)	-	-	-	-	-	(40,053,788.11)
外币报表折算影响数	(3,538,353.34)	-	(10,734,216.28)	-	(512,316.05)	-	(1,998,057.54)	-	(16,782,943.21)
2020 年 12 月 31 日	<u>698,021,921.58</u>	<u>1,608,173.78</u>	<u>1,369,647,356.01</u>	<u>365,417.38</u>	<u>84,846,258.10</u>	<u>72,935,267.06</u>	<u>177,818,855.41</u>	<u>26,229,834.55</u>	<u>2,431,473,083.87</u>
减值准备									
2019 年 12 月 31 日	1,084,978.89	-	20,982,145.91	-	160,316.42	-	4,474,845.84	-	26,702,287.06
处置转销	(934,242.20)	-	(1,990,349.62)	-	-	-	(633.84)	-	(2,925,225.66)
外币报表折算影响数	-	-	(205,006.05)	-	-	-	-	-	(205,006.05)
2020 年 12 月 31 日	<u>150,736.69</u>	<u>-</u>	<u>18,786,790.24</u>	<u>-</u>	<u>160,316.42</u>	<u>-</u>	<u>4,474,212.00</u>	<u>-</u>	<u>23,572,055.35</u>
账面价值									
2020 年 12 月 31 日	<u>1,874,807,931.01</u>	<u>3,838,249.22</u>	<u>1,411,598,233.36</u>	<u>36,169,980.34</u>	<u>49,018,576.02</u>	<u>211,007,195.85</u>	<u>76,636,983.90</u>	<u>96,475,539.41</u>	<u>3,759,552,689.11</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>1,866,105,571.20</u>	<u>1,116,429.69</u>	<u>1,339,634,016.03</u>	<u>-</u>	<u>60,336,885.32</u>	<u>126,089,665.77</u>	<u>89,466,161.80</u>	<u>60,687,560.26</u>	<u>3,543,436,290.07</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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	
原价									
2018 年 12 月 31 日	2,366,973,200.00	-	2,243,439,375.62	-	232,575,894.45	-	280,784,385.03	-	5,123,772,855.10
2019 年 1 月 1 日	2,362,589,084.70	4,384,115.30	2,243,439,375.62	-	133,956,470.59	98,619,423.86	237,664,711.51	43,119,673.52	5,123,772,855.10
本年购置	61,409,760.05	-	137,441,934.21	-	14,016,456.02	23,871,897.44	20,435,350.24	16,806,141.34	273,981,539.30
投资性房地产转入	11,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,410,000.00
在建工程转入	114,346,357.68	-	312,382,838.63	-	2,306,371.29	34,607,190.09	16,996,066.93	15,049,929.62	495,688,754.24
持有待售资产转入	30,403,742.20	-	-	-	-	-	-	-	30,403,742.20
本年减少	(43,141,208.90)	-	(76,790,248.77)	-	(11,991,506.72)	(82,652.51)	(7,892,741.23)	(272,114.81)	(140,170,472.94)
转入投资性房地产	-	(2,951,276.40)	-	-	-	-	-	-	(2,951,276.40)
外币报表折算影响数	18,440,482.20	-	16,804,014.74	-	798,514.91	-	3,385,909.37	-	39,428,921.22
2019 年 12 月 31 日	<u>2,555,458,217.93</u>	<u>1,432,838.90</u>	<u>2,633,277,914.43</u>	-	<u>139,086,306.09</u>	<u>157,015,858.88</u>	<u>270,589,296.82</u>	<u>74,703,629.67</u>	<u>5,831,564,062.72</u>
累计折旧									
2018 年 12 月 31 日	636,241,597.32	-	1,157,903,513.69	-	80,301,063.58	-	166,136,972.11	-	2,040,583,146.70
2019 年 1 月 1 日	634,805,799.38	1,435,797.94	1,157,903,513.69	-	69,958,936.74	10,342,126.84	161,598,115.74	4,538,856.37	2,040,583,146.70
本年计提	85,829,262.57	131,523.48	152,289,760.86	-	15,832,503.02	20,598,943.75	19,448,794.42	9,524,136.16	303,654,924.26
本年减少	(35,429,946.73)	-	(47,270,162.09)	-	(7,697,594.87)	(14,877.48)	(6,507,826.82)	(46,923.12)	(96,967,331.11)
转入投资性房地产	-	(1,250,912.21)	-	-	-	-	-	-	(1,250,912.21)
外币报表折算影响数	3,062,552.62	-	9,738,640.03	-	495,259.46	-	2,109,205.84	-	15,405,657.95
2019 年 12 月 31 日	<u>688,267,667.84</u>	<u>316,409.21</u>	<u>1,272,661,752.49</u>	-	<u>78,589,104.35</u>	<u>30,926,193.11</u>	<u>176,648,289.18</u>	<u>14,016,069.41</u>	<u>2,261,425,485.59</u>
减值准备									
2018 年 12 月 31 日	2,411,741.42	-	25,679,553.96	-	269,780.20	-	4,774,115.63	-	33,135,191.21
处置转销	(1,326,762.53)	-	(4,777,086.40)	-	(109,463.78)	-	(299,269.79)	-	(6,512,582.50)
外币报表折算影响数	-	-	79,678.35	-	-	-	-	-	79,678.35
2019 年 12 月 31 日	<u>1,084,978.89</u>	-	<u>20,982,145.91</u>	-	<u>160,316.42</u>	-	<u>4,474,845.84</u>	-	<u>26,702,287.06</u>
账面价值									
2019 年 12 月 31 日	<u>1,866,105,571.20</u>	<u>1,116,429.69</u>	<u>1,339,634,016.03</u>	-	<u>60,336,885.32</u>	<u>126,089,665.77</u>	<u>89,466,161.80</u>	<u>60,687,560.26</u>	<u>3,543,436,290.07</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>1,728,319,861.26</u>	-	<u>1,059,856,307.97</u>	-	<u>152,005,050.67</u>	-	<u>109,873,297.29</u>	-	<u>3,050,054,517.19</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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
原价					
2017 年 12 月 31 日	2,330,568,561.26	1,994,343,426.97	130,931,340.31	211,932,727.71	4,667,776,056.25
企业合并增加	454,006.50	46,749,279.97	670,817.27	1,594,527.89	49,468,631.63
本年购置	27,393,798.34	135,933,627.33	106,047,379.53	64,870,633.12	334,245,438.32
在建工程转入	35,496,565.61	168,506,563.37	33,185,522.93	25,377,024.87	262,565,676.78
本年减少	(39,035,991.12)	(110,254,819.78)	(38,562,942.64)	(23,162,821.76)	(211,016,575.30)
外币报表折算影响数	12,096,259.41	8,161,297.76	303,777.05	172,293.20	20,733,627.42
2018 年 12 月 31 日	<u>2,366,973,200.00</u>	<u>2,243,439,375.62</u>	<u>232,575,894.45</u>	<u>280,784,385.03</u>	<u>5,123,772,855.10</u>
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	576,901,566.74	1,071,581,765.55	82,380,505.70	141,197,438.91	1,872,061,276.90
本年计提	68,944,400.37	130,021,451.50	23,294,084.74	35,775,954.31	258,035,890.92
本年减少	(11,339,996.12)	(48,535,904.25)	(25,369,533.40)	(10,994,510.79)	(96,239,944.56)
外币报表折算影响数	1,735,626.33	4,836,200.89	(3,993.46)	158,089.68	6,725,923.44
2018 年 12 月 31 日	<u>636,241,597.32</u>	<u>1,157,903,513.69</u>	<u>80,301,063.58</u>	<u>166,136,972.11</u>	<u>2,040,583,146.70</u>
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	1,041,756.55	27,750,489.67	228,630.85	1,291,108.99	30,311,986.06
本年增加	1,280,927.44	4,955,391.58	105,682.19	3,699,233.67	10,041,234.88
处置转销	43,222.34	(6,910,898.70)	(68,314.44)	(218,344.23)	(7,154,335.03)
外币报表折算影响数	45,835.09	(115,428.59)	3,781.60	2,117.20	(63,694.70)
2018 年 12 月 31 日	<u>2,411,741.42</u>	<u>25,679,553.96</u>	<u>269,780.20</u>	<u>4,774,115.63</u>	<u>33,135,191.21</u>
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>1,728,319,861.26</u>	<u>1,059,856,307.97</u>	<u>152,005,050.67</u>	<u>109,873,297.29</u>	<u>3,050,054,517.19</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>1,752,625,237.97</u>	<u>895,011,171.75</u>	<u>48,322,203.76</u>	<u>69,444,179.81</u>	<u>2,765,402,793.29</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，固定资产计提的折旧金额分别为人民币 337,761,631.90 元、303,654,924.26 元及 258,035,890.92 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如下表所示：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业成本	256,577,879.20	230,541,082.07	209,876,531.78
销售费用	9,542,336.86	7,832,907.07	4,295,663.18
管理费用	47,217,246.87	43,010,177.14	33,664,184.05
研发费用	24,424,168.97	22,270,757.98	10,199,511.91
	<u>337,761,631.90</u>	<u>303,654,924.26</u>	<u>258,035,890.92</u>

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 406,744,785.08 元、人民币 495,688,754.24 元及人民币 262,565,676.78 元。

##### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,619,724.96	9,026,728.96	157,414.32	6,435,581.68
电子及其他设备	947,781.60	820,508.41	53,602.31	73,670.88
房屋及建筑物	30,403,742.20	4,862,577.60	-	25,541,164.60
	<u>46,971,248.76</u>	<u>14,709,814.97</u>	<u>211,016.63</u>	<u>32,050,417.16</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

##### (ii) 未办妥产权证书的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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分别为人民币 275,249,181.17 元、286,184,655.60 元及 347,225,955.48 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及运输工具的租赁合同未设置余值担保条款。

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大以融资租赁方式租入的固定资产。

(v) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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分别为人民币 37,833,250.43 元、42,293,573.48 元及 43,092,949.07 元。

(b) 固定资产清理主要为机器设备。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 附注四(14)	其他减少	外币报表 折算影响数	2020 年 12 月 31 日	预算数	工程投入占 预算比例	工程进度	资金来源
梁山东岳改造项目	4,822,901.47	56,985.13	(3,940,993.96)	(938,892.64)	-	-	10,965,000.00	80.00%	100.00%	自有
东莞专用车厂房筹建项目	46,017,240.21	31,412,572.03	(71,989,636.99)	(4,565,175.25)	-	875,000.00	165,910,500.00	90.93%	100.00%	自有
Vanguard-Trenton & Monon GA Plant	32,751,633.62	8,061,529.53	(33,527,308.54)	-	(722,857.87)	6,562,996.74	94,067,957.11	50.26%	55.00%	自有
华骏生产维持性投资项目	16,608,855.97	9,608,612.35	(19,953,846.20)	(188,649.99)	-	6,074,972.13	59,336,200.00	87.53%	90.00%	自有
华骏厂房筹建项目	26,336,539.29	2,290,472.03	(5,805,520.12)	(737,261.14)	-	22,084,230.06	179,795,900.00	92.29%	92.00%	自有
通华厂房筹建项目	232,527,565.76	225,986,996.24	(9,094,372.05)	-	-	449,420,189.95	916,080,000.00	65.38%	65.00%	自有
涂装线升级改造	540,610.01	-	(361,857.81)	(178,752.20)	-	-	59,000,000.00	100.00%	100.00%	自有
侧帘车项目	382,348.41	15,596.34	-	(397,944.75)	-	-	16,700,000.00	100.00%	100.00%	自有
激光切割机组升级	20,066.03	-	-	(20,066.03)	-	-	5,500,000.00	100.00%	100.00%	自有
华骏铸造制动盘项目	12,286,116.49	8,919,010.79	(21,205,127.28)	-	-	-	22,646,400.00	93.64%	100.00%	自有
瑞江设备类项目	8,386,321.86	5,945,575.24	(13,846,460.20)	(485,436.90)	-	-	14,332,000.00	100.00%	100.00%	自有
华骏铸造除尘设备项目	5,522,230.11	2,300,000.00	(7,719,769.95)	(102,460.16)	-	-	15,975,000.00	100.00%	100.00%	自有
瑞江搅拌车筒体环缝机器人焊接项目	3,184,255.18	-	(3,184,255.18)	-	-	-	3,270,000.00	100.00%	100.00%	自有
2500T 数控折弯机	2,080,000.00	2,918,648.59	(4,998,648.59)	-	-	-	5,200,000.00	96.13%	100.00%	自有
瑞江光纤激光切管机、上下料系统 项目	2,040,348.24	-	(2,035,398.24)	(4,950.00)	-	-	2,300,000.00	100.00%	100.00%	自有
瑞江门式起重机项目	2,010,500.75	-	(1,982,300.88)	(28,199.87)	-	-	2,269,700.00	100.00%	100.00%	自有
搅拌车筒体线升级项目	-	13,758,757.98	-	-	-	13,758,757.98	66,520,000.00	20.68%	20.00%	自有
凌宇产线升级项目	1,900,066.62	57,954,777.08	(54,077,186.41)	-	-	5,777,657.29	62,042,042.94	96.77%	80.00%	自有
江苏宝京年产 10 万支一体式半挂车 BB 车轴项目	3,311,361.94	-	(3,311,361.94)	-	-	-	3,311,361.94	100.00%	100.00%	自有
凌宇激光切割机组升级项目	-	10,438,584.67	(10,438,584.67)	-	-	-	12,360,000.00	84.45%	100.00%	自有
美国 Polar Bear 项目建设	3,501,911.69	150,795,931.23	-	-	(8,492,326.58)	145,805,516.34	182,937,450.00	84.34%	95.00%	自有
Canadian Glacier 项目(设备类)	-	12,009,725.36	-	-	(90,859.22)	11,918,866.14	12,610,326.11	95.24%	95.00%	自有
其他	61,893,132.68	169,730,799.39	(139,272,156.07)	(2,698,219.85)	(1,263,361.88)	88,390,194.27				
	<b>466,124,006.33</b>	<b>712,204,573.98</b>	<b>(406,744,785.08)</b>	<b>(10,346,008.78)</b>	<b>(10,569,405.55)</b>	<b>750,668,380.90</b>				
其中：借款费用资本化金额(a)	222,736.70	-	(222,736.70)	-	-	-				

(a) 借款费用资本化为华骏厂房筹建项目，借款费用资本化累计金额人民币 222,736.70 元，截至 2020 年 12 月 31 日已转出至固定资产。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 附注四(14)	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日	预算数	工程投入占预算 比例	工程进度	资金来源
梁山东岳改造项目	4,117,753.50	705,147.97	-	-	4,822,901.47	10,965,000.00	80.00%	80.00%	自有
东莞专用车厂房筹建项目	7,530,053.14	65,646,265.80	(27,159,078.73)	-	46,017,240.21	165,910,500.00	70.97%	70.00%	自有
Vanguard-Trenton & Monon GA Plant	14,382,666.53	17,913,313.82	-	455,653.27	32,751,633.62	94,067,957.11	41.69%	40.00%	自有
华骏生产维持性投资项目	16,192,886.03	22,060,213.97	(21,644,244.03)	-	16,608,855.97	59,336,200.00	71.34%	70.00%	自有
华骏厂房筹建项目	59,515,467.64	44,212,914.88	(77,391,843.23)	-	26,336,539.29	179,795,900.00	91.02%	90.00%	自有
通华厂房筹建项目	178,241,492.05	173,347,617.69	(119,061,543.98)	-	232,527,565.76	916,080,000.00	40.71%	40.00%	自有
涂装线升级改造	20,335,728.84	34,179,263.72	(53,974,382.55)	-	540,610.01	59,000,000.00	92.40%	95.00%	自有
侧帘车项目	4,577,586.21	11,898,934.17	(16,094,171.97)	-	382,348.41	16,700,000.00	98.66%	95.00%	自有
激光切割机组升级	3,110,889.07	2,394,520.00	(5,485,343.04)	-	20,066.03	5,500,000.00	100.00%	95.00%	自有
华骏铸造制动盘项目	-	12,286,116.49	-	-	12,286,116.49	20,410,000.00	60.20%	65.00%	自有
瑞江设备类项目	-	8,386,321.86	-	-	8,386,321.86	8,550,000.00	98.09%	90.00%	自有
华骏铸造除尘设备项目	-	5,522,230.11	-	-	5,522,230.11	6,940,000.00	79.57%	86.00%	自有
瑞江搅拌车筒体环缝机器人焊接项目	-	3,184,255.18	-	-	3,184,255.18	3,270,000.00	97.38%	90.00%	自有
2500T 数控折弯机	-	2,080,000.00	-	-	2,080,000.00	5,200,000.00	40.00%	40.00%	自有
瑞江光纤激光切管机、上下料系统 项目	-	2,040,348.24	-	-	2,040,348.24	2,300,000.00	88.71%	90.00%	自有
瑞江门式起重机项目	-	2,010,500.75	-	-	2,010,500.75	2,269,700.00	88.58%	90.00%	自有
凌宇产线升级项目	-	1,900,066.62	-	-	1,900,066.62	62,042,042.94	3.06%	5.00%	自有
其他	80,631,497.87	162,724,906.10	(174,878,146.71)	228,149.05	68,706,406.31				
	<u>388,636,020.88</u>	<u>572,492,937.37</u>	<u>(495,688,754.24)</u>	<u>683,802.32</u>	<u>466,124,006.33</u>				
其中：借款费用资本化金额(a)	203,395.21	19,341.49	-	-	222,736.70				

(a) 借款费用资本化为华骏厂房筹建项目，于 2019 年 12 月 31 日借款费用资本化累计金额为人民币 222,736.70 元，2019 年度借款费用资本化率为 5.75%。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 附注四(14)	其他减少	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日	预算数	工程投入 占预算 比例	工程进度	资金来源
梁山东岳改造项目	6,772,689.89	191,127.72	(2,846,064.11)	-	-	4,117,753.50	10,965,000.00	72.80%	75.00%	自有
东莞专用车厂房筹建项目	17,011,707.46	26,423,769.15	(35,905,423.47)	-	-	7,530,053.14	165,910,500.00	31.41%	30.00%	自有
PLM 项目	3,821,275.64	1,527,403.00	-	(5,348,678.64)	-	-	9,830,000.00	100.00%	100.00%	自有
Vanguard-Trenton & Monro GA Plant	2,897,452.20	11,339,326.26	-	-	145,888.07	14,382,666.53	94,067,957.11	22.65%	20.00%	自有
华骏生产维持性投资项目	4,739,731.12	15,181,999.72	(3,670,592.38)	(58,252.43)	-	16,192,886.03	59,336,200.00	34.16%	35.00%	自有
华骏厂房筹建项目	76,841,655.94	42,590,603.45	(59,900,766.11)	(16,025.64)	-	59,515,467.64	179,795,900.00	66.42%	65.00%	自有、借款
通华厂房筹建项目	7,385,766.46	189,087,562.09	(18,231,836.50)	-	-	178,241,492.05	916,080,000.00	22.60%	20.00%	自有
涂装线产能建设项目	13,588,472.10	31,645,292.50	(45,287,009.02)	-	53,244.42	-	45,287,000.00	100.00%	100.00%	自有
涂装线升级改造	-	20,335,728.84	-	-	-	20,335,728.84	59,000,000.00	34.47%	35.00%	自有
侧帘车项目	-	4,577,586.21	-	-	-	4,577,586.21	16,700,000.00	27.41%	30.00%	自有
激光切割机组升级	-	3,110,889.07	-	-	-	3,110,889.07	5,500,000.00	56.56%	55.00%	自有
其他	<u>27,830,232.04</u>	<u>180,471,319.12</u>	<u>(96,723,985.19)</u>	<u>(30,931,866.43)</u>	<u>(14,201.67)</u>	<u>80,631,497.87</u>				
	<u>160,888,982.85</u>	<u>526,482,607.13</u>	<u>(262,565,676.78)</u>	<u>(36,354,823.14)</u>	<u>184,930.82</u>	<u>388,636,020.88</u>				
其中：借款费用资本化金额 (a)	-	<u>203,395.21</u>	-	-	-	<u>203,395.21</u>				

(a) 借款费用资本化为华骏厂房筹建项目，于 2018 年 12 月 31 日借款费用资本化累计金额为人民币 203,395.21 元，2018 年度借款费用资本化率为 4.92%。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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				
2019 年 12 月 31 日	157,985,142.02	113,642.55	2,105,936.25	160,204,720.82
企业合并增加	409,926.81	-	-	409,926.81
新增租赁合同	90,772,333.73	-	8,597,989.06	99,370,322.79
其他减少	(3,594,498.54)	-	(693,033.79)	(4,287,532.33)
外币报表折算影响数	(1,887,906.43)	(25,120.23)	(201,299.68)	(2,114,326.34)
2020 年 12 月 31 日	<u>243,684,997.59</u>	<u>88,522.32</u>	<u>9,809,591.84</u>	<u>253,583,111.75</u>
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	22,324,529.57	82,649.13	828,794.60	23,235,973.30
本年计提	26,887,864.78	27,234.06	2,442,543.90	29,357,642.74
其他减少	(2,373,465.31)	-	(178,387.58)	(2,551,852.89)
外币报表折算影响数	104,578.38	(21,360.87)	(57,179.94)	26,037.57
2020 年 12 月 31 日	<u>46,943,507.42</u>	<u>88,522.32</u>	<u>3,035,770.98</u>	<u>50,067,800.72</u>
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	<u>196,741,490.17</u>	<u>-</u>	<u>6,773,820.86</u>	<u>203,515,311.03</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>135,660,612.45</u>	<u>30,993.42</u>	<u>1,277,141.65</u>	<u>136,968,747.52</u>
	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备和其他	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	111,552,991.15	6,938,048.64	1,389,467.09	119,880,506.88
2019 年 1 月 1 日	111,552,991.15	6,938,048.64	1,389,467.09	119,880,506.88
新增租赁合同	45,022,784.06	113,642.56	693,033.79	45,829,460.41
租赁变更减少	-	(6,869,537.65)	(661,919.27)	(7,531,456.92)
外币报表折算影响数	1,409,366.81	(68,511.00)	685,354.64	2,026,210.45
2019 年 12 月 31 日	<u>157,985,142.02</u>	<u>113,642.55</u>	<u>2,105,936.25</u>	<u>160,204,720.82</u>
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	-	-	-	-
本年计提	23,044,264.73	81,217.58	811,278.86	23,936,761.17
外币报表折算影响数	(719,735.16)	1,431.55	17,515.74	(700,787.87)
2019 年 12 月 31 日	<u>22,324,529.57</u>	<u>82,649.13</u>	<u>828,794.60</u>	<u>23,235,973.30</u>
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	<u>135,660,612.45</u>	<u>30,993.42</u>	<u>1,277,141.65</u>	<u>136,968,747.52</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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						
2019 年 12 月 31 日	898,538,768.46	180,852,381.55	24,228,813.44	18,208,699.00	103,435,548.00	1,225,264,210.45
本年增加	82,824,264.72	1,263,085.10	30,742,299.82	-	-	114,829,649.64
企业合并增加	-	-	24,289.03	-	-	24,289.03
本年减少	(6,971,705.46)	(7,817,509.06)	-	-	-	(14,789,214.52)
划分为持有待售	(12,627,609.04)	-	-	-	-	(12,627,609.04)
外币报表折算影响数	1,219,289.34	(4,804,182.14)	(60,291.83)	(517,002.00)	(2,755,243.64)	(6,917,430.27)
2020 年 12 月 31 日	<u>962,983,008.02</u>	<u>169,493,775.45</u>	<u>54,935,110.46</u>	<u>17,691,697.00</u>	<u>100,680,304.36</u>	<u>1,305,783,895.29</u>
累计摊销						
2019 年 12 月 31 日	151,608,820.07	88,702,098.53	12,507,739.95	18,208,699.00	45,011,267.15	316,038,624.70
本年计提	18,578,341.85	13,107,294.38	12,912,938.35	-	5,806,450.06	50,405,024.64
本年减少	(3,020,511.06)	(4,367,003.56)	-	-	-	(7,387,514.62)
划分为持有待售	(4,162,945.00)	-	-	-	-	(4,162,945.00)
外币报表折算影响数	(7,168.33)	(1,852,145.85)	(30,618.72)	(517,002.00)	(1,325,281.72)	(3,732,216.62)
2020 年 12 月 31 日	<u>162,996,537.53</u>	<u>95,590,243.50</u>	<u>25,390,059.58</u>	<u>17,691,697.00</u>	<u>49,492,435.49</u>	<u>351,160,973.10</u>
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	7,696,152.64	-	-	36,197,459.48	43,893,612.12
本年减少	-	(1,957,949.03)	-	-	-	(1,957,949.03)
外币报表折算影响数	-	(765,434.84)	-	-	(268,187.63)	(1,033,622.47)
2020 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>4,972,768.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,929,271.85</u>	<u>40,902,040.62</u>
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	<u>799,986,470.49</u>	<u>68,930,763.18</u>	<u>29,545,050.88</u>	<u>-</u>	<u>15,258,597.02</u>	<u>913,720,881.57</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>746,929,948.39</u>	<u>84,454,130.38</u>	<u>11,721,073.49</u>	<u>-</u>	<u>22,226,821.37</u>	<u>865,331,973.63</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

	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						
2018 年 12 月 31 日	725,318,404.88	184,797,914.11	22,377,864.08	17,265,638.00	98,951,692.27	1,048,711,513.34
本年增加	175,372,046.86	1,051,410.45	3,121,157.66	-	-	179,544,614.97
本年减少	(11,669,543.54)	(1,080,742.57)	(235,721.89)	-	-	(12,986,008.00)
外币报表折算影响数	9,517,860.26	(3,916,200.44)	(1,034,486.41)	943,061.00	4,483,855.73	9,994,090.14
2019 年 12 月 31 日	<u>898,538,768.46</u>	<u>180,852,381.55</u>	<u>24,228,813.44</u>	<u>18,208,699.00</u>	<u>103,435,548.00</u>	<u>1,225,264,210.45</u>
累计摊销						
2018 年 12 月 31 日	126,826,459.93	81,521,623.79	11,979,768.14	17,265,638.00	37,463,612.61	275,057,102.47
本年计提	21,280,927.36	13,975,122.98	1,674,763.12	-	5,495,943.37	42,426,756.83
本年减少	(6,201,506.40)	(584,062.52)	(75,913.35)	-	-	(6,861,482.27)
外币报表折算影响数	9,702,939.18	(6,210,585.72)	(1,070,877.96)	943,061.00	2,051,711.17	5,416,247.67
2019 年 12 月 31 日	<u>151,608,820.07</u>	<u>88,702,098.53</u>	<u>12,507,739.95</u>	<u>18,208,699.00</u>	<u>45,011,267.15</u>	<u>316,038,624.70</u>
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	10,584,418.27	-	-	34,755,326.89	45,339,745.16
外币报表折算影响数	-	(2,888,265.63)	-	-	1,442,132.59	(1,446,133.04)
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>7,696,152.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,197,459.48</u>	<u>43,893,612.12</u>
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	<u>746,929,948.39</u>	<u>84,454,130.38</u>	<u>11,721,073.49</u>	<u>-</u>	<u>22,226,821.37</u>	<u>865,331,973.63</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>598,491,944.95</u>	<u>92,691,872.05</u>	<u>10,398,095.94</u>	<u>-</u>	<u>26,732,752.77</u>	<u>728,314,665.71</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

	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						
2017 年 12 月 31 日	682,658,907.04	185,087,598.36	13,292,572.81	17,470,608.00	100,323,513.26	998,833,199.47
本年增加	60,206,184.03	4,121,574.06	9,341,847.11	-	-	73,669,605.20
本年减少	(14,739,348.39)	(841,626.59)	(315,844.66)	-	-	(15,896,819.64)
外币报表折算影响数	(2,807,337.80)	(3,569,631.72)	59,288.82	(204,970.00)	(1,371,820.99)	(7,894,471.69)
2018 年 12 月 31 日	<u>725,318,404.88</u>	<u>184,797,914.11</u>	<u>22,377,864.08</u>	<u>17,265,638.00</u>	<u>98,951,692.27</u>	<u>1,048,711,513.34</u>
累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	117,223,220.19	65,573,243.15	10,831,357.61	17,470,608.00	24,642,580.01	235,741,008.96
本年计提	13,131,418.07	17,156,183.40	1,402,364.89	-	13,324,065.48	45,014,031.84
本年减少	(478,320.65)	(375,851.11)	(245,406.03)	-	-	(1,099,577.79)
外币报表折算影响数	(3,049,857.68)	(831,951.65)	(8,548.33)	(204,970.00)	(503,032.88)	(4,598,360.54)
2018 年 12 月 31 日	<u>126,826,459.93</u>	<u>81,521,623.79</u>	<u>11,979,768.14</u>	<u>17,265,638.00</u>	<u>37,463,612.61</u>	<u>275,057,102.47</u>
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	-	9,043,936.46	-	-	-	9,043,936.46
本年计提	-	3,884,651.13	-	-	34,755,326.89	38,639,978.02
外币报表折算影响数	-	(2,344,169.32)	-	-	-	(2,344,169.32)
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>10,584,418.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,755,326.89</u>	<u>45,339,745.16</u>
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	<u>598,491,944.95</u>	<u>92,691,872.05</u>	<u>10,398,095.94</u>	<u>-</u>	<u>26,732,752.77</u>	<u>728,314,665.71</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>565,435,686.85</u>	<u>110,470,418.75</u>	<u>2,461,215.20</u>	<u>-</u>	<u>75,680,933.25</u>	<u>754,048,254.05</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

2020年度、2019年度及2018年度，无形资产的摊销金额为50,405,024.64元、42,426,756.83元及45,014,031.84元。

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，研究开发支出共计 371,412,140.90 元、333,034,256.32 元及 277,938,291.38 元；其中分别有 371,412,140.90 元、333,034,256.32 元及 277,938,291.38 元于当期计入研发费用。

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团分别有账面价值为人民币79,133,752.38元、零元及8,050,149.05元的土地使用权尚未取得土地证。

(18) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表 折算影响数	2020 年 12 月 31 日
商誉-				
CIMC Vehicles UK Limited ("Vehicles UK")	354,749,377.01	-	(10,072,446.01)	344,676,931.00
中集华骏	35,740,080.73	-	-	35,740,080.73
其他	68,116,077.91	2,246,479.71	(2,360,017.78)	68,002,539.84
	<u>458,605,535.65</u>	<u>2,246,479.71</u>	<u>(12,432,463.79)</u>	<u>448,419,551.57</u>
减：减值准备-				
其他	<u>(22,235,726.28)</u>	<u>(4,752,071.90)</u>	<u>844,187.61</u>	<u>(26,143,610.57)</u>
	<u>436,369,809.37</u>			<u>422,275,941.00</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
商誉-				
CIMC Vehicles UK Limited ("Vehicles UK")	336,376,274.02	-	18,373,102.99	354,749,377.01
中集华骏	35,740,080.73	-	-	35,740,080.73
其他	65,659,139.29	-	2,456,938.62	68,116,077.91
	<u>437,775,494.04</u>	<u>-</u>	<u>20,830,041.61</u>	<u>458,605,535.65</u>
减：减值准备-				
其他	<u>(20,158,333.00)</u>	<u>-</u>	<u>(2,077,393.28)</u>	<u>(22,235,726.28)</u>
	<u>417,617,161.04</u>			<u>436,369,809.37</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
商誉-				
Vehicles UK	344,647,828.56	-	(8,271,554.54)	336,376,274.02
中集华骏	35,740,080.73	-	-	35,740,080.73
其他	59,850,618.97	4,752,071.90	1,056,448.42	65,659,139.29
	<u>440,238,528.26</u>	<u>4,752,071.90</u>	<u>(7,215,106.12)</u>	<u>437,775,494.04</u>
减：减值准备-				
其他	(19,100,000.46)	(1,058,332.54)	-	(20,158,333.00)
	<u>421,138,527.80</u>			<u>417,617,161.04</u>

2020年度，商誉本年增加为非同一控制下企业合并镇江神行太保科技有限公司(“神行太保”)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))。

由于子公司江苏宝京汽车部件有限公司(“江苏宝京”)实际经营情况未达预期，2020年度，本公司对该子公司的商誉全额计提减值准备人民币4,752,071.90元。

2018年度，商誉本年增加为非同一控制下企业合并江苏宝京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))。由于子公司CIMC Vehicles South Africa (Pty) Ltd.持续亏损，2018年度对该子公司的商誉全额计提减值准备。

其他资产组主要包括以前年度购买子公司中集车辆(山东)有限公司、扬州中集通华专用车有限公司、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.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、中集车辆(山东)有限公司、扬州中集通华专用车有限公司、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. 和神行太保。

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。本集团的商誉分摊未发生变化。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

2020 年重要的资产组采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	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%

2019 年重要的资产组采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	Vehicles UK	中集华骏
预测期收入增长率	(12%)-7%	3%-8%
稳定期收入增长率	2%	3%
毛利率	8%-9%	15%-17%
税前折现率	13%	14%

2018 年重要的资产组采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	Vehicles UK	中集华骏
预测期收入增长率	3%-6%	3%-6%
稳定期收入增长率	3%	3%
毛利率	10%-11%	13%-15%
税前折现率	11%	12%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为本集团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。

管理层根据历史经验及对市场发展的预测，以及参考行业报告所载的预测数据，采用恰当的增长率、毛利率及折现率，采用未来现金流量折现方法对商誉减值进行测试。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

商誉的可收回金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
Vehicles UK	470,863,634.91	389,696,524.40	356,697,553.33
中集华骏	1,201,419,011.18	1,161,201,139.26	1,307,461,026.04

商誉的净空列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
Vehicles UK	126,186,703.91	34,947,147.39	20,321,279.31
中集华骏	1,165,678,930.45	1,125,461,058.53	1,271,720,945.31

本集团对Vehicles UK预测期收入增长率或折现率的假设进行敏感性分析。若该等假设于预测期内分别变动如下，则净空将会减少至如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
稳定期增长率减少 0.5%	124,428,154.88	33,176,839.09	19,417,463.85
贴现率增加 1%	115,980,311.13	31,914,704.41	16,417,272.99

若Vehicles UK可收回金额等于账面值，其他参数不变，以下关键参数将单独变动的幅度列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
稳定期增长率	减少 38.05%	减少 16.07%	减少 11.37%
贴现率	增加 14.38%	增加 11.85%	增加 5.27%

(19) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	<u>51,725,865.21</u>	<u>34,474,732.82</u>	<u>14,621,973.12</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(20) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
担保借款(a)- 保证	人民币	133,411,212.75	62,000,000.00	165,300,000.00
	美元	130,914,111.14	-	241,790,536.00
	欧元	-	-	9,024,395.00
		<u>264,325,323.89</u>	<u>62,000,000.00</u>	<u>416,114,931.00</u>
信用借款	人民币	113,913,166.67	495,251,147.54	327,000,000.00
	美元	13,049,800.27	609,360,696.81	590,919,111.00
	欧元	73,428,750.00	57,975,091.47	40,660,129.23
	英镑	365,569,136.00	328,488,590.00	-
	澳元	326,347.94	7,220,592.22	-
		<u>566,287,200.88</u>	<u>1,498,296,118.04</u>	<u>958,579,240.23</u>
贴现票据	人民币	-	5,280,000.00	162,029,344.26
		<u>830,612,524.77</u>	<u>1,565,576,118.04</u>	<u>1,536,723,515.49</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团的短期担保借款包括：本集团之子公司驻马店中集华骏铸造有限公司、青岛中集环境保护设备有限公司、梁山中集东岳车辆有限公司的境内银行保证借款合计人民币 133,411,212.75 元，系由本公司提供保证。本集团之子公司 CIMC Intermodal Equipment, LLC 及 Vanguard National Trailer Corporation 由本集团之子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd. 及 CIMC USA Inc. 提供担保的保证借款美元 20,063,772.80 元(折合人民币 130,914,111.14 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的短期担保借款包括：本集团之子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由本公司提供担保的保证借款合计人民币 62,000,000.00 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (20)短期借款(续)

于2018年12月31日，本集团的短期担保借款包括：本集团之子公司梁山中集东岳车辆有限公司、青岛中集专用车有限公司、青岛中集环境保护设备有限公司、洛阳中集凌宇汽车有限公司、山东万事达专用汽车制造有限公司和驻马店中集万佳车轴有限公司由本公司提供担保的保证借款人民币合计165,300,000.00元；本集团之子公司CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.由本公司提供担保的保证借款美元35,230,000.00元(折合人民币241,790,536.00元)；本集团之子公司CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.由本公司提供担保的保证借款欧元1,150,000.00元(折合人民币9,024,395.00元)。

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，短期借款的加权平均年利率分别为3.14%、4.24%及4.26%。

#### (21) 应付票据

	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
商业承兑汇票	30,262,442.00	44,177.32	34,939,570.83
银行承兑汇票	821,836,606.49	651,006,746.10	314,569,367.53
财务公司票据	-	15,000,000.00	4,250,001.10
	<u>852,099,048.49</u>	<u>666,050,923.42</u>	<u>353,758,939.46</u>

#### (22) 应付账款

	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付关联方款(附注八(4)(f))	111,579,768.26	83,010,647.19	103,962,694.78
应付第三方款	<u>3,380,323,164.12</u>	<u>2,868,497,481.71</u>	<u>2,608,814,997.64</u>
	<u>3,491,902,932.38</u>	<u>2,951,508,128.90</u>	<u>2,712,777,692.42</u>

应付账款的账龄主要为一年以内。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	<u>767,576,931.31</u>	<u>524,557,125.69</u>	<u>468,536,523.35</u>

2020年度、2019年度及2018年度，包括在期初账面价值的合同负债已于当年转入营业收入。

(24) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	658,280,063.81	629,270,621.06	547,999,700.57
应付设定提存计划(b)	<u>18,545,185.22</u>	<u>8,289,434.00</u>	<u>13,896,289.25</u>
	<u>676,825,249.03</u>	<u>637,560,055.06</u>	<u>561,895,989.82</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	609,815,804.98	2,013,847,569.62	(1,993,325,920.95)	630,337,453.65
职工福利费	5,258,228.17	55,438,245.03	(56,564,771.45)	4,131,701.75
社会保险费	1,932,129.76	95,490,177.64	(85,002,495.19)	12,419,812.21
其中：医疗保 险费	1,610,862.69	93,167,593.34	(83,000,493.19)	11,777,962.84
工伤保 险费	63,892.86	1,722,617.57	(1,487,709.76)	298,800.67
生育保 险费	257,374.21	599,966.73	(514,292.24)	343,048.70
住房公积金	300,798.18	44,909,416.39	(44,714,737.23)	495,477.34
工会经费和职工 教育经费	4,955,271.38	12,724,770.70	(11,502,682.46)	6,177,359.62
其他短期薪酬	<u>7,008,388.59</u>	<u>23,233,783.60</u>	<u>(25,523,912.95)</u>	<u>4,718,259.24</u>
	<u>629,270,621.06</u>	<u>2,245,643,962.98</u>	<u>(2,216,634,520.23)</u>	<u>658,280,063.81</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	528,680,489.84	1,656,488,874.11	(1,575,353,558.97)	609,815,804.98
职工福利费	3,673,273.69	45,852,723.97	(44,267,769.49)	5,258,228.17
社会保险费	312,840.81	47,516,984.94	(45,897,695.99)	1,932,129.76
其中：医疗保 险费	-	41,667,369.12	(40,056,506.43)	1,610,862.69
工伤保 险费	139,695.99	3,228,708.21	(3,304,511.34)	63,892.86
生育保 险费	173,144.82	2,620,907.61	(2,536,678.22)	257,374.21
住房公积金	342,913.81	39,425,251.27	(39,467,366.90)	300,798.18
工会经费和职工 教育经费	5,255,569.10	10,548,572.26	(10,848,869.98)	4,955,271.38
其他短期薪酬	9,734,613.32	33,562,514.06	(36,288,738.79)	7,008,388.59
	<u>547,999,700.57</u>	<u>1,833,394,920.61</u>	<u>(1,752,124,000.12)</u>	<u>629,270,621.06</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	442,564,094.46	1,611,275,348.71	(1,525,158,953.33)	528,680,489.84
职工福利费	3,821,946.24	41,974,391.19	(42,123,063.74)	3,673,273.69
社会保险费	1,350,115.99	38,726,276.74	(39,763,551.92)	312,840.81
其中：医疗保 险费	970,113.21	31,948,968.22	(32,919,081.43)	-
工伤保 险费	194,909.98	4,505,250.28	(4,560,464.27)	139,695.99
生育保 险费	185,092.80	2,272,058.24	(2,284,006.22)	173,144.82
住房公积金	1,669,039.28	36,272,922.25	(37,599,047.72)	342,913.81
工会经费和职工 教育经费	6,836,140.12	8,727,449.03	(10,308,020.05)	5,255,569.10
其他短期薪酬	10,461,933.62	26,931,876.70	(27,659,197.00)	9,734,613.32
	<u>466,703,269.71</u>	<u>1,763,908,264.62</u>	<u>(1,682,611,833.76)</u>	<u>547,999,700.57</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,015,835.46	66,544,630.70	(56,386,731.37)	18,173,734.79
失业保险费	273,598.54	1,724,950.50	(1,627,098.61)	371,450.43
	<u>8,289,434.00</u>	<u>68,269,581.20</u>	<u>(58,013,829.98)</u>	<u>18,545,185.22</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	13,528,124.35	98,628,739.79	(104,141,028.68)	8,015,835.46
失业保险费	368,164.90	2,789,286.28	(2,883,852.64)	273,598.54
	<u>13,896,289.25</u>	<u>101,418,026.07</u>	<u>(107,024,881.32)</u>	<u>8,289,434.00</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,304,058.82	95,547,899.00	(93,323,833.47)	13,528,124.35
失业保险费	454,715.42	2,454,462.63	(2,541,013.15)	368,164.90
	<u>11,758,774.24</u>	<u>98,002,361.63</u>	<u>(95,864,846.62)</u>	<u>13,896,289.25</u>

(25) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	62,200,785.89	57,787,786.59	71,808,680.87
应交企业所得税	133,233,214.38	117,123,711.65	103,204,446.82
应交土地使用税	6,681,468.59	6,914,843.95	6,815,068.70
应交个人所得税	31,956,840.42	8,974,687.07	10,286,700.16
其他	41,585,093.22	14,694,865.46	22,678,708.40
	<u>275,657,402.50</u>	<u>205,495,894.72</u>	<u>214,793,604.95</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付关联方(附注八(4)(g))	147,599,124.01	154,566,878.32	632,970,466.20
应付股东股利(附注八(4)(g))	-	-	21,951,572.74
应付子公司少数股东股利	34,908,482.15	-	-
预提费用	472,794,860.59	413,383,801.18	353,789,218.50
拆迁补偿款	74,827,088.38	-	-
押金、保证金及暂收款	462,522,585.83	410,267,594.43	290,803,682.18
运费	10,708,019.39	11,032,722.80	70,209,497.85
应付设备及土地款	37,609,757.72	24,200,968.02	11,238,277.80
预收项目款	4,818,900.00	118,264,720.00	118,264,720.00
其他	92,833,863.65	113,765,089.64	183,812,380.02
	<u>1,338,622,681.72</u>	<u>1,245,481,774.39</u>	<u>1,683,039,815.29</u>

(27) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	162,630,220.30	112,383,597.41	120,166,303.58
车贷风险准备(b)	38,966,401.67	29,694,569.44	22,581,125.46
预提诉讼及赔偿损失	556,279.03	1,772,005.91	1,758,005.90
待转销项税额	84,702,011.09	-	-
其他	12,766,846.82	11,261,349.25	10,893,406.72
	<u>299,621,758.91</u>	<u>155,111,522.01</u>	<u>155,398,841.66</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，对运输车辆售出后一年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

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 其他流动负债(续)

(c)产品质量保证及车贷风险准备的变动

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	112,383,597.41	132,994,195.34	(80,383,046.73)	(2,364,525.72)	162,630,220.30
车贷风险准备	29,694,569.44	13,873,356.40	(4,589,994.02)	(11,530.15)	38,966,401.67
	<u>142,078,166.85</u>	<u>146,867,551.74</u>	<u>(84,973,040.75)</u>	<u>(2,376,055.87)</u>	<u>201,596,621.97</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证	120,166,303.58	83,343,553.88	(93,471,077.76)	2,344,817.71	112,383,597.41
车贷风险准备	22,581,125.46	9,506,726.42	(2,398,919.94)	5,637.50	29,694,569.44
	<u>142,747,429.04</u>	<u>92,850,280.30</u>	<u>(95,869,997.70)</u>	<u>2,350,455.21</u>	<u>142,078,166.85</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	102,379,097.67	118,804,259.19	(101,963,064.99)	946,011.71	120,166,303.58
车贷风险准备	22,276,500.03	7,559,716.12	(7,255,090.69)	-	22,581,125.46
	<u>124,655,597.70</u>	<u>126,363,975.31</u>	<u>(109,218,155.68)</u>	<u>946,011.71</u>	<u>142,747,429.04</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(29))	-	600,000.00	59,031,157.21
一年内到期的租赁负债(附注四(30))	25,945,150.62	27,276,437.53	—
	<u>25,945,150.62</u>	<u>27,876,437.53</u>	<u>59,031,157.21</u>

(29) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(a)	94,844,055.67	89,100,000.00	283,700,200.00
信用借款(b)	300,000,000.00	-	85,934,893.02
	<u>394,844,055.67</u>	<u>89,100,000.00</u>	<u>369,635,093.02</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(28))			
保证借款	-	(600,000.00)	(52,657,200.00)
信用借款	-	-	(6,373,957.21)
	<u>-</u>	<u>(600,000.00)</u>	<u>(59,031,157.21)</u>
	<u>394,844,055.67</u>	<u>88,500,000.00</u>	<u>310,603,935.81</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 长期借款(续)

(a) 于 2020 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 94,844,055.67 元，系由本公司提供保证。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团之子公司驻马店中集华骏铸造有限公司、甘肃中集华骏车辆有限公司和青岛中集环境保护设备有限公司的银行保证借款合计人民币 89,100,000.00 元，系由本公司提供保证。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司 Vehicles UK 的保证借款英镑 21,000,000.00 (折合人民币 182,800,200.00 元) 系由本公司提供保证；本集团之子公司驻马店中集华骏铸造有限公司、甘肃中集华骏车辆有限公司和青岛中集环境保护设备有限公司的银行保证借款合计人民币 100,900,000.00 元，系由本公司提供保证。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率分别为 3.49%、5.23% 及 4.02%。

(30) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	186,008,671.50	123,307,175.74	—
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(28))	(25,945,150.62)	(27,276,437.53)	—
	<u>160,063,520.88</u>	<u>96,030,738.21</u>	<u>—</u>

(31) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	31,920,517.04	20,164,915.14	16,803,381.76
与收益相关的政府补助	73,101,558.47	147,451,474.86	404,817,293.64
	<u>105,022,075.51</u>	<u>167,616,390.00</u>	<u>421,620,675.40</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (31) 递延收益(续)

##### (a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表折算影响 数	2020 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			
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术 研发经费	3,595,831.17	-	(224,739.36)	-	-	3,371,091.81	与资产相关
芜湖车辆土地契税返还项目	2,988,120.00	-	(141,990.00)	-	-	2,846,130.00	与资产相关
江门车辆技术改造项目	9,952,401.05	4,040,000.00	(2,386,148.77)	-	-	11,606,252.28	与资产相关
中集华骏立体仓库项目	1,916,666.76	-	(250,000.00)	-	-	1,666,666.76	与资产相关
扬州通华重点产业调整和振兴专项引导 资金	771,833.34	-	(385,833.33)	-	-	386,000.01	与资产相关
扬州通华工业奖励扶持政策资金	860,000.00	-	(860,000.00)	-	-	-	与收益相关
CIMC MLI 电梯计划	4,024,208.96	-	-	-	108,755.72	4,132,964.68	与收益相关
Vehicles UK 投资补助金	192,124.65	-	(124,437.53)	-	(5,455.02)	62,232.10	与资产相关
扬州通华培育科技创新型企业专项奖励 扶持资金	500,000.00	-	(500,000.00)	-	-	-	与收益相关
扬州通华节能减排专项引导资金	399,966.66	-	(66,666.67)	-	-	333,299.99	与资产相关
装备园建设道路整修项目	262,892.51	-	(16,870.08)	-	-	246,022.43	与资产相关
扬州通华省级国际科技合作交流项目	110,100.00	-	(110,100.00)	-	-	-	与收益相关
山东中集国家科技物流保鲜课题项目	85,079.00	-	(2,000.00)	-	-	83,079.00	与资产相关
扬州通华拆迁补助项目	141,957,165.90	62,680,477.60	(158,196,799.71)	-	-	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	-	6,881,909.00	(506,022.70)	-	-	6,375,886.30	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
扬州市级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	-	20,000,000.00	-	(3,006,250.00)	-	16,993,750.00	与收益相关
青岛中集大气污染防治专项资金补助项 目	-	1,320,000.00	(9,635.04)	-	-	1,310,364.96	与资产相关
东莞智能制造重点项目资助计划	-	3,750,700.00	(117,208.60)	-	-	3,633,491.40	与资产相关
	<u>167,616,390.00</u>	<u>104,207,086.60</u>	<u>(163,898,451.79)</u>	<u>(3,006,250.00)</u>	<u>103,300.70</u>	<u>105,022,075.51</u>	

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (31) 递延收益(续)

##### (a) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		本年其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	计入资产处置收益			
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术 研发经费	3,820,570.53	-	(224,739.36)	-	-	3,595,831.17	与资产相关
芜湖车辆土地契税返还项目	3,130,110.00	-	(141,990.00)	-	-	2,988,120.00	与资产相关
江门车辆技术改造项目	5,181,044.49	6,943,100.00	(2,171,743.44)	-	-	9,952,401.05	与资产相关
中集华骏立体仓库项目	2,166,666.76	-	(250,000.00)	-	-	1,916,666.76	与资产相关
扬州通华重点产业调整和振兴专项引导 资金	1,157,633.34	-	(385,800.00)	-	-	771,833.34	与资产相关
扬州通华工业奖励扶持政策资金	860,000.00	-	-	-	-	860,000.00	与收益相关
CIMC MLI 电梯计划	3,975,351.28	-	-	-	48,857.68	4,024,208.96	与收益相关
Vehicles UK 投资补助金	315,848.38	-	(123,723.73)	-	-	192,124.65	与资产相关
华骏铸造机器人项目	500,000.00	-	(500,000.00)	-	-	-	与收益相关
扬州通华培育科技创新型企业专项奖励 扶持资金	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
扬州通华节能减排专项引导资金	466,666.66	-	(66,700.00)	-	-	399,966.66	与资产相关
装备园建设道路路修项目	279,762.59	-	(16,870.08)	-	-	262,892.51	与资产相关
扬州通华省级国际科技合作交流项目	110,100.00	-	-	-	-	110,100.00	与收益相关
山东中集国家科技物流保鲜课题项目	285,079.00	-	(200,000.00)	-	-	85,079.00	与资产相关
扬州通华拆迁补助项目	398,871,842.37	7,213,395.00	(182,430,912.50)	(58,048,430.90)	(23,648,728.07)	141,957,165.90	与收益相关
	<u>421,620,675.40</u>	<u>14,156,495.00</u>	<u>(186,512,479.11)</u>	<u>(58,048,430.90)</u>	<u>(23,599,870.39)</u>	<u>167,616,390.00</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入	处置子公司		
扬州通华拆迁补助项目	-	398,871,842.37	-	-	-	398,871,842.37	与收益相关
陕西车辆产业园投资土地返还款	46,384,023.48	-	(1,572,997.11)	-	(44,811,026.37)	-	与资产相关
沈阳车辆产业园服务业发展专项资金	32,280,981.51	4,680,000.00	-	(40,584.84)	(36,920,396.67)	-	与收益相关
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术 研发经费	4,045,309.89	-	-	(224,739.36)	-	3,820,570.53	与资产相关
芜湖车辆土地契税返还项目	3,272,100.00	-	(141,990.00)	-	-	3,130,110.00	与资产相关
江门车辆技术改造项目	2,685,622.24	2,740,000.00	(244,577.75)	-	-	5,181,044.49	与资产相关
中集华骏立体仓库项目	2,416,666.76	-	(250,000.00)	-	-	2,166,666.76	与资产相关
沈阳车辆产业园服务业补助资金	1,849,999.89	-	-	(33,333.36)	(1,816,666.53)	-	与资产相关
成都交通装备城市配套建设项目	1,182,855.39	-	-	(21,703.74)	(1,161,151.65)	-	与资产相关
扬州通华重点产业调整和振兴专项引导 资金	1,157,633.34	-	-	-	-	1,157,633.34	与资产相关
其他	4,230,257.29	3,411,431.28	-	(348,880.66)	-	7,292,807.91	与资产/收益 相关
	<u>99,505,449.79</u>	<u>409,703,273.65</u>	<u>(2,209,564.86)</u>	<u>(669,241.96)</u>	<u>(84,709,241.22)</u>	<u>421,620,675.40</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	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
存货跌价准备	34,616,359.47	188,153,333.01	23,963,273.29	140,492,016.72	20,328,474.56	120,045,361.26
预计负债	24,671,109.11	150,128,995.00	19,916,064.95	119,020,229.69	24,758,962.26	135,497,100.69
应付职工薪酬	29,308,622.24	168,220,410.25	61,557,865.68	299,458,594.87	48,394,508.07	224,787,405.87
可抵扣亏损	12,376,390.46	65,580,107.69	11,392,216.36	48,264,574.36	2,747,483.57	13,378,536.20
坏账准备	18,984,809.80	118,329,944.46	16,522,430.66	103,668,710.66	26,194,587.31	151,646,974.83
集团内部未实现收益	15,353,986.00	61,415,944.00	15,652,648.23	62,610,592.92	21,002,004.89	84,008,019.56
预提费用	47,713,440.70	286,831,752.91	33,581,692.71	197,741,974.42	35,152,788.65	205,094,581.03
递延收益	7,886,624.48	51,539,904.94	749,508.14	4,821,459.25	534,100.65	3,374,162.60
其他	6,197,125.37	34,536,067.54	3,325,068.84	19,632,096.41	6,795,099.31	33,553,260.83
	<u>197,108,467.63</u>	<u>1,124,736,459.80</u>	<u>186,660,768.86</u>	<u>995,710,249.30</u>	<u>185,908,009.27</u>	<u>971,385,402.87</u>
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额	124,933,782.53		131,457,779.78		129,842,364.51	
预计于 1 年后转回的金额	72,174,685.10		55,202,989.08		56,065,644.76	
	<u>197,108,467.63</u>		<u>186,660,768.86</u>		<u>185,908,009.27</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	214,665,848.13	185,553,334.04	184,184,342.04
可抵扣亏损	<u>739,273,917.78</u>	<u>526,980,923.95</u>	<u>527,291,196.79</u>
	<u>953,939,765.91</u>	<u>712,534,257.99</u>	<u>711,475,538.83</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	-	54,855,131.66
2020 年	-	46,089,009.55	68,996,192.80
2021 年	48,125,015.01	75,384,601.49	75,384,601.49
2022 年	75,444,781.95	94,819,789.20	94,819,789.20
2023 年	58,379,604.26	59,990,282.21	77,665,177.58
2024 年	67,900,626.95	69,544,833.70	73,206,103.66
2025 年及以上	<u>489,423,889.61</u>	<u>181,152,407.80</u>	<u>82,364,200.40</u>
	<u>739,273,917.78</u>	<u>526,980,923.95</u>	<u>527,291,196.79</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	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	应纳税暂时性 差异
长期资产加速折旧	(69,622,317.71)	(366,715,865.42)	(36,977,029.22)	(170,481,520.02)	(41,687,260.42)	(182,525,635.31)
非同一控制下企业合并	(23,570,453.28)	(115,622,946.44)	(27,055,881.05)	(128,159,670.39)	(29,010,688.25)	(133,690,484.97)
交易性金融资产及衍生金融工具 的公允价值变动	(7,059,681.09)	(28,485,705.22)	(123,914.96)	(777,681.76)	(101,986.10)	(679,907.33)
投资性房地产公允价值调整	(77,280,080.55)	(311,164,657.31)	(76,573,582.92)	(308,151,134.83)	(77,202,284.57)	(314,116,719.32)
其他	(3,174,189.67)	(12,414,208.33)	(4,746,689.47)	(15,839,555.80)	(6,904,766.70)	(26,091,736.20)
	<u>(180,706,722.30)</u>	<u>(834,403,382.72)</u>	<u>(145,477,097.62)</u>	<u>(623,409,562.80)</u>	<u>(154,906,986.04)</u>	<u>(657,104,483.13)</u>
其中：						
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(84,339,761.64)		(76,697,497.89)		(77,304,270.67)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>(96,366,960.66)</u>		<u>(68,779,599.73)</u>		<u>(77,602,715.37)</u>	
	<u>(180,706,722.30)</u>		<u>(145,477,097.62)</u>		<u>(154,906,986.04)</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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	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	(52,943,783.00)	144,164,684.63	(16,993,862.50)	169,666,906.36	(21,287,137.57)	164,620,871.70
递延所得税负债	52,943,783.00	(127,762,939.30)	16,993,862.50	(128,483,235.12)	21,287,137.57	(133,619,848.47)

2020 年度、2019 年度及 2018 年度本集团无重大未确认的递延所得税负债。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 股本/实收资本

	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*	265,000,000.00	-	265,000,000.00
	<u>1,765,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,765,000,000.00</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日
内资股	1,201,080,000.00	-	1,201,080,000.00
非上市外资股	298,920,000.00	(298,920,000.00)	-
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*	-	265,000,000.00	265,000,000.00
	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>265,000,000.00</u>	<u>1,765,000,000.00</u>

\* 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 元。

	2017 年 12 月 31 日	整体变更为股份有限公司	2018 年 12 月 31 日
内资股	1,179,731,100.59	21,348,899.41	1,201,080,000.00
非上市外资股	302,929,952.03	(4,009,952.03)	298,920,000.00
	<u>1,482,661,052.62</u>	<u>17,338,947.38</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 股本/实收资本(续)

	2020 年 12 月 31 日 人民币	2019 年 12 月 31 日 人民币	2018 年 12 月 31 日 人民币
中集集团	728,443,475.00	664,950,000.00	664,950,000.00
中集香港	284,985,000.00	284,985,000.00	284,985,000.00
太富祥云	161,602,500.00	161,602,500.00	161,602,500.00
象山华金	96,877,500.00	75,877,500.00	75,877,500.00
住友商事	13,935,000.00	13,935,000.00	13,935,000.00
南山大成	23,160,000.00	23,160,000.00	23,160,000.00
太富祥中	167,836,525.00	252,330,000.00	252,330,000.00
龙源港城	23,160,000.00	23,160,000.00	23,160,000.00
境外上市的外资股	265,000,000.00	265,000,000.00	-
	<u>1,765,000,000.00</u>	<u>1,765,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

如附注一所述，2018 年度，本公司以 2018 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 3,651,996,830.08 元，包括实收资本人民币 1,482,661,052.62 元，资本公积人民币 1,242,421,898.46 元，盈余公积人民币 314,829,634.97 元和未分配利润人民币 612,084,244.03 元，折算为股本人民币 1,500,000,000.00 元，未折算为股本的部分合计人民币 2,151,996,830.08 元计入资本公积，变更前后股东结构及其出资比例保持不变。

	2018 年 6 月 30 日 (折股前)	2018 年 6 月 30 日 (折股后)	
股本/实收资本	1,482,661,052.62	17,338,947.38	1,500,000,000.00
资本公积(附注十五(4))	1,242,421,898.46	909,574,931.62	2,151,996,830.08
盈余公积	314,829,634.97	(314,829,634.97)	-
未分配利润	612,084,244.03	(612,084,244.03)	-
股东权益合计	<u>3,651,996,830.08</u>	<u>-</u>	<u>3,651,996,830.08</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 资本公积

	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	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>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少(b)	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	2,271,177,568.04	1,132,736,519.33	(8,267,369.85)	3,395,646,717.52
其他	5,384,408.38	2,552,923.52	-	7,937,331.90
	<u>2,276,561,976.42</u>	<u>1,135,289,442.85</u>	<u>(8,267,369.85)</u>	<u>3,403,584,049.42</u>
	2017 年 12 月 31 日	整体变更为股份 有限公司	本年减少(c)	2018 年 12 月 31 日
资本溢价/股本溢价	1,384,122,331.38	909,574,931.62	(22,519,694.96)	2,271,177,568.04
其他	5,384,408.38	-	-	5,384,408.38
	<u>1,389,506,739.76</u>	<u>909,574,931.62</u>	<u>(22,519,694.96)</u>	<u>2,276,561,976.42</u>

(a) 于 2019 年 7 月 11 日，在香港股票交易所主板上市之后，本公司以每股面值人民币 1 元，每股现金对价港币 6.38 元的价格发行 265,000,000 股普通股，募集资金总额约为港币 1,690,700,000.00 元(折合人民币约 1,487,545,000.00 元)。扣除股票发行成本(剔除募集资金存款利息)后，对应股本金额人民币约 265,000,000.00.00 元，股本溢价人民币约 1,132,736,519.33 元。

(b) 2019 年度，股本溢价的减少主要为本集团的子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.收购中集香港持有的青岛中集冷藏运输设备有限公司 34% 的股权，支付对价为人民币 88,826,478.00 元。上述交易完成后，本集团持有青岛中集冷藏运输设备有限公司的持股比例由 66% 上升至 100%。上述交易支付的对价与本集团新增的持股比例应享有青岛中集冷藏运输设备有限公司可辨认净资产的差额为人民币 6,986,058.51 元，冲减资本公积。

(c) 2018 年度，股本溢价的减少主要产生于与少数股东的交易，包括本集团收购青岛中集专用车有限公司 44.34% 的股权，支付对价为人民币 41,074,610.01 元，上述交易完成后，本集团持有青岛中集专用车有限公司的持股比例由 55.66% 上升至 100%，上述交易支付的对价与本集团新增的持股比例应享有青岛中集专用车有限公司可辨认净资产的差额为人民币 8,162,761.32 元，冲减资本公积；以及本集团的子公司中集车辆(江门市)有限公司的少数股东对其增资约人民币 35,939,000.00 元而本集团未同比例增资，本集团对中集车辆(江门市)有限公司的持股比例由 100% 下降至 76.59% 导致冲减资本公积人民币 14,356,933.64 元。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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)

(35) 其他综合收益

	2020 年度					
	2019 年 12 月 31 日	所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	2020 年 12 月 31 日
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)	1,255.68	(188.35)	1,067.33	-	-
-外币财务报表折算差额	118,774,869.10	(127,029,165.82)	-	(127,029,165.82)	-	(8,254,296.72)
-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
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)	-
	<b>119,261,587.53</b>	<b>(128,145,349.55)</b>	<b>(188.35)</b>	<b>(127,028,098.49)</b>	<b>(1,117,439.41)</b>	<b>(7,766,510.96)</b>
	2019 年度					
	2018 年 12 月 31 日	所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	2019 年 12 月 31 日
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	140,712.51	(166,799.81)	25,019.97	(141,779.84)	-	(1,067.33)
-外币财务报表折算差额	58,463,643.25	60,311,225.85	-	60,311,225.85	-	118,774,869.10
-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
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	-	1,368,403.67	-	-	1,368,403.67	-
	<b>59,092,141.52</b>	<b>61,512,829.71</b>	<b>25,019.97</b>	<b>60,169,446.01</b>	<b>1,368,403.67</b>	<b>119,261,587.53</b>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(35) 其他综合收益(续)

	2018 年度					2018 年 12 月 31 日
	2017 年 12 月 31 日	所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
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	1,155,092.95	(1,193,388.75)	179,008.31	(1,014,380.44)	-	140,712.51
-外币财务报表折算差额	4,513,334.67	53,950,308.58	-	53,950,308.58	-	58,463,643.25
-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	53,150,727.00	(70,217,254.99)	17,554,313.75	(52,662,941.24)	-	487,785.76
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	-	566,401.55	-	-	566,401.55	-
	<u>58,819,154.62</u>	<u>(16,893,933.61)</u>	<u>17,733,322.06</u>	<u>272,986.90</u>	<u>566,401.55</u>	<u>59,092,141.52</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 盈余公积

	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>211,424,630.23</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>54,661,980.23</u>	<u>105,143,010.41</u>	-	<u>159,804,990.64</u>
	2018 年 6 月 30 日	本期提取	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>-</u>	<u>54,661,980.23</u>	-	<u>54,661,980.23</u>
	2017 年 12 月 31 日	本期提取	整体变更为 股份有限公司	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>-</u>	<u>314,829,634.97</u>	<u>(314,829,634.97)</u>	<u>-</u>

根据 2018 年 5 月 30 日董事会决议，2018 年度本公司对 2018 年 6 月 30 日的累计未分配利润计提储备基金人民币 314,829,634.97 元。本公司整体改制为股份有限公司时，将上述盈余公积转入资本公积(附注四(34))。股份改制后，根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按股份制改制后产生的净利润的 10%提取法定盈余公积金，2020 年度、2019 年度及 2018 年度分别为人民币 51,619,639.59 元、105,143,010.41 元及 54,661,980.23 元。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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	4,302,864,238.94	3,597,364,233.27	3,674,550,900.80
加：本年归属于母公司股东的 净利润	1,131,544,435.11	1,210,643,016.08	1,195,586,855.82
减：提取盈余公积	(51,619,639.59)	(105,143,010.41)	(369,491,615.20)
减：应付普通股股利	(794,250,000.00)	(400,000,000.00)	(289,313,805.42)
减：转作股本和资本公积	-	-	(612,084,244.03)
减：其他转出	-	-	(1,883,858.70)
年末未分配利润	<u>4,588,539,034.46</u>	<u>4,302,864,238.94</u>	<u>3,597,364,233.27</u>

根据 2020 年 6 月 22 日股东会决议，本公司向全体股东分配利润人民币 794,250,000.00 元。

根据 2019 年 3 月 31 日董事会决议，本公司向上市前全体股东分配利润人民币 400,000,000.00 元。

根据 2018 年 5 月 30 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润人民币 289,313,805.42 元。如在附注四(33)所述，本公司整体变更为股份公司，将 2018 年 6 月 30 日的未分配利润人民币 612,084,244.03 元折股转入股本和资本公积。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(38) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	26,247,156,175.01	23,220,205,781.94	24,168,173,685.43
其他业务收入	251,808,478.24	166,702,905.97	162,995,397.55
	<u>26,498,964,653.25</u>	<u>23,386,908,687.91</u>	<u>24,331,169,082.98</u>
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	22,982,798,785.69	20,096,215,509.89	20,842,984,558.83
其他业务成本	48,674,961.59	37,387,044.81	33,679,973.81
	<u>23,031,473,747.28</u>	<u>20,133,602,554.70</u>	<u>20,876,664,532.64</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	24,218,126,749.10	21,370,644,285.38
销售零部件/配件收入	1,654,516,399.41	1,409,446,029.27
其他	374,513,026.50	202,708,471.04
	<u>26,247,156,175.01</u>	<u>22,982,798,785.69</u>
	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	21,399,288,409.71	18,684,169,861.60
销售零部件/配件收入	1,501,219,514.76	1,256,854,718.17
其他	319,697,857.47	155,190,930.12
	<u>23,220,205,781.94</u>	<u>20,096,215,509.89</u>
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	22,295,558,625.16	19,501,044,056.61
销售零部件/配件收入	1,488,157,060.91	1,160,874,496.12
其他	384,457,999.36	181,066,006.10
	<u>24,168,173,685.43</u>	<u>20,842,984,558.83</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售废料收入	138,525,102.45	11,851,705.64
其他	113,283,375.79	36,823,255.95
	<u>251,808,478.24</u>	<u>48,674,961.59</u>

	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售废料收入	112,174,414.91	13,337,288.69
其他	54,528,491.06	24,049,756.12
	<u>166,702,905.97</u>	<u>37,387,044.81</u>

	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售废料收入	84,253,150.38	18,502,994.20
其他	78,742,247.17	15,176,979.61
	<u>162,995,397.55</u>	<u>33,679,973.81</u>

(c) 本集团营业收入分解如下:

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入			
在某一时刻确认	26,211,898,432.86	23,163,732,435.70	24,081,709,352.27
在某一时段内确认	166,050,802.49	152,637,923.25	170,144,967.46
租赁收入	121,015,417.90	70,538,328.96	79,314,763.25
	<u>26,498,964,653.25</u>	<u>23,386,908,687.91</u>	<u>24,331,169,082.98</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	33,768,615.07	30,791,645.16	31,458,144.01	缴纳增值税的 7%
教育费附加	25,515,848.83	23,280,510.28	22,166,089.89	缴纳增值税的 5%
房产税	18,623,932.35	18,996,600.72	23,806,746.08	房产余值或房产租金 收入和规定的税率 计算
土地使用税	29,172,183.79	33,295,088.68	36,280,766.81	实际使用土地的面积 和规定的单位税额 计算
印花税	9,398,430.43	7,736,305.89	10,031,647.23	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
土地增值税	-	-	14,828,677.90	转让房地产所取得的 增值额和规定的税率 计算
其他	2,605,234.84	2,840,099.64	1,922,475.39	
	<u>119,084,245.31</u>	<u>116,940,250.37</u>	<u>140,494,547.31</u>	

#### (40) 销售费用

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	306,688,442.78	277,813,763.93	249,463,136.62
折旧费和摊销费用	9,542,336.86	7,832,907.07	4,295,663.18
差旅、招待费及销售业务费	145,869,411.61	106,655,747.60	130,155,789.97
产品质量保修金	105,376,199.76	73,105,335.27	87,628,311.29
产品外部销售佣金	22,389,890.47	26,509,107.20	14,236,882.08
广告及展览费	17,807,330.77	15,652,454.56	20,840,927.94
维修费	17,531,632.29	12,355,684.30	14,408,855.28
中介费	5,804,106.29	9,569,692.01	11,720,923.69
堆存费	4,341,292.28	4,506,784.89	5,679,899.73
保险费	9,809,560.39	8,942,321.75	12,539,779.19
其他	20,608,514.16	53,834,727.43	23,072,460.19
	<u>665,768,717.66</u>	<u>596,778,526.01</u>	<u>574,042,629.16</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 管理费用

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
行政人员工资及奖金	474,577,994.18	536,390,120.64	510,174,613.02
折旧费和摊销费用	92,922,409.25	79,459,228.25	77,188,727.18
使用权资产折旧费	20,084,863.02	8,631,402.28	—
租金	9,760,643.97	27,964,832.03	39,006,613.74
招待费	20,109,330.98	20,929,949.35	17,448,800.98
差旅费	12,619,449.43	22,922,100.40	22,259,769.30
交通费	6,840,967.92	14,603,377.17	11,993,691.39
中介费	83,537,996.29	83,640,392.13	52,173,935.51
材料消耗及低值品	25,048,691.94	18,309,666.38	22,692,594.23
规费及地方费	12,766,769.55	11,124,853.09	17,251,506.45
保险费	14,025,266.64	13,706,390.52	13,601,648.08
外部修理费	28,310,190.96	18,632,202.97	15,419,033.95
水电费	15,002,690.98	15,379,137.01	15,934,133.66
通讯费	7,611,365.78	9,783,686.34	10,329,763.40
其他	46,614,765.89	78,491,754.71	60,947,559.97
	<u>869,833,396.78</u>	<u>959,969,093.27</u>	<u>886,422,390.86</u>

#### (42) 研发费用

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发人工	99,415,783.87	86,153,185.74	60,557,194.23
直接材料消耗	132,086,243.47	118,058,251.28	100,484,729.31
设计费	54,819,063.62	44,845,617.95	10,845,818.99
试验费	32,052,168.01	43,387,750.98	61,396,780.28
折旧及摊销	25,805,716.51	23,445,058.61	14,803,835.52
其他	27,233,165.42	17,144,391.76	29,849,933.05
	<u>371,412,140.90</u>	<u>333,034,256.32</u>	<u>277,938,291.38</u>

#### (43) 财务费用

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	60,738,520.58	131,493,142.65	163,282,153.09
加：租赁负债利息支出	7,062,932.41	4,172,349.59	-
减：资本化利息	-	(19,341.49)	(2,767,668.53)
政府补助	(3,485,113.00)	-	-
利息费用	<u>64,316,339.99</u>	<u>135,646,150.75</u>	<u>160,514,484.56</u>
减：利息收入	(49,833,929.18)	(49,442,452.81)	(36,124,157.47)
汇兑损失/(收益)	112,810,539.18	(45,623,516.37)	(6,850,343.34)
其他	7,037,709.32	4,981,138.98	6,089,299.97
	<u>134,330,659.31</u>	<u>45,561,320.55</u>	<u>123,629,283.72</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品等存货			
变动	(94,964,754.19)	(160,001,996.06)	(416,967,566.77)
耗用的原材料和低值			
易耗品等	20,698,290,242.65	18,353,410,703.69	19,184,615,358.96
职工薪酬费用	2,313,913,544.18	1,934,284,649.51	1,861,910,626.25
折旧费和摊销费用	396,858,499.22	359,658,337.51	320,555,221.63
使用权资产折旧费	29,357,642.74	23,955,708.46	—
租金(i)	15,009,867.77	37,282,313.83	45,049,037.37
设计及试验费	114,104,397.05	105,377,749.69	73,999,502.17
运输及装卸费	411,634,261.40	403,776,621.48	564,739,143.32
规费及地方费	12,766,769.55	11,124,853.09	17,251,506.45
中介费	89,342,102.58	93,210,084.14	63,894,859.20
动力费	183,932,601.89	173,464,694.80	167,802,630.62
加工及修理费	286,321,416.11	201,804,391.86	253,275,716.62
其他费用-其他管理费用	107,821,146.64	160,639,819.56	138,012,964.34
其他费用-其他销售费用	326,202,199.44	294,809,295.51	294,154,050.39
其他费用-其他制造费用	47,898,065.59	30,587,203.23	46,774,793.49
	<u>24,938,488,002.62</u>	<u>22,023,384,430.30</u>	<u>22,615,067,844.04</u>

(i) 如附注二(26)所述，2020 年度及 2019 年度，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，2020 年度及 2019 年度金额分别为人民币 15,009,867.77 元及 37,282,313.83 元。

#### (45) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助(a)	238,657,706.29	236,219,656.43	42,010,429.17	与资产/收益相关
增值税进项加				
计抵减	3,449,593.44	1,584,816.46	—	—
代扣代缴个人				
所得税手续				
费返还	373,992.43	626,519.35	344,898.99	—
	<u>242,481,292.16</u>	<u>238,430,992.24</u>	<u>42,355,328.16</u>	

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 其他收益(续)

##### (a) 政府补助

	2020 年度	与资产相关/与收益相关
扬州通华拆迁补偿项目	158,196,799.71	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
江门车辆技术改造项目	2,386,148.77	与资产相关
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
CIMC Vehicles UK Limited 研发项目税收 返还	1,803,861.02	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
芜湖市经济与信息开发局补助	1,000,000.00	与收益相关
其他	33,664,704.68	与资产相关
	<u>238,657,706.29</u>	/与收益相关

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 其他收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2019 年度	与资产相关/与收益相关
扬州通华拆迁补偿项目	182,430,912.50	与收益相关
中集华骏项目优惠政策奖励资金	5,336,489.00	与收益相关
广州开发区投资促进局政策兑现一次性落户奖	5,000,000.00	与收益相关
深圳坪山区财政局企业快速增长奖	4,591,000.00	与收益相关
工业企业技术改造投资综合奖	3,140,300.00	与收益相关
广州开发区投资促进局经营贡献奖	2,360,000.00	与收益相关
芜湖瑞江科技创新奖资金	1,677,000.00	与收益相关
其他	31,683,954.93	与资产/收益相关
	<u>236,219,656.43</u>	
	2018 年度	与资产相关/与收益相关
芜湖瑞江土地税返还	6,656,800.00	与收益相关
江苏挂车帮开办奖励金	5,000,000.00	与收益相关
华骏铸造拆迁补偿款	4,211,041.64	与收益相关
东莞市经济和信息化局工业互联网发展项目资助	3,190,000.00	与收益相关
江门市新会区财政局付来发展贡献奖励资金补助	2,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批资助企业补助	1,810,000.00	与收益相关
陕西车辆产业园投资土地返还款	1,572,997.11	与资产相关
其他	17,569,590.42	与资产/收益相关
	<u>42,010,429.17</u>	

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 投资收益

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	13,415,639.64	13,036,995.52	5,774,616.23
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	7,904,810.41	(9,393,906.50)	106,007,073.87
处置衍生金融工具取得的投资收益/(损失)	4,598,230.16	(408,825.47)	(15,788,150.52)
利息收入及其他	1,014,167.00	55,334,490.60	49,571,702.60
	<u>26,932,847.21</u>	<u>58,568,754.15</u>	<u>145,565,242.18</u>

#### (47) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量的投资性房地产	3,060,407.55	230,700.00	44,454,795.68
交易性金融资产	10,263,059.00	18,578,175.34	-
衍生金融资产公允价值变动	(196,512.18)	264,573.20	88,313.20
衍生金融负债公允价值变动	(109,983.03)	-	4,000,642.00
	<u>13,016,971.34</u>	<u>19,073,448.54</u>	<u>48,543,750.88</u>

#### (48) 信用减值损失/(转回)

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	2,510,247.76	203,215.65	-
应收款项融资坏账损失	2,576,392.81	-	-
应收账款坏账损失/(转回)	47,105,791.66	(5,230,302.26)	(17,424,991.92)
其他应收款坏账转回	(4,038,984.48)	(3,823,321.41)	(2,133,133.14)
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账损失/(转回)	1,311,233.44	(745,877.10)	(460,000.00)
财务担保合同损失	9,887,413.50	8,415,269.65	4,977,929.67
	<u>59,352,094.69</u>	<u>(1,181,015.47)</u>	<u>(15,040,195.39)</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	84,728,447.64	22,281,642.54	39,089,087.77
固定资产减值损失	-	-	10,041,234.88
无形资产减值损失	-	-	38,639,978.02
商誉减值准备	4,752,071.90	-	1,058,332.54
预付款项坏账转回	(229,514.69)	(258,716.94)	(1,243,927.76)
	<u>89,251,004.85</u>	<u>22,022,925.60</u>	<u>87,584,705.45</u>

(50) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	27,492,725.02	25,013,887.89	9,423,964.91
固定资产处置损失	(14,340,449.19)	(1,386,139.74)	(5,099,526.11)
无形资产处置利得	44,833,739.11	34,581,758.20	-
无形资产处置损失	-	(656,488.59)	(536,214.11)
	<u>57,986,014.94</u>	<u>57,553,017.76</u>	<u>3,788,224.69</u>

(51) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无法支付的应付款项	11,869,102.80	9,317,270.76	5,794,375.20
罚没收入	6,610,393.13	9,957,870.81	4,689,682.55
索赔收入	5,215,797.37	1,051,496.13	568,540.33
捐赠利得	144,669.88	773,539.84	3,863,681.31
债务重组利得	-	402,926.00	3,366,625.00
其他	4,464,154.20	12,418,825.55	7,497,645.34
	<u>28,304,117.38</u>	<u>33,921,929.09</u>	<u>25,780,549.73</u>

(b) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	3,599,641.28	2,156,192.72	6,328,492.88
赔款支出	1,431,363.78	6,059,230.00	22,593,490.41
罚款支出	709,315.14	2,081,955.43	1,726,912.10
公益性捐赠支出	119,000.00	995,840.00	2,262,195.82
其他	3,620,201.41	5,693,098.76	7,137,317.68
	<u>9,479,521.61</u>	<u>16,986,316.91</u>	<u>40,048,408.89</u>

上述营业外收入及营业外支出分别均计入各年度的非经常性损益。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税	222,931,858.79	255,147,563.60	302,463,123.99
递延所得税	25,421,736.84	(10,865,980.07)	18,289,339.83
	<u>248,353,595.63</u>	<u>244,281,583.53</u>	<u>320,752,463.82</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：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,517,700,367.89	1,570,742,601.43	1,605,417,584.60
按适用税率计算的所得税费用	379,425,091.97	392,685,650.36	401,354,396.15
不同税率的影响	(137,871,105.98)	(126,344,162.03)	(90,397,753.37)
不可抵扣的支出	9,793,763.83	30,960,048.63	8,604,782.77
其他非应税收入	(15,614,789.60)	(3,298,365.63)	(1,839,048.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损/暂时性差异	(14,470,266.72)	(19,545,670.30)	(18,551,068.35)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	77,055,624.33	17,256,887.98	20,622,983.35
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	9,034,164.12	1,368,992.00	7,149,142.98
年度汇算清缴差异	(38,311,089.49)	(29,437,711.63)	(4,475,970.88)
因税率变更导致的递延税项差异	4,322,844.94	390,480.06	21,567,840.45
研发费用加计扣除	(25,010,641.77)	(19,754,565.91)	(23,282,841.27)
所得税费用	<u>248,353,595.63</u>	<u>244,281,583.53</u>	<u>320,752,463.82</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (53) 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：

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,131,544,435.11	1,210,643,016.08	1,195,586,855.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,765,000,000.00	1,610,416,667.00	1,500,000,000.00
基本每股收益(元/股)	<u>0.64</u>	<u>0.75</u>	<u>0.80</u>
其中：持续经营基本每股收益	<u>0.64</u>	<u>0.75</u>	<u>0.80</u>

本公司于 2018 年 10 月 23 日正式变更为股份有限公司，在计算 2018 年度本公司发行在外普通股加权平均数时，视同所有股本于 2018 年 1 月 1 日已发行。

##### (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 2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团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。

#### (54) 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

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息	49,833,929.18	86,752,057.90	75,439,062.93
政府补助	179,006,414.09	63,863,672.32	209,006,927.88
罚没收入	6,610,393.13	9,957,870.81	4,689,682.55
其他	131,644,879.54	170,407,146.91	14,152,631.86
	<u>367,095,615.94</u>	<u>330,980,747.94</u>	<u>303,288,305.22</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输及装卸费	411,958,964.81	392,743,898.68	494,529,645.47
差旅及招待费、办公费等	178,598,192.02	117,330,801.32	129,800,219.01
租金、保险费等与销售相关 的杂费	56,376,327.09	80,061,151.77	70,755,504.90
产品质量保修金	72,988,667.72	83,232,859.15	70,787,117.09
中介费	84,047,424.07	93,210,084.14	63,894,859.20
广告及展览费	16,940,376.78	15,652,454.56	20,840,927.94
产品外部销售佣金	22,389,890.47	26,509,107.20	14,236,882.08
其他	83,432,861.04	69,340,663.79	15,896,822.57
	<u>926,732,704.00</u>	<u>878,081,020.61</u>	<u>880,741,978.26</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回向关联方拆出资金	-	174,846,282.67	162,300,000.00
收到向关联方拆出资金利息	-	672,507.35	10,256,797.14
	<u>-</u>	<u>175,518,790.02</u>	<u>172,556,797.14</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到融资性售后回租的资金	29,500,000.00	-	-
收到向关联方拆入资金	-	-	284,220,000.00
	<u>29,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>284,220,000.00</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 现金流量表项目注释(续)

##### (e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债支付的金额	40,196,293.69	24,147,894.03	—
支付股权转让款	-	131,851,000.00	242,691,408.04
偿还关联方借款	-	-	935,000,000.00
偿还关联方拆入资金	-	384,956,840.95	355,601,000.00
偿还关联方拆入资金利息	-	12,534,349.58	61,189,039.24
发行普通股所支付款项	15,747,812.40	74,061,156.27	-
	<u>55,944,106.09</u>	<u>627,551,240.83</u>	<u>1,594,481,447.28</u>

2020年度及2019年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币55,206,161.46元及30,004,003.84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。

#### (55) 现金流量表附注

##### (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	1,269,346,772.26	1,326,461,017.90	1,284,665,120.78
加：资产减值准备	89,251,004.85	22,022,925.60	87,584,705.45
信用减值损失/(转回)	59,352,094.69	(1,181,015.47)	(15,040,195.39)
固定资产折旧	337,761,631.90	303,654,924.26	258,035,890.92
使用权资产折旧	29,357,642.74	23,955,708.46	—
无形资产摊销	50,405,024.64	42,426,756.83	45,014,031.84
长期待摊费用摊销	8,691,842.68	13,587,396.42	17,505,298.86
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损 失	(54,386,373.66)	(55,396,825.04)	2,540,268.19
财务费用	174,489,945.60	145,979,497.09	190,406,058.54
公允价值变动收益	(13,016,971.34)	(19,073,448.54)	(48,543,750.88)
投资收益	(26,932,847.21)	(58,568,754.15)	(145,565,242.18)
递延所得税资产的减少/(增加)	25,502,221.73	(5,046,034.66)	5,065,423.30
递延所得税负债的(减少)/增加	(720,295.82)	(5,136,613.35)	13,044,908.24
存货的增加	(35,963,337.73)	(269,577,289.63)	(454,195,844.99)
其他流动负债的增加/(减少)	137,393,198.55	(8,727,010.80)	13,852,573.98
经营性应收项目的(增加)/减少	(360,528,013.38)	204,868,384.79	(811,067,229.04)
经营性应付项目的增加	1,056,934,434.77	248,452,339.80	641,683,391.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,746,937,975.27</u>	<u>1,908,701,959.51</u>	<u>1,084,985,408.87</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 现金流量表附注(续)

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期新增的使用权资产	99,780,249.60	45,829,460.41	—
应付股利转为关联方借款	-	-	398,970,000.00

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,269,375,822.30	3,791,160,758.53	2,616,978,690.06
减：现金及现金等价物的年初余额	(3,791,160,758.53)	(2,616,978,690.06)	(2,810,812,618.73)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>478,215,063.77</u>	<u>1,174,182,068.47</u>	<u>(193,833,928.67)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	4,537,414,308.21	4,069,941,402.46	2,757,076,222.41
减：受到限制的货币资金	(268,038,485.91)	(278,780,643.93)	(140,097,532.35)
年末现金及现金等价物余额	<u>4,269,375,822.30</u>	<u>3,791,160,758.53</u>	<u>2,616,978,690.06</u>

(d) 取得或处置子公司

(i) 2020 年度取得子公司

	2020 年度
神行太保	
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	3,080,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	
(附注五(1) (a))	<u>(1,691,373.32)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>1,388,626.68</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 现金流量表附注(续)

(ii) 2018 年度取得子公司

江苏宝京	2018 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	24,050,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	
(附注五(1)(b))	(12,438,696.38)
取得子公司支付的现金净额	<u>11,611,303.62</u>

(iii) 2018 年度处置子公司

	2018 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	214,002,000.00
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	
其中：成都中集产业园投资开发有限公司	(15,670,530.61)
成都中集产业园经营管理有限公司	(1,235,163.89)
深圳中集车辆园投资管理有限公司	(570,798.51)
陕西中集车辆产业园投资开发有限公司	(2,460,222.02)
成都中集交通装备制造有限公司	(597,717.54)
沈阳中集产业园投资开发有限公司	(1,900,871.98)
陕西中集车辆产业园经营管理有限公司	(1,033,651.04)
沈阳鹏集汽车销售服务有限公司	(12,439.76)
沈阳中集车辆市场管理有限公司	(196,039.58)
处置子公司收到的现金净额	<u>190,324,565.07</u>

(56) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	142,750,847.75	6.5249	931,435,006.46
欧元	18,628,157.55	8.0250	149,490,964.34
港币	171,041,386.55	0.8416	143,948,430.92
澳元	2,928,223.88	5.0163	14,688,849.42
日元	127,249,209.49	0.0632	8,042,150.04
英镑	22,630,306.99	8.8903	201,190,218.27
泰铢	355,745,563.94	0.2179	77,516,958.38
其他币种			18,813,819.73
			<u>1,545,126,397.56</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
美元	106,028,179.79	6.5249	691,823,270.33
欧元	4,430,152.22	8.0250	35,551,971.57
港币	851,231.14	0.8416	716,396.13
澳元	6,350,260.00	5.0163	31,854,809.25
英镑	21,121,374.66	8.8903	187,775,357.14
泰铢	28,219,076.73	0.2179	6,148,936.82
其他币种			77,830,383.78
			<u>1,031,701,125.02</u>
其他应收款-			
美元	6,611,113.16	6.5249	43,136,852.24
欧元	503,305.92	8.0250	4,039,030.04
港币	30,605.45	0.8416	25,757.55
英镑	357,558.94	8.8903	3,178,806.27
泰铢	4,578,093.21	0.2179	997,566.51
其他币种			3,886,063.10
			<u>55,264,075.71</u>
短期借款-			
美元	22,063,772.84	6.5249	143,963,911.41
欧元	9,150,000.00	8.025	73,428,750.00
澳元	65,057.50	5.0163	326,347.94
英镑	41,120,000.00	8.8903	365,569,136.00
			<u>583,288,145.35</u>
应付账款-			
美元	43,916,491.56	6.5249	286,550,715.75
港币	224,614.69	0.8416	189,035.72
欧元	6,854,304.55	8.025	55,005,794.01
澳元	2,976,912.43	5.0163	14,933,085.81
日元	735,287.97	0.0632	46,470.20
英镑	35,057,607.05	8.8903	311,672,643.99
泰铢	57,939,440.11	0.2179	12,625,004.00
其他币种			4,624,807.43
			<u>685,647,556.91</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款-			
美元	14,298,781.30	6.5249	93,298,118.09
欧元	7,254,532.35	8.025	58,217,622.13
港币	19,912,042.99	0.8416	16,757,975.38
澳元	406,783.44	5.0163	2,040,547.77
英镑	2,140,670.63	8.8903	19,031,204.10
泰铢	2,829,713.68	0.2179	616,594.61
其他币种			11,210,304.90
			<u>201,172,366.98</u>
一年内到期的非流动负债			
美元	693,087.09	6.5249	4,522,323.97
英镑	663,199.57	8.8903	5,896,043.11
澳元	663,461.12	5.0163	3,328,120.02
加元	474,482.43	5.1160	2,427,452.11
其他币种			720,389.38
			<u>16,894,328.59</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	94,789,316.36	6.9762	661,269,228.79
欧元	8,103,700.23	7.8155	63,334,469.12
港币	1,632,950,199.30	0.8958	1,462,764,129.53
澳元	3,013,961.43	4.8843	14,721,091.81
日元	441,959,016.00	0.0641	28,323,385.50
英镑	15,289,134.10	9.1501	139,897,105.88
泰铢	374,503,254.22	0.2328	87,180,612.55
其他币种			11,491,040.25
			<u>2,468,981,063.43</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
美元	117,290,627.16	6.9762	818,242,873.19
欧元	4,235,779.96	7.8155	33,104,738.25
港币	7,678,652.18	0.8958	6,878,383.05
澳元	1,224,554.37	4.8843	5,981,090.89
英镑	19,916,963.04	9.1501	182,242,203.48
泰铢	13,478,219.43	0.2328	3,137,594.70
其他币种			63,219,005.97
			<u>1,112,805,889.53</u>
其他应收款-			
美元	5,988,271.78	6.9762	41,775,381.59
欧元	682,034.00	7.8155	5,330,436.73
港币	30,604.00	0.8958	27,415.06
英镑	600,000.00	9.1501	5,490,060.00
泰铢	360,312.91	0.2328	83,880.85
其他币种			7,135,506.76
			<u>59,842,680.99</u>
长期应收款-			
澳元	986,936.78	4.8843	4,820,495.32
			<u>4,820,495.32</u>
短期借款-			
美元	87,348,513.06	6.9762	609,360,696.81
欧元	7,417,963.21	7.8155	57,975,091.47
澳元	1,478,326.93	4.8843	7,220,592.22
英镑	35,900,000.00	9.1501	328,488,590.00
			<u>1,003,044,970.50</u>
应付账款-			
美元	52,129,094.44	6.9762	363,662,988.63
港币	766,125.67	0.8958	686,295.38
欧元	4,658,311.24	7.8155	36,407,031.50
澳元	2,050,588.47	4.8843	10,015,689.26
日元	16,375,020.29	0.0641	1,049,638.80
英镑	34,744,267.58	9.1501	317,913,522.78
泰铢	34,149,316.82	0.2328	7,949,960.96
其他币种			2,902,991.16
			<u>740,588,118.47</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款-			
美元	13,909,023.55	6.9762	97,032,130.09
欧元	1,572,882.65	7.8155	12,292,864.35
港币	380,437.61	0.8958	340,796.01
澳元	1,353,196.39	4.8843	6,609,417.13
英镑	1,478,042.96	9.1501	13,524,240.89
泰铢	3,081,006.93	0.2328	717,258.41
其他币种			8,478,169.55
			<u>138,994,876.43</u>
长期应付款-			
美元	43,556.16	6.9762	<u>303,856.48</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	102,336,048.38	6.8632	702,352,767.24
欧元	6,072,718.23	7.8473	47,654,441.77
港币	6,703,622.00	0.8762	5,873,713.60
澳元	4,160,025.98	4.8250	20,072,125.35
日元	267,583,472.00	0.0619	16,563,416.92
英镑	10,421,968.97	8.6762	90,423,087.18
泰铢	323,991,710.03	0.2110	68,362,250.82
其他币种			1,831,902.62
			<u>953,133,705.50</u>
应收账款-			
美元	183,745,823.99	6.8632	1,261,084,339.21
欧元	21,028,103.73	7.8473	165,013,838.40
港币	793,487.04	0.8762	695,253.34
澳元	2,748,631.39	4.8250	13,262,146.46
英镑	28,105,994.73	8.6762	243,853,231.48
泰铢	12,960,839.11	0.2110	2,734,737.05
日元	228,933,626.00	0.0619	14,170,991.45
其他币种			34,257,832.63
			<u>1,735,072,370.02</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款-			
美元	13,199,658.76	6.8632	90,591,898.00
欧元	899,656.66	7.8473	7,059,875.71
港币	177,454.00	0.8762	155,485.19
英镑	600,000.00	8.6762	5,205,720.00
泰铢	1,942,989.32	0.2110	409,970.75
			<u>103,422,949.65</u>
长期应收款-			
澳元	626,626.55	4.8250	3,023,473.10
其他币种			4,357,124.33
			<u>7,380,597.43</u>
短期借款-			
美元	121,329,649.00	6.8632	832,709,647.00
欧元	6,331,416.44	7.8473	49,684,524.23
			<u>882,394,171.23</u>
应付账款-			
美元	15,185,515.60	6.8632	104,221,230.67
欧元	4,028,325.77	7.8473	31,611,480.81
澳元	5,394,101.17	4.8250	26,026,538.15
英镑	42,123,633.07	8.6762	365,473,065.24
其他币种			14,927,520.84
			<u>542,259,835.71</u>
其他应付款-			
美元	20,021,354.17	6.8632	137,410,557.94
欧元	626,379.81	7.8473	4,915,390.28
港币	401,407.15	0.8762	351,712.94
澳元	1,590,492.61	4.8250	7,674,126.84
英镑	2,635,484.85	8.6762	22,865,993.66
泰铢	3,211,608.20	0.2110	677,649.33
其他币种			3,453,573.77
			<u>177,349,004.76</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应付款- 美元	68,463.13	6.8632	<u>469,876.15</u>
长期借款- 英镑	15,000,000.00	8.6762	<u>130,143,000.00</u>
一年内到期非流动负债- 英镑	6,000,000.00	8.6762	<u>52,057,200.00</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(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表折算影响数	2020 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
应收票据坏账准备	203,216.65	4,286,203.62	(1,775,955.86)	-	(58,077.14)	2,655,387.27
应收账款坏账准备	121,618,949.11	60,064,115.26	(12,958,323.60)	(15,607,391.91)	(618,204.12)	152,499,144.74
其他应收款坏账准备	40,557,287.19	3,866,768.84	(7,905,753.32)	(12,936,643.26)	-	23,581,659.45
应收款项融资坏账准备	-	4,792,358.30	(2,215,965.49)	-	-	2,576,392.81
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)减值准备	-	1,311,233.44	-	-	-	1,311,233.44
财务担保准备	29,694,569.44	13,873,356.40	(3,985,942.90)	(604,051.12)	(11,530.15)	38,966,401.67
小计	192,074,022.39	88,194,035.86	(28,841,941.17)	(29,148,086.29)	(687,811.41)	221,590,219.38
预付款项坏账准备	6,201,902.93	32,642.29	(262,156.98)	(300,020.00)	-	5,672,368.24
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	164,936,328.48	96,468,668.98	(11,740,221.34)	(55,178,214.86)	(965,104.89)	193,521,456.37
固定资产减值准备	26,702,287.06	-	-	(2,925,225.66)	(205,006.05)	23,572,055.35
在建工程减值准备	305,126.20	-	-	-	-	305,126.20
无形资产减值准备	43,893,612.12	-	-	(1,957,949.03)	(1,033,622.47)	40,902,040.62
商誉减值准备	22,235,726.28	4,752,071.90	-	-	(844,187.61)	26,143,610.57
小计	264,274,983.07	101,253,383.17	(12,002,378.32)	(60,361,409.55)	(3,047,921.02)	290,116,657.35
合计	456,349,005.46	189,447,419.03	(40,844,319.49)	(89,509,495.84)	(3,735,732.43)	511,706,876.73

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 资产减值及损失准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表折算影响数	2019 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
应收票据坏账准备	-	203,215.65	-	-	1.00	203,216.65
应收账款坏账准备	141,102,374.60	26,961,965.64	(32,192,267.90)	(14,446,985.18)	193,861.95	121,618,949.11
其他应收款坏账准备	62,129,926.98	7,666,796.55	(11,490,117.96)	(17,749,318.38)	-	40,557,287.19
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)减值准备	1,567,044.57	144,757.90	(890,635.00)	(821,167.47)	-	-
财务担保准备	22,581,125.46	9,506,726.42	(1,091,456.77)	(1,307,463.17)	5,637.50	29,694,569.44
小计	227,380,471.61	44,483,462.16	(45,664,477.63)	(34,324,934.20)	199,500.45	192,074,022.39
预付款项坏账准备	6,460,619.87	-	(258,716.94)	-	-	6,201,902.93
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	180,371,063.65	32,491,662.42	(10,210,019.88)	(37,969,902.36)	253,524.65	164,936,328.48
固定资产减值准备	33,135,191.21	-	-	(6,512,582.50)	79,678.35	26,702,287.06
在建工程减值准备	305,126.20	-	-	-	-	305,126.20
无形资产减值准备	45,339,745.16	-	-	-	(1,446,133.04)	43,893,612.12
商誉减值准备	20,158,333.00	-	-	-	2,077,393.28	22,235,726.28
小计	285,770,079.09	32,491,662.42	(10,468,736.82)	(44,482,484.86)	964,463.24	264,274,983.07
合计	513,150,550.70	76,975,124.58	(56,133,214.45)	(78,807,419.06)	1,163,963.69	456,349,005.46

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 资产减值及损失准备(续)

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		外币报表折算 影响数	2018 年 12 月 31 日
					转回	核销/转销		
应收账款坏账准备	178,594,659.45	-	178,594,659.45	16,657,384.08	(34,082,376.00)	(20,073,217.29)	5,924.36	141,102,374.60
其他应收款坏账准备	93,146,984.12	-	93,146,984.12	3,733,417.49	(5,866,550.63)	(28,883,924.00)	-	62,129,926.98
长期应收款(含一年内到期的 非流动资产)减值准备	2,567,044.57	-	2,567,044.57	-	(460,000.00)	(540,000.00)	-	1,567,044.57
财务担保准备	22,276,500.03	-	22,276,500.03	7,559,716.12	(2,581,786.45)	(4,673,304.24)	-	22,581,125.46
小计	296,585,188.17	-	296,585,188.17	27,950,517.69	(42,990,713.08)	(54,170,445.53)	5,924.36	227,380,471.61
预付款项坏账准备	7,966,811.24	-	7,966,811.24	-	(1,243,927.76)	(262,263.61)	-	6,460,619.87
存货跌价准备及合同履约成本 减值准备	193,340,564.61	-	193,340,564.61	51,991,195.65	(12,902,107.88)	(52,454,884.81)	396,296.08	180,371,063.65
固定资产减值准备	30,311,986.06	-	30,311,986.06	10,041,234.88	-	(7,154,335.03)	(63,694.70)	33,135,191.21
在建工程减值准备	1,082,493.73	-	1,082,493.73	-	-	(777,367.53)	-	305,126.20
无形资产减值准备	9,043,936.46	-	9,043,936.46	38,639,978.02	-	-	(2,344,169.32)	45,339,745.16
商誉减值准备	19,100,000.46	-	19,100,000.46	1,058,332.54	-	-	-	20,158,333.00
小计	260,845,792.56	-	260,845,792.56	101,730,741.09	(14,146,035.64)	(60,648,850.98)	(2,011,567.94)	285,770,079.09
合计	557,430,980.73	-	557,430,980.73	129,681,258.78	(57,136,748.72)	(114,819,296.51)	(2,005,643.58)	513,150,550.70

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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) 2020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	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期 末被购买方 的净收益	购买日至期 末被购买方 的经营活动 现金流量	购买日至期 末被购买方 的现金流量 净额				
镇江神行太保科 技有限公司(“神 行太保”)	2017 年 9 月	2019 年 1 月	2020 年 6 月	200 万 33 万 308 万	20%	3%	28%	现金收购	2020 年 6 月 30 日	依据董事会 批准日、新章 程审批日	28,743,274.52	(602,718.62)	3,080,081.18	3,080,081.18

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

(a) 2020年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(i) 神行太保合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本	神行太保
现金	3,080,000.00
购买日之前所持股权的公允价值	2,530,000.00
合并成本合计	<u>5,610,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(3,363,520.29)</u>
商誉	<u>2,246,479.71</u>

(ii) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,691,373.32	1,691,373.32	3,032,526.15
应收票据	400,000.00	400,000.00	-
应收账款	755,190.20	755,190.20	772,440.00
预付款项	147,227.66	147,227.66	32,547.39
其他应收款	16,220.34	16,220.34	6,217.27
存货	1,318,046.70	1,318,046.70	1,287,533.26
固定资产	1,627,042.19	1,627,042.19	1,733,347.69
使用权资产	409,926.81	409,926.81	-
无形资产	24,289.03	24,289.03	27,553.91
长期待摊费用	702,591.67	702,591.67	816,094.45
其他流动资产	572,520.81	572,520.81	539,472.24
应付账款	32,240.00	32,240.00	52,791.60
合同负债	90,000.00	90,000.00	90,000.00
其他应付款	100,212.87	100,212.87	35,009.78
应付职工薪酬	506,260.43	506,260.43	455,153.34
租赁负债	340,577.60	340,577.60	-
净资产	<u>6,595,137.83</u>	<u>6,595,137.83</u>	<u>7,614,777.64</u>
减：少数股东权益	<u>(3,231,617.54)</u>		
取得的净资产	<u>3,363,520.29</u>		

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 2018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 的净收益	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
江苏宝京汽车部件有限公司(“江苏宝京”)	2016年 3月	2018年 12月29日	2,100万	2,405万	48%	52%	现金收购	2018年 12月29日	依据董事会批准 日、新章程审批日	-	-	-	-

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 2018年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

##### (i) 江苏宝京合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本	江苏宝京
现金	26,000,000.00
购买日之前所持股权的公允价值	19,613,472.08
合并成本合计	<u>45,613,472.08</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(40,861,400.18)</u>
商誉	<u>4,752,071.90</u>

##### (ii) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,438,696.38	12,438,696.38	14,301,527.42
应收账款	10,072,827.46	10,072,827.46	1,853,747.62
预付款项	455,739.23	455,739.23	8,908,531.45
其他应收款	307,063.63	307,063.63	694,703.10
存货	14,830,310.51	14,830,310.51	7,627,179.44
其他流动资产	7,172,878.55	7,172,878.55	5,078,236.87
固定资产	49,468,631.63	49,468,631.63	44,336,109.30
在建工程	5,581,624.68	5,581,624.68	2,276,484.38
无形资产	186,173.21	186,173.21	190,712.13
应付账款	26,171,311.63	26,171,311.63	30,850,145.27
预收款项	123,233.70	123,233.70	8,122,018.00
其他应付款	32,477,943.39	32,477,943.39	624,450.38
应付职工薪酬	877,996.70	877,996.70	843,855.40
应交税费	2,059.68	2,059.68	-
净资产	<u>40,861,400.18</u>	<u>40,861,400.18</u>	<u>44,826,762.66</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>40,861,400.18</u>	<u>40,861,400.18</u>	<u>44,826,762.66</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司

##### (a) 2020年度处置/注销子公司的相关信息汇总如下：

于 2020 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司：

	注册地	业务性质	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例
天津中集车辆物流装备有限公司(i)	中国天津	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备批发、零售；进出口贸易；机械设备维修等	100.00%	100.00%
内蒙古中集车辆物流装备有限公司(i)	中国内蒙古	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售；仓储服务；化工产品，机械设备维修；轮胎租赁	100.00%	100.00%
北京中集车辆销售服务有限公司(i)	中国北京	销售汽车、汽车配件、金属材料等；货物进出口；修理机械设备；保险兼业代理	100.00%	100.00%

(i) 于 2020 年，上述子公司注销关闭。

##### (b) 2019年度处置/注销子公司的相关信息汇总如下：

于 2019 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司：

	注册地	业务性质	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例
安徽中集车辆物流装备有限公司(i)	中国安徽	非乘用车、汽车配件、金属材料、机械设备的批发、零售，普通机械维修	100%	100%
天津希玛克运输有限公司(i)	中国天津	销售汽车、汽车配件	100%	100%
上海希玛克运输服务有限公司(i)	中国上海	道路运输车辆制造和服务	100%	100%
CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd.(ii)	澳大利亚	道路运输车辆制造、租赁和服务	70%	70%
CIMC Commercial Tire, Inc (iii)	美国	轮胎翻新和销售、新胎销售及轮胎服务	55%	55%

(i) 于 2019 年，上述子公司注销关闭。

(ii) 该子公司按照法律进入清算程序，由于本集团已丧失控制权，因此不再将其纳入合并范围。

(iii) 2019 年 3 月，本集团处置部分 CIMC Commercial Tire, Inc 的股权后，不再将其纳入合并范围。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司(续)

(c) 2018 年度处置/注销子公司的相关信息汇总如下：

于 2018 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司：

	注册地	业务性质	本公司合计 持股比例	本公司合计 表决权比例
浙江中集车辆销售服务有限公司(i)	中国浙江	非乘用车、汽车配件、金属材料、机械设备的批发零售；普通机械维修；机动车辆保险代理	100.00%	100.00%
山西中集车辆销售服务有限公司(i)	中国山西	汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售；仓储服务；化工产品，机械设备维修轮胎租赁等	100.00%	100.00%
石家庄中集车辆销售服务有限公司(i)	中国河北	汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售仓储服务；化工产品，机械设备维修；轮胎租赁	100.00%	100.00%
郑州中集车辆销售服务有限公司(i)	中国河南	商用汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备、化工产品、从事货物和技术进出口业务销售汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备、化工产品批发和零售；机械设备维修，轮胎租赁、销售	100.00%	100.00%
江苏中集车辆销售服务有限公司(i)	中国江苏	道路普通货物运输；汽车租赁	100.00%	100.00%
随州集升物流运输有限公司(i)	中国湖北	销售汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机械设备；进出品业务；机械设备维修	100.00%	100.00%
济南中集车辆物流装备有限公司(i)	中国山东	销售汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机械设备；进出品业务；机械设备维修	100.00%	100.00%
昆明中集车辆销售服务有限公司(i)	中国云南	销售汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机械设备；进出品业务；机械设备维修	100.00%	100.00%
北京中集车辆物流装备有限公司(ii)	中国北京	建设、经营仓储配套设施	30.00%	75.00%
成都中集产业园投资开发有限公司(iii)	中国四川	销售汽车配件、金属材料、机电设备	100.00%	100.00%
成都中集产业园经营管理有限公司(iii)	中国四川	物业管理；公共设施的维护、养护；车辆运行及看护管理；房屋出租；清洁服务；停车场服务	100.00%	100.00%
深圳中集车辆投资管理有限公司(iii)	中国广东	投资管理，资产受托管理投资兴办实业；房屋、场地租赁；物业管理	100.00%	100.00%
成都中集交通装备制造有限公司(iii)	中国四川	开发、生产、销售：汽车零部件及配件、机械产品、金属结构件；提供相关咨询和售后服务；房屋租赁；仓储服务(不含危险品)	100.00%	100.00%
陕西中集车辆产业园投资开发有限公司(iii)	中国陕西	以自有资产对商业、工业、房地产项目投资、房地产开发；物业管理：汽车、金属材料、机电设备销售	100.00%	100.00%
沈阳中集产业园投资开发有限公司(iii)	中国辽宁	投资管理、资产受托管理	100.00%	100.00%
陕西中集车辆产业园经营管理有限公司(iii)	中国陕西	物业管理；房屋租赁及房屋中介代理；停车场经营管理；企业营销策划管理；酒店管理；家政服务；保险代理；资产管理(不含货币资产)；广告发布；汽配市场经营管理及汽车装饰市场经营管理；二手车交易市场经营管理	100.00%	100.00%
沈阳鹏集汽车销售有限公司(iii)	中国辽宁	二手车市场经营、二手车买卖、商务咨询；汽车、汽车配件批发零售等	100.00%	100.00%
沈阳中集车辆市场管理有限公司(iii)	中国辽宁	二手车市场管理、二手车买卖、商务咨询；汽车、汽车配件批发零售；机动车登记、检测服务；房屋租赁及中介服务	100.00%	100.00%

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (2) 处置子公司(续)

##### (c) 2018年度处置/注销子公司的相关信息汇总如下(续):

(i) 2018 年度，上述子公司注销关闭。

(ii) 北京中集车辆物流装备有限公司的相关活动的决策由董事会作出，董事会作出决议应经全体董事过半数通过。北京中集车辆物流装备有限公司董事会成员共 4 名，本集团派出 3 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 75%；本集团由于生产经营计划改变而决定出售北京中集车辆物流装备有限公司，于 2017 年 11 月 20 日，经董事会批准，本公司与北京德俊置业有限公司签订转让协议，将本公司持有的北京中集车辆物流装备有限公司的全部股权转让予北京德俊置业有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，该股权转让交易已经完成，处置收益为 47,016,408.51 元。

(iii) 2018 年 9 月 30 日，本集团处置所持有子公司成都中集产业园投资开发有限公司及其子公司(“成都产业园”)60%的股权，处置后仍持有成都产业园 40%的股权，成都产业园由本集团子公司转变为联营公司，处置收益为 45,807,241.30 元；处置所持有子公司深圳中集车辆园投资管理有限公司 100%的股权，处置收益为 9,395,092.01 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例		持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
			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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
深圳中集专用车有限公司	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	75%	25%	100%	-	75%	25%	设立
甘肃中集华骏车辆有限公司	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	-	100%	-	100%	-	100%	设立
青岛中集专用车有限公司	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	72.73%	27.27%	72.73%	27.27%	72.73%	27.27%	设立
中集车辆(辽宁)有限公司	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	75%	25%	75%	25%	75%	25%	设立
北京中集车辆销售服务有限公司	中国北京	中国北京	销售汽车、汽车配件、金属材料等；货物进出口；修理机械设备；保险兼业代理	-	-	-	100%	-	100%	设立
天津中集车辆物流装备有限公司	中国天津	中国天津	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备批发、零售；进出口贸易； 机械设备维修等	-	-	100%	-	100%	-	设立
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	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	50%	25%	50%	25%	50%	25%	设立
广州中集车辆物流装备有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
上海中集车辆物流装备有限公司	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	40%	60%	40%	60%	40%	60%	设立
上海中集宝检汽车综合检测有限公司	中国上海	中国上海	机动车综合性能检测；车辆寄存	-	79.23%	-	79.23%	-	79.23%	设立
中集车辆(江门市)有限公司	中国广东	中国广东	开发、生产、销售汽车零部件(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)。	76.59%	-	76.59%	-	76.59%	-	设立
安徽中集车辆物流装备有限公司	中国安徽	中国安徽	非乘用车、汽车配件、金属材料、机械设备的批发、零售，普通机械维修	-	-	-	-	100%	-	设立
湖北中集车辆销售服务有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
中集车辆(集团)新疆物流装备有限公司	中国新疆	中国新疆	五金交电、机电设备、化工产品的销售；机械设备的维修；物流装备的仓储；轮胎的租赁与翻新	100%	-	100%	-	100%	-	设立
内蒙古中集车辆物流装备有限公司	中国内蒙古	中国内蒙古	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备销售；仓储服务；化工产品，机械设备维修；轮胎租赁	-	-	100%	-	100%	-	设立
厦门中集车辆物流装备有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
中集车辆(集团)新疆有限公司	中国新疆	中国新疆	机械设备的生产、销售及相关技术开发	100%	-	100%	-	100%	-	设立

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司(续)

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例		持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
四川中集车辆物流装备有限公司	中国四川	中国四川	汽车销售、商品批发与零售、租赁仓储	100%	-	100%	-	100%	-	设立
重庆中集车辆销售服务有限公司	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	-	71.47%	100%	-	100%	-	设立
辽宁中集车辆物流装备有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
南宁中集车辆物流装备有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
青岛中集冷藏运输设备有限公司	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	62.25%	37.75%	62.25%	37.75%	62.25%	3.75%	设立
青岛中集环境保护设备有限公司	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	53%	47%	53%	47%	53%	47%	设立
扬州中集通华专用车有限公司	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，产品售后技术服务	100%	-	100%	-	100%	-	设立
中集车辆(山东)有限公司	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	44%	43.01%	44%	43.01%	44%	43.01%	设立
驻马店中集华骏车辆有限公司	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	74.5%	25.5%	74.5%	25.5%	74.5%	25.5%	收购
上海中集汽车销售服务有限公司	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	-	100%	-	100%	-	100%	设立
上海中集汽车检测修理有限公司	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	-	100%	-	100%	-	100%	设立
洛阳中集凌宇汽车有限公司	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	71.47%	-	71.47%	-	71.47%	-	设立
芜湖中集瑞江汽车有限公司	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	72.26%	-	72.26%	-	72.26%	-	设立
梁山中集东岳车辆有限公司	中国山东	中国山东	生产、销售挂车、特种车及其零部件	70.10%	-	70.10%	-	70.10%	-	设立
天津希玛克运输有限公司	中国天津	中国天津	销售汽车、汽车配件	-	-	-	-	-	100%	设立
深圳中集车辆营销服务有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
上海中集专用车有限公司	中国上海	中国上海	开发、生产厢式半挂车、厢式汽车	75%	25%	75%	25%	75%	25%	设立
陕西中集车辆销售服务有限公司	中国陕西	中国陕西	销售汽车、汽车配件	100%	-	100%	-	100%	-	设立
中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	中国河北	中国河北	销售汽车、汽车配件	50%	25%	50%	25%	50%	25%	设立
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	收购

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司(续)

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例		持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
驻马店中集华骏铸造有限公司	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	68.30%	31.70%	68.30%	31.70%	68.30%	31.70%	设立
山东万事达专用汽车制造有限公司	中国山东	中国山东	生产销售挂车、特种车及其零部件	-	74.97%	-	70.10%	-	70.10%	收购
东莞中集专用车有限公司	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	21.11%	78.89%	-	100%	-	100%	设立
江苏宝京汽车部件有限公司	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)	72%	28%	72%	28%	72%	28%	设立
上海希玛克运输服务有限公司	中国上海	中国上海	道路运输车辆制造和服务	-	-	-	-	-	100%	设立
江苏挂车帮租赁有限公司	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	55%	25%	55%	25%	55%	25%	设立
深圳升集物流运输有限公司	中国广东	中国广东	国内、国际货运代理；车辆租赁	-	80%	-	80%	-	80%	设立
武汉升集物流运输有限公司	中国湖北	中国湖北	普通货运；集装箱、汽车租赁	-	80%	-	80%	-	80%	设立
上海容极物流有限公司	中国上海	中国上海	道路货物运输；汽车租赁；仓储服务	-	80%	-	80%	-	80%	设立
广州中集车辆销售有限公司	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	100%	-	100%	-	100%	-	设立
广州中集车辆租赁有限公司	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；汽车零部件批发零售；商品信息技术咨询服务；货物运输等	-	80.00%	-	70%	-	70%	设立
驻马店中集万佳车轴有限公司	中国河南	中国河南	车辆车轴及其他汽车配件的设计、生产、销售及技术服务	100%	-	100%	-	100%	-	设立
江门中集智能物流装备有限公司(已更名为：中集车辆太字节能汽车车厢制造(江门)有限公司)	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	100%	-	100%	-	-	-	设立
镇江中集车辆智能物流装备有限公司	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	100%	-	100%	-	-	-	设立
芜湖中集瑞江汽车营销服务有限公司	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	-	72.26%	-	72.26%	-	-	设立
镇江神行太保科技有限公司	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	31%	20%	-	-	-	-	收购
镇江挂车帮物流科技有限公司	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。	-	80%	-	-	-	-	设立
昆明中集车辆产业园开发有限公司	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；广告牌照租赁。	100%	-	-	-	-	-	设立
营口新生车厢制造有限公司	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	75%	25%	-	-	-	-	设立
青岛中集智能物流装备有限公司	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	53%	47%	-	-	-	-	设立
天津中集车辆物流装备有限公司	中国天津	中国天津	汽车、汽车配件、金属材料、五金交电、机电设备批发、零售；进出口贸易；机械设备维修等	-	-	100%	-	100%	-	设立

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司(续)

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例		持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.	英属维京群岛	英属维京群岛	投资控股	100%	-	100%	-	100%	-	设立
CIMC Vehicles (HK) Ltd.	香港	香港	生产、销售各种专用车	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Manson Technology Limited	香港	香港	投资控股	100%	-	100%	-	100%	-	设立
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL	巴林	巴林	道路运输车辆销售和服务	-	70%	-	70%	-	70%	设立
CIMC Australia Road Transport Equipment Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	设立
General Transport Equipment Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Charm Beat Enterprises Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	控股投资	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicle Europe GmbH	德国	德国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Growth Fortune (Pty) Ltd.	南非	南非	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	道路运输车辆制造和服务	-	82%	-	82%	-	82%	设立
CIMC Trailer RUS LLC	俄罗斯	俄罗斯	道路运输车辆销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicles UK Limited	英国	英国	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	设立
SDC Trailers Limited	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
Retlan Manufacturing Limited	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
MDF Engineering Ltd.	英国	英国	道路运输车辆制造、销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
CIMC USA INC	美国	美国	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Vanguard National Trailer Corporation	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
RRE Company LLC	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	-	设立
CIMC Reefer Trailer Inc.	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Intermodal Equipment Co., Ltd. (曾用名“Direct Chassis, LLC”)	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Marshall Lethlean Industries Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Holdings Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	设立

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司(续)

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例		持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
CIMC Vehicle Europe Coöperatie U.A.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Burg Carrosserie B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	收购
Exploitiemaatschappij Intraprogress B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100%	-	100%	-	100%	收购
Lag Trailers NV Bree	比利时	比利时	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
Immoburg NV Bree	比利时	比利时	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
LAG Service Polska Sp.z.o.o.	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
LAG Polska Sp.z.o.o.	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
LAG Immopolska Sp.z.o.o.	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
Burg trailer Service BV	荷兰	荷兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	收购
CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	道路运输车辆制造、租赁和服务	-	-	-	-	-	70%	设立
CIMC Vehicles (Malaysia) SDN BHD	马来西亚	马来西亚	道路运输车辆销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	波兰	波兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicles South Africa (Pty) Ltd.	南非	南非	道路运输车辆制造、销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	道路运输车辆销售和服务	-	100%	-	100%	-	100%	设立
CIMC Commercial Tire, Inc (曾用名“Leopard Fleet Service Inc”)	美国	美国	轮胎翻新和销售、新胎销售及轮胎服务	-	-	-	-	-	55%	设立
Growth Fortune FZE	吉布提	吉布提	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	-	设立
DJIBOUTI CIMC HUAJUN VEHICLE FZE	吉布提	吉布提	组装、制造、配件、服务	-	100%	-	100%	-	-	设立
CIMC Intermodal Equipment UK Limited	英国	英国	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	100%	-	-	设立
CIMC Refrigerated Trailer Co.,Ltd.	加拿大	加拿大	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	-	-	-	设立
CIMC Intermodal Equipment NL B.V.	荷兰	荷兰	道路运输车辆制造和服务	-	100%	-	-	-	-	设立

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东宣告的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
芜湖中集瑞江汽车有限公司	27.74%	50,732,524.21	42,009,260.34	149,063,337.36
洛阳中集凌宇汽车有限公司	28.53%	30,990,892.56	25,883,119.25	87,914,963.83
中集车辆(江门市)有限公司	23.41%	25,661,462.86	20,413,280.40	73,625,613.14
子公司名称	少数股东持股比例	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东宣告的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益
芜湖中集瑞江汽车有限公司	27.74%	43,641,935.47	11,577,208.67	140,340,073.48
洛阳中集凌宇汽车有限公司	28.53%	29,176,572.87	7,465,536.75	82,807,190.51
中集车辆(江门市)有限公司	23.41%	24,505,203.62	6,732,085.11	68,377,430.68
子公司名称	少数股东持股比例	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东宣告的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益
芜湖中集瑞江汽车有限公司	27.74%	32,157,753.68	13,315,680.00	108,274,929.36
洛阳中集凌宇汽车有限公司	28.53%	16,590,081.59	4,603,631.89	61,096,154.39
中集车辆(江门市)有限公司	23.41%	14,960,189.14	-	50,604,312.18

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	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
	2019 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	1,385,028,070.70	294,349,710.16	1,679,377,780.86	1,169,948,560.20	3,516,915.39	1,173,465,475.59
洛阳中集凌宇汽车有限公司	583,517,957.22	138,398,338.94	721,916,296.16	424,082,435.33	7,587,837.30	431,670,272.63
中集车辆(江门市)有限公司	488,947,873.75	154,288,688.20	643,236,561.95	326,420,233.06	24,729,909.92	351,150,142.98
	2018 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	790,617,327.86	255,237,733.79	1,045,855,061.65	651,173,470.63	4,361,009.34	655,534,479.97
洛阳中集凌宇汽车有限公司	458,978,669.32	140,713,727.13	599,692,396.45	380,084,094.15	5,461,248.71	385,545,342.86
中集车辆(江门市)有限公司	439,873,364.78	154,743,920.10	594,617,284.88	359,029,027.68	19,422,891.22	378,451,918.90

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年度				2019 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	4,420,142,350.78	182,885,811.86	182,885,811.86	212,029,102.27	3,376,690,213.82	157,324,929.58	157,324,929.58	128,458,860.32
洛阳中集凌宇汽车有限公司	3,142,265,277.07	108,625,631.14	108,625,631.14	139,560,307.96	2,350,023,269.92	102,266,291.18	102,266,291.18	77,325,660.02
中集车辆(江门市)有限公司	1,304,692,365.51	109,617,526.11	109,617,526.11	146,088,933.62	1,194,570,303.08	104,678,358.05	104,678,358.05	107,671,456.10

	2018 年度			
	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	2,736,494,275.06	115,925,572.01	115,925,572.01	32,194,661.32
洛阳中集凌宇汽车有限公司	2,109,752,516.10	58,149,602.48	58,149,602.48	(20,102,481.61)
中集车辆(江门市)有限公司	931,693,614.12	63,905,122.35	63,905,122.35	55,760,538.98

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息

#### (1) 报告分部

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。

#### (2) 地区信息

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

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中国大陆	19,180,844,350.51	13,863,667,173.67	14,054,718,541.06
美洲地区	4,387,682,762.58	5,763,012,232.87	6,636,010,499.27
欧洲地区	1,923,663,818.95	2,470,298,501.62	2,443,015,154.16
其他	1,006,773,721.21	1,289,930,779.75	1,197,424,888.49
合计	<u>26,498,964,653.25</u>	<u>23,386,908,687.91</u>	<u>24,331,169,082.98</u>

##### 非流动资产总额(i)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国大陆	4,818,554,550.66	4,369,586,685.39	3,721,090,593.93
美洲地区	582,564,945.76	431,492,822.18	387,880,020.00
欧洲地区	940,944,536.27	890,279,488.16	845,264,897.65
其他	176,223,723.52	200,399,113.01	64,866,003.48
合计	<u>6,518,287,756.21</u>	<u>5,891,758,108.74</u>	<u>5,019,101,515.06</u>

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

#### (3) 主要客户

2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团自被划分至中国大陆分部的一个客户取得的营业收入分别为人民币 1,425,377,704.16 元、1,171,077,408.49 元及 1,349,439,332.75 元，分别占本集团营业收入的 5.38%、5.01%及 5.55%。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 母公司和子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (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。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
中集集团	<u>3,584,504,382.00</u>	<u>10,509,208.00</u>	<u>-</u>	<u>3,595,013,590.00</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
中集集团	<u>2,984,988,936.00</u>	<u>599,515,446.00</u>	<u>-</u>	<u>3,584,504,382.00</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
中集集团	<u>2,982,889,136.00</u>	<u>2,099,800.00</u>	<u>-</u>	<u>2,984,988,936.00</u>

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中集集团	<u>57.42%</u>	<u>57.42%</u>	<u>53.82%</u>	<u>53.82%</u>	<u>63.33%</u>	<u>63.33%</u>

上述比例包括直接持股和间接持股。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

	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 自 2019 年 3 月 1 日起为 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
扬州润扬物流装备有限公司	与本公司同受母公司控制
天津中集集装箱有限公司	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
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳南方中集集装箱制造有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳南方中集物流有限公司(已更名为：深圳中 集易租科技有限公司)	与本公司同受母公司控制
深圳南方中集集装箱服务有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳中集天达空港设备有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳中集车辆园投资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳中集科技有限公司	与本公司同受母公司控制 于报告期初至 2020 年 10 月 26 日期间与本公司同受母 公司控制、自 2020 年 10 月 26 日起为母公司的联营 企业
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
深圳中集投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制 于报告期初至 2020 年 10 月 20 日期间与本公司同受母 公司控制
深圳中集智能科技有限公司	与本公司同受母公司控制
沈阳中集产业园投资开发有限公司	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
陕西中集车辆产业园投资开发有限公司	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
青岛中集冷藏箱制造有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛中集集装箱制造有限公司	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

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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)

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
日邮振华物流(天津)有限公司	母公司的合营企业
宁波西马克贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
南通中集特种运输设备制造有限公司	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
东莞南方中集物流装备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
大连中集物流装备有限公司	与本公司同受母公司控制
民航协发机场设备有限公司	与本公司同受母公司控制
<b>CIMC Silvergreen GmbH</b>	与本公司同受母公司控制
中集现代物流发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中集管理培训(深圳)有限公司	与本公司同受母公司控制
中集理德传动系统无锡有限公司(已更名为：中集理德传动系统扬州有限公司)	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
中集安瑞科控股有限公司	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	与本公司同受母公司控制
<b>CIMC Burg B.V.</b>	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	与本公司同受母公司控制
<b>CIMC Transportation Equipment (International) Holdings Limited</b>	与本公司同受母公司控制
深圳市中集投资有限公司	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
中集载具控股有限公司(已更名为：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
青岛力达新橡塑制品有限公司(已更名为：青岛中集新材料有限公司)	与本公司同受母公司控制
<b>Beheermaatschappij “Burg” B.V.</b>	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
镇江神行太保科技有限公司	于报告期初至 2020 年 6 月 30 日期间为联营企业
森钜(江门)科技材料有限公司	联营企业

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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)

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

与本集团的关系

鑫百勤专用车辆有限公司

于报告期初至2020年7月28  
日期间为联营企业

深圳数翔科技有限公司

联营企业

深圳市凯卓立液压设备股份有限公司

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

联营企业

宁波华翔汽车新材料科技有限公司

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

于报告期初至2018年6月14

上海申毅专用车零部件有限公司

日期间为合营企业

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

#### (3) 关联交易

##### (a) 定价政策

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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联交易(续)

##### (b) 采购商品

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海中集宝伟工业有限公司	108,719,740.76	183,231,118.54	279,529,662.70
集瑞联合重工有限公司及其子公司	69,424,636.33	153,079,664.32	119,708,184.48
太仓中集冷藏物流装备有限公司	4,566,371.66	43,532,622.98	37,033,076.87
江苏万京技术有限公司	90,125,044.09	29,426,334.63	-
青岛力达化学有限公司	11,575,822.70	14,273,065.96	15,018,294.42
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	10,739,592.19	10,359,991.42	16,346,453.26
嘉兴中集木业有限公司	3,599,069.90	7,857,821.56	2,077,522.29
广东新会中集特种运输设备有限公司	2,685,233.98	7,025,088.21	2,645,348.77
深圳中集同创供应链有限公司	10,233,261.37	6,047,925.24	2,735,809.44
东方驿站物流科技(江西)有限公司	11,396,477.89	4,897,623.89	-
上海申毅专用车零部件有限公司	3,884,076.20	4,285,411.27	4,553,926.30
CIMC Burg B.V.及其子公司	7,111.98	2,456,810.62	2,553,393.14
大连中集物流装备有限公司	2,335,421.37	1,916,333.55	22,189,655.17
扬州通利冷藏集装箱有限公司	2,096,187.05	1,420,205.04	2,580,294.07
宁波西马克贸易有限公司	1,884,775.95	1,340,033.78	897,181.57
深圳南方中集集装箱服务有限公司	295,774.41	999,223.38	615,609.03
镇江神行太保科技有限公司	409,500.39	879,159.28	335,094.62
深圳市星火火车联科技有限公司	783,296.35	691,210.97	344,677.06
青岛中集冷藏箱制造有限公司	-	679,083.16	269,213.28
青岛中集特种冷藏设备有限公司	722,310.80	89,924.02	155,845.87
森钜(江门)科技材料有限公司	-	-	83,509,685.70
中集理德传动系统扬州有限公司	15,044.25	-	4,677,350.14
青岛中集新材料有限公司	-	-	1,005.13
江苏宝京汽车部件有限公司	-	-	25,794,630.28
青岛中集集装箱制造有限公司	-	-	139,059.83
南通中集特种运输设备制造有限公司	-	-	1,773,608.64
扬州润扬物流装备有限公司	30,115.62	-	-
深圳中集汇杰供应链有限公司	5,116,557.43	165,203.72	-
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	3,144,332.92	389,936.65	-
中集集团	29,095,078.74	-	-
中集冷链发展有限公司	27,681,415.55	-	-
其他	3,847,707.70	2,813,773.84	4,769,405.55
	<u>404,413,957.58</u>	<u>477,857,566.03</u>	<u>630,253,987.61</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联交易(续)

##### (c) 销售货物

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	172,484,607.08	78,630,491.13	162,851,432.54
江苏万京技术有限公司	38,210,776.72	12,129,819.92	-
中集融资租赁有限公司及其子公司	2,447,164.78	10,728,678.12	26,832,037.96
集瑞联合重工有限公司及其子公司	11,831,745.85	9,996,205.40	34,390,899.53
CIMC Burg B.V.及其子公司	-	3,637,768.74	2,920,740.43
中集天达控股有限公司及其子公司	502,761.08	1,803,071.42	1,762,831.03
成都中集产业园投资开发有限公司	3,507,522.13	827,079.65	-
广东新会中集特种运输设备有限公司	1,388.70	487,283.69	-
青岛中集特种冷藏设备有限公司	-	394,652.25	590,948.28
上海中集宝伟工业有限公司	108,395.65	108,023.26	-
镇江神行太保科技有限公司	-	42,520.69	288,924.28
中集宜客通零部件有限公司	4,589,380.52	-	-
东方驿站物流科技(江西)有限公司	24,353,981.80	-	-
中集多式联运发展有限公司	8,373,499.94	796,293.11	1,681,196.58
深圳市星火车联科技有限公司	12,619.47	-	-
深圳中集同创供应链有限公司	4,210,230.80	-	-
深圳市赤湾东方物流有限公司	-	-	9,760,067.80
湖北赤湾东方物流有限公司	-	-	4,596,982.74
深圳数翔科技有限公司	-	-	192,965.51
其他	491,675.11	524,886.45	2,633,833.78
	<u>271,125,749.63</u>	<u>120,106,773.83</u>	<u>248,502,910.46</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联交易(续)

#### (d) 购买劳务

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集多式联运发展有限公司	57,557,418.03	40,281,494.89	124,573,479.42
深圳数翔科技有限公司	2,081,093.61	12,643,429.06	8,954,352.83
中集现代物流发展有限公司及其子公司	3,697,299.59	8,636,012.88	9,088,296.79
上海中集洋山物流装备有限公司	3,998,391.36	3,842,290.00	-
广东新会中集特种运输设备有限公司	-	2,789,216.25	-
太仓中集冷藏物流装备有限公司	-	2,079,823.01	-
上海中集宝伟工业有限公司	1,950,182.25	1,946,990.00	-
深圳市星火车联科技有限公司	1,520,548.01	585,163.40	433,461.56
CIMC Burg B.V.及其子公司	169,265.12	-	406,614.13
成都中集产业园投资开发有限公司	56,862.83	-	-
深圳中集同创供应链有限公司	608,534.51	-	-
其他	3,328,940.27	718,987.75	158,036.86
	<u>74,968,535.58</u>	<u>73,523,407.24</u>	<u>143,614,241.59</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联交易(续)

##### (e) 提供劳务

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东新会中集特种运输设备有 限公司	3,193,262.76	6,120,205.31	5,943,935.92
上海中集宝伟工业有限公司	783,561.91	4,675,602.55	8,336,293.95
龙源港城	-	3,367,924.53	2,452,830.19
成都中集产业园投资开发有限 公司	55,462.04	81,203.15	-
集瑞联合重工有限公司及其子 公司	16,055.72	37,287.99	3,395.35
中集安瑞科控股有限公司及其 子公司	754,029.35	19,749.80	641,150.19
中集融资租赁有限公司及其子 公司	-	13,584.91	-
镇江神行太保科技有限公司	14,998.10	4,597.64	-
森钜(江门)科技材料有限公司	-	-	2,144,962.64
CIMC Burg B.V.及其子公司	9,086.19	-	1,047,903.59
其他	2,508,924.13	1,474,107.07	1,187,119.66
	<u>7,335,380.20</u>	<u>15,794,262.95</u>	<u>21,757,591.49</u>

##### (f) 利息收入

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	-	-	9,408,951.03
财务公司	9,181,008.60	17,352,378.16	11,208,117.30
中集香港	-	165.55	532,233.54
成都中集产业园投资开发有限 公司	-	308,779.88	-
深圳中集车辆园投资管理有限 公司	-	100,930.81	-
陕西中集车辆产业园投资开发 有限公司	-	66,146.75	-
成都中集交通装备制造有限 公司	-	134,075.47	-
沈阳中集产业园投资开发有限 公司	-	62,408.89	-
深圳市凯卓立液压设备股份有 限公司	-	-	288,443.40
江苏宝京汽车部件有限公司	-	-	564,400.00
鑫百勤专用车辆有限公司	-	-	26,752.50
	<u>9,181,008.60</u>	<u>18,024,885.51</u>	<u>22,028,897.77</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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) 关联交易(续)

(g) 利息支出

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	-	3,961,097.14	60,242,427.50
财务公司	-	4,400,737.60	24,848,110.89
中集香港	-	-	946,611.74
	<u>-</u>	<u>8,361,834.74</u>	<u>86,037,150.13</u>

(h) 向财务公司取得和偿还借款

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
取得借款	<u>-</u>	<u>31,700,000.00</u>	<u>763,487,117.77</u>
偿还借款	<u>-</u>	<u>546,874,757.90</u>	<u>648,682,159.87</u>

(i) 向关联方拆入和归还资金

拆入资金	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>683,190,000.00</u>
归还资金	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	-	368,930,000.00	1,224,340,000.00
中集香港	-	16,026,840.95	66,261,000.00
	<u>-</u>	<u>384,956,840.95</u>	<u>1,290,601,000.00</u>

2020年度、2019年度及2018年度，向中集集团拆入资金的年利率分别为无、4.12%-5.44%及3.95%-5.44%。

2020年度、2019年度及2018年度，向中集香港拆入资金的年利率分别为无、无及1.80%。

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(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) 关联交易(续)

##### (j) 向关联方拆出和收回资金

拆出资金	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏宝京汽车部件有限公司	-	-	22,500,000.00
收回资金	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	-	75,000,000.00	150,000,000.00
鑫百勤专用车辆有限公司	-	-	12,300,000.00
江苏宝京汽车部件有限公司	-	-	22,500,000.00
深圳市凯卓立液压设备股份有限公司	-	-	2,500,000.00
中集香港	-	15,225,486.83	-
深圳中集车辆园投资管理有限公司	-	13,318,493.59	-
陕西中集车辆产业园投资开发有限公司	-	8,222,435.58	-
成都中集交通装备制造有限公司	-	16,958,773.32	-
沈阳中集产业园投资开发有限公司	-	7,064,524.44	-
成都中集产业园投资开发有限公司	-	39,056,568.91	-
	-	174,846,282.67	187,300,000.00

2020年度、2019年度及2018年度，向中集集团拆出资金的年利率分别为无、5.44%及3.95%。

2020年度、2019年度及2018年度，向受同一最终控制方控制的关联公司拆出资金的年利率分别为无、3.95%-5.44%及无。

2020年度、2019年度及2018年度，向联营公司拆出资金的年利率分别为无、5.44%及4.35%-8.00%。

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>25,660,138.46</u>	<u>25,287,876.50</u>	<u>11,736,958.59</u>

(l) 购买股权

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集香港	-	88,826,478.00	-
中集集团	-	-	41,074,610.00
	<u>-</u>	<u>88,826,478.00</u>	<u>41,074,610.00</u>

(m) 处置股权

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集运载科技有限公司	68,233,455.00	-	-
深圳市中集投资有限公司	-	-	213,990,000.00
	<u>68,233,455.00</u>	<u>-</u>	<u>213,990,000.00</u>

(n) 租金及物业管理支出

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
森钜(江门)科技材料有限公司	474,770.64	246,500.00	360,000.00
深圳市集家美寓公寓管理有限公司	1,092,068.30	1,201,546.49	-
其他	361,414.01	120,139.90	425,357.11
	<u>1,928,252.95</u>	<u>1,568,186.39</u>	<u>785,357.11</u>

(o) 购买土地、厂房及设备

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
Beheermaatschappij “Burg” B.V.	<u>57,107,098.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	83,677,222.01	36,085,402.06	49,144,908.52
江苏万京技术有限公司	20,139,067.42	9,736,275.63	-
集瑞联合重工有限公司及其子公司	1,808,536.49	3,245,622.67	15,215,536.44
广东新会中集特种运输设备有限公司	908,286.24	2,167,214.50	2,144,749.24
CIMC Burg B.V.及其子公司	22,405.80	1,687,530.58	1,683,316.48
中集融资租赁有限公司及其子公司	206,375.00	550,719.17	740,042.20
上海中集宝伟工业有限公司	43,722.53	145,174.61	1,350.09
成都中集产业园投资开发有限公司	302,200.00	91,759.56	-
深圳中集天达空港设备有限公司	-	36,682.15	136,682.15
东方驿站物流科技(江西)有限公司	523,798.00	14,400.00	-
CIMC Commercial Tires Inc.	8,289,510.40	8,862,861.11	-
中集多式联运发展有限公司	43,963.45	18,226.56	-
深圳市赤湾东方物流有限公司	-	-	15,350,879.98
湖北赤湾东方物流有限公司	-	-	5,747,000.00
森钜(江门)科技材料有限公司	-	-	1,457,328.78
镇江神行太保科技有限公司	-	-	335,152.16
其他	2,103,635.10	394,831.97	1,110,002.16
	<u>118,068,722.44</u>	<u>63,036,700.57</u>	<u>93,066,948.20</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (b) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	5,500,000.00	-	-

##### (c) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集融资租赁有限公司及其子公司	-	11,702,475.00	1,000,000.00
江苏万京技术有限公司	9,010,000.00	7,255,449.00	-
中集安瑞科控股有限公司及其子公司	13,500,000.00	6,529,320.00	30,634,100.00
	<u>22,510,000.00</u>	<u>25,487,244.00</u>	<u>31,634,100.00</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (d) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 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	21,554,038.00	10,132,546.00
中集集团	568,939.77	22,001,097.00	111,845,820.12
深圳市星火车联科技有限 公司	-	2,823,992.97	-
集瑞联合重工有限公司及 其子公司	5,545,272.34	2,517,672.34	3,101,469.91
森钜(江门)科技材料有限 公司	-	1,906,167.46	-
沈阳中集产业园投资开发有限 公司	637,311.61	637,311.61	7,637,311.61
深圳中集车辆园投资管理有限 公司	8,852.28	605,897.59	13,924,391.18
中集融资租赁有限公司及 其子公司	800,000.00	505,000.00	1,462,600.00
成都中集交通装备制造有限 公司	-	320,266.53	16,958,773.32
中集现代物流发展有限 公司	-	257,555.65	13,031,504.34
成都中集产业园投资开发有限 公司	110,692.92	246,290.18	39,609,658.27
江苏万京技术有限公司	215,578.26	111,449.88	-
东方驿站物流科技(江西)有 限公司	460,890.00	-	-
中集香港	-	-	22,955,626.86
陕西中集车辆产业园投资 开发有限公司	-	-	7,562,398.08
鑫百勤专用车辆有限公司	-	42,946.18	42,946.18
其他	3,608,164.28	2,848,836.34	599,525.04
	<u>28,507,823.46</u>	<u>56,378,521.73</u>	<u>248,864,570.91</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (e) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集集团	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	5,541,070.69	3,304,920.17	3,245,339.41
深圳数翔科技有限公司	-	1,750,000.00	-
广东新会中集特种运输设备 有限公司	-	735,000.00	-
中集安瑞科控股有限公司及 其子公司	1,038,780.51	-	732,250.66
太仓中集冷藏物流装备有限 公司	94,690.26	-	885,448.28
深圳中集智能科技有限公司	163,760.00	206,970.00	220,730.00
其他	-	414,587.11	22,000.00
	<u>22,193,606.21</u>	<u>6,411,477.28</u>	<u>5,105,768.35</u>

##### (f) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
CIMC Burg B.V.及其子公司	1,069,170.75	22,010,346.05	23,423,371.16
江苏万京技术有限公司	37,349,197.03	16,219,767.61	-
集瑞联合重工有限公司及其 子公司	3,474,749.66	14,387,112.84	37,085,825.68
上海中集宝伟工业有限公司	26,740,748.63	7,504,520.92	19,007,926.82
广东新会中集特种运输设备 有限公司	243,680.92	6,848,301.25	-
中集安瑞科控股有限公司及 其子公司	4,519,330.46	2,680,743.09	7,648,769.12
太仓中集冷藏物流装备有限 公司	18,288.00	2,381,207.36	-
青岛力达化学有限公司	5,184,202.49	2,103,647.28	6,520,171.16
深圳前海瑞集科技有限公司	1,670,340.00	1,450,340.00	2,582,500.00
嘉兴中集木业有限公司	3,483,739.02	1,445,682.01	1,955,616.73
深圳中集同创供应链有限 公司	2,265,758.75	896,948.27	1,591,933.46
镇江神行太保科技有限公司	-	718,870.71	18,560.00
森钜(江门)科技材料有限公司	-	9,757.69	1,210,944.31
深圳市星火火车联科技有限 公司	1,734.51	1,734.30	-
中集冷链发展有限公司	18,331,000.00	-	-
其他	7,227,828.04	4,351,667.81	2,917,076.34
	<u>111,579,768.26</u>	<u>83,010,647.19</u>	<u>103,962,694.78</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

#### (g) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集香港	44,372,423.80	57,830,389.53	94,192,532.78
CIMC Burg B.V.及其子公司	55,245,768.72	51,030,861.30	50,106,736.43
中集集团	-	23,131,549.88	434,599,420.08
CIMC Transportation Equipment (International) Holdings Limited	15,209,569.43	16,261,551.65	15,998,148.16
集瑞联合重工有限公司及其 子公司	1,500,000.00	1,549,000.00	1,555,912.56
深圳中集易租科技有限公司	-	1,318,171.69	1,361,112.04
中集多式联运发展有限公司	28,279,013.51	1,813,012.81	-
日邮振华物流(天津)有限 公司	1,515,840.00	821,080.00	-
上海中集宝伟工业有限公司	108,000.00	508,000.00	-
深圳前海瑞集科技有限公司	191,040.00	191,040.00	-
成都中集产业园投资开发有 限公司	1,004,668.58	-	-
财务公司	-	-	54,806,719.85
其他	172,799.97	112,221.46	2,301,457.04
	<u>147,599,124.01</u>	<u>154,566,878.32</u>	<u>654,922,038.94</u>

#### (h) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
集瑞联合重工有限公司及其 子公司	<u>1,018,810.00</u>	<u>5,077,800.00</u>	<u>-</u>

#### (i) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集融资租赁有限公司及其 子公司	86,100.00	-	-
深圳中集智能科技有限公司	-	6,800.00	6,800.00
中集多式联运发展有限公司	14,350.88	-	-
成都中集产业园投资开发有 限公司	205,327.87	-	-
深圳中集同创供应链有限公 司	2,176,600.00	-	-
其他	402,759.32	121,048.78	272,447.50
	<u>2,885,138.07</u>	<u>127,848.78</u>	<u>279,247.50</u>

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

###### (j) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
财务公司	<u>637,862,655.04</u>	<u>685,065,243.55</u>	<u>1,802,570,954.21</u>

###### (k) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
财务公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>429,239,864.88</u>

###### (l) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
财务公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,560,935.81</u>

###### (m) 一年到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
财务公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,373,957.21</u>

#### 九 或有事项

##### (1) 对外提供担保

本集团及其控股子公司与招商银行、中集集团财务有限公司、广发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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，由本集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项分别为人民币 2,288,328,351.30 元、1,786,026,290.33 元及 1,253,509,703.93 元，而就该等担保质押的银行存款分别为人民币 169,556,601.37 元、139,429,491.74 元及 89,265,786.17 元。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 或有事项(续)

#### (1) 对外提供担保(续)

本集团之子公司银行保证借款由本公司、本公司之子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.及 CIMC USA Inc.提供保证。于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，担保额分别为人民币 443,965,538.70 元、185,263,798.78 元及 862,071,026.74 元。

#### (2) 已开具未到期的履约保函及信用证

截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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人民币 9,478,989.38 元、4,093,882.62 元及 2,353,300.00 元。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完 全履行的投资合同	62,206,812.99	-	-
已签订尚未履行或尚未完 全履行的购建合同	148,351,380.09	201,574,728.40	72,704,205.28
	<u>210,558,193.08</u>	<u>201,574,728.40</u>	<u>72,704,205.28</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日
一年以内	30,661,173.09
一到五年	82,120,735.10
五年以上	58,226,093.83
	<u>171,008,002.02</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(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) 美国反补贴反倾销调查的影响

于 2020 年 7 月 30 日，由 Cheetah Chassis Corporation、Hercules Enterprises, LLC、Pitts Enterprises, Inc.、Pratt Industries, Inc. 及 Stoughton Trailers, LLC 五家企业组成的美国骨架车生产商联盟向美国国际贸易委员会(以下简称“美国国贸会”)和美国商务部提交书面申请，要求对进口自中国的骨架车及其组件启动反补贴和反倾销调查(以下简称“双反调查”)。于美国时间 2021 年 1 月 4 日及 2021 年 3 月 4 日，美国商务部在美国联邦政府的政府公报(“联邦公报”)分别公布了关于双反调查的肯定性初步裁定，内载自初步裁定于联邦公报公布之日及以后出口至美国的骨架车及其部件的反补贴及反倾销保证金率。于美国时间 2021 年 3 月 22 日，美国商务部在联邦公报公布了关于反补贴调查的肯定性最终裁定。美国国贸会将于美国商务部肯定性最终裁定公布之日起 45 日内，作出最终裁定。在此期间，美国商务部肯定性最终裁定的反补贴保证金率持续生效。

截至本财务报表的批准报出日，双反调查已经进入美国商务部及美国国贸会最终裁定的调查阶段。美国商务部预计将于 2021 年 5 月作出反倾销最终裁定。美国国贸会预计将于 2021 年 4 月至 2021 年 6 月作出反补贴及反倾销最终裁定，上述的最终保证金率和最终实际需缴纳的双反税保证金尚存在不确定性。本集团将持续密切关注上述事件的发展，并评估其对本集团财务状况及经营情况的影响。

### 十二 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：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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	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
	<u>485,089,449.83</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>660,293,311.33</u>
远期外汇合约	19,574,700.00	-	-	-	-	19,574,700.00
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
	<u>106,166,086.16</u>	<u>25,390,181.93</u>	<u>189,035.72</u>	<u>46,470.20</u>	<u>640,668.20</u>	<u>132,432,442.21</u>
远期外汇合约	13,049,800.00	-	-	-	-	13,049,800.00
2019 年 12 月 31 日						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	117,812,492.18	6,867,256.87	1,455,425,057.02	28,323,385.50	461.12	1,608,428,652.69
应收账款	200,936,232.57	1,795,192.66	260,314.70	-	3,209.12	202,994,949.05
其他应收款	8,683,795.64	-	-	-	-	8,683,795.64
	<u>327,432,520.39</u>	<u>8,662,449.53</u>	<u>1,455,685,371.72</u>	<u>28,323,385.50</u>	<u>3,670.24</u>	<u>1,820,107,397.38</u>
远期外汇合约	111,619,200.00	-	-	12,817,200.00	-	124,436,400.00
外币金融负债-						
短期借款	155,918,070.00	-	-	-	-	155,918,070.00
应付账款	89,721,552.95	-	199,521.69	1,049,409.55	8,130.91	90,978,615.10
其他应付款	70,802,569.72	23,073,343.12	-	-	35,666.62	93,911,579.46
	<u>316,442,192.67</u>	<u>23,073,343.12</u>	<u>199,521.69</u>	<u>1,049,409.55</u>	<u>43,797.53</u>	<u>340,808,264.56</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2018 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	
外币金融资产-						
货币资金	349,663,376.01	3,070,222.62	0.48	16,559,938.33	418.38	369,293,955.82
应收票据	599,174.52	-	-	-	-	599,174.52
应收账款	379,627,813.67	23,076,321.04	1,827,039.71	14,168,015.31	2,871,374.80	421,570,564.53
其他应收款	3,122,294.00	-	-	-	-	3,122,294.00
	<u>733,012,658.20</u>	<u>26,146,543.66</u>	<u>1,827,040.19</u>	<u>30,727,953.64</u>	<u>2,871,793.18</u>	<u>794,585,988.87</u>
远期外汇合约	123,537,600.00	-	-	-	-	123,537,600.00
外币金融负债-						
短期借款	315,713,376.88	-	-	-	-	315,713,376.88
应付账款	193,760,739.20	547,304.47	-	-	-	194,308,043.67
其他应付款	8,159,485.96	25,463,684.70	-	-	35,233.60	33,658,404.26
	<u>517,633,602.04</u>	<u>26,010,989.17</u>	-	-	<u>35,233.60</u>	<u>543,679,824.81</u>
远期外汇合约	20,589,600.00	-	-	-	-	20,589,600.00

#### 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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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。

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
人民币兑美元			
升值2.50%	(8,142,279.01)	(2,542,180.39)	(6,401,132.27)
贬值2.50%	8,142,279.01	2,542,180.39	6,401,132.27
人民币兑欧元			
升值2.50%	260,071.48	303,295.59	32,818.94
贬值2.50%	(260,071.48)	(303,295.59)	(32,818.94)
人民币兑港币			
升值2.50%	(2,630,743.33)	(27,296,384.13)	(33,149.91)
贬值2.50%	2,630,743.33	27,296,384.13	33,149.91
人民币兑日元			
升值2.50%	(421,044.32)	(851,937.49)	(576,149.13)
贬值2.50%	421,044.32	851,937.49	576,149.13

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险(续)

#### (a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	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
	<u>46,618,232.23</u>	<u>15,579,325.53</u>	<u>136,889,200.49</u>	<u>252,830.41</u>	<u>199,339,588.66</u>

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
	<u>593,673.44</u>	<u>365,569,136.00</u>	<u>-</u>	<u>73,428,750.00</u>	<u>439,591,559.44</u>

	2019 年 12 月 31 日					合计
	人民币项目	英镑项目	港币项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产-						
货币资金	229,203.06	1,215,232.65	116,316.96	225,470.53	-	1,786,223.20
交易性金融资产	-	-	135,148,515.08	-	-	135,148,515.08
	<u>229,203.06</u>	<u>1,215,232.65</u>	<u>135,264,832.04</u>	<u>225,470.53</u>	<u>-</u>	<u>136,934,738.28</u>

外币金融负债-						
短期借款	-	328,488,590.00	-	55,880,825.00	5,030,829.00	389,400,244.00
其他应付款	593,673.44	-	-	-	-	593,673.44
	<u>593,673.44</u>	<u>328,488,590.00</u>	<u>-</u>	<u>55,880,825.00</u>	<u>5,030,829.00</u>	<u>389,993,917.44</u>

	2018 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	英镑项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	166,764,954.00	424,675.52	264,825.25	167,454,454.77
远期外汇合约	-	81,882,093.92	-	81,882,093.92
外币金融负债-				
短期借款	-	-	9,024,395.00	9,024,395.00
其他应付款	593,673.44	-	-	593,673.44
	<u>593,673.44</u>	<u>-</u>	<u>9,024,395.00</u>	<u>9,618,068.44</u>
远期外汇合约	-	43,581,320.00	-	43,581,320.00

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 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。

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美元兑人民币			
升值2.50%	(862,960.48)	6,833.82	(3,115,711.51)
贬值2.50%	862,960.48	(6,833.82)	3,115,711.51
美元兑英镑			
升值2.50%	6,562,308.95	6,136,375.45	(726,102.18)
贬值2.50%	(6,562,308.95)	(6,136,375.45)	726,102.18
美元兑港币			
升值2.50%	(2,566,672.51)	(2,536,215.58)	(4,337.69)
贬值2.50%	2,566,672.51	2,536,215.58	4,337.69
美元兑欧元			
升值2.50%	1,372,048.49	1,043,537.90	168,579.62
贬值2.50%	(1,372,048.49)	(1,043,537.90)	(168,579.62)

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团的利率政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。本集团已订立以借款货币计价的利率掉期合同，建立适当的固定和浮动利率风险组合，以符合本集团的利率政策。

本集团于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2020 年 12 月 31 日	
	利率	金额
浮动利率金融工具		
金融资产-		
货币资金	0.30%-2.75%	4,537,414,308.21
金融负债-		
短期借款	1 个月 LIBOR+1.30%-1.55%+3 个月 LIBOR+1.95%-2.15%+6 个月 LIBOR+1.30%+按月/ 季/半年浮动	569,911,997.14
长期借款	3.25%-4.65%+按年浮动	394,844,055.67
		<u>3,572,658,255.40</u>
固定利率金融工具		
金融负债-		
短期借款	2.00%-4.90%	260,700,527.63
租赁负债	2.57%-5.79%	186,008,671.50
		<u>446,709,199.13</u>
	2019 年 12 月 31 日	
	利率	金额
浮动利率金融工具		
金融资产-		
货币资金	0.30%-2.75%	4,069,941,402.46
金融负债-		
短期借款	1 个月 LIBOR+1.40%-1.90%+1.2 5%-5.00%+按月/季/年浮动	1,026,211,048.04
长期借款	5.23%+按年浮动	88,500,000.00
一年内到期的非流动负债	5.23%+按年浮动	600,000.00
		<u>2,954,630,354.42</u>
固定利率金融工具		
金融负债-		
短期借款	3.04%-5.66%	539,365,070.00
租赁负债	2.57%-5.79%	123,307,175.74
		<u>662,672,245.74</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

	2018 年 12 月 31 日	
	利率	金额
浮动利率金融工具		
金融资产-		
货币资金	0.30%-2.75%	2,757,076,222.41
金融负债-		
短期借款	1 个月 LIBOR+1.48%+ 按月浮动	562,906,034.35
长期借款	2.04%-5.23%+按季浮动	231,043,000.00
一年内到期的非流动负债	2.04%-5.23%+按季浮动	52,657,200.00
		<u>1,910,469,988.06</u>
固定利率金融工具		
金融负债-		
短期借款	3.63%-5.53%	973,817,481.14
长期借款	5.46%-5.75%	79,560,935.81
一年内到期的非流动负债	5.46%-5.75%	6,373,957.21
		<u>1,059,752,374.16</u>

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 50 个基点将会导致本集团税后净利润及股东权益增加人民币 14,096,577.20 元、11,648,987.87 元及 7,164,262.46 元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (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。

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，管理层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。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2018 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。

本集团交易涉及衍生金融工具，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二(3)披露。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司根据中集集团的资金管理安排进行现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 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：

	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
	<u>6,107,199,343.82</u>	<u>41,064,762.16</u>	<u>486,902,277.90</u>	<u>104,199,689.63</u>	<u>6,739,366,073.51</u>
	2019 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	1,631,998,080.89	-	-	-	1,631,998,080.89
应付票据	666,050,923.42	-	-	-	666,050,923.42
应付账款	2,951,508,128.90	-	-	-	2,951,508,128.90
其他应付款	713,833,253.21	-	-	-	713,833,253.21
长期借款	4,624,125.00	93,124,125.00	-	-	97,748,250.00
租赁负债	28,348,999.58	13,609,104.67	86,580,411.56	-	128,538,515.81
一年内到期的非流动负债	631,350.00	-	-	-	631,350.00
	<u>5,996,994,861.00</u>	<u>106,733,229.67</u>	<u>86,580,411.56</u>	-	<u>6,190,308,502.23</u>
	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
衍生金融负债	376,323.48	-	-	-	376,323.48
短期借款	1,602,187,937.25	-	-	-	1,602,187,937.25
应付票据	353,758,939.46	-	-	-	353,758,939.46
应付账款	2,712,777,692.42	-	-	-	2,712,777,692.42
其他应付款	1,218,124,244.79	-	-	-	1,218,124,244.79
长期借款	12,478,650.41	19,039,586.22	316,258,061.91	-	347,776,298.54
一年内到期的非流动负债	60,870,092.69	-	-	-	60,870,092.69
	<u>5,960,573,880.50</u>	<u>19,039,586.22</u>	<u>316,258,061.91</u>	-	<u>6,295,871,528.63</u>

## 中集车辆(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动风险(续)

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：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
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>
	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	<u>230,302,854.04</u>	<u>706,399,593.13</u>	<u>849,323,843.16</u>	<u>-</u>	<u>1,786,026,290.33</u>
	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	<u>180,321,686.20</u>	<u>602,048,798.67</u>	<u>471,139,219.06</u>	<u>-</u>	<u>1,253,509,703.93</u>

## 十三 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 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

资产	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	-	-	136,784,931.09	136,784,931.09
应收款项融资	-	-	856,221,210.49	856,221,210.49
衍生金融资产	-	618,773.35	-	618,773.35
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
资产合计	<u>-</u>	<u>618,773.35</u>	<u>1,378,678,710.20</u>	<u>1,379,297,483.55</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 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)

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债	-	114,174.90	-	114,174.90

于 2019 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：

资产	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	-	-	215,255,243.14	215,255,243.14
应收款项融资	-	-	938,230,803.17	938,230,803.17
衍生金融资产	-	777,681.76	-	777,681.76
金融资产合计	-	777,681.76	1,153,486,046.31	1,154,263,728.07
非金融资产				
投资性房地产	-	-	382,659,046.14	382,659,046.14
资产合计	-	777,681.76	1,536,145,092.45	1,536,922,774.21

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

资产	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资	-	-	812,491,902.56	812,491,902.56
衍生金融资产	-	3,495,680.29	-	3,495,680.29
金融资产合计	-	3,495,680.29	812,491,902.56	815,987,582.85
非金融资产				
投资性房地产	-	-	392,052,459.11	392,052,459.11
资产合计	-	3,495,680.29	1,204,544,361.67	1,208,040,041.96
负债				
衍生金融负债	-	376,323.48	-	376,323.48
负债合计	-	376,323.48	-	376,323.48

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 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)

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。2020 年度、2019 年度及 2018 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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性金融资产
2020 年 1 月 1 日	215,255,243.14
公允价值变动	10,263,059.00
本年处置	(80,106,728.06)
外币报表折算影响数	(8,626,642.99)
2020 年 12 月 31 日	<u>136,784,931.09</u>
	交易性金融资产
2019 年 1 月 1 日	-
本年新增	196,451,067.80
公允价值变动	18,578,175.34
外币报表折算影响数	226,000.00
2019 年 12 月 31 日	<u>215,255,243.14</u>
	可供出售金融资产
2018 年 1 月 1 日	408,000,000.00
公允价值变动	11,850,000.00
本年处置	(419,850,000.00)
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。所使用的输入值主要包括资本化率和单位价格等。

上述第三层次非金融资产变动如下：

	投资性房地产
2018 年 1 月 1 日	694,565,687.11
处置子公司减少	(346,968,023.68)
计入损益的利得或损失	44,454,795.68
2018 年 12 月 31 日	<u>392,052,459.11</u>
2019 年 1 月 1 日	392,052,459.11
固定资产转入	1,700,364.19
转出至固定资产	(11,410,000.00)
外币报表折算影响数	85,522.84
计入损益的利得或损失	230,700.00
2019 年 12 月 31 日	<u>382,659,046.14</u>
2020 年 1 月 1 日	382,659,046.14
外币报表折算影响数	(46,885.07)
计入损益的利得或损失	3,060,407.55
2020 年 12 月 31 日	<u>385,672,568.62</u>

本集团由财务部门负责资产的估值工作，估值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。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

2020 年 12 月 31 日 公允价值		估值技术	名称	重大不可观察输入值		可观察/ 不可观察
公允价值	估值技术			范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	
投资性房地产—						
已竣工投资 物业	385,672,568.62	收益法	回报率/资本化率 月租 (人民币元/平方米/月)	5.5%-11.89%  3-72	(a)	不可观察
2019 年 12 月 31 日 公允价值		估值技术	名称	重大不可观察输入值		可观察/ 不可观察
公允价值	估值技术			范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	
投资性房地产—						
已竣工投资 物业	382,659,046.14	收益法	回报率/资本化率 月租 (人民币元/平方米/月)	6.52%-11.89%  3-90	(a)	不可观察
2018 年 12 月 31 日 公允价值		估值技术	名称	重大不可观察输入值		可观察/ 不可观察
公允价值	估值技术			范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	
投资性房地产—						
已竣工投资 物业	392,052,459.11	收益法	回报率/资本化率 月租 (人民币元/平方米/月)	5%-7%  1.9-60	(a)	不可观察

(a) 不可观察输入值与公允值的关系：

- 最终回报率/资本化率越高，公允值越低；
- 月租越高，公允值越高。

#### (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、应收款项、应付票据、短期借款、应付款项和长期借款等。

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总负债	9,376,460,825.65	8,460,409,914.03	8,612,933,024.78
总资产	<u>19,825,159,603.64</u>	<u>18,681,084,195.87</u>	<u>16,560,642,025.32</u>
资产负债率	<u>47.30%</u>	<u>45.29%</u>	<u>52.01%</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	251,715,328.96	240,212,592.07	250,586,749.51
减：坏账准备	<u>(3,552,161.30)</u>	<u>(3,758,032.72)</u>	<u>(7,438,650.53)</u>
	<u>248,163,167.66</u>	<u>236,454,559.35</u>	<u>243,148,098.98</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	248,114,055.63	234,132,170.27	238,506,546.04
一到二年	887,589.26	3,971,715.81	7,571,418.57
二到三年	1,293,852.83	1,617,472.99	4,354,343.38
三到五年	1,035,255.70	474,888.58	154,441.52
五年以上	<u>384,575.54</u>	<u>16,344.42</u>	<u>-</u>
	<u>251,715,328.96</u>	<u>240,212,592.07</u>	<u>250,586,749.51</u>

(b) 坏账准备

2020 年度、2019 年度及 2018 年度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。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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	<u>1,419,831.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,419,831.24</u>
	<u>251,715,328.96</u>		<u>3,552,161.30</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

	2019 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	224,975,930.90	-	-
逾期 1 年以内	9,156,239.41	5.00%	457,811.98
逾期 1 至 2 年	3,971,715.81	30.00%	1,191,514.79
逾期 2 至 3 年	1,617,472.99	100.00%	1,617,472.99
逾期 3 年以上	491,232.96	100.00%	491,232.96
	<u>240,212,592.07</u>		<u>3,758,032.72</u>

	2018 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	225,337,744.71	-	-
逾期 1 年以内	13,168,801.33	5.00%	658,440.06
逾期 1 至 2 年	7,571,418.57	30.00%	2,271,425.57
逾期 2 至 3 年	4,124,184.90	100.00%	4,124,184.90
逾期 3 年以上	384,600.00	100.00%	384,600.00
	<u>250,586,749.51</u>		<u>7,438,650.53</u>

(ii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度计提的坏账准备金额分别为人民币 606,609.12 元、643,265.90 元及 252,543.10 元，收回或转回的坏账准备金额分别为人民币 812,480.54 元、4,323,883.71 元及零元。

(iii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度没有核销的应收账款及其坏账准备。

(c) 于 2020 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>140,016,540.42</u>	<u>-</u>	<u>55.62%</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2019 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(续):

	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>121,361,412.83</u>	<u>-</u>	<u>50.52%</u>

于2018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>112,751,319.16</u>	<u>844,679.29</u>	<u>44.99%</u>

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项	1,373,791,899.32	1,475,637,928.14	896,002,529.05
其他	864,847.93	408,695.95	18,256,317.34
	<u>1,374,656,747.25</u>	<u>1,476,046,624.09</u>	<u>914,258,846.39</u>
减：坏账准备	-	-	-
	<u>1,374,656,747.25</u>	<u>1,476,046,624.09</u>	<u>914,258,846.39</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	871,665,142.19	1,210,253,852.90	914,048,714.67
一到二年	387,901,561.39	265,792,771.19	210,131.72
二到三年	115,090,043.67	-	-
	<u>1,374,656,747.25</u>	<u>1,476,046,624.09</u>	<u>914,258,846.39</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)			第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	小计 坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	2019 年 12 月 31 日	1,476,046,624.09	-	-	-	-	-	-
本年新增	1,207,271,268.74	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	(1,308,661,145.58)	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>1,374,656,747.25</u>	-	-	-	-	-	-	-

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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)

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)			第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	小计 坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	2018 年 12 月 31 日	914,258,846.39	-	-	-	-	-	-
本年新增	561,787,777.70	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>1,476,046,624.09</u>	-	-	-	-	-	-	-

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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)

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)			第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	小计 坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	2017 年 12 月 31 日	425,625,236.15	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	425,625,236.15	-	-	-	-	-	-	-
本年新增	781,626,664.98	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	(292,993,054.74)	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	914,258,846.39	-	-	-	-	-	-	-

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 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)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	1,373,791,899.32	-	-	按照未来 12 个月内
其他	864,847.93	-	-	预期信用损失的金
	<u>1,374,656,747.25</u>		<u>-</u>	额确认损失准备

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	1,475,637,928.14	-	-	按照未来 12 个月内
其他	408,695.95	-	-	预期信用损失的金
	<u>1,476,046,624.09</u>		<u>-</u>	额确认损失准备

于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	896,002,529.05	-	-	按照未来 12 个月内
其他	18,256,317.34	-	-	预期信用损失的金
	<u>914,258,846.39</u>		<u>-</u>	额确认损失准备

(c) 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分析如下：

		2020 年 12 月 31 日			
性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备	
CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.	应收股利 519,461,998.28	一年以内、一到二年	37.79%	-	
深圳中集专用车有限公司	应收股利、内部往来 121,745,396.58	一年以内、一到二年	8.86%	-	
扬州中集通华专用车有限公司	应收股利 100,000,000.00	一年以内	7.27%	-	
营口新生车厢制造有限公司	内部往来 97,547,880.58	一年以内	7.10%	-	
江苏挂车帮租赁有限公司	内部往来 65,792,734.78	1 年以内、一到二年、二到三年	4.79%	-	
	<u>904,548,010.22</u>		<u>65.80%</u>	<u>-</u>	

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2019 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：

		2019 年 12 月 31 日			
性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备	
CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.	555,391,008.66	一年以内、一到二年	37.63%	-	
深圳中集专用车有限公司	266,197,576.76	一年以内、一到二年	18.03%	-	
中集车辆(辽宁)有限公司	94,518,441.71	一年以内、一到二年	6.40%	-	
扬州中集通华专用车有限公司	84,860,395.17	一年以内	5.75%	-	
中集车辆(山东)有限公司	78,078,422.35	一年以内	5.29%	-	
	<u>1,079,045,844.65</u>		<u>73.10%</u>	<u>-</u>	

于 2018 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：

		2018 年 12 月 31 日			
性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备	
CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd.	384,339,200.00	一年以内	42.04%	-	
深圳中集专用车有限公司	56,457,819.88	一年以内	6.18%	-	
中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司	54,497,844.85	一年以内	5.96%	-	
青岛中集专用车有限公司	50,905,874.46	一年以内	5.57%	-	
中集车辆(辽宁)有限公司	41,620,702.17	一年以内	4.55%	-	
	<u>587,821,441.36</u>		<u>64.30%</u>	<u>-</u>	

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资(a)	3,758,550,690.91	3,462,658,099.46	2,940,559,099.46
联营企业(b)	139,027,952.05	174,918,121.31	167,839,359.74
合营企业(附注四(12)(a))	16,771,490.27	12,800,420.00	339,795.64
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>3,914,350,133.23</u>	<u>3,650,376,640.77</u>	<u>3,108,738,254.84</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
成本法-子公司						
扬州中集通华专用车有限公司	467,230,357.90	-	467,230,357.90	-	-	169,649,057.04
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	-	-	131,494,414.87
深圳中集车辆销售有限公司	6,494,581.51	-	6,494,581.51	-	-	-
深圳中集专用车有限公司	520,490,600.00	(219,239,000.00)	301,251,600.00	-	-	6,121,619.30
青岛中集专用车有限公司	58,924,610.00	-	58,924,610.00	-	-	8,157,523.32
中集车辆(江门市)有限公司	100,840,327.90	-	100,840,327.90	-	-	66,447,795.50
上海中集车辆物流装备有限公司	36,071,909.60	-	36,071,909.60	-	-	7,250,029.89
中集车辆(辽宁)有限公司	45,000,000.00	(22,500,000.00)	22,500,000.00	-	-	-
天津中集车辆物流装备有限公司	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	41,827,630.21
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.	577,745,734.11	282,734,884.32	860,480,618.43	-	-	-
洛阳中集凌宇汽车有限公司	87,726,881.55	-	87,726,881.55	-	-	64,839,345.70
芜湖中集瑞江汽车有限公司	151,589,305.07	-	151,589,305.07	-	-	109,428,519.93
青岛中集环境保护设备有限公司	71,552,497.59	(11,296,714.34)	60,255,783.25	-	-	-
梁山中集东岳车辆有限公司	66,189,261.20	-	66,189,261.20	-	-	29,948,322.81
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	-	-	17,911,199.80
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	-	8,108.50	-	-	-
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	1,928,192.64
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	-	-	-
江口中集智能物流装备有限公司	103,360,000.00	80,083,500.00	183,443,500.00	-	-	-
镇江中集车辆智能物流装备有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
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	60,000,000.00	-	-	-
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	-	-	-
其他子公司	8,000,000.00	(1,000,000.00)	7,000,000.00	-	-	6,136,032.41
	<u>3,462,658,099.46</u>	<u>295,892,591.45</u>	<u>3,758,550,690.91</u>	-	-	<u>661,139,683.42</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
成本法-子公司						
扬州中集通华专用车有限公司	467,230,357.90	-	467,230,357.90	-	-	165,488,384.10
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	-	-	50,558,113.25
深圳中集车辆销售有限公司	6,494,581.51	-	6,494,581.51	-	-	-
深圳中集专用车有限公司	151,251,600.00	369,239,000.00	520,490,600.00	-	-	451,304,534.68
青岛中集专用车有限公司	58,924,610.00	-	58,924,610.00	-	-	-
中集车辆(江门市)有限公司	100,840,327.90	-	100,840,327.90	-	-	22,025,219.94
上海中集车辆物流装备有限公司	36,071,909.60	-	36,071,909.60	-	-	2,570,536.70
中集车辆(辽宁)有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-
天津中集车辆物流装备有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-
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.	577,745,734.11	-	577,745,734.11	-	-	279,048,000.00
洛阳中集凌宇汽车有限公司	87,726,881.55	-	87,726,881.55	-	-	18,701,784.49
芜湖中集瑞江汽车有限公司	151,589,305.07	-	151,589,305.07	-	-	30,155,997.32
青岛中集环境保护设备有限公司	71,552,497.59	-	71,552,497.59	-	-	-
梁山中集东岳车辆有限公司	66,189,261.20	-	66,189,261.20	-	-	-
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	-	-	78,338.87
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	-	-	4,565,275.21
青岛中集冷藏运输设备有限公司	127,403,130.30	-	127,403,130.30	-	-	-
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	-	8,108.50	-	-	-
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	672,471.11
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	-	-	-
江门中集智能物流装备有限公司	-	103,360,000.00	103,360,000.00	-	-	-
镇江中集车辆智能物流装备有限公司	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-
其他子公司	8,500,000.00	(500,000.00)	8,000,000.00	-	-	27,122,169.66
	<u>2,940,559,099.46</u>	<u>522,099,000.00</u>	<u>3,462,658,099.46</u>	-	-	<u>1,052,290,825.33</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
成本法-子公司						
扬州中集通华专用车有限公司	467,230,357.90	-	467,230,357.90	-	-	89,092,801.44
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	-	-	55,952,983.40
深圳中集车辆销售有限公司	6,494,581.51	-	6,494,581.51	-	-	15,325,845.63
深圳中集专用车有限公司	151,251,600.00	-	151,251,600.00	-	-	255,950,958.19
青岛中集专用车有限公司	17,850,000.00	41,074,610.00	58,924,610.00	-	-	1,708,528.18
中集车辆(江门市)有限公司	100,840,327.90	-	100,840,327.90	-	-	74,682,594.46
上海中集车辆物流装备有限公司	36,071,909.60	-	36,071,909.60	-	-	12,111,820.88
中集车辆(辽宁)有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-
天津中集车辆物流装备有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	5,698,874.45
浙江中集车辆销售服务有限公司	5,000,000.00	(5,000,000.00)	-	-	-	-
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.	577,745,734.11	-	577,745,734.11	-	-	384,339,200.00
洛阳中集凌云汽车有限公司	87,726,881.55	-	87,726,881.55	-	-	11,532,477.10
芜湖中集瑞江汽车有限公司	116,904,985.07	34,684,320.00	151,589,305.07	-	-	34,684,320.00
青岛中集环境保护设备有限公司	71,552,497.59	-	71,552,497.59	-	-	-
梁山中集东岳车辆有限公司	66,189,261.20	-	66,189,261.20	-	-	31,832,634.93
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	-	-	21,251,923.96
成都中集产业园投资开发有限公司	59,400,000.00	(59,400,000.00)	-	-	-	4,157,599.64
青岛中集冷藏运输设备有限公司	127,403,130.30	-	127,403,130.30	-	-	53,059,414.18
深圳中集车辆园投资管理有限公司	152,500,000.00	(152,500,000.00)	-	-	-	-
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	-	8,108.50	-	-	-
驻马店市中集华骏汽车贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	1,006,661.16
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	12,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
北京中集车辆物流装备有限公司	6,000,000.00	(6,000,000.00)	-	-	-	-
其他子公司	12,000,000.00	(3,500,000.00)	8,500,000.00	-	-	19,770,531.19
	<u>3,049,027,889.42</u>	<u>(108,468,789.96)</u>	<u>2,940,559,099.46</u>	-	-	<u>1,072,159,168.79</u>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		本年增加/ 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			外币报表 折算影响数
森钜(江门)科技材料 有限公司	15,373,158.45	-	-	(835,709.17)	-	-	-	-	-	14,537,449.28	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	(2,727,726.83)	-	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	809,217.82	-	-	(239,130.80)	-	-	-	-	-	570,087.02	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	22,862,419.21	-	-	3,733,970.04	-	1,009,365.12	-	-	-	27,605,754.37	-
天津康德物流设备有 限公司	8,989,974.47	-	(8,967,925.83)	(22,048.64)	-	-	-	-	-	-	-
天津中集物流装备有 限公司	17,805,171.82	-	(18,520,048.06)	714,876.24	-	-	-	-	-	-	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	16,512,482.46	-	(23,064,967.21)	6,552,484.75	-	-	-	-	-	-	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	808,196.20	-	-	75,233.61	-	-	-	-	-	883,429.81	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	-	4,000,000.00	-	(2,537,205.83)	-	-	-	-	-	1,462,794.17	-
镇江神行太保科技 有限公司	263,796.32	-	(233,207.13)	(30,589.19)	-	-	-	-	-	-	-
深圳数翔科技有限 公司	51,107.54	-	-	(51,107.54)	-	-	-	-	-	-	-
深圳中集同创供应 链有限公司	21,023,091.89	-	-	67,131.93	-	-	(697,306.08)	-	-	20,392,917.74	-
成都中集产业园投 资开发有限公司	67,691,778.30	-	-	5,883,741.36	-	-	-	-	-	73,575,519.66	-
	<b>174,918,121.31</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>(53,513,875.06)</b>	<b>13,311,646.76</b>	<b>-</b>	<b>1,009,365.12</b>	<b>(697,306.08)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,027,952.05</b>	<b>-</b>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年增加/ 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	外币报表 折算影响数		
森钜(江门)科技材料 有限公司	16,528,917.89	-	-	(202,675.71)	-	-	(953,083.73)	-	-	15,373,158.45	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	-	-	-	-	-	-	-	2,727,726.83	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	967,525.85	-	-	(158,308.03)	-	-	-	-	-	809,217.82	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	21,741,522.62	-	-	1,120,896.59	-	-	-	-	-	22,862,419.21	-
天津康德物流设备有 限公司	8,983,574.41	-	-	21,342.69	-	-	(14,942.63)	-	-	8,989,974.47	-
天津中集物流装备有 限公司	15,169,951.85	-	-	5,002,900.96	-	-	(2,367,680.99)	-	-	17,805,171.82	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	14,865,945.86	-	-	1,520,482.58	-	126,054.02	-	-	-	16,512,482.46	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	2,704,488.42	-	-	(1,896,292.22)	-	-	-	-	-	808,196.20	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	403,504.96	-	-	(403,504.96)	-	-	-	-	-	-	-
镇江神行太保科技 有限公司	-	330,000.00	-	(66,203.68)	-	-	-	-	-	263,796.32	-
深圳数翔科技有限 公司	509,405.27	-	-	(1,797,524.28)	-	1,339,226.55	-	-	-	51,107.54	-
深圳中集同创供应 链有限公司	20,364,386.39	-	-	871,328.98	-	-	(212,623.48)	-	-	21,023,091.89	-
成都中集产业园投 资开发有限公司	62,872,409.39	-	-	4,819,368.91	-	-	-	-	-	67,691,778.30	-
	<b>167,839,359.74</b>	<b>330,000.00</b>	<b>-</b>	<b>8,831,811.83</b>	<b>-</b>	<b>1,465,280.57</b>	<b>(3,548,330.83)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>174,918,121.31</b>	<b>-</b>

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		本年增加/ 追加投资	按权益法调整的 净损益	本年处置	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			外币报表 折算影响数
森钜(江门)科技材料 有限公司	16,014,449.43	-	964,509.50	-	-	-	(450,041.04)	-	-	16,528,917.89	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,727,726.83	-	-	-	-	-	-	-	-	2,727,726.83	-
江苏宝京汽车部件有 限公司	8,965,352.53	-	(793,072.49)	(8,172,280.04)	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易 有限公司	909,039.19	-	58,486.66	-	-	-	-	-	-	967,525.85	-
深圳市凯卓立液压设 备股份有限公司	19,272,486.77	-	2,469,035.85	-	-	-	-	-	-	21,741,522.62	-
天津康德物流设备有 限公司	9,062,334.02	-	16,602.92	-	-	-	(95,362.53)	-	-	8,983,574.41	-
天津中集物流装备有 限公司	17,085,170.55	-	2,630,756.65	-	-	-	(4,545,975.35)	-	-	15,169,951.85	-
鑫百勤专用车辆有限 公司	15,979,611.59	-	(1,113,665.73)	-	-	-	-	-	-	14,865,945.86	-
深圳市中集冷链科技 有限公司	500,961.70	3,230,000.00	(1,026,473.28)	-	-	-	-	-	-	2,704,488.42	-
宁波华翔汽车新材料 科技有限公司	2,398,007.31	-	(1,994,502.35)	-	-	-	-	-	-	403,504.96	-
深圳数翔科技有限 公司	-	450,000.00	59,405.27	-	-	-	-	-	-	509,405.27	-
深圳中集同创供应链 有限公司	-	20,000,000.00	364,386.39	-	-	-	-	-	-	20,364,386.39	-
成都中集产业园投资 开发有限公司	-	60,518,439.70	2,353,969.69	-	-	-	-	-	-	62,872,409.39	-
	<b>92,915,139.92</b>	<b>84,198,439.70</b>	<b>3,989,439.08</b>	<b>(8,172,280.04)</b>	-	-	<b>(5,091,378.92)</b>	-	-	<b>167,839,359.74</b>	-

# 中集车辆(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 资本公积

	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	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>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	2,151,996,830.08	1,132,736,519.33	-	3,284,733,349.41
其他	-	2,552,923.52	-	2,552,923.52
	<u>2,151,996,830.08</u>	<u>1,135,289,442.85</u>	<u>-</u>	<u>3,287,286,272.93</u>
	2017 年 12 月 31 日	整体变更股份 有限公司(附注四 (33))	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	1,242,421,898.46	(1,242,421,898.46)	-	-
股本溢价	-	2,151,996,830.08	-	2,151,996,830.08
	<u>1,242,421,898.46</u>	<u>909,574,931.62</u>	<u>-</u>	<u>2,151,996,830.08</u>

#### (5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	-	-	7,950,429.13
其他业务收入	83,254,471.37	84,800,618.82	125,354,752.28
	<u>83,254,471.37</u>	<u>84,800,618.82</u>	<u>133,305,181.41</u>
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	-	-	7,745,364.75
其他业务成本	-	343,875.07	752,181.82
	<u>-</u>	<u>343,875.07</u>	<u>8,497,546.57</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	<u>7,950,429.13</u>	<u>7,745,364.75</u>

中集车辆(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
渠道管理	57,847,133.86	-
佣金	24,822,516.21	-
其他	584,821.30	-
	<u>83,254,471.37</u>	<u>-</u>

	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
渠道管理	55,225,368.11	343,875.07
佣金	29,322,325.23	-
其他	252,925.48	-
	<u>84,800,618.82</u>	<u>343,875.07</u>

	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
渠道管理	72,093,404.39	-
佣金	45,679,847.15	-
其他	7,581,500.74	752,181.82
	<u>125,354,752.28</u>	<u>752,181.82</u>

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入			
在某一时刻确认	584,821.30	252,925.48	15,531,929.87
在某一时段内确认	<u>82,669,650.07</u>	<u>84,547,693.34</u>	<u>117,773,251.54</u>
	<u>83,254,471.37</u>	<u>84,800,618.82</u>	<u>133,305,181.41</u>

(6) 投资收益

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	13,471,688.46	7,227,880.63	16,174,705.76
按成本法核算的被投资单位宣告发放的利润/现金股利	661,139,683.42	1,052,790,825.33	982,784,512.05
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(13,222,593.34)	(323,088.39)	59,495,455.44
处置衍生金融工具取得的投资收益	-	-	11,850,264.29
利息收入及其他	24,025,552.05	16,949,913.14	18,505,785.18
	<u>685,414,330.59</u>	<u>1,076,645,530.71</u>	<u>1,088,810,722.72</u>

一 非经常性损益明细表

	2020年度	2019年度	2018年度
处置非流动资产收益/(损失)	54,386,373.66	55,396,825.04	(2,540,268.19)
计入当期损益的政府补助	238,697,779.28	237,915,420.36	42,010,429.17
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	17,615,201.50	18,664,623.07	32,755,600.36
联营公司成为子公司对应持有的股权按公允价值重新计量产生的损益	1,014,167.00	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	55,334,490.60	49,571,702.60
处置长期股权投资的净收益/(损失)	7,904,810.41	(9,393,906.50)	106,007,073.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,384,164.06	17,396,040.97	(7,939,366.28)
	<u>342,002,495.91</u>	<u>375,313,493.54</u>	<u>219,865,171.53</u>
减: 所得税影响数	(56,224,391.08)	(65,935,270.50)	(50,995,441.11)
减: 归属于少数股东的非经常性损益	(4,246,000.54)	(10,573,922.41)	(3,905,232.86)
	<u>281,532,104.29</u>	<u>298,804,300.63</u>	<u>164,964,497.56</u>

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

	加权平均净资产收益率(%)		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.48%	14.40%	17.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	10.85%	14.65%

	每股收益					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.75	0.80	0.64	0.75	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.57	0.69	0.48	0.57	0.69



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【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】



登记机关

2021年01月28日

此复印件仅供 中集车辆(集团)股份有限公司2018

年度、2019年度及2020年度财务报表及审计报告

[普华永道中天审字(2021)第11012号]后附

之

用,其他用途无效。

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

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供中集车辆(集团)股份有限公司

2018年度、2019年度及2020年度财务报表及审计报告

[普华永道中天审字(2021)第11012号]后附

## 说明

用, 其他用途无效。

证书序号: NO.000525

# 会计师事务所 执业证书

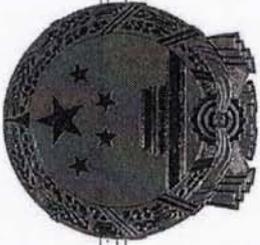
名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 李丹  
主任会计师:  
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式: 特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号: S10000007  
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号: 财会函(2012)52号  
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



此复印件仅供 中集车辆（集团）股份有限公司  
 2018年度、2019年度及2020年度财务报表及审计报告  
 [普华永道中天审字（2021）第1101012号]后附  
 之  
 用，其他用途无效。

证书序号：000393

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

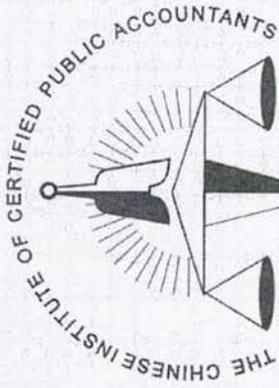
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37 发证时间：二〇二一年六月二十六日

证书有效期至：二〇二一年六月二十六日



中国注册会计师协会



姓名 周伟然  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1966-10-06  
Date of birth  
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司  
Working unit 深圳分所  
身份证号码 D499784(1)  
Identity card No.



年度  
Annual



有效期一年。  
Valid for one year after

本证  
This certificate  
this re

周伟然

310000072839

深圳市注册会计师协会



310000072839

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月17日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.





姓名 吴芳芳

Sex 女

Date of birth 1985-10-02

Working unit 普华永道中天会计师事务所(特

殊普通合伙)深圳分所

Identity card No. 440301198510022121



年  
Annit

本证  
This  
this

一年。  
r after



吴芳芳

310000074347

深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000074347  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

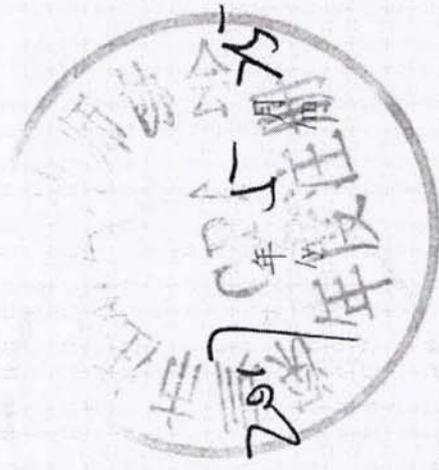
发证日期: 2015 年 06 月 15 日  
Date of Issuance



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日/月

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日/月