

深圳中集专用车有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

深圳中集专用车有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5 - 6
公司所有者权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 97

审计报告

普华永道中天深审字(2023)第0005号
(第一页，共三页)

深圳中集专用车有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深圳中集专用车有限公司(以下简称“深圳专用车公司”)的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了深圳专用车公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022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，我们独立于深圳专用车公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

深圳专用车公司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,管理层负责评估深圳专用车公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算深圳专用车公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳专用车公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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，就可能导致对深圳专用车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳专用车公司不能持续经营。

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

(六) 就深圳专用车公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

注册会计师

曹翠丽

中国•深圳市
2023 年 2 月 2 日

注册会计师

郑贝莎

深圳中集专用车有限公司

2022 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	六(1)	31,872,909.32	104,887,768.01	31,872,909.32	53,311,438.73
应收票据	六(2)	7,011,610.48	6,675,956.85	7,011,610.48	6,666,906.95
应收账款	六(3)	106,308,410.02	300,501,877.01	106,308,410.02	144,310,325.03
应收款项融资	六(4)	1,716,779.16	26,921,135.48	1,716,779.16	24,118,389.02
预付款项	六(5)	5,850,753.78	10,191,031.36	5,850,753.78	7,479,123.75
其他应收款	六(6)	230,841,289.73	77,567,968.47	230,841,289.73	130,364,807.73
存货	六(7)	57,729,094.12	298,238,891.76	57,729,094.12	93,368,525.22
其他流动资产	六(8)	58,328.09	2,885,969.89	58,328.09	2,768,180.21
流动资产合计		441,389,174.70	827,870,598.83	441,389,174.70	462,387,696.64
非流动资产					
长期股权投资	六(9)	-	-	-	300,000,000.00
固定资产	六(10)	179,786,755.52	588,681,464.32	179,786,755.52	196,007,787.96
在建工程	六(11)	-	3,493,540.09	-	-
无形资产	六(12)	37,265,796.86	114,793,414.35	37,265,796.86	38,283,396.41
长期待摊费用	六(13)	172,833.44	4,250,403.36	172,833.44	233,833.40
递延所得税资产	六(24)	958,110.94	20,293,194.67	958,110.94	-
其他非流动资产		-	222,020.74	-	222,020.74
非流动资产合计		218,183,496.76	731,734,037.53	218,183,496.76	534,747,038.51
资产总计		659,572,671.46	1,559,604,636.36	659,572,671.46	997,134,735.15

深圳中集专用车有限公司

2022 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	六(15)	-	40,032,472.27	-	-
衍生金融负债		-	21,100.00	-	-
应付票据	六(16)	18,332,998.55	126,066,366.56	18,332,998.55	44,718,251.48
应付账款	六(17)	121,137,595.34	232,081,123.85	121,137,595.34	113,122,502.60
合同负债	六(18)	11,702,683.36	16,652,457.92	11,702,683.36	6,776,821.85
应付职工薪酬	六(19)	6,436,117.29	31,718,946.41	6,436,117.29	18,527,627.07
应交税费	六(20)	12,716,226.59	6,613,207.99	12,716,226.59	5,898,571.21
其他应付款	六(21)	220,012,025.34	247,932,742.79	220,012,025.34	183,585,517.38
其他流动负债	六(22)	1,844,178.33	11,398,678.37	1,844,178.33	4,760,501.88
流动负债合计		392,181,824.80	712,517,096.16	392,181,824.80	377,389,793.47
非流动负债					
递延所得税负债	六(24)	-	1,146,128.57	-	1,146,128.57
递延收益	六(23)	19,604,465.82	21,451,234.02	19,604,465.82	18,286,580.22
非流动负债合计		19,604,465.82	22,597,362.59	19,604,465.82	19,432,708.79
负债总计		411,786,290.62	735,114,458.75	411,786,290.62	396,822,502.26
所有者权益					
实收资本	六(25)	150,000,000.00	450,000,000.00	150,000,000.00	450,000,000.00
盈余公积	六(26)	89,231,966.82	89,231,966.82	89,231,966.82	89,231,966.82
未分配利润	六(27)	8,554,414.02	194,480,426.26	8,554,414.02	61,080,266.07
归属于母公司所有者权益合计		247,786,380.84	733,712,393.08	247,786,380.84	600,312,232.89
少数股东权益		-	90,777,784.53	-	-
所有者权益合计		247,786,380.84	824,490,177.61	247,786,380.84	600,312,232.89
负债及所有者权益总计		659,572,671.46	1,559,604,636.36	659,572,671.46	997,134,735.15

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：

深圳中集专用车有限公司

2022 年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、营业收入	六(28)	794,321,118.41	1,612,465,825.66	242,416,764.36	987,472,000.78
减：营业成本	六(28)、六(31)	(740,194,241.59)	(1,423,412,964.16)	(255,093,993.46)	(865,021,060.44)
税金及附加	六(29)	(6,015,912.81)	(9,472,124.98)	(2,771,899.42)	(4,910,195.52)
销售费用	六(31)	(24,488,808.31)	(85,578,617.45)	(3,012,497.95)	(15,402,722.99)
管理费用	六(31)	(33,083,164.12)	(50,871,071.63)	(10,857,857.01)	(33,863,536.94)
研发费用	六(31)	(34,574,482.24)	(67,528,574.42)	(11,141,480.88)	(33,997,647.98)
财务收益/(费用)	六(30)	3,032,877.72	(7,491,502.60)	2,372,916.97	1,186,997.01
其中：利息费用		2,835,367.01	2,024,406.94	554,794.28	599,963.67
利息收入		1,236,296.58	1,255,746.74	1,122,027.49	879,760.35
加：其他收益	六(36)	9,475,789.20	8,255,063.41	5,512,395.15	6,005,995.06
投资收益/(损失)	六(34)	40,140,625.89	1,571,761.73	175,756,326.56	(76,838.27)
公允价值变动收益 /(损失)		21,100.00	(603,931.00)	-	-
资产减值损失	六(32)	(12,890.27)	(3,803,916.81)	-	-
信用减值(损失)/转回	六(33)	(20,114,555.71)	2,388,802.45	(19,446,147.01)	1,064,387.55
资产处置收益	六(35)	15,230.68	1,188,169.33	-	2,116.06
二、营业(亏损)/利润		(11,477,313.15)	(22,893,080.47)	123,734,527.31	42,459,494.32
加：营业外收入	六(37)	53,481.96	873,129.23	14,001.44	560,009.33
减：营业外支出	六(37)	(18,201.41)	(170,000.00)	(18,201.41)	(170,000.00)
三、(亏损)/利润总额		(11,442,032.60)	(22,189,951.24)	123,730,327.34	42,849,503.65
减：所得税(费用)/贷项	六(38)	(5,676,380.42)	12,763,536.50	(7,728,070.57)	(1,675,928.47)
四、净(亏损)/利润		(17,118,413.02)	(9,426,414.74)	116,002,256.77	41,173,575.18
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润		(17,118,413.02)	(9,426,414.74)	116,002,256.77	41,173,575.18
终止经营净(亏损)/利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		279,490.40	(10,681,657.87)	-	-
归属于母公司股东的 净(亏损)/利润		(17,397,903.42)	1,255,243.13	116,002,256.77	41,173,575.18
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合(亏损)/收益总额		(17,118,413.02)	(9,426,414.74)	116,002,256.77	41,173,575.18
归属于母公司所有者的综 合(亏损)/收益总额		(17,397,903.42)	1,255,243.13	116,002,256.77	41,173,575.18
归属于少数股东的综合收 益/(亏损)总额		279,490.40	(10,681,657.87)	-	-

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：

深圳中集专用车有限公司

2022 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		715,468,836.89	1,873,855,755.09	260,218,498.99	1,135,155,551.80
收到的税费返还		29,126,006.94	39,718,150.06	4,636,893.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(39)(e)	43,388,505.47	29,455,200.28	35,800,808.89	27,212,849.63
经营活动现金流入小计		787,983,349.30	1,943,029,105.43	300,656,201.81	1,162,368,401.43
购买商品、接受劳务支付的现金		(612,689,909.75)	(1,596,552,248.49)	(168,034,515.56)	(970,221,912.10)
支付给职工以及为职工支付的现金		(122,708,039.53)	(212,557,475.31)	(49,117,033.52)	(99,753,164.31)
支付的各项税费		(7,302,683.61)	(36,406,746.55)	(6,674,302.15)	(27,793,141.23)
支付其他与经营活动有关的现金	六(39)(f)	(39,672,559.49)	(93,759,993.62)	(26,963,912.47)	(44,073,672.40)
经营活动现金流出小计		(782,373,192.38)	(1,939,276,463.97)	(250,789,763.70)	(1,141,841,890.04)
经营活动产生的现金流量净额	六(39)(a)	5,610,156.92	3,752,641.46	49,866,438.11	20,526,511.39
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金	六(6)	79,357,762.87	1,698,766.67	79,267,212.16	40,050,166.67
处置子公司收到的现金净额	六(39)(d)	283,564,376.03	-	300,000,000.00	-
处置固定资产收回的现金净额		-	20,815,277.82	-	55,951.31
收到的其他与投资活动有关的现金		-	30,100,000.00	-	30,100,000.00
投资活动现金流入小计		362,922,138.90	52,614,044.49	379,267,212.16	70,206,117.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(12,270,535.62)	(71,067,451.98)	(4,041,657.48)	(9,728,315.56)
支付的其他与投资活动有关的现金	六(39)(g)	(28,577,866.36)	(30,100,000.00)	(27,316,256.36)	(30,100,000.00)
投资活动现金流出小计		(40,848,401.98)	(101,167,451.98)	(31,357,913.84)	(39,828,315.56)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		322,073,736.92	(48,553,407.49)	347,909,298.32	30,377,802.42
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	九(3)(h)	60,000,000.00	10,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	50,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		(10,000,000.00)	(63,049,800.00)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(110,566,022.42)	(64,637,538.68)	(108,285,449.69)	(63,096,567.68)
支付的其他与筹资活动相关的现金	六(39)(h)	(340,000,000.00)	(30,000,000.00)	(300,000,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		(460,566,022.42)	(157,687,338.68)	(408,285,449.69)	(63,096,567.68)
筹资活动使用的现金流量净额		(390,566,022.42)	(107,687,338.68)	(408,285,449.69)	(63,096,567.68)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		936,277.47	(2,400,101.25)	140,191.43	(207,385.28)
五、现金及现金等价物净减少额					
加：年初现金及现金等价物余额	六(39)(b)	(61,945,851.11)	(154,888,205.96)	(10,369,521.83)	(12,399,639.15)
		89,256,940.43	244,145,146.39	37,680,611.15	50,080,250.30
六、年末现金及现金等价物余额					
	六(39)(c)	27,311,089.32	89,256,940.43	27,311,089.32	37,680,611.15

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：

深圳中集专用车有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	盈余公积	其他综合收益	未分配利润		
2021 年 1 月 1 日年初余额		450,000,000.00	85,114,609.30	-	211,676,985.60	101,459,442.40	848,251,037.30
2021 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润/(亏损)		-	-	-	1,255,243.13	(10,681,657.87)	(9,426,414.74)
利润分配							
提取盈余公积		-	4,117,357.52	-	(4,117,357.52)	-	-
对所有者的分配	六(27)	-	-	-	(14,334,444.95)	-	(14,334,444.95)
2021 年 12 月 31 日年末余额		450,000,000.00	89,231,966.82	-	194,480,426.26	90,777,784.53	824,490,177.61

深圳中集专用车有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
		实收资本	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	少数股东权益	
2022 年 1 月 1 日年初余额		450,000,000.00	89,231,966.82	-	194,480,426.26	90,777,784.53	824,490,177.61
2022 年度增减变动额							
综合收益总额							
净(亏损)/利润		-	-	-	(17,397,903.42)	279,490.40	(17,118,413.02)
所有者投入和减少资本							
所有者减少资本		(300,000,000.00)	-	-	-	-	(300,000,000.00)
利润分配							
对所有者的分配	六(27)	-	-	-	(168,528,108.82)	(15,831,300.00)	(184,359,408.82)
处置子公司	八	-	-	-	-	(75,225,974.93)	(75,225,974.93)
2022 年 12 月 31 日年末余额		150,000,000.00	89,231,966.82	-	8,554,414.02	-	247,786,380.84

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：

深圳中集专用车有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		450,000,000.00	85,114,609.30	-	38,358,493.36	573,473,102.66
2021 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	41,173,575.18	41,173,575.18
利润分配						
提取盈余公积		-	4,117,357.52	-	(4,117,357.52)	-
对所有者的分配	六(27)	-	-	-	(14,334,444.95)	(14,334,444.95)
2021 年 12 月 31 日年末余额		450,000,000.00	89,231,966.82	-	61,080,266.07	600,312,232.89

深圳中集专用车有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		450,000,000.00	89,231,966.82	-	61,080,266.07	600,312,232.89
2022 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	116,002,256.77	116,002,256.77
所有者投入和减少资本						
所有者减少资本		(300,000,000.00)	-	-	-	(300,000,000.00)
利润分配						
对所有者的分配	六(27)	-	-	-	(168,528,108.82)	(168,528,108.82)
2022 年 12 月 31 日年末余额		150,000,000.00	89,231,966.82	-	8,554,414.02	247,786,380.84

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：

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

深圳中集专用车有限公司(以下简称“本公司”)系经深圳市人民政府以《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资粤深龙合资证字[2004]0005 号)批准，由中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“车辆集团”)和 CIMC Vehicle Investment Holdings Company Limited (以下简称“CIMC Vehicle”，为车辆集团的全资子公司)于 2004 年 5 月 17 日共同在深圳市龙岗区坪山投资成立的中外合资经营企业。本公司原注册资本为 60,000,000.00 元，车辆集团持股 75%，CIMC Vehicle 持股 25%。2007 年以未分配利润 140,000,000.00 元转增资本，增资后本公司注册资本变更为 200,000,000.00 元。2019 年以盈余公积 50,000,000.00 元及未分配利润 200,000,000.00 元转增资本，增资后本公司注册资本变更为 450,000,000.00 元。2019 年 10 月 15 日，车辆集团与 CIMC Vehicle 签订协议，车辆集团以 2.19 亿元的对价收购 CIMC Vehicle 持有的本公司 25%的股权。2020 年 4 月 29 日，车辆集团与 CIMC Vehicle 签订终止协议，解除于 2019 年 10 月 15 日签署的股权转让协议，车辆集团将购入的本公司 25%的股权返还给 CIMC Vehicle，并于 2020 年 6 月 30 日完成工商登记，领取了统一社会信用代码为 9144030075860190XD 的营业执照，经营期限为 30 年。2022 年 12 月，本公司全体股东一致同意按各自持股比例减少注册资本，减资合计 300,000,000.00 元。减资完成后实收资本为 150,000,000.00 元，各股东持股比例维持不变。本公司已于 2022 年 12 月 22 日完成注册资本变更登记。

2022 年 10 月 31 日，本公司与车辆集团签订协议，约定将持有的唯一子公司东莞中集专用车有限公司(以下简称“东莞专用车”)78.89%的股权，以 416,538,000.00 元的对价转让予车辆集团。转让完成后，本公司不再持有东莞专用车的股权，亦不再持有任何子公司。

本公司的母公司为车辆集团，最终控股公司为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”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为开发、生产和销售各种高技术、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；技术服务。于 2022 年度，本集团的实际主营业务与经批准的经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 2 月 2 日批准报出。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 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”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司及下属子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

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。

(4) 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。

(5) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

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。

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。

(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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	银行承兑汇票(包括应收款项融资)
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	应收账款-车辆集团内关联方
组合 4	应收账款-其他客商
组合 5	其他应收款-押金、保证金
组合 6	其他应收款-应收退税款
组合 7	其他应收款-应收关联方款项
组合 8	其他应收款-代垫费用及其他

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内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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内的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。

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

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(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。

(6) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货(续)

(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、估计的合同履约成本和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。

(7) 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。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

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。

对子公司的长期股权投资，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(附注四(13))。

(8) 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、办公及其他设备等。

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

与固定资产有关的后续支出，在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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	10%	3%
机器设备	10-12 年	10%	7.5%-9%
运输工具	5 年	10%	18%
办公及其他设备	5 年	10%	18%

本集团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(附注四(13))。

(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。

(9) 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(附注四(13))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 软件使用权

软件使用权按 3-5 年平均摊销。

(c) 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。

(11) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的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，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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期待摊费用

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

(13) 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。

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。

(14) 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。

(15) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬

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

(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，列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 预计负债

因产品质量保证形成的现时义务，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。

(18) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 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。

(19) 收入确认

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

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

- 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。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(a) 销售商品

向客户直接销售商品产生的收入，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到所有确认条件时确认收入。

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。

本集团在商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(附注四(17))，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。

(b) 提供劳务

本集团对外提供加工修理修配、管理咨询等服务，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。

(c) 合同资产和合同负债

对于本集团已经取得无条件收款权的，确认为应收账款；若收款权利取决于时间流逝之外的其他因素，应确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(d) 合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为将商品运送至客户指定地点所发生的运输费用，确认为合同履约成本，并在确认收入时，相应结转计入主营业务成本。本集团将为获取客户合同而发生的增量成本确认为合同取得成本，主要包括销售佣金等。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。

如果合同成本的账面价值高于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。

(20) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 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。

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(22) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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或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。子公司的所有者权益、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所有者权益、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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

(25) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 应收款项减值

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16%和 16%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、中国财政余额和中国货币供应量 M1 增长率等。2022 年度，本集团已考虑了未来国内经济复苏及波动等综合因素，并相应更新了相关假设和参数，关键宏观经济参数为中国财政余额和中国货币供应量 M1 增长率，对三种经济情景的综合影响分别为 1.26、2.05 和 0.77。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 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) 存货跌价准备

如附注四(6)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。

(iii) 产品质量保证

如附注四(17)所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售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有关已售产品将来的维修情况，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。

(iv) 所得税和递延所得税

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。

如五所述，本公司及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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税和递延所得税(续)

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

(26) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年颁布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15%	应纳税所得额
增值税	13%、9%及 6%	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%	缴纳的增值税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税额

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国科发布[2016]195 号《高新技术企业认定管理办法(2016 修订)》，本公司于 2020 年 12 月 11 日通过国家高新技术企业复审，自 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 10 日减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。本集团之子公司东莞专用车于 2021 年 12 月 20 日通过国家高新技术企业复审，自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。于 2022 年 10 月 31 日，本公司处置了所持有的东莞专用车的全部股权。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	19,551.00	22,979.50
银行存款	19,331,956.54	46,087,702.82
财务公司存款	7,959,581.78	43,146,258.11
其他货币资金	4,561,820.00	15,630,827.58
—其中存放于财务公司	-	1,160,842.66
	<u>31,872,909.32</u>	<u>104,887,768.01</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	19,551.00	22,808.80
银行存款	19,331,956.54	7,433,581.67
财务公司存款	7,959,581.78	30,224,220.68
其他货币资金	4,561,820.00	15,630,827.58
—其中存放于财务公司	-	1,160,842.66
	<u>31,872,909.32</u>	<u>53,311,438.73</u>

中集集团财务有限公司(“财务公司”)为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。财务公司的最终控股方为中集集团。本集团及本公司存放于财务公司的款项包括存款及保证金(附注九(4)(a))，相关保证金款项已分类为其他货币资金。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司的其他货币资金均为车贷保证金。

(2) 应收票据

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,905,000.00	1,563,916.88
商业承兑汇票	2,222,214.00	5,281,055.00
减：坏账准备	(115,603.52)	(169,015.03)
	<u>7,011,610.48</u>	<u>6,675,956.85</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,905,000.00	1,553,697.64
商业承兑汇票	2,222,214.00	5,281,055.00
减：坏账准备	(115,603.52)	(167,845.69)
	<u>7,011,610.48</u>	<u>6,666,906.95</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	-
银行承兑汇票(i)	-	4,905,000.00
	<u>-</u>	<u>4,905,000.00</u>

- (i) 本集团及本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认的条件，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将满足上述条件及业务模式的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注六 (4))。其余不满足上述条件及业务模式的银行承兑汇票及商业承兑汇票列示为应收票据。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无已质押的应收票据。

- (b) 坏账准备

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

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 坏账准备(续)

本集团

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 14,715.00 元 (2021 年 12 月 31 日：4,691.75 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 100,888.52 元 (2021 年 12 月 31 日：164,323.28 元)。

(ii) 2022 年度，本集团应收票据计提的坏账准备金额为 124,946.42 元 (2021 年度：169,015.03 元)，收回或转回的坏账准备金额为 169,015.03 元 (2021 年度：200,680.31 元)。2022 年度，本集团因处置子公司导致应收票据坏账准备减少的金额为 9,342.90 元 (2021 年度：无)。

(iii) 2022 年度及 2021 年度，本集团无核销的坏账准备。

本公司

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 14,715.00 元 (2021 年 12 月 31 日：4,661.09 元)。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 100,888.52 元 (2021 年 12 月 31 日：163,184.60 元)。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 坏账准备(续)

本公司(续)

(ii) 2022 年度，本公司应收票据计提的坏账准备金额为 115,603.52 元 (2021 年度： 167,845.69 元)，收回或转回的应收票据坏账准备金额为 167,845.69 元 (2021 年度： 200,680.31 元)。

(iii) 2022 年度及 2021 年度，本公司无核销的坏账准备。

(3) 应收账款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	120,886,921.21	305,780,861.00
减：坏账准备	(14,578,511.19)	(5,278,983.99)
	<u>106,308,410.02</u>	<u>300,501,877.01</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	112,514,105.84	297,941,752.98
一到二年	1,799,082.92	6,406,868.81
二到三年	6,211,764.69	561,967.76
三年以上	361,967.76	870,271.45
	<u>120,886,921.21</u>	<u>305,780,861.00</u>

(b) 2022 年度及 2021 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(c) 坏账准备

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

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本集团(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

客商名称	2022 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备		
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL	487662100	100%	(487662100)	已发生信用减值

2021 年度，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 车辆集团内关联方

	2022 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	74,488,349.32	-	-

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	196,523,183.94	-	-

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本集团(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 其他客商

	2022 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	9,427,362.49	4.51%	(424,996.42)
逾期 1 年以内	23,721,773.03	5.22%	(1,238,790.21)
逾期 1-2 年	1,799,082.92	81.40%	(1,464,371.11)
逾期 2-3 年	6,211,764.69	100.00%	(6,211,764.69)
逾期 3 年以上	361,967.76	100.00%	(361,967.76)
	<u>41,521,950.89</u>		<u>(9,701,890.19)</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	85,843,281.51	2.70%	(2,319,733.07)
逾期 1 年以内	15,575,287.53	3.63%	(565,382.94)
逾期 1-2 年	6,406,868.81	18.21%	(1,166,690.81)
逾期 2-3 年	561,967.76	63.51%	(356,905.72)
逾期 3 年以上	870,271.45	100.00%	(870,271.45)
	<u>109,257,677.06</u>		<u>(5,278,983.99)</u>

(iii) 本年度应收账款计提的坏账准备金额为 15,046,732.96 元 (2021 年度: 713,918.23 元), 收回或转回的坏账准备金额为 3,194,291.66 元 (2021 年度: 2,090,714.06 元)。本年度因处置子公司导致应收账款坏账准备减少的金额为 2,552,914.13 元 (2021 年度: 无)。

(d) 2022 年度及 2021 年度, 本集团无实际核销的应收账款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无质押给银行作为取得借款的担保的应收账款。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	120,886,921.21	147,689,004.18
减：坏账准备	(14,578,511.19)	(3,378,679.15)
	<u>106,308,410.02</u>	<u>144,310,325.03</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	112,514,105.84	139,849,896.16
一到二年	1,799,082.92	6,406,868.81
二到三年	6,211,764.69	561,967.76
三年以上	361,967.76	870,271.45
	<u>120,886,921.21</u>	<u>147,689,004.18</u>

(b) 2022 年度及 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(c) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

客商名称	2022 年 12 月 31 日		计提理由
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL	<u>487662100</u>	<u>10%</u>	<u>(487662100)</u> 已发生信用减值

2021 年度，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本公司(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 车辆集团内关联方

	2022 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	74,488,349.32	-	-

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	108,768,281.12	-	-

组合 — 其他客商

	2022 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	9,427,362.49	4.51%	(424,996.42)
逾期 1 年以内	23,721,773.03	5.22%	(1,238,790.21)
逾期 1-2 年	1,799,082.92	81.40%	(1,464,371.11)
逾期 2-3 年	6,211,764.69	100.00%	(6,211,764.69)
逾期 3 年以上	361,967.76	100.00%	(361,967.76)
	41,521,950.89		(9,701,890.19)

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本公司(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下 (续):

组合 — 其他客商(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	26,203,485.01	3.08%	(807,735.05)
逾期 1 年以内	4,878,130.03	3.63%	(177,076.12)
逾期 1-2 年	6,406,868.81	18.21%	(1,166,690.81)
逾期 2-3 年	561,967.76	63.51%	(356,905.72)
逾期 3 年以上	870,271.45	100.00%	(870,271.45)
	<u>38,920,723.06</u>		<u>(3,378,679.15)</u>

(iii) 本年度应收账款计提的坏账准备金额为 13,553,247.81 元 (2021 年度: 488,335.17 元)，收回或转回的坏账准备金额为 2,353,415.77 元 (2021 年度: 531,113.22 元)。

(d) 2022 年度及 2021 年度，本公司无实际核销的应收账款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无质押给银行作为取得借款的担保的应收账款。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,721,945.00	27,002,141.91
减：坏账准备	(5,165.84)	(81,006.43)
	<u>1,716,779.16</u>	<u>26,921,135.48</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,721,945.00	24,190,961.91
减：坏账准备	(5,165.84)	(72,572.89)
	<u>1,716,779.16</u>	<u>24,118,389.02</u>

本集团及本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认的条件，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将满足上述条件及业务模式的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，并列示为应收款项融资。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 5,165.84 元 (2021 年 12 月 31 日：81,006.43 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 5,165.84 元 (2021 年 12 月 31 日：72,572.89 元)。本公司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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资(续)

本公司(续)

于 2022 年 12 月 31 日，除附注六(2)(a)外，本集团及本公司已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	40,191,172.31	-

(5) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,694,858.55	97.34%	10,135,031.36	99.45%
一到二年	155,895.23	2.66%	56,000.00	0.55%
	5,850,753.78	100.00%	10,191,031.36	100.00%

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,694,858.55	97.34%	7,479,123.75	100.00%
一到二年	155,895.23	2.66%	-	-
	5,850,753.78	100.00%	7,479,123.75	100.00%

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注九(4)(c))	167,352,634.37	54,071,984.51
应收股利(附注九(4)(c))	59,168,700.00	-
代垫费用	3,690,502.80	6,403,197.42
押金、保证金	6,033,508.88	7,535,519.72
个人借款	162,559.28	115,000.00
应收退税款	-	2,900,000.00
其他	2,799,348.59	6,542,266.82
	<u>239,207,253.92</u>	<u>77,567,968.47</u>
减：坏账准备	(8,365,964.19)	-
	<u>230,841,289.73</u>	<u>77,567,968.47</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方款项	167,352,634.37	34,087,646.33
应收股利(i)	59,168,700.00	79,217,585.60
代垫费用	3,690,502.80	4,464,625.37
押金、保证金	6,033,508.88	6,847,308.92
个人借款	162,559.28	5,000.00
其他	2,799,348.59	5,742,641.51
	<u>239,207,253.92</u>	<u>130,364,807.73</u>
减：坏账准备	(8,365,964.19)	-
	<u>230,841,289.73</u>	<u>130,364,807.73</u>

- (i) 本公司于 2022 年 10 月 31 日处置子公司东莞专用车后，于 11 月收到其以前年度宣告分派的现金股利 79,217,585.60 元。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	220,648,189.43	56,426,131.47
一到二年	13,969,677.09	1,475,720.00
二到三年	1,475,720.00	6,919,576.00
三年以上	3,113,667.40	12,746,541.00
	<u>239,207,253.92</u>	<u>77,567,968.47</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	220,648,189.43	125,775,092.73
一到二年	13,969,677.09	1,475,720.00
二到三年	1,475,720.00	500,000.00
三年以上	3,113,667.40	2,613,995.00
	<u>239,207,253.92</u>	<u>130,364,807.73</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

本集团

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
2021 年 12 月 31 日	77,567,968.47	-	-	-	-	-	-	-
本年新增	198,076,085.26	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(8,365,964.19)	-	-	-	-	8,365,964.19	8,365,964.19	8,365,964.19
因处置子公司导致的减少	(36,436,799.81)	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	230,841,289.73	-	-	-	-	8,365,964.19	8,365,964.19	8,365,964.19

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

本公司

	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
2021 年 12 月 31 日	130,364,807.73	-	-	-	-	-	-	-
本年新增	100,476,482.00	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(8,365,964.19)	-	-	-	-	8,365,964.19	8,365,964.19	8,365,964.19
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	222,475,325.54	-	-	-	-	8,365,964.19	8,365,964.19	8,365,964.19

i) 本年度无转入第一阶段的其他应收款。

ii) 除因本年度新增、减少的款项及第一、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方款项	4,484,757.69	100.00%	(4,484,757.69)	已发生信用减值
代垫费用	3,551,206.50	100.00%	(3,551,206.50)	
押金、保证金	330,000.00	100.00%	(330,000.00)	
	<u>8,365,964.19</u>		<u>(8,365,964.19)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
应收关联方款项	162,867,876.68	-	-
应收股利	59,168,700.00	-	-
押金、保证金	5,703,508.88	-	-
个人借款	162,559.28	-	-
代垫费用	139,296.30	-	-
其他	2,799,348.59	-	-
	<u>230,841,289.73</u>		<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司的其他应收款均处于第一阶段，账龄较长的其他应收款主要为押金、保证金，信用风险较低，并未计提坏账准备。

(c) 2022 年度，本集团及本公司计提的坏账准备金额为 8,365,964.19 元 (2021 年：无)，无收回或转回的坏账准备。

(d) 2022 年度及 2021 年度，本集团及本公司无核销的其他应收款及其坏账准备。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(7) 存货

本集团

	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成本-		
原材料	127,505,695.85	21,377,718.20
在产品	56,548,460.20	628,874.09
产成品	118,138,547.91	39,521,464.56
备品备件	2,073,827.10	1,392,746.46
合同履约成本	2,493,490.71	-
	<u>306,760,021.77</u>	<u>62,920,803.31</u>

减：存货跌价准备-	本年增加	本年减少	因处置子公司导 致的减少	
原材料	(8,015,150.99)		3,329,420.82	(4,685,730.17)
产成品	(505,979.02)	(12,890.27)	-	(505,979.02)
	<u>(8,521,130.01)</u>	<u>(12,890.27)</u>	<u>3,329,420.82</u>	<u>(5,191,709.19)</u>
	<u>298,238,891.76</u>			<u>57,729,094.12</u>

本公司

	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成本-		
原材料	42,922,602.85	21,377,718.20
在产品	18,418,709.06	628,874.09
产成品	35,179,700.79	39,521,464.56
备品备件	2,039,221.71	1,392,746.46
	<u>98,560,234.41</u>	<u>62,920,803.31</u>

减：存货跌价准备-	本年增加	本年减少	
原材料	(4,685,730.17)	-	(4,685,730.17)
产成品	(505,979.02)	-	(505,979.02)
	<u>(5,191,709.19)</u>	<u>-</u>	<u>(5,191,709.19)</u>
	<u>93,368,525.22</u>		<u>57,729,094.12</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	-	2,721,396.72
待抵扣进项税额	-	42,136.92
其他	58,328.09	122,436.25
	<u>58,328.09</u>	<u>2,885,969.89</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	-	2,721,396.72
其他	58,328.09	46,783.49
	<u>58,328.09</u>	<u>2,768,180.21</u>

(9) 长期股权投资

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对子公司的投资(a)	-	300,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>

- (a) 2022 年 10 月 31 日，本公司与车辆集团签订协议，约定以 416,538,000.00 元的转让价格，将持有的子公司东莞专用车 78.89%的股权(对应长期股权投资成本 300,000,000.00 元)转让予车辆集团。当月转让完成后，本公司不再持有东莞专用车股权，也不再持有任何对子公司的投资。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

本集团

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输工具 自用	办公及其他设备 自用	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	412,236,784.61	429,121,245.11	39,730,497.92	28,625,020.96	909,713,548.60
本年增加					
购置	75,739.88	2,235,127.68	-	99,474.14	2,410,341.70
在建工程转入(附注六(11))	-	9,533,869.05	-	-	9,533,869.05
本年减少					
处置及报废	-	-	(1,032,317.24)	-	(1,032,317.24)
因处置子公司导致的减少	(236,943,744.72)	(250,600,088.05)	(31,202,775.92)	(14,094,885.91)	(532,841,494.60)
2022 年 12 月 31 日	175,368,779.77	190,290,153.79	7,495,404.76	14,629,609.19	387,783,947.51
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(108,484,643.54)	(169,095,363.18)	(25,919,322.67)	(16,546,425.83)	(320,045,755.22)
本年增加					
计提	(11,260,700.03)	(25,699,709.76)	(5,440,762.69)	(1,744,011.63)	(44,145,184.11)
本年减少					
处置及报废	-	-	711,949.57	-	711,949.57
因处置子公司导致的减少	29,676,554.60	93,786,679.40	23,547,730.90	8,470,832.87	155,481,797.77
2022 年 12 月 31 日	(90,068,788.97)	(101,008,393.54)	(7,100,404.89)	(9,819,604.59)	(207,997,191.99)
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	-	(986,329.06)	-	-	(986,329.06)
本年减少					
因处置子公司导致的减少	-	986,329.06	-	-	986,329.06
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	85,299,990.80	89,281,760.25	394,999.87	4,810,004.60	179,786,755.52
2021 年 12 月 31 日	303,752,141.07	259,039,552.87	13,811,175.25	12,078,595.13	588,681,464.32

2022 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：28,348,587.24 元、4,676,418.05 元、4,677,529.75 元及 6,442,649.07 元 (2021 年度：28,532,387.78 元、5,671,215.77 元、5,496,164.68 元及 10,739,876.54 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未办理房屋产权证书或未办理房屋产权过户手续的房屋及建筑物账面价值为 9,257,355.98 元 (2021 年 12 月 31 日：25,020,220.30 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。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

本公司

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	运输工具 自用	办公及其他设备 自用	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	175,368,779.77	190,114,650.09	7,495,404.76	14,583,320.37	387,562,154.99
本年增加					
购置	-	175,503.70	-	46,288.82	221,792.52
2022 年 12 月 31 日	175,368,779.77	190,290,153.79	7,495,404.76	14,629,609.19	387,783,947.51
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(84,733,951.83)	(91,031,779.70)	(6,257,655.93)	(9,530,979.57)	(191,554,367.03)
本年增加					
计提	(5,334,837.14)	(9,976,613.84)	(842,748.96)	(288,625.02)	(16,442,824.96)
2022 年 12 月 31 日	(90,068,788.97)	(101,008,393.54)	(7,100,404.89)	(9,819,604.59)	(207,997,191.99)
减值准备					
2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	85,299,990.80	89,281,760.25	394,999.87	4,810,004.60	179,786,755.52
2021 年 12 月 31 日	90,634,827.94	99,082,870.39	1,237,748.83	5,052,340.80	196,007,787.96

2022 年度计入营业成本、销售费用、研发费用及管理费用的折旧费用分别为：13,428,571.21 元、62,521.70 元、1,609,200.86 元及 1,342,531.19 元 (2021 年度：12,176,841.70 元、60,866.35 元、3,440,597.27 元及 1,445,633.01 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未办理房屋产权证书或未办理房屋产权过户手续的房屋及建筑物账面价值为 9,257,355.98 元 (2021 年 12 月 31 日：10,260,378.82 元)。本公司对上述房屋及建筑物享有合法的使用权及支配权。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

本集团

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产(附注六(10))	2022 年 12 月 31 日
东莞专用车厂房筹建项目	3,493,540.09	6,040,328.96	(9,533,869.05)	-
减：在建工程减值准备	-		-	-
	3,493,540.09			-

于 2022 年度及 2021 年度，本集团与本公司无借款费用资本化。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

本集团

	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	因处置子公司导致的减少	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	54,008,329.84	106,099,476.92		(2,370,041.08)	(67,916,518.05)	35,812,917.79	(18,195,412.05)
软件使用权	4,428,114.54	8,693,937.43	248,058.26	(1,055,752.43)	(6,433,364.19)	1,452,879.07	(2,975,235.47)
	<u>58,436,444.38</u>	<u>114,793,414.35</u>	<u>248,058.26</u>	<u>(3,425,793.51)</u>	<u>(74,349,882.24)</u>	<u>37,265,796.86</u>	<u>(21,170,647.52)</u>
减：无形资产减值准备		-		-	-	-	
		<u>114,793,414.35</u>				<u>37,265,796.86</u>	

本公司

	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	54,008,329.84	36,895,846.27	-	(1,082,928.48)	35,812,917.79	(18,195,412.05)
软件使用权	4,428,114.54	1,387,550.14	248,058.26	(182,729.33)	1,452,879.07	(2,975,235.47)
	<u>58,436,444.38</u>	<u>38,283,396.41</u>	<u>248,058.26</u>	<u>(1,265,657.81)</u>	<u>37,265,796.86</u>	<u>(21,170,647.52)</u>
减：无形资产减值准备		-		-	-	
		<u>38,283,396.41</u>			<u>37,265,796.86</u>	

2022 年度，本集团研发支出 34,574,482.24 元 (2021 年度：67,528,574.42 元)，本公司研发支出 11,141,480.88 元 (2021 年度：33,997,647.98 元)，均于当年计入研发费用。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司所有权受到限制的无形资产的账面价值为 35,812,917.79 元 (2021 年 12 月 31 日：36,895,846.27 元)。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
高尔夫协会会费	172,833.44	233,833.40
维修费	-	2,138,202.06
检测技术服务费	-	742,357.50
其他	-	1,136,010.40
	<u>172,833.44</u>	<u>4,250,403.36</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
高尔夫协会会费	<u>172,833.44</u>	<u>233,833.40</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值及损失准备

本集团

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	因处置子公司导致的减少	
应收票据坏账准备	169,015.03	124,946.42	(169,015.03)	-	(9,342.90)	115,603.52
应收账款坏账准备	5,278,983.99	15,046,732.96	(3,194,291.63)	-	(2,552,914.13)	14,578,511.19
应收款项融资减值准备	81,006.43	21,225.23	(81,006.43)	-	(16,059.39)	5,165.84
其他应收款坏账准备	-	8,365,964.19	-	-	-	8,365,964.19
小计	5,529,005.45	23,558,868.80	(3,444,313.09)	-	(2,578,316.42)	23,065,244.74
存货跌价准备	8,521,130.01	12,890.27	-	(12,890.27)	(3,329,420.82)	5,191,709.19
固定资产减值准备	986,329.06	-	-	-	(986,329.06)	-
小计	9,507,459.07	12,890.27	-	(12,890.27)	(4,315,749.88)	5,191,709.19
	15,036,464.52	23,571,759.07	(3,444,313.09)	(12,890.27)	(6,894,066.30)	28,256,953.93

本公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据坏账准备	167,845.69	115,603.52	(167,845.69)	-	115,603.52
应收账款坏账准备	3,378,679.15	13,553,247.81	(2,353,415.77)	-	14,578,511.19
应收款项融资减值准备	72,572.89	5,165.84	(72,572.89)	-	5,165.84
其他应收款坏账准备	-	8,365,964.19	-	-	8,365,964.19
小计	3,619,097.73	22,039,981.36	(2,593,834.35)	-	23,065,244.74
存货跌价准备	5,191,709.19	-	-	-	5,191,709.19
	8,810,806.92	22,039,981.36	(2,593,834.35)	-	28,256,953.93

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

本集团

	币种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	-	40,032,472.27

于 2021 年 12 月 31 日，未偿还短期借款的加权平均年利率为 3.50%。

(16) 应付票据

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,332,998.55	126,066,366.56

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,332,998.55	44,718,251.48

(17) 应付账款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	121,137,595.34	232,081,123.85

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	121,137,595.34	113,122,502.60

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 合同负债

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	<u>11,702,683.36</u>	<u>16,652,457.92</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	<u>11,702,683.36</u>	<u>6,776,821.85</u>

于 2022 年度和 2021 年度，本集团及本公司在年初账面价值中的合同负债已于当年转入营业收入。

(19) 应付职工薪酬

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	6,436,117.29	31,718,946.41
应付设定提存计划(b)	-	-
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>6,436,117.29</u>	<u>31,718,946.41</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	因处置子公司导 致的减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	30,578,651.95	89,682,366.31	(102,085,918.01)	(12,662,786.98)	5,512,313.27
职工福利费	124,023.98	2,971,089.16	(3,095,113.14)	-	-
社会保险费	-	1,868,112.34	(1,816,851.30)	(51,261.04)	-
其中：医疗保险费	-	1,203,311.95	(1,203,311.95)	-	-
工伤保险费	-	344,724.45	(344,724.45)	-	-
生育保险费	-	320,075.94	(268,814.90)	(51,261.04)	-
住房公积金	-	3,403,411.15	(3,403,411.15)	-	-
工会经费和职工教育经费	1,016,270.48	474,790.07	(485,578.07)	(81,678.46)	923,804.02
	<u>31,718,946.41</u>	<u>98,399,769.03</u>	<u>(110,886,871.67)</u>	<u>(12,795,726.48)</u>	<u>6,436,117.29</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

本集团(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	8,295,959.93	-	8,898,374.15	-
失业保险费	176,980.35	-	229,641.17	-
	<u>8,472,940.28</u>	<u>-</u>	<u>9,128,015.32</u>	<u>-</u>

(c) 应付辞退福利

2022 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,719,204.00 元 (2021 年度：107,190.00 元)。

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	6,436,117.29	18,527,627.07
应付设定提存计划(b)	-	-
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>6,436,117.29</u>	<u>18,527,627.07</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,478,171.07	27,835,198.90	(39,801,056.70)	5,512,313.27
职工福利费	124,023.98	437,526.27	(561,550.25)	-
社会保险费	-	921,141.96	(921,141.96)	-
其中：医疗保险费	-	656,838.97	(656,838.97)	-
工伤保险费	-	158,247.91	(158,247.91)	-
生育保险费	-	106,055.08	(106,055.08)	-
住房公积金	-	1,453,606.95	(1,453,606.95)	-
工会经费和职工教育经费	925,432.02	255,950.07	(257,578.07)	923,804.02
	<u>18,527,627.07</u>	<u>30,903,424.15</u>	<u>(42,994,933.93)</u>	<u>6,436,117.29</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

本公司(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	3,365,692.82	-	5,480,415.24	-
失业保险费	71,935.10	-	90,043.80	-
	<u>3,437,627.92</u>	<u>-</u>	<u>5,570,459.04</u>	<u>-</u>

(c) 应付辞退福利

2022 年度，本公司因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,719,204.00 元(2021 年度：107,190.00 元)。

(20) 应交税费

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,286,185.67	-
未交增值税	1,928,095.59	4,341,162.51
应交个人所得税	474,030.21	2,103,053.79
应交城市维护建设税	-	67,546.03
应交教育费附加	-	48,247.18
其他	27,915.12	53,198.48
	<u>12,716,226.59</u>	<u>6,613,207.99</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,286,185.67	-
未交增值税	1,928,095.59	4,341,162.51
应交个人所得税	474,030.21	1,439,297.88
应交城市维护建设税	-	67,546.03
应交教育费附加	-	48,247.18
其他	27,915.12	2,317.61
	<u>12,716,226.59</u>	<u>5,898,571.21</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注九(4)(f))	51,777,073.10	124,978,758.92
应付股利(附注九(4)(f))	150,000,000.00	89,202,546.59
预提费用	6,839,747.71	13,694,061.38
运费	1,311,594.10	5,232,100.74
押金及暂收款	1,195,410.00	1,974,070.00
质保金	1,150,667.40	1,493,183.95
应付设备款	-	3,793,827.44
其他	7,737,533.03	7,564,193.77
	<u>220,012,025.34</u>	<u>247,932,742.79</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方款项	51,777,073.10	72,519,478.63
应付股利	150,000,000.00	89,202,546.59
预提费用	6,839,747.71	7,007,017.72
运费	1,311,594.10	2,286,197.76
押金及暂收款	1,195,410.00	1,074,070.00
质保金	1,150,667.40	1,463,633.95
应付设备款	-	3,793,827.44
其他	7,737,533.03	6,238,745.29
	<u>220,012,025.34</u>	<u>183,585,517.38</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(22) 其他流动负债

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	1,313,137.69	10,289,797.07
待转销项税额	531,040.64	1,108,881.30
	<u>1,844,178.33</u>	<u>11,398,678.37</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	1,313,137.69	3,879,515.04
待转销项税额	531,040.64	880,986.84
	<u>1,844,178.33</u>	<u>4,760,501.88</u>

(a) 产品质量保证

本集团及本公司向购买车辆的消费者提供售后质量维修承诺，对车辆售出后在保修期内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团及本公司依据合同，承担保修责任。上述产品质量保证按本集团及本公司预计需要承担的产品质量保证费用计提。

本集团

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回/支付	因处置子公司导 致的减少	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>10,289,797.07</u>	<u>3,281,727.50</u>	<u>(3,576,862.35)</u>	<u>(8,681,524.53)</u>	<u>1,313,137.69</u>

本公司

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回/支付	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>3,879,515.04</u>	<u>-</u>	<u>(2,566,377.35)</u>	<u>1,313,137.69</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		
政府补助(a)	19,604,465.82		21,451,234.02		
(a) 政府补助					
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	因处置子公司导 致的减少	2022 年 与资产相关/ 12 月 31 日 与收益相关
深圳坪山区财政局固定资					
产技改补助	5,768,659.06	-	(607,227.26)	-	5,161,431.80 与资产相关
东莞智能制造					
重点项目资					
助计划	3,164,653.80	-	(390,698.00)	(2,773,955.80)	- 与资产相关
深圳市工业和					
信息化局技					
术投资改造					
项目	8,319,745.76	1,580,000.00	(933,001.32)	-	8,966,744.44 与资产相关
深圳市坪山区					
经济发展专					
项资金	4,198,175.40	1,863,363.00	(585,248.82)	-	5,476,289.58 与资产相关
东莞市工业和					
信息化局设					
备事后奖励					
项目	-	1,457,500.00	(172,065.97)	(1,285,434.03)	- 与资产相关
	21,451,234.02	4,900,863.00	(2,688,241.37)	(4,059,389.83)	19,604,465.82

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>19,604,465.82</u>	<u>18,286,580.22</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
深圳坪山区财政局固定资产技改补助	5,768,659.06	-	(607,227.26)	5,161,431.80	与资产相关
深圳市工业和信息化局技术投资改造项目	8,319,745.76	1,580,000.00	(933,001.32)	8,966,744.44	与资产相关
深圳市坪山区经济发展专项资金	4,198,175.40	1,863,363.00	(585,248.82)	5,476,289.58	与资产相关
	<u>18,286,580.22</u>	<u>3,443,363.00</u>	<u>(2,125,477.40)</u>	<u>19,604,465.82</u>	

(24) 递延所得税资产和负债

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

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产及信用减值准备	4,381,471.06	29,209,807.11	2,255,469.64	15,036,464.52
应付职工薪酬	288,030.00	1,920,200.00	1,070,256.41	7,135,042.67
预计负债	196,970.65	1,313,137.69	1,543,469.56	10,289,797.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动	-	-	3,165.00	21,100.00
可抵扣亏损(i)	-	-	17,837,296.55	118,915,310.34
递延收益	<u>2,940,669.87</u>	<u>19,604,465.82</u>	<u>3,217,685.10</u>	<u>21,451,234.02</u>
	<u>7,807,141.58</u>	<u>52,047,610.62</u>	<u>25,927,342.26</u>	<u>172,848,948.62</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,425,092.62		2,616,890.97	
预计于 1 年后转回的金额	<u>3,382,048.96</u>		<u>23,310,451.29</u>	
	<u>7,807,141.58</u>		<u>25,927,342.26</u>	

- (i) 本公司于 2021 年 10 月 31 日处置子公司东莞专用车，减少可抵扣亏损 118,915,310.34 元。于 2022 年 12 月 31 日，本集团无可抵扣亏损。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 递延所得税资产(续)

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产及信用减值准备	4,381,471.06	29,209,807.11	1,321,621.03	8,810,806.92
应付职工薪酬	288,030.00	1,920,200.00	695,256.40	4,635,042.67
预计负债	196,970.65	1,313,137.69	581,927.26	3,879,515.04
递延收益	2,940,669.87	19,604,465.82	2,742,987.03	18,286,580.22
	<u>7,807,141.58</u>	<u>52,047,610.62</u>	<u>5,341,791.72</u>	<u>35,611,944.85</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,425,092.62		1,277,183.66	
预计于 1 年后转回的金额	<u>3,382,048.96</u>		<u>4,064,608.06</u>	
	<u>7,807,141.58</u>		<u>5,341,791.72</u>	

(b) 递延所得税负债

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 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
固定资产加速折旧	<u>(6,849,030.64)</u>	<u>(45,660,204.26)</u>	<u>(6,780,276.16)</u>	<u>(45,201,841.06)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(20,537.72)		(20,392.70)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>(6,828,492.92)</u>		<u>(6,759,883.46)</u>	
	<u>(6,849,030.64)</u>		<u>(6,780,276.16)</u>	

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债(续)

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 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
固定资产加速折旧	(6,849,030.64)	(45,660,204.26)	(6,487,920.29)	(43,252,801.93)
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(20,537.72)		(19,513.40)	
预计于 1 年后转回的金额	(6,828,492.92)		(6,468,406.89)	
	(6,849,030.64)		(6,487,920.29)	

(c) 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：

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(6,849,030.64)	958,110.94	(5,634,147.59)	20,293,194.67
递延所得税负债	6,849,030.64	-	5,634,147.59	(1,146,128.57)

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(6,849,030.64)	958,110.94	(5,341,791.72)	-
递延所得税负债	6,849,030.64	-	5,341,791.72	(1,146,128.57)

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(25) 实收资本

本集团及本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	人民币	比例	人民币	比例
车辆集团	112,500,000.00	75.00%	337,500,000.00	75.00%
CIMC Vehicle	37,500,000.00	25.00%	112,500,000.00	25.00%
	<u>150,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>450,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2022 年 12 月，本公司全体股东一致同意按各自持股比例以现金减少注册资本，减资合计 300,000,000.00 元。减资完成后实收资本为 150,000,000.00 元，各股东持股比例维持不变。

(26) 盈余公积

本集团及本公司

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>89,231,966.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,231,966.82</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司累计计提法定盈余公积金已达注册资本的 50%，2022 年度并无计提(2021 年度：计提 4,117,357.52 元)。

(27) 未分配利润

根据 2022 年 6 月 6 日和 2022 年 12 月 26 日的董事会决议，本公司分别向全体股东分配利润 18,528,108.82 元和 150,000,000.00 元，合计 168,528,108.82 元(2021 年度：14,334,444.95 元)。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

本集团

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	740,963,637.29	1,509,707,503.68
其他业务收入	53,357,481.12	102,758,321.98
	<u>794,321,118.41</u>	<u>1,612,465,825.66</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	701,491,695.07	1,353,252,826.63
其他业务成本	38,702,546.52	70,160,137.53
	<u>740,194,241.59</u>	<u>1,423,412,964.16</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	<u>740,963,637.29</u>	<u>701,491,695.07</u>	<u>1,509,707,503.68</u>	<u>1,353,252,826.63</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	27,657,930.97	23,401,828.96	68,508,467.18	54,885,072.32
加工修理修配	3,698,908.44	5,194,332.72	1,481,700.46	3,773,430.31
其他	<u>22,000,641.71</u>	<u>10,106,384.84</u>	<u>32,768,154.34</u>	<u>11,501,634.90</u>
	<u>53,357,481.12</u>	<u>38,702,546.52</u>	<u>102,758,321.98</u>	<u>70,160,137.53</u>

(c) 营业收入分解如下：

	2022 年度	2021 年度
营业收入		
在某一时刻确认	780,710,172.65	1,610,984,125.20
在某一时段内确认	7,399,393.40	1,481,700.46
租赁收入	<u>6,211,552.36</u>	-
	<u>794,321,118.41</u>	<u>1,612,465,825.66</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	208,019,464.89	887,486,603.01
其他业务收入	34,397,299.47	99,985,397.77
	<u>242,416,764.36</u>	<u>987,472,000.78</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	232,923,777.94	789,881,130.35
其他业务成本	22,170,215.52	75,139,930.09
	<u>255,093,993.46</u>	<u>865,021,060.44</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售车辆收入	<u>208,019,464.89</u>	<u>232,923,777.94</u>	<u>887,486,603.01</u>	<u>789,881,130.35</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	13,311,313.26	11,755,511.76	59,025,336.16	49,728,375.45
加工修理修配	1,000,000.00	950,000.00	-	-
其他	20,085,986.21	9,464,703.76	40,960,061.61	25,411,554.64
	<u>34,397,299.47</u>	<u>22,170,215.52</u>	<u>99,985,397.77</u>	<u>75,139,930.09</u>

(c) 营业收入分解如下：

	2022 年度	2021 年度
营业收入		
在某一时刻确认	223,522,153.71	968,329,579.64
在某一时段内确认	12,683,058.29	19,142,421.14
租赁收入	6,211,552.36	-
	<u>242,416,764.36</u>	<u>987,472,000.78</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(29) 税金及附加

本集团

	2022 年度	2021 年度
房产税	3,444,197.29	3,748,474.64
城市维护建设税	830,253.84	2,199,126.81
教育费附加	635,088.52	1,752,718.03
印花税	537,367.08	1,171,538.88
土地使用税	563,165.92	594,174.04
其他	5,840.16	6,092.58
	<u>6,015,912.81</u>	<u>9,472,124.98</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
房产税	1,030,526.18	1,030,526.18
城市维护建设税	683,078.58	1,685,805.79
教育费附加	487,913.28	1,204,147.01
土地使用税	408,125.02	408,125.02
印花税	158,588.37	577,260.68
其他	3,667.99	4,330.84
	<u>2,771,899.42</u>	<u>4,910,195.52</u>

(30) 财务(收益)/费用

本集团

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	2,835,367.01	2,173,406.94
减：政府补助	-	(149,000.00)
利息费用	<u>2,835,367.01</u>	<u>2,024,406.94</u>
减：利息收入	(1,236,296.58)	(1,255,746.74)
汇兑(收益)/损失	(5,314,661.42)	4,557,385.18
其他	682,713.27	2,165,457.22
	<u>(3,032,877.72)</u>	<u>7,491,502.60</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(30) 财务(收益)/费用(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	554,794.28	599,963.67
减：利息收入	(1,122,027.49)	(879,760.35)
汇兑收益	(1,942,758.49)	(2,042,561.66)
其他	137,074.73	1,135,361.33
	<u>(2,372,916.97)</u>	<u>(1,186,997.01)</u>

(31) 费用按性质分类

将利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

本集团

	2022 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	17,076,251.47	911,770.09
耗用的原材料和低值易耗品等	570,055,069.38	1,203,053,430.30
职工薪酬费用	108,591,913.31	194,175,534.74
折旧及摊销费用	50,518,994.27	57,639,049.37
运费	47,238,229.53	60,803,235.84
销售佣金	2,936,615.50	4,204,568.54
保修金	2,862,426.20	50,432,008.47
动力费	14,937,200.65	22,036,417.28
其他费用	18,123,995.95	34,135,213.03
	<u>832,340,696.26</u>	<u>1,627,391,227.66</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(31) 费用按性质分类(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	13,448,071.20	53,321,042.83
耗用的原材料和低值易耗品等	196,165,653.85	749,786,937.75
职工薪酬费用	36,060,256.07	96,744,069.76
折旧及摊销费用	17,769,482.73	18,574,443.89
运费	6,606,056.71	5,691,772.94
销售佣金	392,008.60	650,846.52
保修金	(419,301.30)	1,806,696.77
动力费	3,864,993.93	8,721,526.94
其他费用	6,218,607.51	12,987,630.95
	<u>280,105,829.30</u>	<u>948,284,968.35</u>

(32) 资产减值损失

本集团

	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	<u>12,890.27</u>	<u>3,803,916.81</u>

(33) 信用减值损失/(转回)

	本集团		本公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失 / (转回)	11,852,441.33	(1,376,795.83)	11,199,832.04	(42,778.05)
应收票据信用减值转回	(44,068.61)	(31,665.28)	(52,242.17)	(32,834.62)
应收款项融资信用减值转回	(59,781.20)	(38,758.46)	(67,407.05)	(47,192.00)
长期应收款信用减值转回	-	(941,582.88)	-	(941,582.88)
其他应收款信用减值损失	8,365,964.19	-	8,365,964.19	-
	<u>20,114,555.71</u>	<u>(2,388,802.45)</u>	<u>19,446,147.01</u>	<u>(1,064,387.55)</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(34) 投资收益/(损失)

本集团

	2022 年度	2021 年度
处置子公司产生的收益 (附注八)	41,262,058.62	-
处置远期外汇合约取得的投资(损失)/收益	(1,261,610.00)	1,648,600.00
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失(i)	-	(127,004.94)
资金拆借利息收入	140,177.27	50,166.67
	<u>40,140,625.89</u>	<u>1,571,761.73</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
子公司宣告发放的现金股利	59,168,700.00	-
处置子公司产生的收益	116,538,000.00	-
资金拆借利息收入	49,626.56	50,166.67
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失(i)	-	(127,004.94)
	<u>175,756,326.56</u>	<u>(76,838.27)</u>

- (i) 本集团及本公司对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，贴现损失计入投资损失。

(35) 资产处置收益

	本集团		本公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	15,230.68	1,193,452.63	-	7,399.36
固定资产处置损失	-	(5,283.30)	-	(5,283.30)
	<u>15,230.68</u>	<u>1,188,169.33</u>	<u>-</u>	<u>2,116.06</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(36) 其他收益

本集团

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—深圳市坪山区工信局支持企业扩产增效专项资金	1,199,959.00	-	与收益相关
—深圳市工业和信息化局技术投资改造项目	933,001.32	340,254.24	与资产相关
—2022 年度外经贸发展专项资金	792,452.00	-	与收益相关
—深圳坪山区财政局固定资产技改补助	607,227.26	607,227.24	与资产相关
—高新技术企业培育资助	500,000.00	-	与收益相关
—深圳市坪山区经济发展专项资金	585,248.82	220,956.60	与资产相关
—国务院扶贫办进一步支持和促进重点群体创业就业的税收优惠	440,050.00	-	与收益相关
—东莞市人力资源和社会保障局望牛墩分局企业新型学徒制培训预支补贴	394,000.00	-	与收益相关
—东莞市工业和信息化局强内需扩市场项目	352,100.00	-	与收益相关
—深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴	344,625.00	-	与收益相关
—东莞市一次性留工补助	334,750.00	-	与收益相关
—深圳专用车工业企业扩大产能奖励项目	-	2,999,000.00	与收益相关
—东莞市工业和信息化局市重点工业企业市场开拓扶持项目	-	867,400.00	与收益相关
—深圳市科技创新委员会企业研究开发资助款	-	671,000.00	与收益相关
—深圳市工商业用电降成本资助	-	483,218.40	与收益相关
—其他政府补助项目	2,783,632.12	2,032,514.80	与资产/收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	208,743.68	33,492.13	—
	<u>9,475,789.20</u>	<u>8,255,063.41</u>	

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(36) 其他收益(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—深圳市坪山区工信局支持企业扩 产增效专项资助	1,199,959.00	-	与收益相关
—深圳市工业和信息化局技术投资 改造项目	933,001.32	340,254.24	与资产相关
—深圳坪山区财政局固定资产技改 补助	607,227.26	607,227.24	与资产相关
—高新技术企业培育资助	500,000.00	-	与收益相关
—深圳市坪山区经济发展专项资金	585,248.82	220,956.60	与资产相关
—国务院扶贫办进一步支持和促进 重点群体创业就业的税收优惠	440,050.00	-	与收益相关
—深圳市社会保险基金管理局一次 性留工培训补贴	344,625.00	-	与收益相关
—深圳专用车工业企业扩大产能奖 励项目	-	2,999,000.00	与收益相关
—深圳市工商业用电降成本资助	-	483,218.40	与收益相关
—深圳市科技创新委员会企业研究 开发资助款	-	671,000.00	与收益相关
—其他政府补助项目	763,436.00	663,677.20	与资产/收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	138,847.75	20,661.38	—
	<u>5,512,395.15</u>	<u>6,005,995.06</u>	

(37) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	本集团		本公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
罚没收入	37,400.00	873,119.90	100,000.00	560,000.00
其他	16,081.96	9.33	400.14	9.33
	<u>53,481.96</u>	<u>873,129.23</u>	<u>140,400.14</u>	<u>560,009.33</u>

(b) 营业外支出

	本集团		本公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
罚款及赔款支出	<u>18,201.41</u>	<u>170,000.00</u>	<u>18,201.41</u>	<u>170,000.00</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用/(贷项)

本集团

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	9,832,310.08	3,021,497.31
递延所得税	(4,155,929.66)	(15,785,033.81)
	<u>5,676,380.42</u>	<u>(12,763,536.50)</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
亏损总额	(11,442,032.60)	(22,189,951.24)
按适用税率计算的所得税费用	(2,860,508.15)	(5,547,487.81)
税收优惠的影响	1,144,203.26	2,218,995.12
不得扣除的成本、费用和损失	348,828.44	382,207.21
研发费用加计扣除	(4,533,910.37)	(9,232,367.35)
年度汇算清缴差异	286,376.03	(584,883.67)
其他(i)	<u>11,291,391.21</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>5,676,380.42</u>	<u>(12,763,536.50)</u>

(i) 本年因处置子公司东莞专用车，于合并层面确认其累计未分配利润转出所对应的所得税影响。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用/(贷项)(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	9,832,310.08	3,130,649.83
递延所得税	(2,104,239.51)	(1,454,721.36)
	<u>7,728,070.57</u>	<u>1,675,928.47</u>

将基于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：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	123,730,327.34	42,849,503.65
按适用税率计算的所得税费用	30,932,581.84	10,712,375.91
税收优惠的影响	(12,373,032.73)	(4,284,950.37)
不得扣除的成本、费用和损失	18,765.40	81,734.15
研发费用加计扣除	(1,452,670.80)	(4,564,184.24)
其他非应税收入	(8,875,305.00)	-
年度汇算清缴差异	(522,268.14)	(269,046.98)
所得税费用	<u>7,728,070.57</u>	<u>1,675,928.47</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注

本集团

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净亏损	(17,118,413.02)	(9,426,414.74)
加：资产减值损失	12,890.27	3,803,916.81
信用减值损失/(转回)	20,114,555.71	(2,388,802.45)
固定资产折旧	44,145,184.11	50,439,644.77
无形资产摊销	3,425,793.51	3,977,435.40
长期待摊费用摊销	2,948,016.65	3,221,969.20
递延收益摊销	(2,688,241.37)	(1,637,275.68)
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产的收益	(15,230.68)	(1,188,169.33)
公允价值变动(收益)/损失	(21,100.00)	603,931.00
投资收益	(40,140,625.89)	(1,698,766.67)
财务费用	2,835,367.01	2,024,406.94
递延所得税资产的增加	(5,164,110.19)	(10,743,999.85)
递延所得税负债的增加/(减少)	1,008,180.53	(5,041,033.96)
存货的减少	37,008,096.40	242,624.31
经营性应收项目的(增加)/减少	(193,211,569.68)	99,724,479.28
经营性应付项目的增加/(减少)	152,471,363.56	(128,161,303.57)
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,610,156.92</u>	<u>3,752,641.46</u>

2022 年度，本集团不涉及现金收支的重大经营活动为票据背书，金额为 204,926,977.70 元。

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	27,311,089.32	89,256,940.43
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(89,256,940.43)</u>	<u>(244,145,146.39)</u>
现金及现金等价物净减少	<u>(61,945,851.11)</u>	<u>(154,888,205.96)</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注六(1))	31,872,909.32	104,887,768.01
减：受到限制的货币资金	(4,561,820.00)	(15,630,827.58)
现金及现金等价物年末余额	<u>27,311,089.32</u>	<u>89,256,940.43</u>

(d) 处置子公司收到的现金净额

于 2022 年 10 月 31 日，本公司将其持有的子公司东莞专用车的全部股权转让予车辆集团。处置日有关信息列示如下：

	金额
处置价格	416,538,000.00
处置收到的现金和现金等价物	300,000,000.00
减：东莞专用车持有的现金和现金等价物	(16,435,623.97)
处置收到的现金净额	<u>283,564,376.03</u>

2022 年度处置子公司于处置日的净资产

	处置日
流动资产	543,980,694.97
非流动资产	475,421,320.88
流动负债	(564,840,709.71)
非流动负债	(4,059,389.83)
合计	<u>450,501,916.31</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(e) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
政府补助	11,479,667.15	19,663,427.60
代垫费用返还	16,880,385.03	-
受限资金返还	11,069,007.58	-
利息	1,236,296.58	1,255,746.74
个税返还	208,743.68	33,492.13
罚没收入	37,400.00	873,119.90
其他	2,477,005.45	7,629,413.91
	<u>43,388,505.47</u>	<u>29,455,200.28</u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
产品质量保修金	3,157,560.85	50,319,791.66
质保金、押金退回	17,758,794.10	15,769,063.75
产品销售佣金	2,936,615.50	4,204,568.54
保险费	1,384,333.25	1,591,297.40
中介费	766,961.34	1,700,281.78
其他费用	13,668,294.45	20,174,990.49
	<u>39,672,559.49</u>	<u>93,759,993.62</u>

(g) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
车辆集团内资金拆借 (附注九(3)(i))	27,316,256.36	30,100,000.00
处置远期外汇合约的投资损失 (附注六(34))	1,261,610.00	-
	<u>28,577,866.36</u>	<u>30,100,000.00</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
向股东支付减资款(附注六(25))	300,000,000.00	-
偿还集团内借款	40,000,000.00	30,000,000.00
	<u>340,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

本公司

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	116,002,256.77	41,173,575.18
加：信用减值损失/(转回)	19,446,147.01	(1,064,387.55)
固定资产折旧	16,442,824.96	17,123,938.33
无形资产摊销	1,265,657.81	1,389,505.60
长期待摊费用摊销	60,999.96	60,999.96
递延收益摊销	(2,125,477.40)	(1,168,438.08)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	(2,116.06)
投资收益	(175,756,326.56)	(50,166.67)
财务费用	554,794.28	599,963.67
递延所得税资产的(增加)/减少	(2,465,349.86)	3,586,312.60
递延所得税负债的增加/(减少)	361,110.35	(5,041,033.96)
存货的减少	35,639,431.10	59,942,320.22
经营性应收项目的减少	18,145,745.52	35,848,612.22
经营性应付项目的增加/(减少)	22,294,624.17	(131,872,574.07)
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,866,438.11</u>	<u>20,526,511.39</u>

2022 年度，本公司不涉及现金收支的重大经营活动为票据背书，金额为 58,481,650.52 元。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	27,311,089.32	37,680,611.15
减：现金及现金等价物的年初余额	(37,680,611.15)	(50,080,250.30)
现金及现金等价物净减少	(10,369,521.83)	(12,399,639.15)

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注六(1))	31,872,909.32	53,311,438.73
减：受到限制的货币资金	(4,561,820.00)	(15,630,827.58)
现金及现金等价物年末余额	27,311,089.32	37,680,611.15

七 分部信息

(1) 经营分部

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、递延所得税资产，下同)的信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。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(对无形资产而言)进行划分。

本集团除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于中国境内。本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额列示如下：

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(2) 地区信息(续)

对外交易收入	本集团	
	2022 年度	2021 年度
中国	404,882,383.52	1,134,075,944.91
中国以外地区	389,438,734.89	478,389,880.75
	<u>794,321,118.41</u>	<u>1,612,465,825.66</u>

(3) 主要客户

于 2022 年度，本集团从某一境外第三方客户取得的收入占集团总收入的 12.41% (2021 年度：无超过 10% 的从单个客户取得的收入)。

八 合并范围的变更

处置子公司

于 2022 年 10 月 31 日，本公司处置了所持有的子公司东莞专用车的全部股权，处置收益为 41,262,058.62 元。本集团因此项处置导致少数股东权益减少 75,225,974.93 元。

处置损益计算如下：

处置价格	416,538,000.00
减：合并财务报表层面享有的东莞专用车净资产份额	<u>(375,275,941.38)</u>
处置产生的投资收益	<u>41,262,058.62</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

于 2022 年 10 月 31 日，本公司处置了所持有的东莞专用车的全部股权，东莞专用车成为与本公司同受母公司控制的关联方。自处置日起，本公司无其他子公司。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
车辆集团	广东省深圳市	开发、生产、销售各种专用车、半挂车系列
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

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
车辆集团	2,017,600,000.00	-	-	2,017,600,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
车辆集团	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
CIMC Vehicle	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

CIMC Vehicle 为车辆集团的全资子公司，车辆集团直接及间接合计对本公司持股 100%。

于 2022 年 12 月，本公司股东通过对本公司减资的决议(附注六(25))，本公司已于当月向股东支付减资款。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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
驻马店中集华骏车辆有限公司	同一最终控制方
驻马店中集华骏铸造有限公司	同一最终控制方
中集特顺达供应链服务有限公司	同一最终控制方
中集世联达集装箱物流(深圳)有限公司	同一最终控制方
青岛中集冷藏运输设备有限公司	同一最终控制方
集瑞联合卡车营销服务有限公司	同一最终控制方
镇江神行太保科技有限公司	同一最终控制方
奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司(曾用名“深圳中集车辆销售有限公司”)	同一最终控制方
中集车辆太字节汽车车厢制造(江门)有限公司(曾用名“江门中集智能物流装备有限公司”，江门太字节)	同一最终控制方
广州中集车辆销售有限公司	同一最终控制方
广东新会中集特种运输设备有限公司	同一最终控制方
南宁中集车辆物流装备有限公司	同一最终控制方
东莞中集专用车有限公司	同一最终控制方
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	同一最终控制方
江苏挂车帮租赁有限公司	同一最终控制方
青岛中集专用车有限公司	同一最终控制方
陕西中集车辆销售服务有限公司	同一最终控制方
中集车辆(辽宁)有限公司	同一最终控制方
东莞南方中集物流装备制造有限公司	同一最终控制方
深圳前海瑞集科技有限公司	同一最终控制方
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	最终控制方
中集车辆(江门市)有限公司(“江门车辆”)	同一最终控制方
中集多式联运发展有限公司	同一最终控制方
东方驿站物流装备管理(广东)有限公司	同一最终控制方
东方驿站物流科技(江西)有限公司	同一最终控制方
财务公司	同一最终控制方
山东玲珑轮胎股份有限公司	母公司之监事任职于该公司
CIMC Vehicles (Malaysia) SDN BHD	同一最终控制方
CIMC VEHICLES (HK) LTD	同一最终控制方

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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
General Transport Equipment Pty Ltd	同一最终控制方
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	同一最终控制方
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	同一最终控制方
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	同一最终控制方
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	同一最终控制方
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL	同一最终控制方
Global Pacific Link Limited	同一最终控制方
CIMC Burg B.V. 及其子公司	同一最终控制方
嘉兴中集新材料科技发展有限公司	同一最终控制方
青岛力达化学有限公司	同一最终控制方
中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	同一最终控制方
深圳中集同创供应链有限公司	母公司的联营企业
深圳中集同创化工材料科技有限公司	同一最终控制方
Vanguard National Trailer Corporation (“Vanguard”)	同一最终控制方
甘肃中集华骏车辆有限公司	同一最终控制方
上海中集专用车有限公司	同一最终控制方
中集宜客通(上海)供应链管理有限公司	同一最终控制方
华南中远海运集装箱运输有限公司	同一最终控制方
中集世联达亚联国际物流有限公司	同一最终控制方
中集车辆太字节汽车车厢科技(镇江)有限公司(“镇 江太字节”)	同一最终控制方
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	同一最终控制方
中集运载科技有限公司	同一最终控制方
东莞中集创新产业园发展有限公司	母公司的联营企业
CIMC Vehicles UK Limited 及其子公司(“CIMC UK”)	同一最终控制方
CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.	同一最终控制方
LAG Group	同一最终控制方
China International Marine Containers (Hong Kong) Limited(“中集香港”)	同一最终控制方
驻马店中集万佳车轴有限公司	同一最终控制方
东莞专用车	自 2022 年 11 月 1 日 起为与本公司同受母公 司控制，原为本公司之 子公司

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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
深圳升集物流运输有限公司	同一最终控制方
江苏宝京汽车部件有限公司	同一最终控制方
江苏万京技术有限公司	母公司的合营企业
扬州中集通华专用车有限公司	同一最终控制方
广州中集车辆物流装备有限公司	同一最终控制方
中集宜客通零部件有限公司	同一最终控制方

(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。

(b) 采购货物

	2022 年度	2021 年度
深圳中集同创供应链有限公司	47,799,245.81	23,409,695.06
奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司	21,112,371.94	13,754,955.79
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	3,059,504.14	4,428,319.80
江门车辆	-	3,361,104.18
驻马店中集万佳车轴有限公司	-	15,022,353.99
东方驿站物流科技(江西)有限公司	-	9,885,823.05
镇江神行太保科技有限公司	-	4,277,778.76
CIMC UK	-	2,470,252.80
东莞专用车	6,994,414.49	-
镇江太字节	10,293,312.44	-
其他	3,727,206.58	4,369,331.67
	<u>92,986,055.40</u>	<u>80,979,615.10</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2022 年度	2021 年度
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	56,613,320.73	51,044,791.00
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	37,569,685.06	54,938,957.56
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	26,767,246.05	15,856,244.06
南宁中集车辆物流装备有限公司	26,132,789.01	93,226,430.37
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	24,851,072.38	41,517,967.03
CIMC Vehicles (Malaysia) SDN BHD	11,064,723.00	5,858,628.00
CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.	-	36,590,423.87
陕西中集车辆销售服务有限公司	7,415,840.77	6,271,230.99
江门车辆	3,231,291.96	2,734,324.56
镇江太字节	-	2,054,801.77
Vanguard	-	1,357,687.93
江门太字节	-	1,446,096.23
东方驿站物流科技(江西)有限公司	-	21,093,876.83
CIMC UK	-	13,850,895.77
深圳挂车帮物流科技有限公司	-	13,086,724.73
LAG Group	-	8,692,653.16
深圳中集同创供应链有限公司	-	6,174,134.97
深圳升集物流运输有限公司	-	5,855,309.65
青岛中集专用车有限公司	12,424,778.75	-
CIMC Vehicle Europe Cooperatief U.A.	5,842,676.22	-
CIMC UK	19,670,277.68	-
其他	10,716,169.55	9,659,835.22
	<u>242,299,871.16</u>	<u>391,311,013.70</u>

(d) 接受劳务

	2022 年度	2021 年度
中集特顺达供应链服务有限公司	6,857,656.40	5,783,225.73
中集多式联运发展有限公司	1,346,422.65	3,978,009.52
华南中远海运集装箱运输有限公司	16,056,496.65	-
其他	1,124,597.40	802,147.57
	<u>25,385,173.10</u>	<u>10,563,382.82</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 提供劳务

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	943.40	657,210.31
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	3,466,776.65	-
江门车辆	1,088,554.02	-
中集世联达集装箱物流(深圳)有限公司	1,532,453.20	-
其他	427,985.84	153,176.61
	<u>6,516,713.11</u>	<u>810,386.92</u>

(f) 关联方利息收入及拆借投资收益

	2022 年度	2021 年度
财务公司	272,664.77	195,395.62
车辆集团	140,177.27	50,166.67
	<u>412,842.04</u>	<u>245,562.29</u>

(g) 关联方利息支出

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	<u>1,274,229.51</u>	<u>1,152,866.45</u>

(h) 向关联方拆入和归还资金

拆入资金

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	<u>60,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

归还资金

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	<u>40,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(i) 向关联方拆出和收回资金

拆出资金

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	<u>27,316,256.36</u>	<u>30,100,000.00</u>
收回资金		

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	<u>-</u>	<u>30,100,000.00</u>

(j) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>11,500,000.00</u>	<u>9,800,000.00</u>

(k) 出售股权

	2022 年度	2021 年度
车辆集团(附注八)	<u>416,538,000.00</u>	<u>-</u>

(l) 支付减资款

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	225,000,000.00	-
CIMC Vehicle	<u>75,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>

(m) 分配股利

	2022 年度	2021 年度
车辆集团	142,227,381.62	10,750,833.72
CIMC Vehicle	<u>42,132,027.20</u>	<u>3,583,611.23</u>
	<u>184,359,408.82</u>	<u>14,334,444.95</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
财务公司	<u>7,959,581.78</u>	<u>44,307,100.77</u>

本集团存放于财务公司的货币资金，包括活期存款及保证金，按活期存款利率计息。

(b) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
南宁中集车辆物流装备有限公司	39,416,820.38	46,011,996.12
青岛中集专用车有限公司	13,140,000.00	-
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	10,715,227.79	28,360,295.15
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	4,470,228.51	16,998,215.19
CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL(i)	4,876,621.00	17,261,001.53
General Transport Equipment Pty Ltd	2,220,000.00	-
CIMC Vehicles (Malaysia) SDN BHD	1,113,534.00	4,913,534.00
江门车辆	1,546,727.48	-
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	-	6,450,286.03
CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.	-	38,642,843.80
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.	-	16,064,965.16
CIMC UK	-	11,493,627.15
深圳挂车帮物流科技有限公司	-	7,048,000.00
深圳升集物流运输有限公司	-	630,000.00
其他	<u>3,235,957.32</u>	<u>3,871,915.97</u>
	<u>80,735,116.48</u>	<u>197,746,680.10</u>

(i) 已全额计提减值准备。

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
车辆集团	144,022,320.24	941,040.30
CIMC Vehicle (Thailand) Co., Ltd.	14,361,024.38	30,797,025.58
江门太字节	1,471,355.64	3,859,283.16
东莞专用车(i)	64,719,572.35	-
东莞中集创新产业园发展有限公司	-	16,552,122.00
Vanguard	-	373,033.60
其他	1,947,061.76	1,549,479.87
	<u>226,521,334.37</u>	<u>54,071,984.51</u>

(i) 已计提减值准备 4,484,757.69 元。

(d) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
东莞专用车	1,379,362.76	-
CIMC VEHICLES (HK) LTD	895,506.02	819,822.42
镇江太字节	-	15,000.00
	<u>2,274,868.78</u>	<u>834,822.42</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
东莞专用车	55,113,343.93	-
车辆集团	13,620,524.53	55,192,224.22
江门车辆	1,285,804.19	2,322,091.16
CIMC Vehicle Australia Pty Ltd	1,168,742.53	2,319,869.81
奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司	550,775.71	2,939,799.55
CIMC Intermodal Equipment Co, Ltd.	-	12,872,833.24
深圳中集同创供应链有限公司	-	2,845,778.60
CIMC UK	-	2,400,531.68
CIMC VEHICLES (HK) LTD	-	1,432,931.03
山东玲珑轮胎股份有限公司	866,798.15	1,273,863.80
其他	220,611.82	2,775,852.09
	<u>72,826,600.86</u>	<u>86,375,775.18</u>

(f) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
CIMC Burg B.V.及其子公司	21,792,443.84	21,195,881.23
车辆集团	132,190,252.46	91,796,792.56
Global Pacific Link Limited	3,163,098.45	-
中集世联达集装箱物流(深圳)有限公司	1,250,000.00	-
CIMC Vehicle	37,500,000.00	32,300,636.65
中集香港	1,978,324.72	-
东莞专用车	2,851,839.52	-
南宁中集车辆物流装备有限公司	676,768.00	676,768.00
江门车辆	210,782.75	17,434,833.45
中集多式联运发展有限公司	-	3,199,231.79
CIMC Intermodal Equipment Co.,Ltd.	-	44,833,010.67
CIMC VEHICLES (HK) LTD	-	1,145,345.54
广州中集车辆销售有限公司	-	650,167.91
其他	163,563.36	948,637.71
	<u>201,777,073.10</u>	<u>214,181,305.51</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
CIMC Vehicle (Vietnam) Co., Ltd.	300,182.50	2,548,083.41
CIMC Trailer Poland sp. z o.o.	109,339.32	-
CIMC VEHICLES (HK) LTD	-	43,412.39
其他	-	143,894.18
	<u>409,521.82</u>	<u>2,735,389.98</u>

(h) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
东莞专用车	10,000,000.00	-
山东玲珑轮胎股份有限公司	57,384.00	13,412,496.32
深圳中集同创供应链有限公司	-	10,939,232.19
奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司	-	4,850,211.10
	<u>10,057,384.00</u>	<u>29,201,939.61</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 或有事项

本公司及江门车辆与财务公司及兴业银行开展车辆买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行及金融机构给予本公司及江门车辆之经销商及客户购买车辆产品的融资共同提供信用担保。于 2022 年 12 月 31 日，由本公司及江门车辆共同提供担保的经销商及客户融资款项共计 25,526,810.80 元(2021 年 12 月 31 日：101,649,308.91 元)。根据双方约定，车贷违约损失均由江门车辆承担，因此本公司并未就此事项计提信用减值准备。

十一 金融工具及相关风险

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)、信用风险和流动性风险。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。

(1) 市场风险

外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元及日元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产及外币金融负债算成人民币的金额列示如下：

本集团

	2022 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	3.97	0.10	2,115.02	62.83	2,181.92
应收款项	18,284,130.67	-	952,853.18	-	19,236,983.85
其他应收款	3,983,713.10	-	-	-	3,983,713.10
	<u>22,267,847.74</u>	<u>0.10</u>	<u>954,968.20</u>	<u>62.83</u>	<u>23,222,878.87</u>
外币金融负债—					
应付款项	3,990,856.19	-	-	198,987.07	4,189,843.26
其他应付款	9,458,316.40	-	21,792,443.84	-	31,250,760.24
	<u>13,449,172.59</u>	<u>-</u>	<u>21,792,443.84</u>	<u>198,987.07</u>	<u>35,440,603.50</u>

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—					
货币资金	14,838,984.53	2,774,465.69	2,275,428.22	496,440.07	20,385,318.51
应收款项	106,403,996.80	3,579,423.50	6,560,891.83	-	116,544,312.13
其他应收款	772,024.91	-	-	-	772,024.91
	<u>122,015,006.24</u>	<u>6,353,889.19</u>	<u>8,836,320.05</u>	<u>496,440.07</u>	<u>137,701,655.55</u>
外币金融负债—					
应付款项	25,547,683.61	111,961.63	532,625.77	4,902,526.00	31,094,797.01
其他应付款	58,727,472.89	-	21,195,881.23	-	79,923,354.12
	<u>84,275,156.50</u>	<u>111,961.63</u>	<u>21,728,507.00</u>	<u>4,902,526.00</u>	<u>111,018,151.13</u>
衍生金融负债	<u>21,100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,100.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净亏损约 300,000 元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 1,066,000 元)；

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净亏损约 708,000 元(2021 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 438,000 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

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

深圳中集专用车有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	18,332,998.55	-	-	-	18,332,998.55
应付账款	121,137,595.34	-	-	-	121,137,595.34
其他应付款	213,172,277.63	-	-	-	213,172,277.63
	<u>352,642,871.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>352,642,871.52</u>

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	41,300,273.97	-	-	-	41,300,273.97
应付票据	126,066,366.56	-	-	-	126,066,366.56
应付账款	232,081,123.85	-	-	-	232,081,123.85
其他应付款	234,078,264.74	-	-	-	234,078,264.74
	<u>633,526,029.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>633,526,029.12</u>

十二 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及负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	1,716,779.16	1,716,779.16

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

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	26,921,135.48	26,921,135.48

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

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。2022 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

2022 年度，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十二 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

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

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>62.43%</u>	<u>47.13%</u>