

中集天达控股有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度
及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表及审计报告

中集天达控股有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度
及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
2018 年度、2019 年度、2020 年度 及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3 - 4
合并现金流量表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 10
财务报表附注	11 – 240
财务报表补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11071 号
(第一页，共九页)

中集天达控股有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中集天达控股有限公司(以下简称“天达控股公司”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间的合并利润表、合并现金流量表、合并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，公允反映了天达控股公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间的合并经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于天达控股公司，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、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间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) 商誉减值评估
- (二) 物流处理系统履约进度估计
- (三) 应收账款信用损失的评估
- (四) 反向收购德利国际有限公司

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)商誉减值评估 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间 参见财务报表附注二(17)长期资产减值会计政策、附注二 30(d)主要会计估计及判断之(d)商誉减值准备的会计估计及附注四(19)商誉。 于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日, 天达控股公司合并资产负债表中商誉账面价值分别为人民币 175,314,332.07 元、人民币 389,749,999.79 元、人民币 381,393,626.44 元及人民币 381,393,626.44 元; 于 2018 年、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 天达控股公司合并利润表确认的商誉减值损失分别为 0 元、人民币 5,287,663.92 元、人民币 8,356,373.35 元及人民币 0 元。 管理层根据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部分, 确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及税前折现率。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: 1. 了解、评估及测试了与商誉减值评估相关的关键内部控制; 2. 获取了管理层编制的各资产组或资产组组合商誉的减值测试表, 并在我们内部评估专家的协助下, 执行以下程序: - 评估管理层采用的减值测试方法是否恰当; - 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理; - 检查了计算的准确性; - 将管理层商誉减值测试表中对关键假设的预测与实际情况进行对比, 考虑管理层的商誉减值评估过程是否存在管理层偏见; - 综合考虑了商誉所在资产组或资产组组合历史运营情况、行业走势、新的市场机会, 对管理层使用的关键假设, 包括收入增长率、毛利率进行了合理性评估; - 评估税前折现率的合理性; - 测试关键假设输入的支持性证据, 如检查审批通过的预算及在手订单, 以评估预算的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(一)商誉减值评估(续) 由于管理层在商誉减值评估中需要作出重大估计和判断, 因此我们将上述商誉减值评估确定为关键审计事项。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序(续): - 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在商誉减值评估中作出的重大会计估计和判断。
(二)物流处理系统履约进度的估计 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间 参见财务报表附注二(22)收入确认会计政策、附注二(30)(f)主要会计估计及判断之物流处理系统履约进度的估计和附注四(47)营业收入和营业成本。 天达控股公司对所提供的物流处理系统业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 物流处理系统营业收入分别为人民币 851,132,018.69 元、人民币 967,463,256.23 元、人民币 1,050,346,135.42 元及人民币 1,288,429,907.98 元。履约进度按为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在合同开始时对物流处理系统业务合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计, 并在合同执行过程中持续评估, 当后续估计发生变化时, 如合同变更、索赔, 对合同预计总收入和预计总成本进行修订, 根据修订后合同的预计总成本和预计总收入调整履约进度和确认收入的金额。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: 1. 了解、评估及测试了与物流处理系统履约进度的估计相关的关键内部控制; 2. 抽样选取销售合同并检查了合同的关键条款, 评估了物流处理系统业务根据履约进度在一段时间内确认收入的会计政策恰当性; 3. 抽样选取涵盖相关会计期间的完工合同样本, 将其实际合同总收入和总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比, 以评估管理层作出此项会计估计的历史准确性; 4. 对涵盖相关会计期间的在建合同, 抽样选取物流处理系统合同样本执行测试, 主要包括: - i)对合同预计总收入和合同预计总成本的估计核对至物流处理系统合同、预算资料、可能发生的合同变更等支持性文件, 评价管理层所作会计估计是否适当; - ii)将项目的履约进度核对至外部或内部项目监督经理的支持文件及进度报告, 与管理层及各项目经理讨论项目进展情况及抽样检查已发生的合同成本至支持性文件, 评估项目履约进度的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二)物流处理系统履约进度的估计(续) 由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将物流处理系统履约进度的估计作为关键审计事项。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序(续): iii) 获取了管理层编制的合同收入确认的工作底稿并测试其计算的准确性。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在物流处理系统履约进度的估计中作出的重大会计估计和判断。
(三)应收账款信用损失的评估 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间 参见财务报表附注二(9)金融工具会计政策、附注二(30)(a)主要会计估计及判断之预期信用损失的计量及附注四(4)应收账款。 于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日, 天达控股公司合并资产负债表中应收账款的账面价值分别为人民币 1,586,784,156.88 元、人民币 2,464,182,621.22 元、人民币 2,260,751,874.91 元及人民币 2,488,086,569.74 元, 分别占天达控股公司合并资产负债表总资产的比例分别为 23%、25%、24%及 26%。于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日, 天达控股公司合并资产负债表确认的应收账款信用损失余额分别为人民币 99,864,000.00 元、人民币 119,343,000.00 元、人民币 156,165,159.70 元及人民币 302,000,664.51 元。 管理层按照应收账款整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。在确定预期信用损失时, 管理层按信用风险特征组合, 参考历史信用损失率及应收账款逾期账龄, 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), 编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: 1. 了解、评估及测试了与应收账款信用损失的评估相关的关键内部控制; 2. 获取了管理层编制的计提应收账款预期信用损失的工作底稿并测试其计算的准确性; 3. 了解了管理层区分单项计提及组合计提应收账款预期信用损失的标准, 并结合信用风险特征评价其合理性; 4. 对于单项计提预期信用损失的应收账款, 我们了解和评估管理层判断的理由, 包括债务人的财务状况和还款意愿、对于进入破产重整的债务人了解其破产重整的进度、债务人与管理人对该债权性质的划分以及期后回款情况, 以评估信用损失准备计提的充分性。 5. 对于管理层按照信用风险特征组合计提信用损失的应收账款, 通过抽样核对销售记录、收款记录以及合同信用期以评价逾期账龄的准确性, 同时重新计算历史信用损失率, 及在内部专家的协助下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)分析预期信用损失计算的合理性。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(三)应收账款信用损失的评估(续) 由于应收账款余额重大,且在确定预期信用损失时管理层需要运用重大会计估计和判断,其估计具有重大不确定性且存在主观性,因此,我们将应收账款信用损失的评估作为关键审计事项。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序(续): 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信用损失的评估中所作出的重大会计估计和判断。
(四)反向收购德利国际有限公司(以下简称“德利国际”) 相关会计期间: 2018 年度 参见财务报表附注一公司基本情况、附注二(28)可转换债券、附注二(30) (h)反向并购、附注四(41)股本和附注六(1)反向并购。 根据中国消防企业集团有限公司(以下简称“中国消防”)董事会会议审议通过的收购德利国际事项的买卖协议(以下简称“重组协议”),并经香港联交所批准,中国消防通过发行 64.55 亿股及本金金额人民币 17.98 亿元的可转换债券完成收购德利国际 99.41%的股权(以下简称“重大资产重组”)。于 2018 年 4 月 23 日重组完成后,德利国际成为中国消防的非全资子公司,中国消防更名为“中集天达控股有限公司”,即天达控股公司。管理层聘请外部评估师评估了中国消防购买日可辨认资产和负债的公允价值,并基于外部评估师确认的估值方法确定了中国消防购买日股权的公允价值,据此确认商誉金额。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序: (a) 反向收购的会计处理 1. 与管理层进行讨论,了解重大资产重组的具体交易情况,包括重组的商业理由、重大资产重组的相关审批程序、重组的具体方案及实施情况等,同时查阅了重大资产重组涉及的董事会、股东会相关议案和决议及香港联交所的核准文件; 2. 检查重组协议生效条件及合并价款的支付情况; 3. 根据相关企业会计准则的要求,通过与管理层讨论以及管理层提供的相关文件证据,对管理层采用反向收购的会计处理的适当性进行评估; 4. 评估外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性并与外部评估师讨论其工作范围; 5. 与管理层及外部评估师进行讨论,并通过将关键假设与会计被收购方的历史数据、经审批的预算、在手订单及相关市场数据及行业资料进行比较,评估关键假设(如稳定期收入增长率、永续期增长率、毛利率、特许经营权使用费率及客户流失率)的合理性; 6. 在内部评估专家的协助下,评估确认会计被收购方的可辨认资产和所承担负债的公允价值所采用的方法、关键假设和估计的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(四)反向收购德利国际有限公司(以下简称“德利国际”)(续) (a) 反向收购的会计处理 经考虑买卖协议的条款、收购后经扩大的集团的投票权、管理机构 and 高级管理层的组成, 以及会计收购方和被收购方的相对规模大小等因素, 管理层评估并得出结论, 天达控股公开收购德利国际事项为反向收购, 德利国际为会计上的购买方, 中国消防为会计上的被收购方。反向收购的会计处理需对会计被收购方的收购价格进行分配, 其中涉及计量会计被收购方的可辨认资产及所承担的负债, 以及所产生商誉金额。该交易确认可辨认净资产的公允价值人民币 1,191,255,319.40 元及商誉人民币 51,264,680.60 元。管理层在外部评估师的协助下采用不同方法计量不同类别的可辨认资产及其所承担的负债的公允价值涉及管理层的重大估计和判断, 包括折现率、稳定期收入增长率、毛利率、永续期增长率、特许经营权使用费率及客户流失率等。 由于反向收购会计处理的复杂性以及收购价格分配涉及管理层重大估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将反向收购的会计处理作为关键审计事项。 (b) 可转换债券的估值 可转换债券的公允价值由管理层在外部评估师的协助下, 根据现金流量折现法及二叉树期权定价模型确定。估值中的关键假设涉及重大估计和判断, 包括债券折现率、预期变动率、无风险利率及预期股息收益率等。 由于估值模型的复杂性以及估值中涉及管理层重大估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此我们将可转换债券的估值作为关键审计事项。	我们针对该关键审计事项执行了以下审计程序(续): (a) 反向收购的会计处理(续) - 参考外部数据(包括可比公司的风险因素及市场风险溢价)以评估所采用的折现率的合理性; - 检查了计算的准确性。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在反向收购的会计处理中作出的重大会计估计和判断。 (b) 可转换债券的估值 - 评估外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性并与外部评估师讨论其工作范围; - 审阅可转换债券的条款, 并确定可能影响可转换债券估值的关键条款; - 在内部估值专家的协助下, 我们与管理层外部评估师讨论并评估管理层所采用估值模型的合理性; - 对于可转换债券的权益工具部分, 我们通过股价的历史波动率、历史股息支付记录及相关市场数据进行比较, 评估预期波动率、预期股息收益率及无风险利率等假设的合理性; - 对于可转换债券的负债部分, 我们通过比较具有类似特征的企业债券的可比债券收益率, 对所采用的折现率评估其合理性; - 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。 根据所实施的审计程序, 我们取得的审计证据能够支持管理层在可转换债券的估值中作出的重大会计估计和判断。

四、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

天达控股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，管理层负责评估天达控股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天达控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督天达控股公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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，就可能导致对天达控股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天达控股公司不能持续经营。

(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) 就天达控股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。

普华永道中天审字(2021)第 11071 号
(第九页, 共九页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间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 12 月 31 日

注册会计师

林崇云(项目合伙人)

注册会计师

郭素宏

中集天达控股有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日

及2021年9月30日

(金额单位：人民币元)



资产	附注	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	四(1)	675,642,718.56	899,128,474.44	802,728,670.57	574,525,333.00
衍生金融资产	四(2)	6,829,629.63	1,822,304.14	88,239.55	-
应收票据	四(3)	31,173,827.99	36,226,275.79	21,028,059.75	29,954,824.80
应收账款	四(4)	2,488,086,569.74	2,260,751,874.91	2,464,182,621.22	1,586,784,156.88
应收款项融资	四(5)	6,924,212.44	27,566,814.01	9,180,902.81	11,494,000.00
预付款项	四(6)	358,794,299.33	284,427,175.11	308,795,471.01	304,768,071.46
其他应收款	四(7)	260,483,289.26	235,417,028.38	203,837,362.69	161,114,063.55
存货	四(8)	2,130,157,492.94	1,968,913,535.30	2,131,867,427.08	1,551,439,966.40
合同资产	四(9)	966,052,325.58	845,469,110.25	748,611,985.55	394,612,071.06
持有待售资产	四(10)	-	46,996,318.74	-	-
其他流动资产	四(11)	54,072,860.99	71,933,516.34	85,225,521.99	84,766,931.18
流动资产合计		6,978,217,226.46	6,678,652,427.41	6,775,546,262.22	4,699,459,418.33
非流动资产					
长期股权投资	四(12)	221,076,691.25	215,548,217.27	204,503,672.58	182,597,882.40
投资性房地产	四(13)	94,996,251.60	214,211,272.44	256,835,108.29	251,068,723.00
固定资产	四(14)	958,410,074.11	1,075,969,023.85	1,140,820,546.43	895,330,217.64
在建工程	四(15)	70,940,041.48	62,057,855.02	59,626,307.51	48,802,178.88
使用权资产	四(16)	149,386,602.65	120,717,069.51	136,252,388.94	-
无形资产	四(17)	580,908,012.77	532,919,641.01	612,893,011.15	334,628,140.89
开发支出	四(18)	-	27,868,281.14	20,077,850.78	6,285,322.89
商誉	四(19)	381,393,626.44	381,393,626.44	389,749,999.79	175,314,332.07
长期待摊费用	四(20)	2,641,644.80	3,615,725.19	2,880,119.62	4,419,351.94
递延所得税资产	四(21)	95,757,441.19	79,863,962.87	79,347,247.89	53,299,247.41
其他非流动资产	四(22)	3,698,715.24	2,028,433.83	3,716,696.95	355,169,985.49
非流动资产合计		2,559,209,101.53	2,716,193,108.57	2,906,702,949.93	2,306,915,382.61
资产总计		9,537,426,327.99	9,394,845,535.98	9,682,249,212.15	7,006,374,800.94

中集天达控股有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日
及2021年9月30日
(金额单位:人民币元)



负债及股东权益	附注	2021年 9月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债					
短期借款	四(23)	1,326,675,233.11	1,020,143,208.60	1,587,801,887.05	1,092,557,657.06
衍生金融负债	四(2)	2,465,681.71	881,951.47	984,275.97	-
应付票据	四(24)	134,417,620.00	229,014,105.58	143,871,531.29	103,026,600.23
应付账款	四(25)	1,403,206,445.27	1,222,129,801.13	1,202,075,123.78	1,016,299,017.98
合同负债	四(26)	1,415,832,872.79	1,164,519,119.60	1,190,754,738.87	679,502,108.77
应付职工薪酬	四(27)	200,643,436.64	189,926,419.39	174,158,432.64	124,649,311.64
应交税费	四(28)	139,473,249.02	178,032,420.52	164,810,783.49	83,601,656.58
其他应付款	四(29)	400,141,106.08	491,180,491.86	688,384,590.45	320,538,266.70
持有待售负债	四(10)	-	7,466,124.87	-	-
一年内到期的非流动负债	四(30)	153,064,503.15	122,981,851.52	109,769,554.96	31,462,493.29
其他流动负债	四(31)	116,873,331.68	89,491,269.87	111,525,409.90	103,557,132.21
流动负债合计		5,292,793,479.45	4,715,766,764.41	5,374,136,328.40	3,555,194,244.46
非流动负债					
长期借款	四(32)	841,250,880.76	454,738,569.00	291,828,569.00	155,416,140.00
应付债券	四(33)	-	64,595,599.38	73,321,567.50	84,327,120.00
租赁负债	四(34)	146,481,586.64	113,546,984.81	122,080,791.17	-
长期应付款	四(35)	287,761.20	394,055.61	1,176,992.75	1,209,085.16
预计负债	四(36)	130,232,080.78	112,546,825.53	102,162,479.25	83,853,061.73
递延收益	四(37)	66,788,541.54	75,783,100.91	89,366,352.06	73,004,762.41
长期应付职工薪酬	四(38)	28,485,214.77	32,834,539.57	28,326,551.25	22,010,441.53
递延所得税负债	四(21)	40,323,743.93	79,063,157.93	90,677,511.08	39,743,825.97
其他非流动负债	四(39)	-	-	-	-
非流动负债合计		1,253,849,809.62	933,502,832.74	798,940,814.06	459,564,436.80
负债合计		6,546,643,289.07	5,649,269,597.15	6,173,077,142.46	4,014,758,681.26
股东权益					
股本	四(41)	142,697,943.27	142,697,943.27	136,512,379.27	123,522,088.45
其他权益工具	四(42)	-	875,775,876.00	1,089,210,637.00	1,369,563,904.01
资本公积	四(43)	1,283,788,865.69	1,194,409,267.02	1,006,239,298.34	805,387,235.29
其他综合收益	四(45)	40,122,823.66	78,292,663.41	74,881,756.81	66,611,244.92
未分配利润	四(46)	1,139,220,853.21	1,049,831,880.55	796,762,271.93	579,609,922.38
归属于母公司股东权益合计		2,605,830,485.83	3,341,007,630.25	3,103,606,343.35	2,944,694,395.05
少数股东权益		384,952,553.09	404,568,308.58	405,565,726.34	46,921,724.63
股东权益合计		2,990,783,038.92	3,745,575,938.83	3,509,172,069.69	2,991,616,119.68
负债及股东权益总计		9,537,426,327.99	9,394,845,535.98	9,682,249,212.15	7,006,374,800.94

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:



合并利润表

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位: 人民币元)



项目	附注	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四(47)	4,644,417,205.52	6,074,066,804.47	6,175,587,269.27	4,411,036,951.64
减: 营业成本	四(47), 四(52)	(3,674,988,410.38)	(4,640,409,830.03)	(4,746,648,284.30)	(3,534,895,168.78)
税金及附加	四(48)	(20,553,585.28)	(34,261,729.91)	(32,997,188.89)	(18,594,605.36)
销售费用	四(49), 四(52)	(282,869,464.45)	(359,838,232.32)	(366,557,178.61)	(211,062,701.87)
管理费用	四(50), 四(52)	(311,361,788.82)	(403,255,572.82)	(432,450,809.40)	(327,384,416.10)
研发费用	四(51), 四(52)	(135,786,797.80)	(220,357,147.10)	(193,683,883.24)	(134,812,218.01)
财务费用	四(53)	(37,342,266.78)	(86,961,290.45)	(92,827,398.08)	(15,919,483.00)
其中: 利息费用		(42,218,899.11)	(70,968,531.81)	(77,251,390.53)	(33,633,000.00)
利息收入		4,715,621.13	5,082,922.32	3,269,631.84	2,314,000.00
加: 其他收益	四(56)	35,446,773.94	81,882,126.69	41,987,294.86	32,515,058.00
投资收益	四(57)	17,969,867.63	56,515,208.08	8,467,188.76	1,907,961.21
其中: 对联营企业的投资 收益		13,269,218.17	16,962,721.60	14,811,903.94	3,446,668.53
公允价值变动收益/(损失)	四(58)	37,273,973.27	(33,816,211.93)	(5,073,536.42)	141,014.16
信用减值损失	四(55)	(144,958,114.62)	(59,615,152.19)	(23,332,447.42)	(21,172,995.20)
资产减值损失	四(54)	(14,555,777.12)	(39,203,872.18)	(14,553,663.92)	(3,480,000.00)
资产处置收益/(损失)	四(59)	10,870,690.61	416,628.86	(414,000.00)	123,000.00
二、营业利润		123,562,305.72	335,161,729.17	317,503,362.61	178,402,396.69
加: 营业外收入	四(60)	7,284,858.91	13,918,350.32	6,720,904.24	28,173,845.03
减: 营业外支出	四(60)	(3,530,676.09)	(3,696,506.49)	(4,386,000.00)	(5,504,021.89)
三、利润总额		127,316,488.54	345,383,573.00	319,838,266.85	201,072,219.83
减: 所得税费用	四(61)	(25,855,208.04)	(63,561,158.20)	(75,257,110.14)	(32,279,223.87)
四、净利润	六(2)	101,461,280.50	281,822,414.80	244,581,156.71	168,792,995.96
其中: 同一控制下企业合并中被 合并方在合并前实现的 净利润		-	-	8,152,156.31	17,915,385.90
按经营持续性分类					
持续经营净利润		101,461,280.50	281,822,414.80	244,581,156.71	168,792,995.96
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		12,072,307.84	28,752,806.18	27,428,807.16	16,906,577.53
归属于母公司股东的净利润		89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43

合并利润表(续)

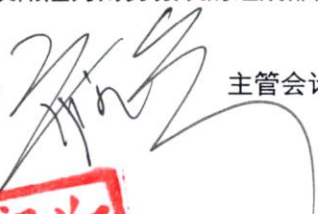
2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)



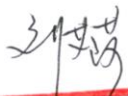
项目	附注	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
五、其他综合收益的税后净额	四(45)	(38,169,839.75)	3,410,466.35	8,596,762.59	11,304,650.70
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(38,169,839.75)	3,410,906.60	8,270,511.89	11,375,000.00
不能重分类进损益的其他综合收益		(3,350,736.97)	1,449,446.50	(3,472,000.00)	62,000.00
重新计量设定受益义务变动额	四(45)	(3,350,736.97)	1,449,446.50	(3,472,000.00)	62,000.00
将重分类进损益的其他综合收益		(34,819,102.78)	1,961,460.10	11,742,511.89	11,313,000.00
权益法下可转损益的其他综合收益		-	541.94	-	(43,000.00)
外币财务报表折算差额		(34,819,102.78)	1,960,918.16	11,742,511.89	11,356,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(440.25)	326,250.70	(70,349.30)
六、综合收益总额		63,291,440.75	285,232,881.15	253,177,919.30	180,097,646.66
归属于母公司股东的综合收益总额		51,219,132.91	256,480,515.22	225,422,861.44	163,261,418.43
归属于少数股东的综合收益总额		12,072,307.84	28,752,365.93	27,755,057.86	16,836,228.23
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(62)(a)	0.21	0.63	0.59	0.51
稀释每股收益(人民币元)	四(62)(b)	0.19	0.53	0.47	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

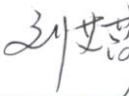
企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




合并现金流量表

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)



项目	附注	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动(使用)/产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,834,238,870.79	6,583,566,968.49	5,788,171,063.28	4,659,728,941.29
收到的税费返还		12,670,465.68	29,886,602.77	18,536,578.14	17,691,483.22
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	82,458,285.44	131,540,321.17	124,858,266.68	82,012,241.20
经营活动现金流入小计		4,929,367,621.91	6,744,993,892.43	5,931,565,908.10	4,759,432,665.71
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,638,548,354.28)	(4,114,677,589.34)	(3,892,812,096.46)	(3,441,518,498.82)
支付给职工以及为职工支付的现金		(806,753,973.79)	(978,163,153.03)	(991,584,603.27)	(806,047,716.77)
支付的各项税费		(246,352,125.59)	(415,606,503.99)	(357,991,687.27)	(206,977,361.85)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(332,537,701.09)	(379,752,367.91)	(334,442,198.09)	(267,486,008.89)
经营活动现金流出小计		(5,024,192,154.75)	(5,888,199,614.27)	(5,576,830,585.09)	(4,722,029,586.33)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(64)(a)	(94,824,532.84)	856,794,278.16	354,735,323.01	37,403,079.38
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
取得投资收益收到的现金		10,638,991.57	16,080,169.95	4,013,092.55	493,005.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,479,750.35	20,464,665.71	10,224,639.47	3,880,722.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金	四(64)(c)	-	85,652,583.01	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	-	22,724,264.00	-	-
投资活动现金流入小计		231,118,741.92	144,921,682.67	14,237,732.02	4,373,727.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(118,275,779.16)	(81,385,707.71)	(94,487,032.95)	(119,545,692.38)
投资支付的现金		-	-	(17,496,699.07)	(151,645,035.51)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	四(64)(c)、 八(4)(p)	-	(12,000,000.00)	(385,474,000.00)	(276,490,000.00)
投资活动现金流出小计		(118,275,779.16)	(93,385,707.71)	(497,457,732.02)	(547,680,727.89)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		112,842,962.76	51,535,974.96	(483,220,000.00)	(543,307,000.00)

合并现金流量表(续)

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00	9,000,000.00	197,218,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00	9,000,000.00	-
取得借款收到的现金		2,096,777,152.62	862,342,137.18	2,582,159,686.84	1,530,689,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(d)	10,603,751.72	-	124,474,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,109,380,904.34	867,342,137.18	2,715,633,686.84	1,727,907,000.00
偿还借款支付的现金		(1,326,241,503.97)	(1,240,565,987.81)	(2,251,865,986.87)	(967,026,000.00)
赎回可转换债所支付的现金	四(33)	(873,100,000.00)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(57,638,805.84)	(143,018,788.75)	(67,534,981.24)	(29,510,000.00)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(18,349,424.27)	(21,447,707.71)	(3,963,000.00)	(1,859,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	(78,853,069.72)	(278,737,690.84)	(80,821,000.00)	(3,238,382.10)
筹资活动现金流出小计		(2,335,833,379.53)	(1,662,322,467.40)	(2,400,221,968.11)	(999,774,382.10)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(226,452,475.19)	(794,980,330.22)	315,411,718.73	728,132,617.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(7,195,411.07)	(1,057,943.01)	23,991,664.03	9,186,938.72
五、现金及现金等价物净增加额					
	四(64)(b)	(215,629,456.34)	112,291,979.89	210,918,705.77	231,415,636.00
加: 期/年初现金及现金等价物余额		880,678,198.32	768,386,218.43	557,467,512.66	326,051,876.66
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	四(64)(d)	665,048,741.98	880,678,198.32	768,386,218.43	557,467,512.66

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:

中集天达控股有限公司

合并股东权益变动表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年9月30日止9个月期间

(金额单位：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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
2017年12月31日年末余额		51,753,088.45	1,767,791,354.91	(1,148,506,098.84)	56,065,000.00	486,920,941.85	1,214,024,286.37	241,405,496.40	1,455,429,782.77
同一控制下企业合并		-	-	280,853,496.62	(828,755.09)	43,320,000.00	323,344,741.54	217,685,000.00	541,029,741.54
2018年1月1日年初余额		51,753,088.45	1,767,791,354.91	(867,652,602.22)	55,236,244.92	530,240,941.85	1,537,369,027.91	459,090,496.40	1,996,459,524.31
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	151,886,418.43	151,886,418.43	16,906,577.53	168,792,995.96
其他综合收益	四(45)	-	-	-	11,375,000.00	-	11,375,000.00	(70,349.30)	11,304,650.70
综合收益总额合计		-	-	-	11,375,000.00	151,886,418.43	163,261,418.43	16,836,228.23	180,097,646.66
股东投入和减少资本									
反向收购发行普通股	四(41)	39,977,000.00	-	1,195,102,000.00	-	-	1,235,079,000.00	7,441,000.00	1,242,520,000.00
反向收购发行可转债	四(41)	-	-	-	-	(102,517,437.90)	(102,517,437.90)	-	(102,517,437.90)
可转债转股	四(41)	18,209,000.00	(688,120,000.00)	709,911,000.00	-	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
发行普通股	四(41)	5,448,000.00	-	191,770,000.00	-	-	197,218,000.00	-	197,218,000.00
与少数股东的交易	四(41)	8,135,000.00	289,892,549.10	(105,640,904.01)	-	-	192,386,645.09	(209,198,000.00)	(16,811,354.91)
利润分配									
对少数股东的利润分配	六(4)(b)	-	-	-	-	-	-	(1,859,000.00)	(1,859,000.00)
股份支付	四(44)	-	-	21,598,741.52	-	-	21,598,741.52	-	21,598,741.52
同一控制下企业合并的影响	六(4)(c)	-	-	(339,701,000.00)	-	-	(339,701,000.00)	(225,389,000.00)	(565,090,000.00)
2018年12月31日年末余额		123,522,088.45	1,369,563,904.01	805,387,235.29	66,611,244.92	579,609,922.38	2,944,694,395.05	46,921,724.63	2,991,616,119.68

中集天达控股有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度及截至2021年9月30日止9个月期间

(金额单位: 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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
2019年1月1日年初余额		123,522,088.45	1,369,563,904.01	805,387,235.29	66,611,244.92	579,609,922.38	2,944,694,395.05	46,921,724.63	2,991,616,119.68
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	217,152,349.55	217,152,349.55	27,428,807.16	244,581,156.71
其他综合收益	四(45)	-	-	-	8,270,511.89	-	8,270,511.89	326,250.70	8,596,762.59
综合收益总额合计		-	-	-	8,270,511.89	217,152,349.55	225,422,861.44	27,755,057.86	253,177,919.30
股东投入和减少资本									
收购子公司发行普通股	四(41)	4,734,379.27	-	132,569,296.02	-	-	137,303,675.29	-	137,303,675.29
可转换转股	四(41)	8,255,911.55	(280,353,267.01)	290,660,267.01	-	-	18,562,911.55	-	18,562,911.55
少数股东投入资本	六(3)(a)	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00
与少数股东的交易	六(4)(a)	-	-	1,282,000.00	-	-	1,282,000.00	6,218,000.00	7,500,000.00
利润分配									
对少数股东的利润分配	六(4)(b)	-	-	-	-	-	-	(3,963,000.00)	(3,963,000.00)
股份支付	四(44)	-	-	21,686,871.76	-	-	21,686,871.76	-	21,686,871.76
非同一控制下企业合并的影响	六(1)(c)(i)	-	-	-	-	-	-	319,633,943.85	319,633,943.85
同一控制下企业合并的影响	六(2)	-	-	(245,346,371.74)	-	-	(245,346,371.74)	-	(245,346,371.74)
2019年12月31日年末余额		136,512,379.27	1,089,210,637.00	1,006,239,298.34	74,881,756.81	796,762,271.93	3,103,606,343.35	405,565,726.34	3,509,172,069.69

中集天达控股有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年9月30日止9个月期间

(金额单位: 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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
2020年1月1日年初余额		136,512,379.27	1,089,210,637.00	1,006,239,298.34	74,881,756.81	796,762,271.93	405,565,726.34	3,509,172,069.69
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	253,069,608.62	28,752,806.18	281,822,414.80
其他综合收益	四(45)	-	-	-	3,410,906.60	-	(440.25)	3,410,466.35
综合收益总额合计		-	-	-	3,410,906.60	253,069,608.62	28,752,365.93	285,232,881.15
股东投入和减少资本								
处置子公司股权	六(5)(a)	-	-	-	-	-	(7,444,835.38)	(7,444,835.38)
可转换转股	四(41)	6,185,564.00	(213,434,761.00)	222,501,022.78	-	-	-	15,251,825.78
与少数股东的交易	四(43)(iii) &(iv)& 六(3)(a)	-	-	5,888,325.25	-	-	(857,240.60)	5,031,084.65
利润分配		-	-	-	-	-	(21,447,707.71)	(21,447,707.71)
对少数股东的利润分配	六(4)(b)	-	-	-	-	-	-	(62,134,595.10)
对股东的分配	四(43)(iv)	-	-	(62,134,595.10)	-	-	-	21,915,215.75
股份支付	四(44)	-	-	21,915,215.75	-	-	-	21,915,215.75
2020年12月31日年末余额		142,697,943.27	875,775,876.00	1,194,409,267.02	78,292,663.41	1,049,831,880.55	404,568,308.58	3,745,575,938.83

中集天达控股有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年9月30日止9个月期间

(金额单位: 人民币元)



项目	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益				
2021年1月1日期初余额		142,697,943.27	875,775,876.00	1,194,409,267.02	78,292,663.41	1,049,831,880.55	3,341,007,630.25	404,568,308.58	3,745,575,938.83
截至2021年9月30日止9个月期间									
增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	89,388,972.66	89,388,972.66	12,072,307.84	101,461,280.50
其他综合收益		-	-	-	(38,169,839.75)	-	(38,169,839.75)	-	(38,169,839.75)
综合收益总额合计		-	-	-	(38,169,839.75)	89,388,972.66	51,219,132.91	12,072,307.84	63,291,440.75
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本	六(4)(d)	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
赎回可转债	四(33)	-	(875,775,876.00)	72,943,891.22	-	-	(802,831,984.78)	-	(802,831,984.78)
股份支付	四(44)	-	-	16,435,707.45	-	-	16,435,707.45	-	16,435,707.45
利润分配									
对少数股东的利润分配	六(4)(d)	-	-	-	-	-	-	(33,688,063.33)	(33,688,063.33)
2021年9月30日期末余额		142,697,943.27	-	1,283,788,865.69	40,122,823.66	1,139,220,853.21	2,605,830,485.83	384,952,553.09	2,990,783,038.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

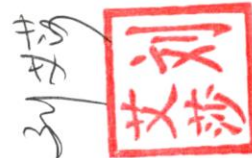
企业负责人:


祖华

主管会计工作的负责人:


艾莎

会计机构负责人:


艾莎

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中集天达控股有限公司(以下简称“本公司”或“天达控股公司”，曾用名“中国消防企业集团有限公司”，简称“中国消防”)于 2002 年 1 月 3 日在开曼群岛注册成立。本公司注册办事处地址为 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O.Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司为一家投资控股公司，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产及销售旅客登机桥，从事该业务的主要有深圳中集天达空港设备有限公司及其子公司(以下简称“天达空港”)；物流系统业务，从事该业务的主要有 Pteris Global Limited 及其子公司(以下简称“德利国际”)；以及生产和销售消防车及消防设备，从事该业务的主要子公司有德国齐格勒消防及救援车辆(集团)有限公司及其子公司(以下简称“齐格勒集团”)、中国消防、上海金盾特种车辆装备有限公司(以下简称“上海金盾”)和沈阳捷通消防车有限公司(以下简称“沈阳捷通”)等公司。本集团主要子公司的主要经营地详见附注七。

天达空港基本情况

于本公司成立前，于 1992 年 7 月 7 日，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”)和中国国际海运集装箱(香港)有限公司(以下简称“中集香港”)在中华人民共和国广东省深圳市成立中外合资经营企业深圳中集天达空港设备有限公司(以下简称“天达空港”)，天达空港主要从事生产及销售旅客登机桥。

于 2005 年 11 月，中集香港和中集集团分别将其持有天达空港 6%和 24%的股权转让给深圳市特哥盟科技有限公司(以下简称“深圳特哥盟”)，该交易完成后，中集香港和深圳特哥盟分别持有天达空港 70%和 30%的股权。

(a) 新加坡主板上市(天达空港反向并购德利国际)

德利国际基本情况

德利国际于 1991 年在新加坡证券交易所上市，于 2005 年转到主板(证券代码 J74)。德利国际的总部设在新加坡，其在加拿大、中国、印度、马来西亚、英国、阿联酋、美国设有办事机构。德利国际的主营业务为机场行李处理系统、全球机场物流管理系统、国际航空餐配处理系统、航空货物处理系统、航空快件处理系统等物流系统业务。

于 2012 年 8 月 28 日，德利国际向中集香港的全资子公司 Sharp Vision Holdings Limited (以下简称“Sharp Vision”)增发 17.63%的股票，该交易完成后，Sharp Vision 持有德利国际 14.99%的股份，成为德利国际单一最大股东。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(a) 新加坡主板上市(天达空港反向并购德利国际)(续)

反向并购交易

于 2014 年 8 月 19 日，德利国际发行股份分别收购中集香港和深圳特哥盟持有的天达空港 70%和 30%的股权。该交易完成后，德利国际持有天达空港 100%的股权，深圳特哥盟持有德利国际 21.26%的股权，中集香港通过 Sharp Vision 持有德利国际的股权由 14.99%上升至 51.32%，成为德利国际控股股东。

于 2015 年 4 月 27 日，德利国际以人民币 2.5 亿元为对价将持有中集天达 30%的股权转让给 Lucky Rich Holdings Limited (以下简称“Lucky Rich”)，该交易完成后，德利国际和 Lucky Rich 分别持有中集天达 70%和 30%的股权。

(b) 新加坡主板退市

于 2016 年 4 月 21 日，Sharp Vision 发出收购要约收购其尚未持有的德利国际的所有已发行股份。截至要约公告日，Sharp Vision、深圳特哥盟和其他公众分别持有德利国际 54.34%、21.26%和 24.40%股权。该交易于 2016 年 9 月 1 日结束，德利国际于 2016 年 9 月 7 日正式从新交所退市，退市后，Sharp Vision 持有德利国际 77.72%的股权，深圳特哥盟持有德利国际 21.26%的股权，其他公众持股 1.02%的股权。

(c) 港股主板上市

中国消防基本情况

中国消防于 2002 年 1 月由创始人江雄设立，并于 2002 年 9 月 30 日于香港主板上市，证券代码为 0445.HK。上市后，江雄、Cantus Limited、Yamaichi MW Fund、株式会社森田及其他公众分别持有中国消防 64.08%、8.00%、1.75%、1.17%及 25.00%的股权，江雄为实际控制人。

于 2015 年 2 月 27 日，中国消防以每股 0.4 港元向中集集团全资子公司 Top Gear Ltd Company(以下简称“Top Gear”)发行 1,223,571,430 股股份，收购对价为 489,428,572.00 港元，收购其持有的齐格勒集团 40%的股权及其对齐格勒集团约 1,040,000.00 欧元的债权。该交易于 2015 年 7 月 10 日完成，交易完成后，中国消防持有齐格勒集团 40%的股权，Top Gear、江雄及其他股东分别持有中国消防 30%、24.07%及 45.93%的股权，Top Gear 成为中国消防单一大股东，中国消防无实际控制人。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(c) 港股主板上市(续)

非常重大收购交易

于 2018 年 4 月 23 日，中国消防以每股 0.366 港元向 Sharp Vision 及深圳特哥盟的全资子公司 Feng Qiang BVI Holding Limited(以下简称“丰强 BVI”)分别发行 4,664,472,279 股和 1,790,956,291 股普通股，及发行本金人民币 1,541,341,938.00 元和人民币 256,904,950.00 元的可转换债券为对价分别收购其持有的德利国际 78.15%和 21.26%的股权。

同时向天达空港的少数股东 Lucky Rich 以每股 0.366 港币发行 1,014,679,470 股普通股及发行本金人民币 294,886,806.00 元的可转换债券收购其持有的天达空港 30.00%的股权。

该交易完成后，中国消防分别持有德利国际 99.41%的股权，Sharp Vision、Top Gear、丰强 BVI、Lucky Rich、江雄及其他公众持股分别持有中国消防 40.39%、10.59%、15.51%、9.90%、8.50%及 15.11%的股权，中集集团通过 Sharp Vision 及 Top Gear 合计持有中国消防 51.00%的股权，中集集团成为中国消防实际控制股东，该交易在会计上构成反向收购。

2018 年 5 月 4 日，本集团向深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳国调招商”)以每股 0.366 港元的价格发行 673,225,000 股普通股。于 2018 年 5 月 18 日，中国消防更名为天达控股公司。2018 年 5 月 8 日，本集团股东丰强 BVI、Lucky Rich 分别将其持有的可转债以每股 0.366 港元转换为本公司 500,000,000 股及 250,000,000 股股份。

2019 年 7 月 25 日，本集团股东 Lucky Rich 将其持有的本公司本金金额人民币 130,713,331.50 元的可转债以现金对价港币 10,000 万元出售给惠生(南京)清洁能源股份有限公司。2019 年 9 月 18 日，本集团股东 Sharp Vision 将其持有的可转债以每股发行价 0.366 港元价格转为本公司 590,897,563 股股份。2020 年 6 月 26 日，本集团股东 Lucky Rich 将其持有的可转债以每股 0.366 港元转换为本公司 277,719,300 股股份。2020 年 10 月 6 日，惠生(南京)清洁能源股份有限公司将其持有的可换股债券以每股 0.366 港元转换为本公司 420,165,000 股股份。该等已转换股份构成私有化的计划股份的一部分。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(d) 港股主板退市

于 2020 年 12 月 28 日，本公司股东特别大会批准本公司私有化。于 2021 年 1 月 25 日，本公司私有化完成正式退市。退市后，本公司的股东及持股比例如下表所示：

序号	股东	持股数量(股)	持股比例(%)
1	Sharp Vision	7,913,029,777	47.56
2	Expedition Holding Corporation Limited	2,913,533,835	17.51
3	丰强 BVI	2,366,751,693	14.22
4	Top Gear	1,223,571,430	7.35
5	江雄	981,600,000	5.90
6	长盛国调招商计划(原名“深圳国调招商”)	673,225,000	4.05
7	香港瑞成	561,734,448	3.38
8	郑祖华	4,600,000	0.03
合计		16,638,046,183	100.00

(e) 公司缩股

2021 年 5 月 25 日，本公司召开股东大会，同意按 40: 1 的比例缩股。本公司的股份数从 16,184,116,137 股变为 415,951,154 股。

(f) 股份转让及变更

2021 年 5 月 14 日，本公司股东江雄将其持有的本公司 50,751,880 股股份，以每股 0.266 港元的价格分别转让给蔡梓洋、黄炜罡、金红梅、苏庆生。

2021 年 6 月，本公司股东郑祖华将其持有的本公司全部股份 115,000 股，以每股 5.12 港元的价格(相当于缩股前每股 0.128 港元)转让给郑昂。

2021 年 7 月 30 日，长盛国调招商计划将其持有的本公司全部股份划转至其关联方长盛国调招商资管计划。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(f) 股份转让及变更(续)

2021 年 8 月 16 日，本公司股东香港瑞成将其持有的本公司全部股份以 1 港元的价格转让给 Sharp Vision。

2021 年 8 月 20 日，本公司股东金红梅将其持有的本公司全部股份以每股 10.64 港元的价格(相当于缩股前每股 0.266 港元)转让给蔡梓洋。

2021 年 9 月 9 日，本公司股东苏庆生将其持有的本公司全部股份以每股 11.338 港元的价格(相当于缩股前每股 0.283 港元)转让给 Sharp Vision。

上述转让完成后，本公司的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	Sharp Vision	212,057,075	50.98
2	Expedition Holding	72,838,346	17.51
3	丰强 BVI	59,168,792	14.22
4	Top Gear	30,589,286	7.35
5	江雄	23,271,203	5.60
6	国调招商资管计划	16,830,625	4.05
7	蔡梓洋	798,872	0.19
8	黄炜罡	281,955	0.07
9	郑昂	115,000	0.03
合 计		415,951,154	100.00

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 12 月 31 日批准报出。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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

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))、长期资产发生减值的判断标准(附注二(17))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(15))、预计负债的计量(附注二(20))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(30)。

(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》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——注册制下创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便【2009】17 号)的规定，中国消防发行股份购买 Sharp Vision 及丰强 BVI 持有的德利国际合计 99.41% 股份的交易属于构成业务的反向购买，应按照反向购买的原则进行处理。因此，本公司按以下原则编制截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并财务报表，具体情况详见附注六(1)。

本集团合并财务报表，是会计上购买方(法律上的子公司)，即德利国际的财务报表的延续，有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。

本公司(法律上的母公司)在资产重组后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值(以下称“可辨认净资产公允价值”)进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额计入商誉，具体情况详见附注六(1)。

本集团合并财务报表中的股本，按照本次重组过程中为购买德利国际而发行股份及中国消防的原实收资本进行重述，其与德利国际财务报表中实收资本的差额，调整资本公积。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团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。

本集团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

合并方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。合并方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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方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。

(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以及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。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。本公司反向并购发行的可转换债券权益部分在本公司的报表中列示为其他权益工具。

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(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。

(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的近似汇率将外币金额折算为人民币入账。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的加权平均汇率。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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

(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。

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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(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、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。

本集团无持有权益工具的金融资产。

(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合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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、应收款项融资和合同资产，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。

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和合同资产划分为若干组合，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：

应收账款组合 1	消防与救援设备业务
应收账款组合 2	空港与物流装备业务
应收票据组合 1	应收商业承兑票据
应收票据组合 2	应收银行承兑票据(包括列报为应收款项融资)
合同资产组合	
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收关联方款
其他应收款组合 4	其他

对于划分为组合的应收账款、合同资产和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及衍生金融负债。

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、长期应付款、借款和应付债券等。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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(d) 衍生金融工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件和合同履约成本等，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

备品备件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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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：本集团对联营企业的长期股权投资。

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。

对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用权益法核算时，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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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；然后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重大影响的依据

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(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物及相关土地使用权，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。

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的金额计入当期损益。

(13) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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。

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

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-新加坡	20 年	10%	4.5%
房屋及建筑物-中国	30 年	10%	3%
房屋及建筑物-德国	20-33 年	10%	2.73%-4.50%
机器设备	3-15 年	10%	6%-30%
运输工具	4-10 年	10%	9%-22.50%
办公设备及其他设备	3-15 年	10%	6%-30%

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。

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。实际成本包括建造成本、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(17))。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、服务特许权、软件、生产技术、非专利技术、客户关系及未完成订单和商标等，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) 服务特许权

本集团持有的智能停车场的特许经营权按经营期限 13 年至 18 年平均摊销。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按使用的期限 3 年至 10 年平均摊销。

(d) 生产技术

生产技术按使用的期限 8 年至 10 年平均摊销。

(e) 客户关系及未完成订单

在企业合并中获得的客户关系及未完成订单按收购日的公允价值确认。客户关系按 1 年至 3 年平均摊销。本集团的未完成订单按未来与该项未完成订单有关的经济利益的预期实现方式进行摊销。

(f) 商标

在企业合并中收购的商标按收购日的公允价值确认。由于商标到期可自动续期，为使用寿命不确定的无形资产。因此，直至确定其可使用年限为有限之前，商标不计提摊销。其将每年或有迹象显示会减值时进行减值测试。

(g) 非专利技术

非专利技术按使用的期限 3 年至 10 年平均摊销。

(h) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 无形资产(续)

(i) 研究与开发

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

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

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

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

(j) 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(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的、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。本集团长期待摊费用主要为厂区绿化、装修费用及项目保费等，摊销期限为 3-5 年。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 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及使用寿命不确定的无形资产，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的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。

(18) 借款费用

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

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

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

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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，包括短期薪酬和离职后福利等。

(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。

(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义务。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；设定受益义务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以及德国及印尼雇员补充退休福利。除德国及印尼雇员补充退休福利属于设定受益义务外，其他为员工缴纳的基本养老保险和失业保险属于设定提存计划。

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

设定受益义务

对于本集团的三个子公司，子公司 **Albert Ziegler GmbH** (以下简称德国齐格勒)，**P.T. Ziegler Indonesia**(以下简称印尼齐格勒)以及 **CIMC Air Mirrel**，德国齐格勒 2011 年 10 月 11 日及以前入职的员工，印尼齐格勒所有员工及 **CIMC Air Mirrel** 所有员工，本集团向其提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益义务。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由德国齐格勒，印尼齐格勒集团和 **CIMC Air Mirrel** 管理层或独立第三方精算师采用贴现率等众多关键假设评定，其中折现率取决于报表日当天优质企业债券的市场回报率。对于缺乏活跃的企业债券市场国家，采用政府债券作为指标。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益义务净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 预计负债

本集团的产品质量保证期为 1 至 3 年，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。

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。

(21) 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、联营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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 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。

(22) 收入确认

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或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团对于包含不同履约义务的合同，按照各履约义务单独售价的相对比例，将合同取得的价款在不同履约义务之间进行分配。

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：

- (i) 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。
- (ii) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (iii) 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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。

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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为履行当前或者预期取得的销售合同或者劳务合同而发生的成本，且该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源及成本预期能够收回时确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照履约义务履行的时点或者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，本集团对于合同履行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。

(a) 旅客登机桥的销售及安装收入

本集团生产和销售旅客登机桥产品，本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 3 至 6 个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为产品提供 1 至 3 年的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。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。

本集团销售旅客登机桥产品时会提供安装服务，本集团将其作为单项履约义务，按照销售旅客登机桥和安装服务各自单独售价的相对比例，将合同取得的价款在产品销售与安装服务之间进行分配。

本集团对外提供登机桥安装服务，以及单独提供质保期以外的旅客登机桥的维修保养服务，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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，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(附注二(9))；如果本集团已收或

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 消防车、消防器材、移动式消防站和救援站的销售收入

销售消防车、消防器材、移动式消防站和救援站业务，本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 3 至 6 个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为产品提供 1 至 3 年的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。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。

(c) 物流处理系统收入

本集团为客户提供的物流处理系统的设计、研发、生产和安装为单项履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。

物流处理系统合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完工的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本集团为产品提供 1 至 3 年的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。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。

(d) 智能停车系统收入

本集团为客户提供的智能停车系统的设计、研发、生产和安装为单项履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。

智能停车系统合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完工的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本集团为产品提供 1 至 3 年的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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冲减相关资产的账面价值，将其他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。

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，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。

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。

(24) 租赁

(a) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策

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”)，本集团于 2019 年 1 月 1 日采用新租赁准则编制 2019 年度和 2020 年度的财务报表。

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 租赁(续)

(a) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

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堆场、厂房及设备。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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团采用简化方法，在达成协议解除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。

(i) 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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 租赁(续)

(b) 2019 年 1 月 1 日及以前执行的会计政策

本集团于 2018 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号 租赁》编制财务报表。主要会计政策及会计估计如下：

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。

(i) 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。

(25) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(26) 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。如附注五所述，本集团有 2 个报告分部，分别为：(1)空港与物流装备业务分部；(2)消防及救援设备业务分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息(续)

本集团为了将战略决策与市场动态紧密结合，推动本集团对分部管理的效率进行了内部组织结构的调整。本集团认为旅客登机桥及地面支援业务分部与物流处理系统业务分部具有相近的长期财务业绩，包括具有相近的长期平均毛利率、资金回报率、未来现金流量等，确定业务分部所考虑的因素类似，且两个板块所属业务公司法律架构上均在德利国际下，本集团认为把两个板块合并管理更能满足本集团的管理需求，因此本集团合并“旅客登机桥及地面支援业务分部”和“物流处理系统业务分部”两大业务板块为“空港与物流装备业务分部”板块。同时，为反映当前最新组织架构，集团在 2020 年分部报告中将“空港与物流装备业务分部”作为单独一个分部进行披露，并对 2019 年及 2018 年比较分部信息进行了重述。

(27) 持有待售资产和持有待售负债

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

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

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

(28) 可转换债券

本集团发行的可转换债券在初始确认时将其包含的负债成分和权益工具成分进行分拆，将负债成分确认为应付债券，将权益工具成分确认为其他权益工具。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值，再按可转换债券的公允价值扣除负债成分的公允价值的金额确定权益工具成分的初始确认金额。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益工具成分之间按照各自占可转换债券公允价值的比例进行分摊。负债成分以摊余成本法计量，并采用实际利率法进行后续计量。划分为权益工具成分的部分将保留在股东权益内。在行使换股权时，终止确认原金融工具，同时确认相应的股本和股本溢价。行使换股权或可转换债券到期，不产生任何损益。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 主要会计估计及判断

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。

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：

(a) 预期信用损失的计量

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。截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间，2020 年度、2019 年度及 2018 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、国内生产总值增长率，通货膨胀率等。本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

(b) 存货跌价准备的会计估计

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、生产生产工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 主要会计估计及判断(续)

(c) 产品质量保证的会计估计

如附注二(20)所述，本集团向购买产品的客户提供售后质量维修承诺，对这些产品售出后出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修。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。

(d) 商誉减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对商誉进行减值评估，以确定包含商誉的资产组或资产组组合的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。

可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合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，需要对该资产组或资产组组合的收入增长率、毛利率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收入增长率、毛利率和税前折现率的预测。

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

(e) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据管理层评定的估值或独立第三方评估师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，如附注十二所述，需要使用若干重大判断及假设。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 主要会计估计及判断(续)

(f) 物流处理系统履约进度的估计

本集团所提供的物流处理系统业务服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

履约进度主要根据项目的性质，按为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。本集团需要在合同开始时对物流处理系统业务合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中持续评估，当后续估计发生变化时，如合同变更、索赔，对合同预计总收入和预计总成本进行修订，并根据修订后合同的预计总成本和预计总收入调整履约进度和确认收入的金额。

在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断。

(g) 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都存在不确定性。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。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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 主要会计估计及判断(续)

(g) 所得税和递延所得税(续)

如附注三所述，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。

(h) 反向并购

反向并购过程中管理层在外部评估师的协助下采用不同方法计量不同类别的可辨认资产及其所承担的负债的公允价值涉及管理层的重大估值和判断，包括折现率、稳定期收入增长率、毛利率、永续期增长率、特许经营权使用费率及客户流失率等。反向并购收购价格分配涉及管理层重大判断及估计，其估计具有重大不确定性且存在主观性。

反向并购过程中发行了可转换债券。可转换债券的公允价值由管理层在独立外部评估师的协助下根据现金流量折现法和二叉树期权定价模型确定。过程涉及重大判断及估计，关键假设包括：债券折现率、预期变动率、无风险利率及预期股息收益率等。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(31) 重要会计政策变更

本集团已根据财政部 2019 年颁发的《关于修订印发 2019 年度一般企业表格格式的通知》(财会[2019]6 号)和 2020 年发布的《企业实施准则问答》的列报要求编制 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并报表。

2021 年度会计政策变更

财务部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021]9 号)。本集团已采用上述通知编制截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间的财务报表，上述通知对本集团财务报表无重大影响。

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)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

(i) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 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(附注四(52))。

2020 年度其他列示变更

分部报告

2020 年度，本集团将“旅客登机桥及地面支援业务分部”和“物流处理系统业务分部”两大业务板块合并为“空港与物流装备业务分部”一个板块，并在附注五分部信息中将“空港与物流装备业务分部”作为单独一个分部进行披露，同时对 2019 年及 2018 年比较分部信息进行了重述，详见附注二 (26) 及附注五。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(31) 重要会计政策变更(续)

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编制 2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表。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：

(a) 租赁

本集团于 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	影响金额
		2019 年 1 月 1 日
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	108,533,153.35
	租赁负债	(108,208,000.00)
	一年内到期的非流动负债	(325,153.35)

剩余租赁期长于 1 年的，本集团根据 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，按照与租赁负债相等的金额，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为 4%至 4.99%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(31) 重要会计政策变更(续)

2019年度会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团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：

于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	150,265,000.00
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	118,587,153.35
加：于 2018 年 12 月 31 日已确认的融资租赁负债	338,000.00
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(10,392,000.00)
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>108,533,153.35</u>

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”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表，对本集团报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团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。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2018 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本集团将与提供安装及工程项目业务等，不满足无条件收款权的应收账款中的应收质保金重分类至合同资产，将预收款项中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债。	合同资产—原值	191,774,000.00
	合同资产—减值准备	-
	应收账款—原值	(191,774,000.00)
	合同负债	445,135,500.00
	其他流动负债-待转销项税	66,514,500.00
	预收款项	(511,650,000.00)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(31) 重要会计政策变更(续)

2018 年度会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

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：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2018 年 12 月 31 日
合同资产	394,612,071.06
应收账款	(388,112,071.06)
合同负债	(679,502,108.77)
其他流动负债	(103,557,132.21)
预收款项	783,059,240.98
存货-合同履约成本	6,385,034.21
未分配利润	(12,885,034.21)

采用新收入准则对本集团旅客登机桥收入的确认时点有影响，但影响不重大，对其他业务收入的确认时点的判断无影响。本集团在采用新收入准则前，旅客登机桥完成安装交付时其所有权的风险及报酬转移给客户，确认旅客登机桥的收入。采用新收入准则后，旅客登机桥产品及安装服务确定为两项单独的履约义务。销售旅客登机桥于商品交付给客户，且无任何可能影响客户接收有关商品的未履行的责任时确认收入；安装服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。按照新收入准则进行的收入确认对 2018 年 1 月 1 日的留存收益造成的影响并不重大。2018 年度，根据新收入准则确认的收入比原准则增加人民币 24,360,000.00 元，营业成本增加人民币 17,860,000.00 元。于 2018 年 12 月 31 日，本集团对尚未履行完毕不构成单独履约义务的运输相关费用作为合同履约成本，金额为人民币 6,385,034.21 元。于 2018 年 12 月 31 日，因执行上述修订的准则本集团合并财务报表的未分配利润增加 12,885,034.21 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(31) 重要会计政策变更(续)

2018 年度会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团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。

(i) 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
应收票据及应收账款	摊余成本	932,056,000.00	应收票据及应收账款	摊余成本	915,857,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,199,000.00
货币资金	摊余成本	335,048,826.30	货币资金	摊余成本	335,048,826.30
其他应收款	摊余成本	132,548,768.70	其他应收款	摊余成本	132,548,768.70

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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(31) 重要会计政策变更(续)

2018 年度会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值
应收款项		
2017 年 12 月 31 日		932,056,000.00
重分类调整：执行新收入准则的影响		-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)		(16,199,000.00)
重新计量：预期信用损失合计		-
2018 年 1 月 1 日		
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		915,857,000.00

新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产也包括货币资金及其他应收款，新金融工具对本集团的货币资金及其他应收账款的计量类别无影响。于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据和应收账款等报表项目。

- (iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则 确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	57,752,000.00	-	-	57,752,000.00
其他应收款减值准备	2,373,000.00	-	-	2,373,000.00
	60,125,000.00	-	-	60,125,000.00

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	0%， 15%-25%， 25.17%， 26.5%， 28%， 31%及 33.33%
增值税 (c)	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)	3%， 6%， 9%， 10%， 13%， 14%， 15%， 16%， 18%， 19%， 20%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育税附加	缴纳的增值税	3%

(a) 企业所得税

本公司于开曼群岛注册成立，于报告期间在当地无须纳税。

根据中华人民共和国企业所得税法(“中国企业所得税法”)(中华人民共和国主席令第 63 号，自 2008 年 1 月 1 日起生效)，于 2008 年或其后外资企业分派其利润于直接控股公司(非中国居民企业)须按 10%税率代扣代缴预提所得税。如果中国内地与外商控股公司所在地区有优惠税率协议，则可采用较低的代扣代缴所得税率。

中国企业所得税法规定外商投资企业和国内企业的企业所得税率为 25%，除非适用特殊的优惠税率。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

根据中国企业所得税法及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。

本公司及重要子公司适用的所得税税率列示如下：

序号	名称	截至 2021 年	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计税依据
		9 月 30 日止 9 个月期间				
1	本公司	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	应纳税所得额
2	注册在中国的子公司	15%-25%	15%-25%	15%-25%	15%-25%	应纳税所得额
3	注册在中国香港地区的子公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	应纳税所得额
4	注册在英属维京群岛的子公司	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	应纳税所得额
5	注册在捷克的子公司	19%	19%	19%	19%	应纳税所得额
6	注册在克罗地亚的子公司	18.0%	18.0%	18.0%	18.0%	应纳税所得额
7	注册在美国的子公司	21.0%	21.0%	21.0%	21.0%	应纳税所得额
8	注册在荷兰的子公司	15.8%-25%	15.8%-25%	15.8%-25%	15.8%-25%	应纳税所得额
9	注册在印度的子公司	25.17%	25.17%	22.0%	22.0%	应纳税所得额
10	注册在印度尼西亚的子公司	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	应纳税所得额
11	注册在英国的子公司	19%	19%	19%	19%	应纳税所得额
12	注册在俄罗斯的子公司	20%	20%	20%	20%	应纳税所得额
13	注册在意大利的子公司	24%	24%	24%	24%	应纳税所得额
14	注册在马来西亚的子公司	24%	24%	24%	24%	应纳税所得额
15	注册在新加坡的子公司	17%	17%	17%	17%	应纳税所得额
16	注册在德国的子公司	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	应纳税所得额
17	注册在法国的子公司	28%	28%	31%	33.33%	应纳税所得额
18	注册在阿联酋的子公司	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	应纳税所得额
19	注册在加拿大的子公司	26.5%	26.5%	26.5%	26.5%	应纳税所得额

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(b) 税收优惠

公司名称	法定 税率	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	优惠原因
四川川消消防车辆制造有限公司(i)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
萃联(中国)消防设备制造有限公司(以下简称“萃联(中国)”) (ii)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
上海金盾(iii)	25%	15%	15%	15%	不适用	高新技术企业
沈阳捷通(iv)	25%	15%	15%	15%	不适用	高新技术企业
民航协发机场设备有限公司(以下简称“民航协发”) (v)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达物流系统工程有限公司(vi)	25%	15%	15%	15%	25%	高新技术企业
郑州中集金特物流自动化系统有限公司(以下简称“郑州金特”) (vii)	25%	25%	25%	25%	15%	高新技术企业
天达空港(viii)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
中集德立物流系统(苏州)有限公司(ix)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
德利九州物流自动化系统(北京)有限公司(x)	25%	15%	15%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达吉荣航空制冷有限公司(xi)	25%	15%	15%	25%	25%	高新技术企业
廊坊中集空港设备有限公司(xii)	25%	15%	15%	25%	25%	高新技术企业

- (i) 本集团的子公司四川川消消防车辆制造有限公司为设立于四川省成都市的高新技术企业。经四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局于 2017 年 8 月 29 日下发的高新技术企业证书(证书编号：GR201751000557)的批准，自 2017 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，2020 年 9 月 11 日取得续证(证书编号：GR202051001356)有效期三年。2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (ii) 本集团的子公司萃联(中国)为设立于四川省成都市的高新技术企业。经四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局于 2017 年 8 月 29 日下发的高新技术企业证书(证书编号：GR201751000186)的批准，自 2017 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，2020 年 9 月 11 日取得续证(证书编号：GR202051001418)有效期三年。2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (iii) 本集团的子公司上海金盾为设立于上海市的高新技术企业。经上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局于 2018 年 11 月 2 日下发的高新技术企业证书(证书编号：GR201831000727)的批准，自 2018 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度、2019 年度、2020 年度适用的税率为 15%，上海金盾已经通过高新技术企业年检，由于公示、审批流程较长，截至 2021 年 9 月 30 日，尚未获取高新技术企业续证，预计获取高新技术企业续证不存在重大不确定性，因此截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(b) 税收优惠(续)

- (iv) 本集团的子公司沈阳捷通为设立于辽宁省的高新技术企业。经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于 2017 年 8 月 8 日下发的高新技术企业证书(证书编号: GR201721000193)的批准, 自 2017 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税, 2020 年 11 月 10 日取得续证(证书编号: GR202021001103)有效期三年。2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (v) 民航协发为设立于北京市的高新技术企业。经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2018 年 9 月 10 日下发的高新技术企业证书(证书编号: GR201811003359)的批准, 自 2018 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度、2019 年度和 2020 年度适用的税率为 15%, 民航协发于 2021 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR202111003027), 有效期三年, 因此截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (vi) 本集团的子公司深圳中集天达物流系统工程有限公司为设立于深圳市的高新技术企业。经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201644202254)的批准, 自 2016 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年 12 月 9 日取得续证(证书编号: GR201944204062)有效期三年。2018 年度、2019 年度及 2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (vii) 本集团的子公司郑州金特为设立于郑州市的高新技术企业。经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于 2016 年 12 月 1 日下发的高新技术企业证书(证书编号: GR201641000238)的批准, 自 2016 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。因此 2018 年度适用的税率为 15%。
- (viii) 本集团的子公司天达空港为设立于深圳市的高新技术企业。经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2017 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201744201703)的批准, 自 2017 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2020 年 12 月 11 日取得续证(证书编号: GR202044202646)有效期三年。2018 年度、2019 年度及 2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(b) 税收优惠(续)

- (ix) 本集团的子公司中集德立物流系统(苏州)有限公司为设立于苏州的高新技术企业。经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局于 2018 年 11 月 30 日下发的高新技术证书(证书编号：GR201832007411)的批准，自 2018 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年度、2019 年度、2020 年度适用的税率为 15%，德立苏州已经通过高新技术企业年检，由于公示、审批流程较长，截至 2021 年 9 月 30 日，尚未获取高新技术企业续证，预计获取高新技术企业续证不存在重大不确定性，因此截至 2021 年 9 月 30 日止九个月期间适用的税率为 15%。
- (x) 本集团的子公司德利九州物流自动化系统(北京)有限公司为设立于北京的高新技术企业。经北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201611002904)的批准，自 2016 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2019 年 12 月 02 日取得续证(证书编号：GR201911003794)有效期三年。2018 年度、2019 年度及 2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (xi) 本集团的子公司深圳中集天达吉荣航空制冷有限公司为设立于深圳市的高新技术企业。经深圳财务厅、深圳科技创新委员会和国家税务总局深圳市税务局于 2020 年 12 月 11 日下发的高新技术企业证书(证书编号：GR202044203426)的批准，自 2020 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。
- (xii) 本集团的子公司廊坊中集空港设备有限公司为设立于廊坊市的高新技术企业。经河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局于 2020 年 11 月 5 日下发的高新技术企业证书(证书编号：GR202013001152)的批准，自 2020 年度起连续三个会计年度享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)规定，“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。而一般企业的未弥补完的税务亏损结转年限为 5 年。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(c) 增值税及其他税种

本公司及主要子公司使用的增值税和其他主要税种及其税率列示如下：

税种	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间 税率	2020 年度 税率	2019 年度 税率	2018 年度 税率	计税依据
增值税(中国)(i)	3%、6%、 9%及 13%	3%、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%	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(越南)	10%	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%	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%	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(德国)	19%	19%及 16%	19%	19%	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 (中国)	7%	7%	7%	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加 (中国)	5%	5%	5%	5%	缴纳的增值税税额

- (i) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。本集团的子公司萃联(深圳)消防装备有限公司为增值税小规模纳税人，适用税率为 3%。本集团子公司天达空港对外提供技能培训服务，该服务适用税率为 6%。
- (ii) 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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,639,256.28	4,044,938.59	4,127,967.01	5,942,282.24
银行存款	614,217,259.54	756,631,813.07	626,817,835.28	506,949,693.53
中集财务公司存款(附注八(5)(e))	47,192,226.16	120,001,446.66	137,440,416.14	44,575,536.89
其他货币资金	10,593,976.58	18,450,276.12	34,342,452.14	17,057,820.34
	<u>675,642,718.56</u>	<u>899,128,474.44</u>	<u>802,728,670.57</u>	<u>574,525,333.00</u>
其中：存放在境外的款项	133,458,609.11	296,982,926.48	189,998,302.59	227,179,336.38

中集财务公司存款指存放于关联方中集集团财务有限公司(“中集财务公司”)的存款(附注八(5)(e))。中集财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构，为本公司的联营企业，其与本公司同受中集集团最终控制。

于 2021 年 9 月 30 日、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向银行存入的不可随意提取的票据保证金及保函保证金。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>6,829,629.63</u>	<u>1,822,304.14</u>	<u>88,239.55</u>	<u>-</u>
衍生金融负债— 远期外汇合同	<u>2,465,681.71</u>	<u>881,951.47</u>	<u>984,275.97</u>	<u>-</u>

本集团于 2021 年 9 月 30 日持有的远期外汇合约，主要为未结算的欧元、美元和港币远期合约，其名义金额为欧元 14,443,169.78 元、美元 11,383,002.51 元和港币 9,430,000.00 元。根据合约约定，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欧元、美元和港币买入/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约约定执行汇率的差额结算，并将于 2021 年 10 月 12 日至 2022 年 11 月 30 日期满。

本集团于 2020 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约，主要为未结算的欧元、美元和港币远期合约，其名义金额为欧元 17,756,598.67 元、美元 15,484,455.00 元和港币 14,500,000.00 元。根据合约约定，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欧元货币、美元货币和港元货币买入/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约约定执行汇率的差额结算，并于 2021 年 1 月 29 日至 2021 年 10 月 31 日期满。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的远期外汇合约，主要为未结算的港元、美元和欧元远期合约，其名义金额分别为港元 26,500,000.00 元、美元 4,300,000.00 元和欧元 3,400,000.00 元。根据合约约定，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港元货币、美元货币和欧元货币买入/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约约定执行汇率的差额结算，并于 2020 年 1 月 31 日至 2020 年 7 月 30 日期满。

(3) 应收票据

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,229,948.35	21,210,651.67	4,878,001.44	5,628,248.34
银行承兑汇票(i)	25,943,879.64	15,015,624.12	16,150,058.31	24,326,576.46
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>31,173,827.99</u>	<u>36,226,275.79</u>	<u>21,028,059.75</u>	<u>29,954,824.80</u>

- (i) 本集团下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，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(5))。

- (a) 于 2021 年 9 月 30 日，本集团无质押的应收票据。本集团列示于应收票据的已背书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	-	1,745,479.21
银行承兑汇票	-	21,326,379.64
	<u>-</u>	<u>23,071,858.85</u>

- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。本集团列示于应收票据的已背书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	-	16,936,913.40
银行承兑汇票	-	12,129,050.00
	<u>-</u>	<u>29,065,963.40</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收票据(续)

- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。本集团列示于应收票据的已背书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	-	2,562,344.81
银行承兑汇票	-	12,807,713.50
	-	15,370,058.31

- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据。本集团列示于应收票据的已背书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	-	5,459,701.33
银行承兑汇票	-	15,368,251.67
	-	20,827,953.00

(4) 应收账款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	2,790,087,234.25	2,416,917,034.61	2,583,525,621.22	1,686,648,156.88
减：坏账准备	(302,000,664.51)	(156,165,159.70)	(119,343,000.00)	(99,864,000.00)
	2,488,086,569.74	2,260,751,874.91	2,464,182,621.22	1,586,784,156.88

应收账款账龄分析如下：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	2,069,495,391.20	1,708,528,661.67	2,085,181,151.32	1,260,640,326.41
一到二年	364,138,815.43	478,220,693.28	264,505,316.67	197,749,165.15
二到三年	237,898,139.79	104,885,374.14	111,198,693.93	108,916,675.96
三年以上	118,554,887.83	125,282,305.52	122,640,459.30	119,341,989.36
	2,790,087,234.25	2,416,917,034.61	2,583,525,621.22	1,686,648,156.88

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收账款(续)

于 2021 年 9 月 30 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>387,316,750.79</u>	<u>117,977,376.22</u>	<u>13.88%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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>296,333,289.73</u>	<u>58,729,766.25</u>	<u>12.26%</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>368,772,181.89</u>	<u>9,858,128.09</u>	<u>14.27%</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>262,599,704.24</u>	<u>7,747,962.33</u>	<u>15.57%</u>

坏账准备

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收账款(续)

应收账款单项

	2021 年 9 月 30 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
海口美兰国际机场有限公司	34,198,574.62	78.13%	26,718,739.51
Tianda South America Sistemas Ltd ("TSA")	19,821,124.64	58.33%	11,561,662.00
China Topcan Investment Ltd.	133,048,580.96	85.64%	113,936,975.21
	<u>187,068,280.22</u>		<u>152,217,376.72</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
海口美兰国际机场有限公司	42,774,422.30	62.46%	26,718,739.51
China Topcan Investment Ltd.	110,688,684.74	25.46%	28,176,281.52
	<u>153,463,107.04</u>		<u>54,895,021.03</u>

于 2021 年 9 月 30 日、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：

应收账款组合

空港与物流装备业务	2021 年 9 月 30 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	561,112,676.87	0.91%	5,096,547.07
逾期 1 年以内	386,699,415.98	4.81%	18,593,638.05
逾期 1 至 2 年	188,713,854.16	9.55%	18,026,483.88
逾期 2 至 3 年	63,188,619.55	23.18%	14,646,060.99
逾期 3 年以上	32,117,833.43	58.33%	18,735,408.43
	<u>1,231,832,399.99</u>		<u>75,098,138.42</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收账款(续)

应收账款组合(续)

消防与救援设备业务

2021 年 9 月 30 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	778,437,152.63	0.79%	6,149,653.50
逾期 1 年以内	456,898,897.48	5.25%	23,987,192.12
逾期 1 至 2 年	85,337,277.74	12.95%	11,051,177.47
逾期 2 至 3 年	22,415,033.14	61.57%	13,800,935.90
逾期 3 年以上	28,098,193.05	70.10%	19,696,190.38
	<u>1,371,186,554.04</u>		<u>74,685,149.37</u>

空港与物流装备业务

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	392,660,275.28	1.07%	4,182,813.47
逾期 1 年以内	302,315,786.85	4.62%	13,979,464.66
逾期 1 至 2 年	173,687,451.87	11.80%	20,489,761.44
逾期 2 至 3 年	44,746,431.35	23.06%	10,319,480.06
逾期 3 年以上	50,181,999.41	49.81%	24,997,875.49
	<u>963,591,944.76</u>		<u>73,969,395.12</u>

消防与救援设备业务

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	790,176,683.43	0.37%	2,935,017.80
逾期 1 年以内	351,009,363.62	1.72%	6,050,974.48
逾期 1 至 2 年	84,307,000.07	2.67%	2,254,923.57
逾期 2 至 3 年	29,398,439.86	8.53%	2,507,864.38
逾期 3 年以上	44,970,495.83	30.14%	13,551,963.32
	<u>1,299,861,982.81</u>		<u>27,300,743.55</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收账款(续)

应收账款组合(续)

空港与物流装备业务

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	584,473,943.08	0.83%	4,847,104.67
逾期 1 年以内	453,209,016.63	5.65%	25,601,613.08
逾期 1 至 2 年	135,538,399.03	11.45%	15,517,102.72
逾期 2 至 3 年	52,508,639.13	22.39%	11,757,601.22
逾期 3 年以上	45,005,156.04	48.82%	21,970,349.15
	<u>1,270,735,153.91</u>		<u>79,693,770.84</u>

消防与救援设备业务

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	578,454,490.66	0.23%	1,345,938.42
逾期 1 年以内	542,570,623.73	3.57%	19,393,705.00
逾期 1 至 2 年	142,232,661.12	4.62%	6,574,923.45
逾期 2 至 3 年	29,329,018.11	12.13%	3,556,492.24
逾期 3 年以上	20,203,673.69	43.45%	8,778,170.05
	<u>1,312,790,467.31</u>		<u>39,649,229.16</u>

空港与物流装备业务

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	520,711,567.50	0.89%	4,637,866.45
逾期 1 年以内	357,787,633.43	4.54%	16,256,295.46
逾期 1 至 2 年	106,140,169.88	17.03%	18,073,665.20
逾期 2 至 3 年	51,445,831.34	25.96%	13,354,516.76
逾期 3 年以上	25,878,983.95	59.03%	15,277,435.82
	<u>1,061,964,186.10</u>		<u>67,599,779.69</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收账款(续)

应收账款组合(续)

消防与救援设备业务	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	373,337,615.21	0.74%	2,746,675.22
逾期 1 年以内	150,742,817.00	4.98%	7,503,833.93
逾期 1 至 2 年	56,256,308.53	6.40%	3,600,534.36
逾期 2 至 3 年	19,115,874.52	23.49%	4,491,090.18
逾期 3 年以上	25,231,355.52	55.18%	13,922,086.62
	<u>624,683,970.78</u>		<u>32,264,220.31</u>

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度计提的坏账准备金额，转回的金额及核销金额详见附注四(40)。

(5) 应收款项融资

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>6,924,212.44</u>	<u>27,566,814.01</u>	<u>9,180,902.81</u>	<u>11,494,000.00</u>

本集团部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行背书，且符合终止确认的条件，故将该等子公司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。本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票，均按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的该等承兑汇票不存在重大信用风险。

于 2021 年 9 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应收款项融资(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	5,291,628.01	-

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据。

(6) 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2021 年 9 月 30 日	
	金额	占总额比例(%)
一年以内	331,412,085.74	92.37%
一到二年	17,560,440.91	4.89%
二到三年	4,056,565.19	1.13%
三年以上	5,765,207.49	1.61%
	358,794,299.33	100.00%
	2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)
一年以内	264,952,508.22	93.15%
一到二年	12,537,568.92	4.41%
二到三年	2,219,270.16	0.78%
三年以上	4,717,827.81	1.66%
	284,427,175.11	100.00%
	2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)
一年以内	283,156,987.64	91.70%
一到二年	16,417,122.51	5.31%
二到三年	2,187,223.03	0.71%
三年以上	7,034,137.83	2.28%
	308,795,471.01	100.00%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 预付款项(续)

	2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)
一年以内	292,930,916.67	96.12%
一到二年	8,292,873.34	2.72%
二到三年	769,891.37	0.25%
三年以上	2,774,390.08	0.91%
	<u>304,768,071.46</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 27,382,213.59 元、人民币 19,474,666.89 元、人民币 25,638,483.37 元及人民币 11,837,154.79 元，主要为预付材料及服务采购款项，经管理层评估，不存在重大减值风险。

于 2021 年 9 月 30 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>74,984,047.04</u>	<u>20.90%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>62,313,130.23</u>	<u>21.91%</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>63,937,920.44</u>	<u>20.71%</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 预付款项(续)

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	87,354,681.60	28.66%

(7) 其他应收款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	90,558,865.63	97,752,089.33	105,737,919.78	61,735,226.70
应收代垫底盘款	105,145,262.80	61,806,403.78	39,096,228.71	47,293,141.28
应收关联方款项(附注八(5)(f))	942,771.64	29,908,201.95	9,688,193.89	2,489,867.76
员工备用金	18,977,441.40	12,793,080.21	16,184,712.60	12,079,188.86
应收保险赔偿款	-	4,682,081.58	3,836,517.50	4,680,752.74
应收退税款	445,842.21	1,871,146.21	-	730,139.99
应收资产处置款	12,310,323.74	-	-	-
其他	35,614,776.68	29,436,097.26	32,043,693.46	35,769,746.64
	<u>263,995,284.10</u>	<u>238,249,100.32</u>	<u>206,587,265.94</u>	<u>164,778,063.97</u>
减：坏账准备	<u>(3,511,994.84)</u>	<u>(2,832,071.94)</u>	<u>(2,749,903.25)</u>	<u>(3,664,000.42)</u>
	<u>260,483,289.26</u>	<u>235,417,028.38</u>	<u>203,837,362.69</u>	<u>161,114,063.55</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	208,460,285.63	176,321,772.50	183,515,911.13	120,729,711.12
一到二年	34,992,253.28	56,106,578.46	10,300,500.30	39,905,185.35
二到三年	15,194,828.88	3,160,417.64	11,099,706.32	1,688,594.12
三年以上	5,347,916.31	2,660,331.72	1,671,148.19	2,454,573.38
	<u>263,995,284.10</u>	<u>238,249,100.32</u>	<u>206,587,265.94</u>	<u>164,778,063.97</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	238,249,100.32	2,832,071.94	-	-	2,832,071.94	-	-	2,832,071.94
本期增加	62,006,324.58	715,492.96	-	-	715,492.96	-	-	715,492.96
本期收回和转回	(34,908,800.77)	(17,237.10)	-	-	(17,237.10)	-	-	(17,237.10)
本期转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本期核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(1,351,340.03)	(18,332.96)	-	-	(18,332.96)	-	-	(18,332.96)
2021 年 9 月 30 日	263,995,284.10	3,511,994.84	-	-	3,511,994.84	-	-	3,511,994.84

	第一阶段					第三阶段		
	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)		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	
2019 年 12 月 31 日	206,587,265.94	2,749,903.25	-	-	2,749,903.25	-	-	2,749,903.25
本年新增	65,697,873.34	2,757,889.75	-	-	2,757,889.75	-	-	2,757,889.75
本年收回和转回	(33,581,508.26)	(1,830,981.91)	-	-	(1,830,981.91)	-	-	(1,830,981.91)
本年转销	(844,739.15)	(844,739.15)	-	-	(844,739.15)	-	-	(844,739.15)
其中：本年核销	(844,739.15)	(844,739.15)	-	-	(844,739.15)	-	-	(844,739.15)
外币报表折算差额	390,208.45	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	238,249,100.32	2,832,071.94	-	-	2,832,071.94	-	-	2,832,071.94

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失		未来 12 个月内预期信用损失			整个存续期预期信用损失		合计
	(组合)		(单项)		小计	(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	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	164,778,063.97	3,664,000.42	-	-	3,664,000.42	-	-	3,664,000.42
本年新增	77,895,873.50	1,931,797.74	-	-	1,931,797.74	-	-	1,931,797.74
本年收回和转回	(34,987,576.99)	(1,432,092.20)	-	-	(1,432,092.20)	-	-	(1,432,092.20)
本年转销	(1,394,107.78)	(1,394,107.78)	-	-	(1,394,107.78)	-	-	(1,394,107.78)
其中：本年核销	(1,394,107.78)	(1,394,107.78)	-	-	(1,394,107.78)	-	-	(1,394,107.78)
外币报表折算差额	295,013.24	(19,694.93)	-	-	(19,694.93)	-	-	(19,694.93)
2019 年 12 月 31 日	206,587,265.94	2,749,903.25	-	-	2,749,903.25	-	-	2,749,903.25

	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	
2017 年 12 月 31 日	31,720,000.00	2,373,000.00	-	-	2,373,000.00	-	-	2,373,000.00
本年新增	132,527,089.50	1,236,785.00	-	-	1,236,785.00	-	-	1,236,785.00
外币报表折算差额	530,974.47	54,215.42	-	-	54,215.42	-	-	54,215.42
2018 年 12 月 31 日	164,778,063.97	3,664,000.42	-	-	3,664,000.42	-	-	3,664,000.42

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他应收款(续)

(b) 于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 及 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：

	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	90,558,865.63	0.50%	452,794.33
应收代垫底盘款	105,145,262.80	1.00%	1,051,452.63
应收关联方款项	1,042,880.92	1.50%	15,643.21
其他	67,248,274.75	2.96%	1,992,104.67
	<u>263,995,284.10</u>		<u>3,511,994.84</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	97,752,089.33	0.50%	488,760.45
应收代垫底盘款	61,806,403.78	1.00%	618,064.04
应收关联方款项	29,908,201.95	1.50%	448,623.03
其他	48,782,405.26	2.62%	1,276,624.42
	<u>238,249,100.32</u>		<u>2,832,071.94</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	105,737,919.78	0.50%	528,689.60
应收代垫底盘款	39,096,228.71	1.00%	390,962.29
应收关联方款项	9,688,193.89	1.50%	145,322.91
其他	52,064,923.56	3.24%	1,684,928.45
	<u>206,587,265.94</u>		<u>2,749,903.25</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
应收押金和保证金	61,735,226.70	0.50%	308,676.13
应收代垫底盘款	47,293,141.28	1.00%	472,931.41
应收关联方款项	2,489,867.76	1.50%	37,348.02
其他	53,259,828.23	5.34%	2,845,044.86
	<u>164,778,063.97</u>		<u>3,664,000.42</u>

(c) 于 2021 年 9 月 30 日、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、三阶段的其他应收款。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他应收款(续)

(d) 截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间，2020 年度、2019 年度和 2018 年度计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额详见附注四(40)。

(e) 于 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
天津市消防救援总队(i)	应收代垫底盘款	23,634,664.12	0-3 年	8.95%	236,346.64
QUALITY ROAD PTE LTD (ii)	应收保证金和资产处置款	16,595,641.88	1 年以内	6.29%	491,614.93
成都海纳汇川消防器材有限公司 (iii)	应收押金和保证金	7,710,000.00	1 年以内	2.92%	38,550.00
重庆市公安消防总队	应收代垫底盘款	6,683,136.00	1 年以内	2.53%	66,831.36
泸州市政务服务和公共资源交易中心	应收押金和保证金	6,500,000.00	1 年以内	2.46%	32,500.00
		<u>61,123,442.00</u>		<u>23.15%</u>	<u>865,842.93</u>

(i) 于 2021 年 9 月 30 日，本集团对天津市消防救援总队的应收代垫底盘款余额包含多个账龄区间，其中 1 年以内余额为人民币 22,550,088.00 元，1-2 年余额为人民币 704,520.55 元，2-3 年余额为人民币 380,055.57 元，合计余额人民币 23,634,664.12 元。

(ii) 2021 年 7 月本集团子公司德利国际向 Quality Road Pte Ltd 出售其投资性房地产并进行部分售后回租，根据协议要求，德利国际需要交付保证金人民币 4,285,318.14 元(新加坡币 899,672.10 元)，同时应对现有建筑设施进行质量维护直至达到协议要求后方可收到尾款项人民币 12,310,323.74 元(新加坡币 2,584,465.00 元)。

(iii) 本集团子公司齐格勒消防及救援车辆销售服务(深圳)有限公司向成都海纳汇川消防器材有限公司支付天府机场项目履约保证金 7,710,000.00 元，截至 2021 年 9 月 30 日，由于合同尚未履行完毕，因此尚未收回。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他应收款(续)

(f) 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：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
沈阳捷通少数股东(iv)	应收账款置换款	19,360,020.08	1 年以内	8.13%	290,400.30
深圳市永福旺投资企业(有限合伙)	应收股权款	7,500,000.00	1-2 年	3.15%	112,500.00
广东省消防救援总队	代垫底盘款	5,272,759.00	1 年以内	2.21%	52,727.59
Allianz Versicherungs-AG	火灾保险赔偿款	4,682,081.58	1 年以内	1.97%	122,670.54
内蒙古自治区消防救援总队	代垫底盘款	4,319,977.00	1 年以内	1.81%	43,199.77
		<u>41,134,837.66</u>		<u>17.27%</u>	<u>621,498.20</u>

(iv) 2019 年 5 月，本集团完成对沈阳捷通的收购，具体详见附注六(1)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的子公司沈阳捷通与其少数股东，包括陈玉华，刘景贵，王殿生，张雪峰，汤振荣，许德馥和王永胜，共 7 个自然人股东(以下简称“捷通少数股东”)签订协议，将 2019 年 6 月 30 日前产生的应收账款和预付款项，账面原值合计人民币 72,078,309.81 元转让给少数股东。转让部分的款项与应付少数股东的代收款项 52,718,289.73 元进行净额结算。抵消后其他应收款-应收股东款项净额为人民币 19,360,020.08 元。捷通少数股东对应的明细金额见附注八(5)(f)(i)。另外转让应收账款已计提坏账准备人民币 12,031,084.65 作为少数股东捐赠，计入资本公积。

(g) 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：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
深圳市永福旺投资企业(有限合伙)	应收股权款	7,500,000.00	1 年以内	3.63%	112,500.00
	应收押金				
黑龙江省消防救援总队	或保证金	5,008,000.00	1 年以内	2.42%	25,040.00
十堰市人民医院	处置资产款	4,200,000.00	1 年以内	2.03%	136,080.00
Allianz Versicherungs-AG	火灾保险赔偿款	3,836,517.50	1 年以内	1.86%	124,303.17
	应收押金				
广东省政府采购中心	或保证金	3,402,497.00	1 年以内	1.65%	17,012.49
		<u>23,947,014.50</u>		<u>11.59%</u>	<u>414,935.66</u>

(h) 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：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
衡阳市消防救援支队	代垫底盘款	4,719,680.00	1 年以内	2.86%	47,196.80
Allianz Versicherungs-AG	火灾保险赔偿款	4,710,449.84	1 年以内	2.86%	251,538.02
天津市消防救援总队	代垫底盘款	4,291,132.37	1 年以内	2.60%	42,911.32
合肥市消防救援支队	代垫底盘款	3,723,740.00	1 年以内	2.26%	37,237.40
益阳市消防救援支队	代垫底盘款	3,539,760.00	1 年以内	2.15%	35,397.60
		<u>20,984,762.21</u>		<u>12.74%</u>	<u>414,281.14</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	26,540,823.36	-	26,540,823.36
原材料	721,180,306.95	(34,789,622.08)	686,390,684.87
在产品	1,068,774,864.56	(18,849,506.66)	1,049,925,357.90
产成品	367,131,911.67	(12,738,481.35)	354,393,430.32
备品备件	16,448,333.13	(3,541,136.64)	12,907,196.49
	<u>2,200,076,239.67</u>	<u>(69,918,746.73)</u>	<u>2,130,157,492.94</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	24,798,590.92	-	24,798,590.92
原材料	667,611,564.08	(24,064,813.17)	643,546,750.91
在产品	1,028,268,426.24	(20,499,626.12)	1,007,768,800.12
产成品	295,471,197.52	(13,031,930.40)	282,439,267.12
备品备件	13,905,829.11	(3,545,702.88)	10,360,126.23
	<u>2,030,055,607.87</u>	<u>(61,142,072.57)</u>	<u>1,968,913,535.30</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	29,164,876.15	-	29,164,876.15
原材料	612,801,247.20	(23,540,477.43)	589,260,769.77
在产品	1,172,720,649.43	(5,545,247.08)	1,167,175,402.35
产成品	335,373,211.50	(5,506,410.50)	329,866,801.00
备品备件	19,851,967.73	(3,452,389.92)	16,399,577.81
	<u>2,169,911,952.01</u>	<u>(38,044,524.93)</u>	<u>2,131,867,427.08</u>

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,385,034.21	-	6,385,034.21
原材料	530,778,741.26	(24,243,485.43)	506,535,255.83
在产品	714,462,060.79	(6,956,317.29)	707,505,743.50
产成品	318,830,000.00	(6,689,363.18)	312,140,636.82
备品备件	23,233,000.40	(4,359,704.36)	18,873,296.04
	<u>1,593,688,836.66</u>	<u>(42,248,870.26)</u>	<u>1,551,439,966.40</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
原材料	(24,064,813.17)	(13,177,999.22)	2,220,346.10	232,844.21	(34,789,622.08)
在产品	(20,499,626.12)	(3,755,721.57)	5,203,125.99	202,715.04	(18,849,506.66)
产成品	(13,031,930.40)	-	-	293,449.05	(12,738,481.35)
备品备件	(3,545,702.88)	(219,563.52)	-	224,129.76	(3,541,136.64)
	<u>(61,142,072.57)</u>	<u>(17,153,284.31)</u>	<u>7,423,472.09</u>	<u>953,138.06</u>	<u>(69,918,746.73)</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
原材料	(23,540,477.43)	(3,005,593.53)	3,098,608.95	(617,351.16)	(24,064,813.17)
在产品	(5,545,247.08)	(15,855,546.29)	1,030,396.43	(129,229.18)	(20,499,626.12)
产成品	(5,506,410.50)	(7,313,901.94)	-	(211,617.96)	(13,031,930.40)
备品备件	(3,452,389.92)	-	-	(93,312.96)	(3,545,702.88)
	<u>(38,044,524.93)</u>	<u>(26,175,041.76)</u>	<u>4,129,005.38</u>	<u>(1,051,511.26)</u>	<u>(61,142,072.57)</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
原材料	(24,243,485.43)	(5,911,644.43)	6,060,876.30	553,776.13	(23,540,477.43)
在产品	(6,956,317.29)	(1,461,347.02)	2,788,288.22	84,129.01	(5,545,247.08)
产成品	(6,689,363.18)	(547,008.55)	1,636,161.29	93,799.94	(5,506,410.50)
备品备件	(4,359,704.36)	-	898,781.25	8,533.19	(3,452,389.92)
	<u>(42,248,870.26)</u>	<u>(7,920,000.00)</u>	<u>11,384,107.06</u>	<u>740,238.27</u>	<u>(38,044,524.93)</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
原材料	(25,676,451.61)	(997,626.80)	2,599,358.81	(168,765.83)	(24,243,485.43)
在产品	(12,023,646.18)	887,822.99	3,978,641.19	200,864.71	(6,956,317.29)
产成品	(3,936,346.93)	(2,696,724.41)	-	(56,291.84)	(6,689,363.18)
备品备件	(3,678,555.28)	(673,471.78)	-	(7,677.30)	(4,359,704.36)
	<u>(45,315,000.00)</u>	<u>(3,480,000.00)</u>	<u>6,578,000.00</u>	<u>(31,870.26)</u>	<u>(42,248,870.26)</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格或所用于的产成品的估计售价减去至完工时估计要发生的成本，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
在产品	产成品的估计售价减去至完工时估计要发生的成本，估计的销售费用和相关税费后的金额	
产成品	市场价格	
备品备件	市场价格	

(9) 合同资产

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	975,060,207.69	853,383,070.02	749,957,985.55	394,612,071.06
减：合同资产减值准备	(9,007,882.11)	(7,913,959.77)	(1,346,000.00)	-
	<u>966,052,325.58</u>	<u>845,469,110.25</u>	<u>748,611,985.55</u>	<u>394,612,071.06</u>

如附注六所述，2018 年度和 2019 年度因发生非同一控制下企业合并，合同资产分别增加人民币 42,272,000.00 元和人民币 94,360,000.00 元。

合同资产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。于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团合同资产无逾期，按组合计提减值准备。

	2021 年 9 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率
未逾期	<u>975,060,207.69</u>	0.92% <u>9,007,882.11</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 合同资产(续)

	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	<u>853,383,070.02</u>	0.93%	<u>7,913,959.77</u>
	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	<u>749,957,985.55</u>	0.18%	<u>1,346,000.00</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	<u>394,612,071.06</u>	0.00%	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 持有待售资产和持有待售负债

	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—			
货币资金	2,747,452.18	-	2,747,452.18
应收账款	4,200,000.00	-	4,200,000.00
其他应收款	549,975.30	-	549,975.30
存货	5,564,935.39	-	5,564,935.39
固定资产(附注四(14))	5,924.56	-	5,924.56
在建工程(附注四(15))	1,440,088.31	-	1,440,088.31
无形资产(附注四(17))	32,487,943.00	-	32,487,943.00
	<u>46,996,318.74</u>	<u>-</u>	<u>46,996,318.74</u>
持有待售负债—			
应付账款	438,000.00	-	438,000.00
合同负债	2,019,214.92	-	2,019,214.92
其他应付款	4,986,457.15	-	4,986,457.15
应付职工薪酬(附注四(27))	22,452.80	-	22,452.80
	<u>7,466,124.87</u>	<u>-</u>	<u>7,466,124.87</u>

于 2020 年 9 月 1 日，经本集团董事会批准，本集团将持有的包括：子公司天达空港从事的与智能停车业务相关的部分、深圳中集智能停车有限公司 75%的股权和中集天达(龙岩)投资发展有限公司(以下简称“天达龙岩”)60%的股权(以下统称“车库业务”)转让予中集物联科技有限公司(以下简称“中集物联”)。该转让交易的价格为人民币 181,750,000.00 元。该转让交易第一批交割标的(天达空港与智能停车业务相关的部分业务以及交割深圳中集智能停车有限公司 75%的股权)已于 2020 年 12 月 31 日完成交割，第一批交割物资产账面净值为人民币 103,008,736.93 元，对价为人民币 136,408,000.00 元，本集团 2020 年度确认处置利得人民币 30,604,256.42 元(附注四(57))。剩余未交割的资产和负债(包括天达空港剩余的与智能停车业务相关的业务以及天达龙岩的 60%股权)待约定条件达成后完成交割，于 2020 年 12 月 31 日其符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产和持有待售负债。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 持有待售资产和持有待售负债(续)

于 2021 年 9 月 1 日，本集团与中集物联签署《关于深圳中集天达空港设备有限公司车库业务、资产之转让协议》(以下简称“原车库转让协议”)之补充协议(以下简称“车库业务转让协议”)。根据车库业务转让补充协议约定，双方同意原车库转让协议中约定的第二批交割标的资产(包括天达空港剩余的与智能停车业务相关的业务以及天达龙岩的 60%股权)取消转让。于 2021 年 9 月 30 日，相关资产及负债不再符合持有待售条件，在资产负债表中按其原有资产负债类别列示。

(11) 其他流动资产

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣待认证进项				
税额	52,143,920.77	64,954,990.64	75,723,662.84	76,558,258.27
预缴所得税	539,269.67	5,588,854.77	8,345,401.88	8,208,672.91
其他	1,389,670.55	1,389,670.93	1,156,457.27	-
	<u>54,072,860.99</u>	<u>71,933,516.34</u>	<u>85,225,521.99</u>	<u>84,766,931.18</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	221,076,691.25	215,548,217.27	204,503,672.58	182,597,882.40
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>221,076,691.25</u>	<u>215,548,217.27</u>	<u>204,503,672.58</u>	<u>182,597,882.40</u>

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 利润/现金股利	计提减值准备	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日	减值准备 期末余额
中集财务公司	177,829,520.40	9,409,863.09	-	(5,938,342.11)	-	-	181,301,041.38	-
深圳众联产学研科技有限公司 (以下简称“深圳众联”)	111,000.01	(15,234.83)	-	-	-	-	95,765.18	-
深圳中集同创供应链有限公司 (以下简称“同创”)	9,979,348.15	1,072,145.69	-	-	-	-	11,051,493.84	-
Cela S.r.l.(“Cela”) Bavaria Ziegler Company LLC (“Bavaria Ziegler”)	26,736,510.83	2,802,444.22	-	-	-	(1,746,731.44)	27,792,223.61	-
	<u>891,837.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(55,670.64)</u>	<u>836,167.24</u>	<u>-</u>
	<u>215,548,217.27</u>	<u>13,269,218.17</u>	<u>-</u>	<u>(5,938,342.11)</u>	<u>-</u>	<u>(1,802,402.08)</u>	<u>221,076,691.25</u>	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2019 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 利润/现金股利	计提减值 准备	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
中集财务公司	170,948,415.50	13,196,315.81	541.94	(6,315,752.85)	-	-	177,829,520.40	-
深圳众联	111,000.01	-	-	-	-	-	111,000.01	-
同创	10,000,000.00	266,982.26	-	(287,634.11)	-	-	9,979,348.15	-
Cela	22,576,079.63	3,499,423.53	-	-	-	661,007.67	26,736,510.83	-
Bavaria Ziegler	868,177.44	-	-	-	-	23,660.44	891,837.88	-
	<u>204,503,672.58</u>	<u>16,962,721.60</u>	<u>541.94</u>	<u>(6,603,386.96)</u>	<u>-</u>	<u>684,668.11</u>	<u>215,548,217.27</u>	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 利润/现金股利	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
中集财务公司	160,760,396.12	-	-	13,875,131.38	(3,687,112.00)	-	170,948,415.50	-
深圳众联	111,000.01	-	-	-	-	-	111,000.01	-
深圳中集汇杰供应链 有限公司(以下简称 “汇杰”)	-	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	-	-	-
同创	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
Cela	21,726,486.27	-	-	936,772.56	-	(87,179.20)	22,576,079.63	-
Bavaria Ziegler	-	857,425.07	-	-	-	10,752.37	868,177.44	-
	<u>182,597,882.40</u>	<u>20,857,425.07</u>	<u>(10,000,000.00)</u>	<u>14,811,903.94</u>	<u>(3,687,112.00)</u>	<u>(76,426.83)</u>	<u>204,503,672.58</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日	增加投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	计提减值 准备	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
中集财务公司	-	159,913,184.78	887,090.49	(39,879.15)	-	-	160,760,396.12	-
深圳众联	-	111,000.01	-	-	-	-	111,000.01	-
Cela	19,977,761.84	-	2,559,578.04	(3,120.85)	-	(807,732.76)	21,726,486.27	-
	<u>19,977,761.84</u>	<u>160,024,184.79</u>	<u>3,446,668.53</u>	<u>(43,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(807,732.76)</u>	<u>182,597,882.40</u>	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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

	土地使用权	房屋及建筑物及 相关土地使用权	合计
2018 年 1 月 1 日	41,136,900.00	204,880,908.52	246,017,808.52
公允价值变动	-	601,200.00	601,200.00
外币报表折算差额	-	4,449,714.48	4,449,714.48
2018 年 12 月 31 日	<u>41,136,900.00</u>	<u>209,931,823.00</u>	<u>251,068,723.00</u>
2019 年 1 月 1 日	41,136,900.00	209,931,823.00	251,068,723.00
公允价值变动	468,300.00	183,600.00	651,900.00
外币报表折算差额	-	5,114,485.29	5,114,485.29
2019 年 12 月 31 日	<u>41,605,200.00</u>	<u>215,229,908.29</u>	<u>256,835,108.29</u>
2020 年 1 月 1 日	41,605,200.00	215,229,908.29	256,835,108.29
公允价值变动	(55,400.00)	(34,819,388.71)	(34,874,788.71)
外币报表折算差额	-	(7,749,047.14)	(7,749,047.14)
2020 年 12 月 31 日	<u>41,549,800.00</u>	<u>172,661,472.44</u>	<u>214,211,272.44</u>
2021 年 1 月 1 日	41,549,800.00	172,661,472.44	214,211,272.44
本期购置	-	23,465,562.15	23,465,562.15
公允价值变动	274,335.15	348,769.44	623,104.59
本期减少	-	(138,441,588.49)	(138,441,588.49)
外币报表折算差额	-	(4,862,099.09)	(4,862,099.09)
2021 年 9 月 30 日	<u>41,824,135.15</u>	<u>53,172,116.45</u>	<u>94,996,251.60</u>

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无计入投资性房地产的借款费用资本化金额。

本集团的投资性房地产其公允价值所属的层次为第三层次。本集团在确定投资性房地产的公允价值时所使用的估值方法和重大假设详情列示于附注十二。

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、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收益人民币 623,104.59 元、损失人民币 34,874,788.71 元、收益人民币 651,900.00 元及收益人民币 601,200.00 元。本集团于 2021 年 2 月同独立第三方签署出售其名下持有的物业的协议，并于 2021 年 7 月处置完毕，账面价值及处置对价一致。由于处置投资性房地产，转出累计公允价值变动损失人民币 33,235,099.25 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	1,103,713,125.17	198,207,387.35	22,982,791.79	135,207,007.66	1,460,110,311.97
本期购置	2,389,177.92	6,615,532.98	1,928,989.95	20,315,781.27	31,249,482.12
在建工程转入(附注四(15))	64,560.00	6,412,713.34	-	-	6,477,273.34
本期减少	(97,901,970.39)	(4,875,962.34)	(7,916,333.84)	(19,629,117.08)	(130,323,383.65)
外币报表折算差额	(13,752,320.57)	(3,093,632.54)	(61,399.32)	(5,947,176.01)	(22,854,528.44)
2021 年 9 月 30 日	994,512,572.13	203,266,038.79	16,934,048.58	129,946,495.84	1,344,659,155.34
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	216,217,095.18	74,252,855.03	8,833,482.75	84,837,855.16	384,141,288.12
本期计提	32,602,078.87	15,470,276.27	2,814,800.36	9,113,404.68	60,000,560.18
本期减少	(21,239,939.33)	(1,362,345.34)	(7,496,164.56)	(16,721,935.82)	(46,820,385.05)
外币报表折算差额	(5,068,037.95)	(2,202,765.95)	(26,686.37)	(3,774,891.75)	(11,072,382.02)
2021 年 9 月 30 日	222,511,196.77	86,158,020.01	4,125,432.18	73,454,432.27	386,249,081.23
净值					
2021 年 9 月 30 日	772,001,375.36	117,108,018.78	12,808,616.40	56,492,063.57	958,410,074.11
2020 年 12 月 31 日	887,496,029.99	123,954,532.32	14,149,309.04	50,369,152.50	1,075,969,023.85

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	1,105,141,283.37	224,327,625.08	16,284,280.16	144,293,143.59	1,490,046,332.20
本年购置	1,189,542.22	5,304,112.82	8,951,307.67	16,649,349.35	32,094,312.06
在建工程转入(附注四(15))	990,061.57	2,594,695.72	-	44,928.68	3,629,685.97
本年减少	(4,646,358.52)	(35,032,441.01)	(2,131,143.19)	(27,884,927.53)	(69,694,870.25)
本年划分为持有待售	-	-	-	(58,555.00)	(58,555.00)
外币报表折算差额	1,038,596.53	1,013,394.74	(121,652.85)	2,163,068.57	4,093,406.99
2020 年 12 月 31 日	1,103,713,125.17	198,207,387.35	22,982,791.79	135,207,007.66	1,460,110,311.97
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	172,686,186.75	78,509,335.66	5,888,451.87	92,141,811.49	349,225,785.77
本年计提	43,310,654.23	24,834,945.05	4,968,579.92	19,086,968.74	92,201,147.94
本年减少	(408,552.61)	(29,916,387.98)	(1,938,024.29)	(27,028,987.52)	(59,291,952.40)
本年划分为持有待售	-	-	-	(52,630.44)	(52,630.44)
外币报表折算差额	628,806.81	824,962.30	(85,524.75)	690,692.89	2,058,937.25
2020 年 12 月 31 日	216,217,095.18	74,252,855.03	8,833,482.75	84,837,855.16	384,141,288.12
净值					
2020 年 12 月 31 日	887,496,029.99	123,954,532.32	14,149,309.04	50,369,152.50	1,075,969,023.85
2019 年 12 月 31 日	932,455,096.62	145,818,289.42	10,395,828.29	52,151,332.10	1,140,820,546.43

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	854,500,617.28	164,569,248.18	11,337,454.81	137,987,255.73	1,168,394,576.00
本年购置	6,140,583.44	22,706,120.42	3,703,957.83	9,963,805.34	42,514,467.03
在建工程转入(附注四(15))	5,356,260.91	3,828,052.19	-	380,414.69	9,564,727.79
非同一控制下企业合并增加 (附注六)	238,527,865.71	38,228,691.68	3,109,121.07	2,181,900.35	282,047,578.81
本年减少	-	(5,283,430.13)	(1,929,275.48)	(6,490,104.65)	(13,702,810.26)
外币报表折算差额	615,956.03	278,942.74	63,021.93	269,872.13	1,227,792.83
2019 年 12 月 31 日	<u>1,105,141,283.37</u>	<u>224,327,625.08</u>	<u>16,284,280.16</u>	<u>144,293,143.59</u>	<u>1,490,046,332.20</u>
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	135,838,172.33	57,984,134.71	3,456,919.04	75,785,132.28	273,064,358.36
本年计提	36,544,290.50	25,174,854.40	2,908,361.30	20,067,539.29	84,695,045.49
本年减少	-	(4,904,771.85)	(501,134.23)	(3,916,232.04)	(9,322,138.12)
外币报表折算差额	303,723.92	255,118.40	24,305.76	205,371.96	788,520.04
2019 年 12 月 31 日	<u>172,686,186.75</u>	<u>78,509,335.66</u>	<u>5,888,451.87</u>	<u>92,141,811.49</u>	<u>349,225,785.77</u>
净值					
2019 年 12 月 31 日	<u>932,455,096.62</u>	<u>145,818,289.42</u>	<u>10,395,828.29</u>	<u>52,151,332.10</u>	<u>1,140,820,546.43</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>718,662,444.95</u>	<u>106,585,113.47</u>	<u>7,880,535.77</u>	<u>62,202,123.45</u>	<u>895,330,217.64</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	474,621,200.92	86,487,710.88	5,528,807.74	51,265,496.93	617,903,216.47
同一控制下企业合并增加	186,844,737.20	48,359,537.30	-	72,880,750.50	308,085,025.00
2018 年 1 月 1 日	661,465,938.12	134,847,248.18	5,528,807.74	124,146,247.43	925,988,241.47
本年购置	22,076,433.18	19,541,000.00	3,842,393.18	12,930,000.00	58,389,826.36
在建工程转入(附注四(15))	-	-	128,975.36	-	128,975.36
非同一控制下企业合并增加 (附注六)	171,560,000.00	11,836,000.00	2,156,000.00	1,336,802.70	186,888,802.70
本年减少	(3,069,000.00)	(1,453,000.00)	(326,721.47)	-	(4,848,721.47)
外币报表折算差额	2,467,245.98	(202,000.00)	8,000.00	(425,794.40)	1,847,451.58
2018 年 12 月 31 日	854,500,617.28	164,569,248.18	11,337,454.81	137,987,255.73	1,168,394,576.00
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	52,098,475.18	5,676,243.36	2,104,605.01	13,808,554.92	73,687,878.47
同一控制下企业合并增加	55,957,659.70	30,219,805.00	-	41,530,646.30	127,708,111.00
2018 年 1 月 1 日	108,056,134.88	35,896,048.36	2,104,605.01	55,339,201.22	201,395,989.47
本年计提	28,191,452.76	22,859,104.01	1,453,011.16	20,764,931.06	73,268,498.99
本年减少	(651,447.03)	(573,017.66)	(101,697.13)	-	(1,326,161.82)
外币报表折算差额	242,031.72	(198,000.00)	1,000.00	(319,000.00)	(273,968.28)
2018 年 12 月 31 日	135,838,172.33	57,984,134.71	3,456,919.04	75,785,132.28	273,064,358.36
净值					
2018 年 12 月 31 日	718,662,444.95	106,585,113.47	7,880,535.77	62,202,123.45	895,330,217.64
2018 年 1 月 1 日	553,409,803.24	98,951,199.82	3,424,202.73	68,807,046.21	724,592,252.00

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度
计入营业成本及费用的折旧费用分别为：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业成本	27,514,027.30	49,357,215.78	43,159,015.29	37,710,056.60
管理费用	20,707,688.74	26,905,409.43	29,476,260.24	19,083,163.37
销售费用	10,438,841.07	13,752,907.87	9,116,903.86	13,752,907.87
研发费用	<u>1,340,003.07</u>	<u>2,185,614.86</u>	<u>2,942,866.10</u>	<u>2,722,371.15</u>
	<u>60,000,560.18</u>	<u>92,201,147.94</u>	<u>84,695,045.49</u>	<u>73,268,498.99</u>

未办妥房屋及土地产权证书的固定资产及无形资产：

	性质	账面价值	未办妥房屋产权证书原因
固定资产	房屋及建筑物	70,166,560.20	本集团子公司廊坊中集部分土地尚未取得土地使用权证，暂未就地上附着房产办理整体报建手续，正在补充办理相应用地和建设手续中。但本集团对上述土地和房屋及建筑物享有使用权及支配权，不会对本集团正常生产经营活动及持续经营能力造成重大不利影响。
无形资产	土地使用权	4,581,133.93	
固定资产	房屋及建筑物	153,520,113.00	天达空港的厂房一二三期为一个整体项目，需等三期项目建设完成一同办理。

(15) 在建工程

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	<u>70,940,041.48</u>	<u>62,057,855.02</u>	<u>59,626,307.51</u>	<u>48,802,178.88</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 附注四(14)	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日	预算数	工程投入 占预算 比例	工程进度	资金来源
天达工业园宿舍建设工程	55,561,000.26	235,814.20	-	-	55,796,814.46	161,000,000.00	35%	35%	自有资金
天达工业园集团建设工程	2,460,220.66	10,950,909.30	(1,008,944.58)	-	12,402,185.38	30,116,790.00	56%	56%	自有资金
上海金盾二期扩建工程	-	172,272.69	-	-	172,272.69	186,730,000.00	0.09%	0.09%	自有资金
齐格勒集团建设工程	3,734,261.72	1,000,240.87	(3,501,154.62)	(140,216.21)	1,093,131.76	12,119,110.28	90%	90%	自有资金
其他	302,372.38	3,140,438.95	(1,967,174.14)	-	1,475,637.19	6,665,515.66	53%	53%	自有资金
	<u>62,057,855.02</u>	<u>15,499,676.01</u>	<u>(6,477,273.34)</u>	<u>(140,216.21)</u>	<u>70,940,041.48</u>				

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)	本年划分为持有 待售附注四(10)	外币报表 折算差额	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
天达工业园宿舍建设工程	55,561,000.26	-	-	-	-	55,561,000.26	161,000,000.00	35%	35%	自有资金
天达工业园集团建设工程	1,783,103.97	2,974,155.77	(2,297,039.08)	-	-	2,460,220.66	11,116,790.00	64%	64%	自有资金
齐格勒集团建设工程	1,324,171.72	3,382,883.52	(1,034,990.25)	-	62,196.73	3,734,261.72	10,042,293.08	99%	99%	自有资金
其他	958,031.56	1,082,085.77	(297,656.64)	(1,440,088.31)	-	302,372.38	3,774,451.17	94%	94%	自有资金
	<u>59,626,307.51</u>	<u>7,439,125.06</u>	<u>(3,629,685.97)</u>	<u>(1,440,088.31)</u>	<u>62,196.73</u>	<u>62,057,855.02</u>				

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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 折算差额	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
天达工业园宿舍建设工程	41,026,622.38	14,534,377.88	-	-	55,561,000.26	161,000,000.00	35%	35%	自有资金
天达工业园集团建设工程	2,052,289.47	2,089,086.88	(2,358,272.38)		1,783,103.97	11,116,790.00	38%	38%	自有资金
齐格勒集团建设工程	4,524,887.52	2,619,435.16	(5,758,662.99)	(61,487.97)	1,324,171.72	10,042,293.08	65%	65%	自有资金
其他	<u>1,198,379.51</u>	<u>1,218,572.44</u>	<u>(1,447,792.42)</u>	<u>(11,127.97)</u>	<u>958,031.56</u>	<u>3,774,451.17</u>	<u>65%</u>	<u>65%</u>	<u>自有资金</u>
	48,802,178.88	20,461,472.36	(9,564,727.79)	(72,615.94)	59,626,307.51				

工程名称	2017 年 12 月 31 日	同一控制下企 业合并增加	2018 年 1 月 1 日	本年增加	非同一控制 下企业合并 增加	本年转入 固定资产 附注四(14)	本年转入无 形资产 附注四(17)	本年其他 减少	外币报表 折算差额	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
天达工业园宿舍建设工程	9,671,769.25	-	9,671,769.25	31,354,853.13	-	-	-	-	-	41,026,622.38	161,000,000.00	25%	25%	自有资金
天达工业园集团建设工程	166,430.32	-	166,430.32	1,937,360.00	-	(51,500.85)	-	-	-	2,052,289.47	11,116,790.00	19%	19%	自有资金
齐格勒集团建设工程	-	604,370.21	604,370.21	3,566,089.99	-	(34,217.92)	(227,946.04)	(235,163.24)	851,754.52	4,524,887.52	10,042,293.08	39%	39%	自有资金
其他	<u>931,068.31</u>	<u>-</u>	<u>931,068.31</u>	<u>230,099.01</u>	<u>61,197.30</u>	<u>(43,256.59)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,271.48</u>	<u>1,198,379.51</u>	<u>3,774,451.17</u>	<u>33%</u>	<u>33%</u>	<u>自有资金</u>
	10,769,267.88	604,370.21	11,373,638.09	37,088,402.13	61,197.30	(128,975.36)	(227,946.04)	(235,163.24)	871,026.00	48,802,178.88				

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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

	土地及堆场	厂房及设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	157,293,053.62	19,322,150.80	176,615,204.42
本期新增租赁合同	46,759,005.11	37,405,345.25	84,164,350.36
租赁变更减少	(4,231,209.42)	(3,827,682.10)	(8,058,891.52)
租赁合同提前结束	(37,732,429.09)	-	(37,732,429.09)
外币报表折算差额	(3,079,723.80)	(1,188,893.97)	(4,268,617.77)
2021 年 9 月 30 日	159,008,696.42	51,710,919.98	210,719,616.40
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	36,624,978.43	19,273,156.48	55,898,134.91
本期计提	7,211,527.44	8,836,101.61	16,047,629.05
租赁变更减少	(4,087,113.05)	(988,229.15)	(5,075,342.20)
租赁合同提前结束	(4,599,441.16)	-	(4,599,441.16)
外币报表折算差额	(631,815.30)	(306,151.55)	(937,966.85)
2021 年 9 月 30 日	34,518,136.36	26,814,877.39	61,333,013.75
账面价值			
2021 年 9 月 30 日	124,490,560.06	24,896,042.59	149,386,602.65
2020 年 12 月 31 日	120,668,075.19	48,994.32	120,717,069.51
	土地及堆场	厂房及设备	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	147,190,119.68	15,855,942.61	163,046,062.29
本年新增租赁合同	7,661,875.23	3,292,287.39	10,954,162.62
外币报表折算差额	2,441,058.71	173,920.80	2,614,979.51
2020 年 12 月 31 日	157,293,053.62	19,322,150.80	176,615,204.42
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	16,399,914.08	10,393,759.27	26,793,673.35
本年计提	20,137,947.47	8,797,242.33	28,935,189.80
外币报表折算差额	87,116.88	82,154.88	169,271.76
2020 年 12 月 31 日	36,624,978.43	19,273,156.48	55,898,134.91
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	120,668,075.19	48,994.32	120,717,069.51
2019 年 12 月 31 日	130,790,205.60	5,462,183.34	136,252,388.94

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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(续)

	土地及堆场	厂房及设备	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	102,327,792.13	6,205,361.22	108,533,153.35
2019 年 1 月 1 日	102,327,792.13	6,205,361.22	108,533,153.35
其中：同一控制下企业合并增加	51,222,585.17	6,205,361.22	57,427,946.39
本年新增租赁合同	42,808,915.65	9,688,345.92	52,497,261.57
外币报表折算差额	2,053,411.90	(37,764.53)	2,015,647.37
2019 年 12 月 31 日	147,190,119.68	15,855,942.61	163,046,062.29
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	-	-	-
其中：同一控制下企业合并增加	-	-	-
本年计提	16,053,946.86	10,402,264.91	26,456,211.77
外币报表折算差额	345,967.22	(8,505.64)	337,461.58
2019 年 12 月 31 日	16,399,914.08	10,393,759.27	26,793,673.35
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	130,790,205.60	5,462,183.34	136,252,388.94
2019 年 1 月 1 日	102,327,792.13	6,205,361.22	108,533,153.35

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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	软件	生产技术	非专利技术	商标	客户关系	未完成订单	服务特许权	合计
原价									
2020 年 12 月 31 日	262,345,604.87	55,372,111.75	118,346,070.67	46,825,124.81	154,984,793.40	51,221,500.00	45,904,150.00	-	734,999,355.50
本期增加	50,907,859.00	3,832,997.38	226,483.21	-	-	-	-	-	54,967,339.59
开发支出转入(附注四(18))	-	-	-	29,683,347.94	-	-	-	-	29,683,347.94
持有待售转回	-	-	-	-	-	-	-	48,935,141.00	48,935,141.00
本年其他减少	-	-	-	(11,754,511.44)	-	-	-	-	(11,754,511.44)
外币报表折算差额	-	(2,609,990.88)	(956,499.10)	(4,269,358.51)	(3,036,953.99)	-	-	-	(10,872,802.48)
2021 年 9 月 30 日	313,253,463.87	56,595,118.25	117,616,054.78	60,484,602.80	151,947,839.41	51,221,500.00	45,904,150.00	48,935,141.00	845,957,870.11
累计摊销									
2020 年 12 月 31 日	21,307,913.81	21,739,046.00	61,770,149.00	20,473,060.68	-	31,543,248.00	45,246,297.00	-	202,079,714.49
本期计提	4,963,848.16	4,306,139.16	18,553,995.96	5,549,694.78	-	9,096,992.64	657,853.00	2,030,496.43	45,159,020.13
持有待售转回	-	-	-	-	-	-	-	16,447,198.00	16,447,198.00
本年其他减少	-	-	-	(713,781.60)	-	-	-	-	(713,781.60)
外币报表折算差额	-	(1,033,483.11)	(935,625.35)	(638,365.84)	-	-	-	-	(2,607,474.30)
2021 年 9 月 30 日	26,271,761.97	25,011,702.05	79,388,519.61	24,670,608.02	-	40,640,240.64	45,904,150.00	18,477,694.43	260,364,676.72
减值准备									
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-	4,685,180.62	4,685,180.62
2021 年 9 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-	4,685,180.62	4,685,180.62
账面价值									
2021 年 9 月 30 日	286,981,701.90	31,583,416.20	38,227,535.17	35,813,994.78	151,947,839.41	10,581,259.36	-	25,772,265.95	580,908,012.77
2020 年 12 月 31 日	241,037,691.06	33,633,065.75	56,575,921.67	26,352,064.13	154,984,793.40	19,678,252.00	657,853.00	-	532,919,641.01

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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	软件	生产技术	非专利技术	商标	客户关系	未完成订单	服务特许权	合计
原价									
2019 年 12 月 31 日	261,714,659.30	49,176,931.41	131,517,936.65	34,095,331.26	153,692,375.00	51,221,500.00	45,904,150.00	48,935,141.00	776,258,024.62
本年增加	630,171.00	6,850,254.00	119,373.00	-	-	-	-	-	7,599,798.00
开发支出转入(附注四(18))	-	-	-	11,601,194.54	-	-	-	-	11,601,194.54
本年减少	-	(1,744,587.00)	(13,699,903.00)	-	-	-	-	-	(15,444,490.00)
本年划分为持有待售	-	-	-	-	-	-	-	(48,935,141.00)	(48,935,141.00)
外币报表折算差额	774.57	1,089,513.34	408,664.02	1,128,599.01	1,292,418.40	-	-	-	3,919,969.34
2020 年 12 月 31 日	<u>262,345,604.87</u>	<u>55,372,111.75</u>	<u>118,346,070.67</u>	<u>46,825,124.81</u>	<u>154,984,793.40</u>	<u>51,221,500.00</u>	<u>45,904,150.00</u>	<u>-</u>	<u>734,999,355.50</u>
累计摊销									
2019 年 12 月 31 日	14,996,234.47	17,796,000.00	41,883,000.00	18,091,053.00	-	17,370,924.00	39,483,000.00	13,744,802.00	163,365,013.47
本年计提	6,311,616.00	5,272,284.00	23,397,685.00	2,118,810.68	-	14,172,324.00	5,763,297.00	2,702,396.00	59,738,412.68
本年减少	-	(1,674,031.00)	(3,794,056.00)	-	-	-	-	-	(5,468,087.00)
本年划分为持有待售	-	-	-	-	-	-	-	(16,447,198.00)	(16,447,198.00)
外币报表折算差额	63.34	344,793.00	283,520.00	263,197.00	-	-	-	-	891,573.34
2020 年 12 月 31 日	<u>21,307,913.81</u>	<u>21,739,046.00</u>	<u>61,770,149.00</u>	<u>20,473,060.68</u>	<u>-</u>	<u>31,543,248.00</u>	<u>45,246,297.00</u>	<u>-</u>	<u>202,079,714.49</u>
账面价值									
2020 年 12 月 31 日	<u>241,037,691.06</u>	<u>33,633,065.75</u>	<u>56,575,921.67</u>	<u>26,352,064.13</u>	<u>154,984,793.40</u>	<u>19,678,252.00</u>	<u>657,853.00</u>	<u>-</u>	<u>532,919,641.01</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>246,718,424.83</u>	<u>31,380,931.41</u>	<u>89,634,936.65</u>	<u>16,004,278.26</u>	<u>153,692,375.00</u>	<u>33,850,576.00</u>	<u>6,421,150.00</u>	<u>35,190,339.00</u>	<u>612,893,011.15</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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	软件	生产技术	非专利技术	商标	客户关系	未完成订单	服务特许权	合计
原价									
2018 年 12 月 31 日	123,692,635.51	45,942,439.52	82,849,287.65	25,208,353.57	66,375,456.60	12,258,000.00	8,276,000.00	58,752,141.00	423,354,313.85
本年增加	-	3,300,847.09	5,538,489.00	-	-	-	-	-	8,839,336.09
非同一控制下企业合并 增加(附注六)	138,022,023.79	-	43,673,076.21	-	87,540,000.00	38,963,500.00	37,632,400.00	-	345,831,000.00
开发支出转入(附注四 (18))	-	-	-	8,899,110.17	-	-	-	-	8,899,110.17
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	(9,817,000.00)	(9,817,000.00)
外币报表折算差额	-	(66,355.20)	(542,916.21)	(12,132.48)	(223,081.60)	-	(4,250.00)	-	(848,735.49)
2019 年 12 月 31 日	<u>261,714,659.30</u>	<u>49,176,931.41</u>	<u>131,517,936.65</u>	<u>34,095,331.26</u>	<u>153,692,375.00</u>	<u>51,221,500.00</u>	<u>45,904,150.00</u>	<u>48,935,141.00</u>	<u>776,258,024.62</u>
累计摊销									
2018 年 12 月 31 日	10,418,325.96	13,101,000.00	24,723,847.00	16,185,000.00	-	4,086,000.00	5,795,000.00	14,417,000.00	88,726,172.96
本年计提	4,577,908.51	4,728,800.00	17,192,303.00	1,915,642.00	-	13,284,924.00	33,688,499.00	2,763,752.00	78,151,828.51
本年减少	-	(13,320.00)	-	-	-	-	-	(3,435,950.00)	(3,449,270.00)
外币报表折算差额	-	(20,480.00)	(33,150.00)	(9,589.00)	-	-	(499.00)	-	(63,718.00)
2019 年 12 月 31 日	<u>14,996,234.47</u>	<u>17,796,000.00</u>	<u>41,883,000.00</u>	<u>18,091,053.00</u>	<u>-</u>	<u>17,370,924.00</u>	<u>39,483,000.00</u>	<u>13,744,802.00</u>	<u>163,365,013.47</u>
账面价值									
2019 年 12 月 31 日	<u>246,718,424.83</u>	<u>31,380,931.41</u>	<u>89,634,936.65</u>	<u>16,004,278.26</u>	<u>153,692,375.00</u>	<u>33,850,576.00</u>	<u>6,421,150.00</u>	<u>35,190,339.00</u>	<u>612,893,011.15</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>113,274,309.55</u>	<u>32,841,439.52</u>	<u>58,125,440.65</u>	<u>9,023,353.57</u>	<u>66,375,456.60</u>	<u>8,172,000.00</u>	<u>2,481,000.00</u>	<u>44,335,141.00</u>	<u>334,628,140.89</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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	软件	生产技术	非专利技术	商标	客户关系	未完成订单	服务特许权	合计
原价									
2017 年 12 月 31 日	78,772,635.51	5,763,093.90	55,798,949.08	-	-	-	-	57,816,141.00	198,150,819.49
同一控制下企业合并增加	-	24,811,637.30	14,552,602.20	25,082,774.04	47,570,332.60	-	843,000.00	-	112,860,346.14
2018 年 1 月 1 日	78,772,635.51	30,574,731.20	70,351,551.28	25,082,774.04	47,570,332.60	-	843,000.00	57,816,141.00	311,011,165.63
本年增加	-	15,069,762.28	-	-	-	-	-	936,000.00	16,005,762.28
在建工程转入(附注(15))	-	227,946.04	-	-	-	-	-	-	227,946.04
非同一控制下企业合并增加(附注六)	44,920,000.00	-	-	-	18,793,000.00	12,258,000.00	7,428,000.00	-	83,399,000.00
开发支出转入(附注四(18))	-	-	12,052,042.40	-	-	-	-	-	12,052,042.40
本年减少	-	(447,000.00)	-	-	-	-	-	-	(447,000.00)
外币报表折算差额	-	517,000.00	445,693.97	125,579.53	12,124.00	-	5,000.00	-	1,105,397.50
2018 年 12 月 31 日	<u>123,692,635.51</u>	<u>45,942,439.52</u>	<u>82,849,287.65</u>	<u>25,208,353.57</u>	<u>66,375,456.60</u>	<u>12,258,000.00</u>	<u>8,276,000.00</u>	<u>58,752,141.00</u>	<u>423,354,313.85</u>
累计摊销									
2017 年 12 月 31 日	8,046,271.56	2,749,889.40	5,667,975.50	-	-	-	-	11,021,000.00	27,485,136.46
同一控制下企业合并增加	-	6,609,110.60	9,850,871.50	11,524,000.00	-	-	833,000.00	-	28,816,982.10
2018 年 1 月 1 日	8,046,271.56	9,359,000.00	15,518,847.00	11,524,000.00	-	-	833,000.00	11,021,000.00	56,302,118.56
本年计提	2,372,054.40	4,127,000.00	9,141,000.00	4,592,000.00	-	4,086,000.00	4,957,000.00	3,396,000.00	32,671,054.40
本年减少	-	(447,000.00)	-	-	-	-	-	-	(447,000.00)
外币报表折算差额	-	62,000.00	64,000.00	69,000.00	-	-	5,000.00	-	200,000.00
2018 年 12 月 31 日	<u>10,418,325.96</u>	<u>13,101,000.00</u>	<u>24,723,847.00</u>	<u>16,185,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,086,000.00</u>	<u>5,795,000.00</u>	<u>14,417,000.00</u>	<u>88,726,172.96</u>
账面价值									
2018 年 12 月 31 日	<u>113,274,309.55</u>	<u>32,841,439.52</u>	<u>58,125,440.65</u>	<u>9,023,353.57</u>	<u>66,375,456.60</u>	<u>8,172,000.00</u>	<u>2,481,000.00</u>	<u>44,335,141.00</u>	<u>334,628,140.89</u>
2018 年 1 月 1 日	<u>70,726,363.95</u>	<u>21,215,731.20</u>	<u>54,832,704.28</u>	<u>13,558,774.04</u>	<u>47,570,332.60</u>	<u>-</u>	<u>10,000.00</u>	<u>46,795,141.00</u>	<u>254,709,047.07</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 开发支出

本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 无形资产	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
Z-Class/ ARFF 项目	27,868,281.14	2,585,208.02	(29,683,347.94)	(770,141.22)	-
	<u>27,868,281.14</u>	<u>2,585,208.02</u>	<u>(29,683,347.94)</u>	<u>(770,141.22)</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
Z-Control/ UI Software 项目	5,288,256.40	6,237,511.34	(11,601,194.54)	75,426.80	-
Z-Class/ ARFF 项目	14,789,594.38	12,514,419.57	-	564,267.19	27,868,281.14
	<u>20,077,850.78</u>	<u>18,751,930.91</u>	<u>(11,601,194.54)</u>	<u>639,693.99</u>	<u>27,868,281.14</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
ALPAS III/ Superstructure 项目	713,815.66	4,397,183.52	(5,098,876.86)	(12,122.32)	-
Z-Control/ UI Software 项目	-	5,222,935.86	-	65,320.54	5,288,256.40
Pumps/ Portable Pump UP 5 项目	235,086.22	1,462,364.25	(1,693,458.14)	(3,992.33)	-
Z-Class/ ARFF 项目	4,699,046.00	9,987,668.41	-	102,879.97	14,789,594.38
Turret Portfolio (Turrets) 项目	637,375.01	1,480,224.32	(2,106,775.17)	(10,824.16)	-
	<u>6,285,322.89</u>	<u>22,550,376.36</u>	<u>(8,899,110.17)</u>	<u>141,261.70</u>	<u>20,077,850.78</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
ALPAS III/ Superstructure 项目	-	710,360.84	-	3,454.82	713,815.66
Pumps/ Portable Pump UP 5 项目	-	233,948.42	-	1,137.80	235,086.22
Z-Class/ ARFF 项目	-	4,676,302.99	-	22,743.01	4,699,046.00
Turret Portfolio (Turrets) 项目	-	634,290.17	-	3,084.84	637,375.01
西乡大巴研发项目	8,160,653.14	3,891,389.26	(12,052,042.40)	-	-
	<u>8,160,653.14</u>	<u>10,146,291.68</u>	<u>(12,052,042.40)</u>	<u>30,420.47</u>	<u>6,285,322.89</u>

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间，本集团发生研究开发支出共计 138,372,005.82 元：其中 135,786,797.80 元于当期计入损益，2,585,208.02 元资本化。于 2021 年 9 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 6.17%。

2020 年度，本集团发生研究开发支出共计 239,109,078.01 元：其中 220,357,147.10 元于当期计入损益，18,751,930.91 元资本化。于 2020 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 4.94%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 开发支出

2019 年度，本集团发生研究开发支出共计 216,234,259.60 元：其中 193,683,883.24 元于当期计入损益，22,550,376.36 元资本化。于 2019 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 4.49%。

2018 年度，本集团发生研究开发支出共计 144,958,509.69 元：其中 134,812,218.01 元于当期计入损益，10,146,291.68 元资本化。于 2018 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 6.27%。

Z-Class/ARFF 项目	资本化开始时点 2018 年 3 月 12 日	2021 年 9 月 30 日研发进度 100%
Z-Control/ UI Software 项目	资本化开始时点 2019 年 1 月 7 日	2020 年 12 月 31 日研发进度 100%
Z-Class/ARFF 项目	2018 年 3 月 12 日	90.78%
ALPAS III/ Superstructure 项目	资本化开始时点 2018 年 3 月 12 日	2019 年 12 月 31 日研发进度 100%
Z-Control/ UI Software 项目	2019 年 1 月 7 日	47.85%
Pumps/ Portable Pump UP 5 项目	2018 年 3 月 12 日	100%
Z-Class/ARFF 项目	2018 年 3 月 12 日	49.49%
Turret Portfolio (Turrets) 项目	2018 年 7 月 2 日	100%
ALPAS III/ Superstructure 项目	资本化开始时点 2018 年 3 月 12 日	2018 年 12 月 31 日研发进度 13.76%
Pumps/ Portable Pump UP 5 项目	2018 年 3 月 12 日	13.65%
Z-Class/ARFF 项目	2018 年 3 月 12 日	15.65%
Turret Portfolio (Turrets) 项目	2018 年 7 月 2 日	29.74%
西乡大巴研发项目	2016 年 11 月 25 日	100%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
商誉 —					
空港与物流装备业务					
民航协发	1,864,606.36	-	-	-	1,864,606.36
郑州金特	13,644,037.27	-	-	-	13,644,037.27
德利国际	108,541,007.84	-	-	-	108,541,007.84
	<u>124,049,651.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,049,651.47</u>
消防与救援设备业务					
中国消防	51,264,680.60	-	-	-	51,264,680.60
上海金盾	102,997,201.49	-	-	-	102,997,201.49
沈阳捷通	116,726,130.15	-	-	-	116,726,130.15
	<u>270,988,012.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,988,012.24</u>
	<u>395,037,663.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,037,663.71</u>
减：减值准备 —					
郑州金特	<u>(13,644,037.27)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,644,037.27)</u>
	<u>381,393,626.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>381,393,626.44</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
商誉 —					
空港与物流装备业务					
民航协发	1,864,606.36	-	-	-	1,864,606.36
郑州金特	13,644,037.27	-	-	-	13,644,037.27
德利国际	108,541,007.84	-	-	-	108,541,007.84
	<u>124,049,651.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,049,651.47</u>
消防与救援设备业务					
中国消防	51,264,680.60	-	-	-	51,264,680.60
上海金盾	102,997,201.49	-	-	-	102,997,201.49
沈阳捷通	116,726,130.15	-	-	-	116,726,130.15
	<u>270,988,012.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,988,012.24</u>
	<u>395,037,663.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,037,663.71</u>
减：减值准备 —					
郑州金特	<u>(5,287,663.92)</u>	<u>(8,356,373.35)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,644,037.27)</u>
	<u>389,749,999.79</u>	<u>(8,356,373.35)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>381,393,626.44</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
商誉 —					
空港与物流装备业务					
民航协发	1,864,606.36	-	-	-	1,864,606.36
郑州金特	13,644,037.27	-	-	-	13,644,037.27
德利国际	108,541,007.84	-	-	-	108,541,007.84
	<u>124,049,651.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,049,651.47</u>
消防与救援设备业务					
中国消防	51,264,680.60	-	-	-	51,264,680.60
上海金盾	-	102,997,201.49	-	-	102,997,201.49
沈阳捷通	-	116,726,130.15	-	-	116,726,130.15
	<u>51,264,680.60</u>	<u>219,723,331.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,988,012.24</u>
	<u>175,314,332.07</u>	<u>219,723,331.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,037,663.71</u>
减：减值准备 —					
郑州金特	-	(5,287,663.92)	-	-	(5,287,663.92)
	<u>175,314,332.07</u>	<u>214,435,667.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>389,749,999.79</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
商誉 —					
空港与物流装备业务					
民航协发	1,864,606.36	-	-	-	1,864,606.36
郑州金特	13,644,037.27	-	-	-	13,644,037.27
德利国际	105,869,427.22	-	-	2,671,580.62	108,541,007.84
	<u>121,378,070.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,671,580.62</u>	<u>124,049,651.47</u>
消防与救援设备业务					
中国消防	-	51,264,680.60	-	-	51,264,680.60
	<u>121,378,070.85</u>	<u>51,264,680.60</u>	<u>-</u>	<u>2,671,580.62</u>	<u>175,314,332.07</u>

商誉为本集团 2012 年购买民航协发 70%股权，2016 年天达空港反向并购德利国际，2017 年购买郑州金特 91.97%股权，2018 年德利国际反向并购中国消防，2019 年收购上海金盾 100%股权和沈阳捷通 60%股权所致。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

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，于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日商誉分摊未发生变化，分摊情况汇总如下：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
民航协发	1,864,606.36	1,864,606.36	1,864,606.36	1,864,606.36
郑州金特	-	-	8,356,373.35	13,644,037.27
德利国际	108,541,007.84	108,541,007.84	108,541,007.84	108,541,007.84
中国消防	51,264,680.60	51,264,680.60	51,264,680.60	51,264,680.60
上海金盾	102,997,201.49	102,997,201.49	102,997,201.49	—
沈阳捷通	<u>116,726,130.15</u>	<u>116,726,130.15</u>	<u>116,726,130.15</u>	<u>—</u>
	<u>381,393,626.44</u>	<u>381,393,626.44</u>	<u>389,749,999.79</u>	<u>175,314,332.07</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合(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(附注四(54))。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各资产组的长期平均增长率。本集团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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

截至 2021 年 9 月 30 日止，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	民航协发	德利国际	中国消防	上海金盾	沈阳捷通
预测期增长率	15%-25%	8.03%-22.47%	5%-9.07%	5%-45%	10%-35%
稳定期增长率	3.00%	2.79%	3.00%	3.00%	3.00%
毛利率	18.54%-20.00%	18%-20.62%	21.12%-21.35%	29.00%-34.00%	28.00%
折现率	15.67%	17.02%	12.00%	18.44%	18.27%

2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	民航协发	郑州金特	德利国际	中国消防	上海金盾	沈阳捷通
预测期增长率	15%-25%	-	16%-50%	5%-9.07%	5%-51%	4%-18%
稳定期增长率	3.00%	-	2.97%	3.00%	3.00%	3.00%
毛利率	18.54%-20.00%	13.84%-100%	18%-20.62%	21.12%-21.35%	18.91%-31.00%	26.01%-34.00%
折现率	13.99%	15.00%	14.85%	12.00%	16.00%	16.00%

2019 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	民航协发	郑州金特	德利国际	中国消防	上海金盾	沈阳捷通
预测期增长率	5%-13%	5%-25%	4%-28%	5%-9.08%	3%-13%	4%-17%
稳定期增长率	3.00%	3.00%	2.97%	2.50%	3.00%	3.00%
毛利率	19.18%-20.00%	13.84%-19.76%	18.00%-18.97%	19.98%-20.94%	31.00%	31.01%-35.08%
折现率	14.63%	16.00%	11.47%	10.00%	15.00%	12.00%

2018 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	民航协发	郑州金特	德利国际	中国消防
预测期增长率	10%-14%	8%-22%	-23%-20%	5%-9.08%
稳定期增长率	5.00%	3.00%	2.97%	5.00%
毛利率	25.49%-28.00%	22.00%-29.39%	20.03%-26.47%	20.33%-20.69%
折现率	13.00%	16.00%	13.60%	10.00%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
天达空港新厂绿化工程	217,543.68	-	(217,543.68)	-	-
使用权资产改良	1,408,782.81	-	(1,266,334.80)	-	142,448.01
天达空港新厂工装改造项目	40,733.03	-	(40,733.03)	-	-
民航协发厂房维修	31,944.43	-	(31,944.43)	-	-
厂房及办公楼装修工程	710,272.09	385,621.02	(239,061.61)	-	856,831.50
其他	1,206,449.15	833,057.14	(397,141.00)	-	1,642,365.29
	<u>3,615,725.19</u>	<u>1,218,678.16</u>	<u>(2,192,758.55)</u>	<u>-</u>	<u>2,641,644.80</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
廊坊中集新厂绿化工程	205,716.48	-	(205,716.48)	-	-
天达空港新厂绿化工程	598,941.73	-	(381,398.05)	-	217,543.68
使用权资产改良	21,819.60	1,863,625.36	(476,662.15)	-	1,408,782.81
天达空港新厂工装改造项目	118,402.91	-	(77,669.88)	-	40,733.03
民航协发厂房维修	108,611.09	-	(76,666.66)	-	31,944.43
厂房及办公楼装修工程	338,539.84	665,702.21	(293,969.96)	-	710,272.09
其他	1,488,087.97	-	(282,535.20)	896.38	1,206,449.15
	<u>2,880,119.62</u>	<u>2,529,327.57</u>	<u>(1,794,618.38)</u>	<u>896.38</u>	<u>3,615,725.19</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
廊坊中集新厂绿化工程	617,149.44	-	(411,432.96)	-	205,716.48
天达空港新厂绿化工程	945,530.03	10,021.70	(356,610.00)	-	598,941.73
使用权资产改良	79,458.40	-	(57,638.80)	-	21,819.60
天达空港新厂工装改造项目	233,009.75	-	(114,606.84)	-	118,402.91
民航协发厂房维修	185,277.77	-	(76,666.68)	-	108,611.09
厂房及办公楼装修工程	-	1,220,665.83	(882,125.99)	-	338,539.84
其他	2,358,926.55	188,679.25	(1,059,517.83)	-	1,488,087.97
	<u>4,419,351.94</u>	<u>1,419,366.78</u>	<u>(2,958,599.10)</u>	<u>-</u>	<u>2,880,119.62</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
廊坊中集新厂绿化工程	1,028,582.40	-	(411,432.96)	-	617,149.44
天达空港新厂绿化工程	1,260,029.15	90,198.10	(404,697.22)	-	945,530.03
经营租入固定资产改良	137,097.40	-	(57,639.00)	-	79,458.40
天达空港新厂工装改造项目	310,679.63	-	(77,669.88)	-	233,009.75
民航协发厂房维修	-	230,000.00	(44,722.23)	-	185,277.77
其他	437,099.56	2,218,068.59	(332,327.79)	36,086.19	2,358,926.55
	<u>3,173,488.14</u>	<u>2,538,266.69</u>	<u>(1,328,489.08)</u>	<u>36,086.19</u>	<u>4,419,351.94</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 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

	2021 年 9 月 30 日		2020 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
资产减值及坏账准备	42,048,007.11	276,661,212.90	29,181,668.90	186,960,522.25
预计负债	17,906,172.80	119,374,485.35	15,547,557.37	102,156,827.18
可抵扣亏损	36,196,192.05	228,867,002.43	18,416,204.08	118,648,580.61
应付职工薪酬	27,158,334.66	152,667,943.26	27,861,062.26	181,110,824.55
补充退休福利	6,943,732.96	43,947,676.96	5,420,223.64	32,834,539.57
预提费用	9,792,226.89	77,638,536.25	10,176,107.46	61,378,062.50
其他	6,669,549.42	43,094,506.10	7,866,423.39	49,770,969.53
	<u>146,714,215.89</u>	<u>942,251,363.25</u>	<u>114,469,247.10</u>	<u>732,860,326.19</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额	54,856,734.34		53,584,727.08	
预计于 1 年后转回的金额	<u>91,857,481.55</u>		<u>60,884,520.02</u>	
	<u>146,714,215.89</u>		<u>114,469,247.10</u>	
	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
资产减值及坏账准备	24,179,233.63	156,304,204.75	17,121,958.30	108,058,325.99
预计负债	14,496,174.58	92,345,014.39	10,985,566.05	73,237,106.99
可抵扣亏损	13,702,804.43	87,906,228.36	23,927,940.72	152,968,098.44
应付职工薪酬	26,953,882.46	175,026,101.26	6,069,614.85	40,459,916.15
补充退休福利	4,680,632.64	28,326,551.25	2,884,442.65	22,010,441.53
预提费用	10,765,120.72	66,127,551.73	7,153,760.03	42,294,975.81
其他	8,524,768.58	53,915,628.42	5,436,511.40	28,693,341.66
	<u>103,302,617.04</u>	<u>659,951,280.16</u>	<u>73,579,794.00</u>	<u>467,722,206.57</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额	53,715,177.77		24,208,940.93	
预计于 1 年后转回的金额	<u>49,587,439.27</u>		<u>49,370,853.07</u>	
	<u>103,302,617.04</u>		<u>73,579,794.00</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 递延所得税资产(续)

本集团未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 9 月 30 日	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	131,358,887.56	141,066,783.34	108,635,683.69	77,995,942.35
可抵扣亏损	<u>256,809,305.30</u>	<u>203,630,210.17</u>	<u>220,865,953.80</u>	<u>249,153,167.76</u>
	<u>388,168,192.86</u>	<u>344,696,993.51</u>	<u>329,501,637.49</u>	<u>327,149,110.11</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2021 年	-	790,297.55	2,124,750.13	790,297.55
2022 年	-	415,970.57	1,392,480.56	52.81
2023 年	-	1,341,409.72	5,181,122.74	6,158,124.85
2024 年	-	435,079.60	435,079.60	-
2025 年	-	464,472.14	-	-
2026 年及以后	<u>256,809,305.30</u>	<u>200,182,980.59</u>	<u>211,732,520.77</u>	<u>242,204,692.55</u>
	<u>256,809,305.30</u>	<u>203,630,210.17</u>	<u>220,865,953.80</u>	<u>249,153,167.76</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债

	2021 年 9 月 30 日		2020 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
资产评估增值	(48,733,800.48)	(324,892,003.20)	(52,315,202.50)	(345,288,657.78)
无形资产	(23,032,248.88)	(145,773,727.12)	(25,902,048.80)	(163,937,017.70)
投资性房地产公允价值变动				
损益	(5,214,081.99)	(35,357,046.59)	(19,990,180.03)	(122,201,963.93)
使用权资产	(12,507,014.56)	(79,158,320.01)	(13,496,513.64)	(85,420,972.43)
长期股权投资公允价值调整	(1,487,678.47)	(9,917,856.47)	(1,487,678.49)	(9,917,856.47)
其他	(305,694.25)	(2,037,961.67)	(476,818.70)	(3,178,791.46)
	<u>(91,280,518.63)</u>	<u>(597,136,915.06)</u>	<u>(113,668,442.16)</u>	<u>(729,945,259.77)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的				
金额	(14,300,387.28)		(15,244,283.08)	
预计于 1 年后转回的金額	<u>(76,980,131.35)</u>		<u>(98,424,159.08)</u>	
	<u>(91,280,518.63)</u>		<u>(113,668,442.16)</u>	
	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
资产评估增值	(57,044,802.11)	(383,368,136.95)	(21,663,515.01)	(140,584,400.73)
无形资产	(16,420,812.66)	(103,929,194.03)	(9,586,963.91)	(60,676,986.74)
投资性房地产公允价值变动				
损益	(26,007,261.11)	(157,076,752.64)	(25,909,476.11)	(156,424,852.64)
使用权资产	(13,672,325.86)	(86,533,707.97)	-	-
长期股权投资公允价值调整	(1,487,678.49)	(9,917,856.47)	(1,487,678.49)	(9,917,856.47)
其他	-	-	(1,376,739.04)	(9,178,260.33)
	<u>(114,632,880.23)</u>	<u>(740,825,648.06)</u>	<u>(60,024,372.56)</u>	<u>(376,782,356.91)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的				
金额	(19,791,105.88)		(22,165,598.86)	
预计于 1 年后转回的金額	<u>(94,841,774.35)</u>		<u>(37,858,773.70)</u>	
	<u>(114,632,880.23)</u>		<u>(60,024,372.56)</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异：

除已划分为持有待售的第二批交割物(附注四(10))外，截至 2021 年 9 月 30 日，其他境内子公司未分配利润引起的暂时性差异约为人民币 1,368,339,088.77 元(2020 年 12 月 31 日：1,080,500,575.97 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 589,928,061.12 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 447,414,476.13 元)。由于本集团能够自主决定其股利分配政策且并未就截至 2021 年 9 月 30 日的未分配利润作股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(50,956,774.70)</u>	<u>95,757,441.19</u>	<u>(34,605,284.23)</u>	<u>79,863,962.87</u>
递延所得税负债	<u>50,956,774.70</u>	<u>(40,323,743.93)</u>	<u>34,605,284.23</u>	<u>(79,063,157.93)</u>
	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
递延所得税资产	<u>(23,955,369.15)</u>	<u>79,347,247.89</u>	<u>(20,280,546.59)</u>	<u>53,299,247.41</u>
递延所得税负债	<u>23,955,369.15</u>	<u>(90,677,511.08)</u>	<u>20,280,546.59</u>	<u>(39,743,825.97)</u>

(22) 其他非流动资产

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付股权收购款(a)	-	-	-	354,540,000.00
预付软件款	3,698,715.24	805,587.00	2,811,390.00	-
其他	-	1,222,846.83	905,306.95	629,985.49
	<u>3,698,715.24</u>	<u>2,028,433.83</u>	<u>3,716,696.95</u>	<u>355,169,985.49</u>

(a) 2018 年度本集团预付收购沈阳捷通及上海金盾对应的款项分别为 240,000,000.00 元及 114,540,000.00 元，详见附注六(1)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 短期借款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(a)	188,117,500.00	652,596,874.64	651,056,829.22	-
信用借款	1,138,557,733.11	367,546,333.96	936,745,057.83	1,092,557,657.06
	<u>1,326,675,233.11</u>	<u>1,020,143,208.60</u>	<u>1,587,801,887.05</u>	<u>1,092,557,657.06</u>

短期借款分币种列示如下：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
人民币	144,833,050.00	93,315,919.42	631,371,617.32	512,098,480.51
欧元	271,905,343.11	784,684,550.03	801,832,330.29	580,459,176.55
港币	603,968,500.00	126,246,000.00	134,235,000.00	-
克罗地亚币	8,611,200.00	16,541.86	3,568,981.27	-
美元	282,114,900.00	-	-	-
新加坡币	15,242,240.00	15,880,197.29	16,793,958.17	-
合计	<u>1,326,675,233.11</u>	<u>1,020,143,208.60</u>	<u>1,587,801,887.05</u>	<u>1,092,557,657.06</u>

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间分别为 0.50%至 4.35%、0.50%至 4.35%、1.40%至 4.79%及 1.60%至 5.50%。

- (a) 于 2021 年 9 月 30 日保证借款为中集香港为齐格勒集团向交通银行法兰克福分行借款所提供的担保借款 25,000,000.00 欧元(折合人民币 188,117,500.00 元)。于 2020 年 12 月 31 日保证借款共三笔，分别为法国政府为 CIMC Air Marrel 担保的政府防疫借款 1,809,000.00 欧元(折合人民币 14,518,459.07 元)，中集香港为齐格勒集团向交通银行法兰克福分行和中集集团为齐格勒集团在建设银行法兰克福分行借款所提供的担保借款共计 75,091,159.27 欧元(折合人民币 638,078,415.57 元)。于 2019 年 12 月 31 日保证借款共两笔，分别为中集香港为齐格勒集团向交通银行法兰克福分行和中集集团为齐格勒集团在建设银行法兰克福分行借款所提供的担保借款共计 83,261,949.96 欧元(折合人民币 651,056,829.22 元)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 应付票据

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	22,406,027.35	19,499,025.00	-	-
银行承兑汇票	112,011,592.65	158,358,865.58	108,610,939.26	103,026,600.23
中集财务公司商业 承兑票据	-	51,156,215.00	35,260,592.03	-
	<u>134,417,620.00</u>	<u>229,014,105.58</u>	<u>143,871,531.29</u>	<u>103,026,600.23</u>

(25) 应付账款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>1,403,206,445.27</u>	<u>1,222,129,801.13</u>	<u>1,202,075,123.78</u>	<u>1,016,299,017.98</u>

- (i) 于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，应付账款账龄主要为一年以内。

(26) 合同负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	<u>1,415,832,872.79</u>	<u>1,164,519,119.60</u>	<u>1,190,754,738.87</u>	<u>679,502,108.77</u>

于 2021 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额人民币 1,164,519,119.60 元，其中人民币 956,770,762.94 元已于 2021 年前三季度确认收入；于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为人民币 1,190,754,738.87 元，其中人民币 902,606,962.65 元已于 2020 年度转入营业收入。于 2019 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为人民币 679,502,108.77 元，其中人民币 500,109,578.30 元已于 2019 年度转入营业收入。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2021 年 9 月 30 日	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)	197,882,499.45	187,287,041.33	172,088,689.92	123,011,360.84
应付设定提存计划(b)	299,549.05	397,710.88	227,355.91	106,349.43
一年内到期的长期应付职工薪酬(c)	2,461,388.14	2,241,667.18	1,842,386.81	1,531,601.37
	<u>200,643,436.64</u>	<u>189,926,419.39</u>	<u>174,158,432.64</u>	<u>124,649,311.64</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	178,848,623.89	743,350,438.81	(726,982,983.34)	(2,076,155.52)	193,139,923.84
职工福利费	-	6,284,340.70	(5,667,484.83)	-	616,855.87
社会保险费	3,004,669.54	13,137,332.63	(13,909,279.08)	(161,182.87)	2,071,540.22
其中：医疗保险	3,001,948.76	11,593,696.29	(12,368,479.78)	(166,152.59)	2,061,012.68
工伤保险	2,704.96	808,770.53	(808,770.53)	-	2,704.96
生育保险	15.82	720,854.60	(720,854.60)	-	15.82
其他	-	14,011.21	(11,174.17)	4,969.72	7,806.76
住房公积金	158,344.00	12,626,706.21	(12,565,162.21)	-	219,888.00
工会经费和职工教育经费	246,272.34	1,986,914.89	(2,053,152.14)	-	180,035.09
其他短期薪酬	5,029,131.56	5,211,015.39	(8,510,615.76)	(75,274.76)	1,654,256.43
	<u>187,287,041.33</u>	<u>782,596,748.63</u>	<u>(769,688,677.36)</u>	<u>(2,312,613.15)</u>	<u>197,882,499.45</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年划分 为持有待售	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	166,289,633.20	916,977,327.05	(904,798,611.47)	(22,452.80)	402,727.91	178,848,623.89
职工福利费	40,100.00	10,430,871.14	(10,470,971.14)	-	-	-
社会保险费	2,827,063.69	16,173,397.41	(16,074,206.13)	-	78,414.57	3,004,669.54
其中：医疗保险	2,788,358.52	14,003,967.41	(13,867,835.22)	-	77,458.05	3,001,948.76
工伤保险	-	383,073.50	(380,368.54)	-	-	2,704.96
生育保险	-	1,083,263.68	(1,083,247.86)	-	-	15.82
其他	38,705.17	703,092.82	(742,754.51)	-	956.52	-
住房公积金	134,184.00	17,407,326.90	(17,383,166.90)	-	-	158,344.00
工会经费和职工教育经费	162,025.35	2,504,729.01	(2,420,482.02)	-	-	246,272.34
其他短期薪酬	2,635,683.68	8,358,905.35	(5,993,009.86)	-	27,552.39	5,029,131.56
	<u>172,088,689.92</u>	<u>971,852,556.86</u>	<u>(957,140,447.52)</u>	<u>(22,452.80)</u>	<u>508,694.87</u>	<u>187,287,041.33</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	117,293,607.98	2,605,000.00	948,175,315.60	(901,323,425.91)	(460,864.47)	166,289,633.20
职工福利费	32,000.00	-	13,168,174.89	(13,160,074.89)	-	40,100.00
社会保险费	2,850,556.36	-	15,917,178.85	(15,888,891.32)	(51,780.20)	2,827,063.69
其中：医疗保险	2,722,221.18	-	13,641,013.37	(13,546,217.14)	(28,658.89)	2,788,358.52
工伤保险	-	-	1,122,299.87	(1,122,299.87)	-	-
生育保险	-	-	1,127,539.15	(1,127,539.15)	-	-
其他	128,335.18	-	26,326.46	(92,835.16)	(23,121.31)	38,705.17
住房公积金	-	67,100.00	13,550,364.82	(13,483,280.82)	-	134,184.00
工会和职工教育经费	544,011.59	30,975.95	1,862,925.51	(2,275,887.70)	-	162,025.35
其他短期薪酬	2,291,184.91	-	6,396,939.20	(6,115,556.53)	63,116.10	2,635,683.68
	<u>123,011,360.84</u>	<u>2,703,075.95</u>	<u>999,070,898.87</u>	<u>(952,247,117.17)</u>	<u>(449,528.57)</u>	<u>172,088,689.92</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2017 年 12 月 31 日	同一控制下企 业合并增加	2018 年 1 月 1 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折算差 额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	39,157,952.62	28,203,233.00	67,361,185.62	23,883.84	797,537,783.31	(747,267,138.86)	(362,105.93)	117,293,607.98
职工福利费	141,000.00	-	141,000.00	-	4,492,885.78	(4,601,885.78)	-	32,000.00
社会保险费	-	2,753,081.32	2,753,081.32	-	10,890,750.01	(10,775,663.62)	(17,611.35)	2,850,556.36
其中：医疗保险	-	2,753,081.32	2,753,081.32	-	8,667,065.62	(8,680,314.41)	(17,611.35)	2,722,221.18
工伤保险	-	-	-	-	860,296.90	(860,296.90)	-	-
生育保险	-	-	-	-	815,801.14	(815,801.14)	-	-
其他	-	-	-	-	547,586.35	(419,251.17)	-	128,335.18
住房公积金	-	-	-	54,720.00	7,458,264.15	(7,512,984.15)	-	-
工会和职工教育经费	863,701.52	-	863,701.52	5,247.48	937,916.22	(1,262,853.63)	-	544,011.59
其他短期薪酬	2,399,793.32	1,107,386.69	3,507,180.01	-	6,195,364.33	(7,416,482.43)	5,123.00	2,291,184.91
	<u>42,562,447.46</u>	<u>32,063,701.01</u>	<u>74,626,148.47</u>	<u>83,851.32</u>	<u>827,512,963.80</u>	<u>(778,837,008.47)</u>	<u>(374,594.28)</u>	<u>123,011,360.84</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
基本养老保险	395,361.80	30,583,239.78	(30,675,447.06)	-	303,154.52
失业保险费	2,349.08	577,958.96	(583,913.51)	-	(3,605.47)
	<u>397,710.88</u>	<u>31,161,198.74</u>	<u>(31,259,360.57)</u>	<u>-</u>	<u>299,549.05</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	227,355.91	19,051,610.70	(18,883,604.81)	-	395,361.80
失业保险费	-	299,062.97	(296,713.89)	-	2,349.08
	<u>227,355.91</u>	<u>19,350,673.67</u>	<u>(19,180,318.70)</u>	<u>-</u>	<u>397,710.88</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	106,349.43	37,143,155.49	(37,022,149.01)	-	227,355.91
失业保险费	-	783,735.72	(783,735.72)	-	-
	<u>106,349.43</u>	<u>37,926,891.21</u>	<u>(37,805,884.73)</u>	<u>-</u>	<u>227,355.91</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	23,958,534.01	(23,852,184.58)	-	106,349.43
失业保险费	-	444,687.92	(444,687.92)	-	-
	<u>-</u>	<u>24,403,221.93</u>	<u>(24,296,872.50)</u>	<u>-</u>	<u>106,349.43</u>

(c) 一年内到期的长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>2,241,667.18</u>	<u>2,077,801.23</u>	<u>(1,698,809.52)</u>	<u>(159,270.75)</u>	<u>2,461,388.14</u>

	2019 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>1,842,386.81</u>	<u>-</u>	<u>2,103,184.89</u>	<u>(1,842,386.81)</u>	<u>138,482.29</u>	<u>2,241,667.18</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(c) 一年内到期的长期应付职工薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下企 业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付职工 薪酬	<u>1,531,601.37</u>	<u>-</u>	<u>1,857,001.05</u>	<u>(1,531,601.37)</u>	<u>(14,614.24)</u>	<u>1,842,386.81</u>

	2017 年 12 月 31 日	同一控制下企 业合并增加	2018 年 1 月 1 日	非同一控 制下企业 合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的 长期应付职 工薪酬	<u>-</u>	<u>1,417,830.78</u>	<u>1,417,830.78</u>	<u>-</u>	<u>1,542,120.89</u>	<u>(1,417,830.78)</u>	<u>(10,519.52)</u>	<u>1,531,601.37</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(28) 应交税费

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	74,545,365.75	119,007,807.92	110,498,549.90	33,429,208.54
应交企业所得税	40,727,287.43	28,256,890.15	31,080,455.14	28,688,585.75
代扣代缴个人所得税	6,914,404.50	11,021,530.84	7,328,191.75	6,024,595.58
应交房产税	14,412,118.57	13,381,827.71	12,896,358.16	12,185,648.45
应交城市建设维护税	1,544,601.04	2,330,043.08	975,760.83	589,078.39
应交教育费及附加	1,276,330.40	1,630,549.93	1,093,829.43	180,415.86
其他	53,141.33	2,403,770.89	937,638.28	2,504,124.01
	<u>139,473,249.02</u>	<u>178,032,420.52</u>	<u>164,810,783.49</u>	<u>83,601,656.58</u>

(29) 其他应付款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提费用	204,920,643.70	219,848,013.25	157,177,798.55	116,065,641.75
应付关联方款(附注八(5)(g))	643,171.84	84,705,088.55	345,343,998.04	69,538,164.10
应付股利(i)(附注八(5)(g))	90,856,165.24	78,198,230.26	79,082,778.26	74,898,501.44
押金及质保金	23,678,250.16	25,876,277.17	26,831,989.07	29,346,678.46
预收厂房拆迁补偿款(ii)	22,724,264.00	22,724,264.00	-	-
应付佣金	19,255,999.90	15,647,802.01	13,349,935.77	76,629.34
预收政府补助款	7,000,000.00	7,000,000.00	5,000,000.00	-
待支付员工报销款	4,973,715.82	3,825,393.66	4,897,813.83	5,895,083.92
应付运费	281,206.00	536,788.56	311,697.00	489,096.48
应付赔偿款	-	-	3,460,000.00	-
其他	25,807,689.42	32,818,634.40	52,928,579.93	24,228,471.21
	<u>400,141,106.08</u>	<u>491,180,491.86</u>	<u>688,384,590.45</u>	<u>320,538,266.70</u>

(i) 应付股利

于 2021 年 9 月 30 日，本集团应付股利余额为应付北京博维航空设施管理有限公司(以下简称“北京博维”)人民币 7,309,426.26 元，应付中集香港 1,960,000.00 美元(折合人民币 12,711,384.00 元)及人民币 58,100,000.00 元，应付沈阳捷通少数股东人民币 12,735,354.98 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他应付款(续)

(i) 应付股利(续)

于 2020 年 12 月 31 日本集团应付股利余额为应付本集团的少数股东北京博维人民币 7,309,426.26 元，以及本集团的子公司天达空港应付中集香港 1,960,000.00 美元(折合人民币 12,788,804.00 元)及人民币 58,100,000.00 元，折合人民币共计 70,888,804.00 元。

于 2019 年 12 月 31 日本集团应付股利余额包括应付北京博维人民币 7,309,426.26 元，以及本集团的子公司天达空港应付中集香港 1,960,000.00 美元(折合人民币 13,673,352.00 元)及人民币 58,100,000.00 元，折合人民币共计 71,773,352.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日本集团应付股利余额为应付北京博维 3,346,629.44 元，以及本集团的子公司天达空港应付中集香港 1,960,000.00 美元(折合人民币 13,451,872.00 元)及人民币 58,100,000.00 元，折合人民币共计 71,551,872.00 元。

(ii) 预收厂房拆迁补偿款

因当地政府深圳市宝安区福园二路改扩建工程及截流河综合治理工程建设需要，需征收本集团子公司天达空港园区内的部分土地、建(构)筑物及其他附着物，于 2020 年 9 月由宝安区福海街道办事处与天达空港签订征收补偿协议书，协议约定对于征收部分按照重置价给予货币补偿，园区还建部分由天达空港实施，具体费用实报实销，最终价格以竣工验收结算价为准。天达空港于 2020 年 11 月收到宝安区财政局拨付的补偿款共计人民币 22,724,264.00 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负 债(附注四(34))	16,655,653.92	14,291,558.74	17,682,643.67	-
一年内到期的长期借 款(附注四(32))	102,315,917.22	68,000,000.00	51,161,502.00	-
一年内到期的预计负 债(附注四(36))	34,092,932.01	38,061,131.01	35,424,228.37	28,592,822.47
一年内到期的其他非流 动负债(附注四(39))	-	-	2,931,980.92	2,799,027.12
一年内到期的预收租 金(附注四(37))	-	2,629,161.77	2,569,200.00	-
其他	-	-	-	70,643.70
	<u>153,064,503.15</u>	<u>122,981,851.52</u>	<u>109,769,554.96</u>	<u>31,462,493.29</u>

(31) 其他流动负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	<u>116,873,331.68</u>	<u>89,491,269.87</u>	<u>111,525,409.90</u>	<u>103,557,132.21</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期借款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(a)	451,482,000.00	110,910,000.00	-	155,416,140.00
质押借款(b)	374,555,000.00	291,828,569.00	341,818,571.00	-
信用借款(c)	117,529,797.98	120,000,000.00	1,171,500.00	-
	<u>943,566,797.98</u>	<u>522,738,569.00</u>	<u>342,990,071.00</u>	<u>155,416,140.00</u>
减：一年内到期的长期借 款(附注四(30))				
保证借款	18,811,750.00	13,000,000.00	-	-
质押借款	78,504,167.22	50,000,000.00	49,990,002.00	-
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00	1,171,500.00	-
	<u>841,250,880.76</u>	<u>454,738,569.00</u>	<u>291,828,569.00</u>	<u>155,416,140.00</u>

- (a) 于 2021 年 9 月 30 日保证借款为齐格勒集团借入的银团借款，分别由中信银行(国际)有限公司提供 30,000,000.00 欧元(折合人民币 225,741,000.00 元)、平安银行提供 20,000,000.00 欧元(折合人民币 150,494,000.00 元)、光大银行提供 10,000,000.00 欧元(折合人民币 75,247,000.00 元)，共计人民币 451,482,000.00 元，由中集天达控股有限公司提供担保。于 2020 年 12 月 31 日的保证借款为本集团的子公司萃联(中国)消防设备制造有限公司向上海银行浦西支行借入的人民币借款 110,910,000.00 元，天达空港为其提供最高额担保。于 2018 年 12 月 31 日的保证借款为齐格勒集团向交通银行法兰克福支行借入的 19,800,000.00 欧元借款，折合人民币 155,416,140.00 元，由中集香港和中集集团提供担保。
- (b) 于 2021 年 9 月 30 日，银行质押借款是由本集团的子公司萃联(深圳)消防装备有限公司以沈阳捷通 60%的股权和上海金盾 100%的股权作为质押，同时由本集团的子公司天达空港提供担保，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划进行，预计于 2026 年前逐步偿还完毕。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款是由本集团的子公司萃联(中国)消防装备有限公司以沈阳捷通 60%的股权和上海金盾 100%的股权作为质押，同时由本集团的子公司天达空港提供担保，利息每季度支付一次，本金按合同约定的还款计划进行，预计于 2026 年前逐步偿还完毕。
- (c) 于 2019 年 10 月 15 日，本集团的子公司 CIMC Tianda Airport Services Sucursal(以下简称“天达荷兰”)借入 150,000.00 欧元的信用借款，折合人民币 1,171,500.00 元，于 2020 年 2 月 10 日归还，利率为 2.1%。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的信用借款 120,000,000.00 元人民币是中集集团作为借款人从中国国家开发银行借入借款，用款人为本集团的子公司，于 2021 年 9 月 30 日该借款余额为 117,529,797.98 元人民币。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期借款(续)

- (d) 于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.1%至 4.9%、3.1%至 4.9%、3.1%至 4.9%和 1.4%至 4.9%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	本期转股	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 9 月 30 日
可转换债券	<u>64,595,599.38</u>	<u>-</u>	<u>4,681,359.69</u>	<u>(593,095.57)</u>	<u>(68,683,863.50)</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年转股	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2020 年 12 月 31 日
可转换债券	<u>73,321,567.50</u>	<u>(15,251,825.78)</u>	<u>7,566,709.15</u>	<u>(1,040,851.49)</u>	<u>-</u>	<u>64,595,599.38</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年转股	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2019 年 12 月 31 日
可转换债券	<u>84,327,120.00</u>	<u>(18,562,911.55)</u>	<u>8,898,000.00</u>	<u>(1,340,640.95)</u>	<u>-</u>	<u>73,321,567.50</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	2018 年 12 月 31 日
可转换债券	<u>-</u>	<u>119,331,000.00</u>	<u>5,982,000.00</u>	<u>(985,880.00)</u>	<u>(40,000,000.00)</u>	<u>84,327,120.00</u>

本集团的应付债券由本公司发行。关于可转换债券的详情参见附注一。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	票面利率	负债成分	权益工具成分	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换债券	0.1%	119,331,000.00	2,057,684,000.00	2,093,133,694.00	2018 年 4 月 23 日	30 年	2,093,133,694.00

可转换债券的公允价值由管理层在独立外部评估师的协助下根据二叉树股权定价模型确定。过程涉及重大判断及估计，关键假设包括：现时价格，折现率，预计波动率，无风险利率及预期股息收益率。其中债券折现率为 10.64%，预计波动率 51%，无风险利率 4.07%，预期股息收益率 0%。

可转换债券于 2048 年 4 月 22 日到期(即发行日期 30 周年日)。可换股债券年息率 0.1%(实际利率为 10.64%)，由发行日开始计算，并于每周年日支付。受限于可转换债券的条款及条件，各债券持有人有权在发行日期至到期日的任何时间按约定换股价港币 0.366 元/股(折合人民币 0.31 元/股)将债券转换为本公司股本。

2021 年 9 月 9 日，本公司与 Sharp Vision 签订《可转换债券赎回协议》，约定本公司按可转换债券的评估值 873,100,000 元作价，赎回 Sharp Vision 持有的本公司全部本金金额为 890,863,706 元的可转换债券。根据赎回协议的约定，自本公司支付首期赎回款 436,550,000 元之日起，Sharp Vision 持有本公司可转换债券项下可转换为本公司股份的权利将终止效力，Sharp Vision 无权向本公司主张将可转换债券转为本公司的股份。于 2021 年 9 月 15 日，本公司向 Sharp Vision 支付首期赎回款，于 2021 年 9 月 27 日，本公司已完成所有可转换债券的赎回。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 租赁负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	163,137,240.56	127,838,543.55	139,763,434.84	—
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(30))	<u>(16,655,653.92)</u>	<u>(14,291,558.74)</u>	<u>(17,682,643.67)</u>	<u>—</u>
	<u>146,481,586.64</u>	<u>113,546,984.81</u>	<u>122,080,791.17</u>	<u>—</u>

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(35) 长期应付款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付资产采购款	287,761.20	394,055.61	539,555.81	942,208.96
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>637,436.94</u>	<u>266,876.20</u>
	<u>287,761.20</u>	<u>394,055.61</u>	<u>1,176,992.75</u>	<u>1,209,085.16</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2021 年 9 月 30 日
产品质量保证金(a)	138,840,766.05	37,171,954.60	(23,468,293.97)	(1,406,051.04)	151,138,375.64
其他(b)	11,767,190.49	5,616,269.58	(4,069,065.95)	(127,756.97)	13,186,637.15
小计	150,607,956.54	42,788,224.18	(27,537,359.92)	(1,533,808.01)	164,325,012.79
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(30))	(38,061,131.01)				(34,092,932.01)
	<u>112,546,825.53</u>				<u>130,232,080.78</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证金(a)	121,918,852.89	46,726,659.10	(28,314,751.08)	(1,489,994.86)	138,840,766.05
其他(b)	15,667,854.73	5,134,670.14	(9,120,978.52)	85,644.14	11,767,190.49
小计	137,586,707.62	51,861,329.24	(37,435,729.60)	(1,404,350.72)	150,607,956.54
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(30))	(35,424,228.37)				(38,061,131.01)
	<u>102,162,479.25</u>				<u>112,546,825.53</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 预计负债(续)

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证金(a)	90,549,319.44	1,910,504.05	51,109,265.27	(21,810,901.51)	160,665.64	121,918,852.89
其他	21,896,564.76	-	6,687,710.99	(10,241,920.96)	(2,674,500.06)	15,667,854.73
小计	<u>112,445,884.20</u>	<u>1,910,504.05</u>	<u>57,796,976.26</u>	<u>(32,052,822.47)</u>	<u>(2,513,834.42)</u>	<u>137,586,707.62</u>
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(30))	<u>(28,592,822.47)</u>					<u>(35,424,228.37)</u>
	<u>83,853,061.73</u>					<u>102,162,479.25</u>

	2017 年 12 月 31 日	同一控制下 企业合并增加	2018 年 1 月 1 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证金(a)	78,394,395.28	17,868,302.10	96,262,697.38	2,783,211.11	18,730,657.95	(27,241,025.00)	13,778.00	90,549,319.44
其他	1,385,025.06	31,224,406.70	32,609,431.76	-	3,666,780.00	(14,805,158.00)	425,511.00	21,896,564.76
小计	<u>79,779,420.34</u>	<u>49,092,708.80</u>	<u>128,872,129.14</u>	<u>2,783,211.11</u>	<u>22,397,437.95</u>	<u>(42,046,183.00)</u>	<u>439,289.00</u>	<u>112,445,884.20</u>
减：将于一年内支付 的预计负债 (附注四(30))	<u>(26,029,057.87)</u>	<u>(16,017,125.13)</u>	<u>(42,046,183.00)</u>					<u>(28,592,822.47)</u>
	<u>53,750,362.47</u>	<u>33,075,583.67</u>	<u>86,825,946.14</u>					<u>83,853,061.73</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 预计负债(续)

(a) 产品质量保证金

本集团向客户提供产品售后 1-3 年质量维修承诺，对质保期以内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修。

(b) 其他

截至 2021 年 9 月 30 日，预计负债中的其他主要为逾期交货导致的罚款及损失人民币 13,186,637.15 元。其中，本集团子公司德国齐格勒由于布鲁塞尔消防车销售项目质量问题与客户发生纠纷，本集团根据预计可能承担的各类损失赔偿在当期计提预计负债金额为人民币 5,466,410.38 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，预计负债中的其他主要为预计诉讼赔偿款人民币 1,280,000.00 元，项目延迟交货和服务未完成导致的罚款及损失人民币 10,487,190.49 元。其中本集团的子公司郑州金特存在购销合同诉讼尚未结案，本集团预计可能承担的各类损失赔偿共计人民币 1,280,000.00 元。上述诉讼已于 2021 年 5 月结案，截至 2021 年 9 月 30 日，不存在与诉讼相关的预计负债。

截至 2019 年 12 月 31 日，预计负债中的其他主要为项目延迟交货和服务未完成导致的罚款及损失人民币 11,442,854.73 元和预计政府罚款人民币 4,225,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，预计负债中的其他主要为预计诉讼赔偿款人民币 3,460,000.00 元项目延迟交货和服务未完成导致的罚款及损失人民币 12,944,064.76 元和预计政府罚款人民币 5,492,500.00 元。于 2018 年度，本集团的子公司天达空港因天达工业园员工宿舍违规建设受到宝安区土地规划监察局拟罚款通知，本集团根据预计罚款损失计提的预计负债人民币 5,492,500.00 元。于 2019 年度，本集团支付宝安区土地规划监察局关于员工宿舍建设罚款金额人民币 1,267,500.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日剩余预计罚款余额人民币 4,225,000.00 元；于 2020 年度，本集团收到宝安区土地规划监察局的罚款豁免通知，因此转回以前年度计提的预计负债人民币 4,225,000.00 元计入营业外收入，详见附注四(60)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 递延收益

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助(i)	66,788,541.54	71,953,831.87	83,550,221.24	62,050,231.59
预收租金	-	3,829,269.04	5,816,130.82	10,954,530.82
	<u>66,788,541.54</u>	<u>75,783,100.91</u>	<u>89,366,352.06</u>	<u>73,004,762.41</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 递延收益(续)

(i) 政府补助

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入 其他收益	本期其他减少	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
天达空港装备产业基地项目	24,107,855.17	-	(1,066,866.54)	-	23,040,988.63	与资产相关
昆山基础设施配套资金政府补助	14,441,111.10	-	(410,000.00)	-	14,031,111.10	与资产相关
天达空港科技研发资金	4,769,712.22	-	(643,915.19)	-	4,125,797.03	与资产相关
天达空港港口物流电动牵引车	165,980.24	-	(16,838.20)	-	149,142.04	与资产相关
天达空港创新链+产业链融合专 项扶持资金款	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
侦检车与洗消车应用示范项目	2,200,000.00	-	(2,200,000.00)	-	-	与收益相关
沈阳捷通购置新厂房土地政府补 助款	16,094,690.19	-	(302,998.05)	-	15,791,692.14	与资产相关
技改补贴	3,675,000.00	-	(472,500.00)	-	3,202,500.00	与收益相关
其他	499,482.95	-	(52,172.35)	-	447,310.60	与资产/收益相关
	<u>71,953,831.87</u>	<u>-</u>	<u>(5,165,290.33)</u>	<u>-</u>	<u>66,788,541.54</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 递延收益(续)

(i) 政府补助(续)

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	本年其他减少(a)	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
天达空港装备产业基地项目	25,530,343.89	-	(1,422,488.72)	-	24,107,855.17	与资产相关
昆山基础设施配套资金政府补助	14,987,777.77	-	(546,666.67)	-	14,441,111.10	与资产相关
天达空港科技研发资金	5,628,265.80	-	(858,553.58)	-	4,769,712.22	与资产相关
天达空港港口物流电动牵引车	188,431.17	-	(22,450.93)	-	165,980.24	与资产相关
天达空港创新链+产业链融合专 项扶持资金款	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
天达空港自动物流处理系统固贷 利息补贴	1,221,349.52	-	-	(1,221,349.52)	-	与资产相关
云梯车专项政府补助	1,590,000.00	-	(1,590,000.00)	-	-	与收益相关
登高平台消防车专项政府补助	1,385,000.00	-	(1,385,000.00)	-	-	与收益相关
洗消车专项资金补助	2,400,000.00	-	(2,400,000.00)	-	-	与收益相关
侦检车专项资金补助	3,300,000.00	-	(3,300,000.00)	-	-	与收益相关
侦检车与洗消车应用示范项目	-	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	与收益相关
沈阳捷通购置新厂房土地政府补 助款	16,498,687.59	-	(403,997.40)	-	16,094,690.19	与资产相关
技改补贴	4,305,000.00	-	(630,000.00)	-	3,675,000.00	与收益相关
其他	515,365.50	-	(15,882.55)	-	499,482.95	与资产相关
	<u>83,550,221.24</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>(12,575,039.85)</u>	<u>(1,221,349.52)</u>	<u>71,953,831.87</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 递延收益(续)

(i) 政府补助(续)

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年计入 其他收益	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
天达空港装备产业基地项目	27,047,824.21	-	-	(1,517,480.32)	-	25,530,343.89	与资产相关
昆山基础设施配套资金政府 补助	15,534,444.44	-	-	(546,666.67)	-	14,987,777.77	与资产相关
天达空港科技研发资金	9,836,819.38	-	-	(4,208,553.58)	-	5,628,265.80	与资产相关
天达空港港口物流电动牵引车	210,882.07	-	-	(22,450.90)	-	188,431.17	与资产相关
天达空港创新链+产业链融合专 项扶持资金款	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
天达空港自动物流处理系统 固贷利息补贴	1,221,349.52	-	-	-	-	1,221,349.52	与资产相关
云梯车专项政府补助	-	1,590,000.00	-	-	-	1,590,000.00	与收益相关
登高平台消防车专项政府补助	-	1,385,000.00	-	-	-	1,385,000.00	与收益相关
洗消车专项资金补助	-	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00	与收益相关
侦检车专项资金补助	-	3,300,000.00	-	-	-	3,300,000.00	与收益相关
沈阳捷通购置新厂房土地政府 补助款	-	-	16,902,684.99	(403,997.40)	-	16,498,687.59	与资产相关
技改补贴	-	-	4,935,000.00	(630,000.00)	-	4,305,000.00	与收益相关
其他	2,198,911.97	-	-	(1,683,546.47)	-	515,365.50	与资产相关
	<u>62,050,231.59</u>	<u>8,675,000.00</u>	<u>21,837,684.99</u>	<u>(9,012,695.34)</u>	<u>-</u>	<u>83,550,221.24</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 递延收益(续)

(i) 政府补助(续)

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	本年其他减少(a)	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
天达空港装备产业基地项目	28,612,142.29	-	(1,564,318.08)	-	27,047,824.21	与资产相关
昆山基础设施配套资金政府补助	16,081,111.11	-	(546,666.67)	-	15,534,444.44	与资产相关
天达空港科技研发资金	10,635,372.96	-	(798,553.58)	-	9,836,819.38	与资产相关
天达空港港口物流电动牵引车	233,333.00	-	(22,450.93)	-	210,882.07	与资产相关
天达空港创新链+产业链融合专 项扶持资金款	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
天达空港自动物流处理系统固贷 利息补贴(a)	3,370,337.56	-	-	(2,148,988.04)	1,221,349.52	与资产相关
其他	2,577,814.72	-	(378,902.75)	-	2,198,911.97	与资产相关
	<u>67,510,111.64</u>	<u>-</u>	<u>(3,310,892.01)</u>	<u>(2,148,988.04)</u>	<u>62,050,231.59</u>	

- (a) 该补助为 2015 年深圳市财政委员会给本集团子公司天达空港获取的用于自动物流处理系统产业化项目有关的借款利息补贴，共计人民币 7,270,000.00 元。天达空港将其用于补贴中国银行固定利率贷款的专项贷款利息，并于 2018 年完成对该贷款下本金和利息的偿还，2018 年度因上述补贴抵减的利息为人民币 2,148,988.04 元。于 2020 年度，拨款单位对项目进行验收，拨款单位认为该项政府资金符合使用要求的金额为人民币 4,234,100.00 元，剩余人民币 3,035,900.00 元需退还至政府拨款单位。因此，2020 年度天达空港将该项目递延收益余额人民币 1,221,349.52 元转出。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
设定受益退休福利计划(a)	26,562,834.51	29,888,152.88	25,665,887.34	19,475,165.82
其他长期应付职工薪酬	4,383,768.40	5,188,053.87	4,503,050.72	4,066,877.08
小计	30,946,602.91	35,076,206.75	30,168,938.06	23,542,042.90
减：一年内到期的长期应 付职工薪酬(附注四 (27)(c))	(2,461,388.14)	(2,241,667.18)	(1,842,386.81)	(1,531,601.37)
	28,485,214.77	32,834,539.57	28,326,551.25	22,010,441.53

(a) 设定受益退休福利计划

设定受益退休福利计划是针对德国齐格勒，印尼齐格勒以及 CIMC Air Mirrel 的职工，在其退休后本集团每月为其发放一定金额的退休工资，根据退休时的职位、工龄以及工资水平等决定，并根据通货膨胀率等因素进行适时的调整。本集团于资产负债表日的设定受益退休福利义务是根据预期累积福利单位法进行计算的。其详情如下(CIMC Air Mirrel 金额较小不单独披露)。

(i) 德国齐格勒及印尼齐格勒的设定受益退休福利计划负债：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
设定受益义务	25,166,787.00	28,399,155.75	24,291,593.75	17,598,000.00
减：计划资产公允价值	-	-	-	-
设定受益义务负债	25,166,787.00	28,399,155.75	24,291,593.75	17,598,000.00

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充受益退休福利计划(续)

(ii) 德国齐格勒及印尼齐格勒设定收益退休计划变动情况如下：

设定受益计划义务现值

2020 年 12 月 31 日	28,399,155.75
计入当期损益的设定受益成本	
—当期服务成本	1,858,731.17
—过去服务成本	(293,083.79)
—利息净额	208,850.16
设定受益计划净负债的重新计量	
—精算利得	(3,350,736.97)
其他变动	
—其他	(1,656,129.32)
2021 年 9 月 30 日	25,166,787.00

设定受益义务现值

2019 年 12 月 31 日	24,291,593.75
计入当期损益的设定受益成本	
—当期服务成本	1,781,550.00
—过去服务成本	(104,325.00)
—利息净额	409,275.00
设定受益义务净负债的重新计量	
—精算损失	1,364,250.00
其他变动	
—其他	656,812.00
2020 年 12 月 31 日	28,399,155.75

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充受益退休福利计划(续)

(ii) 德国齐格勒及印尼齐格勒设定收益退休计划变动情况如下(续):

	设定受益义务现值
2018 年 12 月 31 日	17,598,000.00
计入当期损益的设定受益成本	
—当期服务成本	1,944,690.00
—过去服务成本	(195,250.00)
—利息净额	492,030.00
设定受益义务净负债的重新计量	
—精算损失	4,529,800.00
其他变动	
—结算时支付的对价	-
—其他	(77,676.25)
2019 年 12 月 31 日	24,291,593.75
	设定受益义务现值
2017 年 12 月 31 日	16,287,297.50
计入当期损益的设定受益成本	
—当期服务成本	1,766,092.50
—过去服务成本	(156,986.00)
—利息净额	439,560.80
设定受益义务净负债的重新计量	
—精算利得	(737,834.20)
其他变动	
—结算时支付的对价	-
—其他	(130.60)
2018 年 12 月 31 日	17,598,000.00

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充受益退休福利计划(续)

(ii) 德国齐格勒及印尼齐格勒设定收益退休计划变动情况如下(续):

	设定受益义务现值
2017 年 12 月 31 日	16,287,297.50
计入当期损益的设定受益成本	
—当期服务成本	1,766,092.50
—过去服务成本	(156,986.00)
—利息净额	439,560.80
设定受益义务净负债的重新计量	
—精算利得	(737,834.20)
其他变动	
—结算时支付的对价	-
—其他	(130.60)
2018 年 12 月 31 日	17,598,000.00

(iii) 德国齐格勒及印尼齐格勒设定受益义务现值所采用的主要精算假设:

	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	德国齐格勒	印尼齐格勒	德国齐格勒	印尼齐格勒
折现率	1.03%	7.25%	0.52%	7.00%
通货膨胀率	0.50%	2.50%	0.50%	2.50%
工资增长率	0.00%	6.00%	0.00%	6.00%
福利增长率	1.50%	0.00%	1.50%	0.00%

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	德国齐格勒	印尼齐格勒	德国齐格勒	印尼齐格勒
折现率	0.88%	7.75%	1.82%	8.50%
通货膨胀率	1.40%	2.72%	1.90%	3.13%
工资增长率	0.00%	8.00%	0.00%	8.00%
福利增长率	1.50%	0.00%	1.50%	8.00%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充受益退休福利计划(续)

(iii) 德国齐格勒及印尼齐格勒设定受益义务现值所采用的主要精算假设(续):

设定受益退休福利计划使本集团面临各种风险，主要风险有折现率和福利增长率等变动风险。折现率下降将导致设定受益负债的增加；通货膨胀率的上升将导致设定受益负债的增加；工资增长率的上升将导致设定受益负债的增加；福利增长率下降将导致设定受益负债的增加。

(iv) 齐格勒集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下:

德国齐格勒	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	1.00%	下降 22.64%	上升 30.04%
福利增长率	0.25%	上升 3.84%	下降 3.61%
印尼齐格勒	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	1.00%	下降 7.99%	上升 9.17%
福利增长率	1.00%	上升 9.06%	下降 8.02%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(v) 齐格勒集团补充退休福利义务现值加权平均久期如下:

	2021 年 9 月 30 日		
	德国齐格勒 集体 设定受益义务	个人 设定受益义务	印尼齐格勒 总体
福利义务加权平均久期(年)	25.42	14.39	12.48

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充受益退休福利计划(续)

(v) 齐格勒集团补充退休福利义务现值加权平均久期如下(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	德国齐格勒 集体 设定受益义务	个人 设定受益义务	印尼齐格勒 总体
福利义务加权平均久期(年)	27.07	15.49	14.27
	2019 年 12 月 31 日		
	德国齐格勒 集体 设定受益义务	个人 设定受益义务	印尼齐格勒 总体
福利义务加权平均久期(年)	26.98	16.65	13.23
	2018 年 12 月 31 日		
	德国齐格勒 集体 设定受益义务	个人 设定受益义务	印尼齐格勒 总体
福利义务加权平均久期(年)	25.71	16.31	14.67

(39) 其他非流动负债

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付郑州金特收购款	-	-	2,931,980.92	2,799,027.12
小计	-	-	2,931,980.92	2,799,027.12
减：一年内到期的其他 非流动负债	-	-	(2,931,980.92)	(2,799,027.12)
	-	-	-	-

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(40) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
			转回	核销/转销		
应收账款坏账准备	(156,165,159.70)	(153,834,455.87)	9,574,597.11	224,910.86	(1,800,556.91)	(302,000,664.51)
其中：单项计提坏账准备	(54,895,021.03)	(97,322,355.69)	-	-	-	(152,217,376.72)
组合计提坏账准备	(101,270,138.67)	(56,512,100.18)	9,574,597.11	224,910.86	(1,800,556.91)	(149,783,287.79)
合同资产减值准备	(7,913,959.77)	(7,668,452.33)	7,527,668.05	103,246.21	(1,056,384.27)	(9,007,882.11)
其他应收款坏账准备	(2,832,071.94)	(715,492.96)	17,237.10	-	18,332.96	(3,511,994.84)
小计	(166,911,191.41)	(162,218,401.16)	17,119,502.26	328,157.07	(2,838,608.22)	(314,520,541.46)
存货跌价准备	(61,142,072.57)	(17,153,284.31)	7,423,472.09	-	953,138.06	(69,918,746.73)
无形资产减值准备	-	(4,685,180.62)	-	-	-	(4,685,180.62)
商誉减值准备	(13,644,037.27)	-	-	-	-	(13,644,037.27)
小计	(74,786,109.84)	(21,838,464.93)	7,423,472.09	-	953,138.06	(88,247,964.62)
	(241,697,301.25)	(184,056,866.09)	24,542,974.35	328,157.07	(1,885,470.16)	(402,768,506.08)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(40) 资产减值及损失准备(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差额	本年转入资本公积 附注四(43)(ii)	2020 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销			
应收账款信用损失准备	(119,343,000.00)	(85,869,760.20)	27,181,515.85	9,859,190.54	(24,190.54)	12,031,084.65	(156,165,159.70)
其中：单项计提坏账准备	-	(54,895,021.03)	-	-	-	-	(54,895,021.03)
组合计提坏账准备	(119,343,000.00)	(30,974,739.17)	27,181,515.85	9,859,190.54	(24,190.54)	12,031,084.65	(101,270,138.67)
合同资产减值准备	(1,346,000.00)	(4,672,457.07)	-	-	(1,895,502.70)	-	(7,913,959.77)
其他应收款坏账准备	(2,749,903.25)	(2,757,889.75)	1,830,981.91	844,739.15	-	-	(2,832,071.94)
小计	(123,438,903.25)	(93,300,107.02)	29,012,497.76	10,703,929.69	(1,919,693.24)	12,031,084.65	(166,911,191.41)
存货跌价准备	(38,044,524.93)	(26,175,041.76)	-	4,129,005.38	(1,051,511.26)	-	(61,142,072.57)
商誉减值准备	(5,287,663.92)	(8,356,373.35)	-	-	-	-	(13,644,037.27)
小计	(43,332,188.85)	(34,531,415.11)	-	4,129,005.38	(1,051,511.26)	-	(74,786,109.84)
	(166,771,092.10)	(127,831,522.13)	29,012,497.76	14,832,935.07	(2,971,204.50)	12,031,084.65	(241,697,301.25)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(40) 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 折算差额	2019 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
应收账款信用损失准备	(99,864,000.00)	(48,279,000.00)	25,446,258.12	3,952,741.88	(599,000.00)	(119,343,000.00)
其中：组合计提坏账准备	(99,864,000.00)	(48,279,000.00)	25,446,258.12	3,952,741.88	(599,000.00)	(119,343,000.00)
合同资产减值准备	-	(1,346,000.00)	-	-	-	(1,346,000.00)
其他应收款坏账准备	(3,664,000.42)	(1,931,797.74)	1,432,092.20	1,394,107.78	19,694.93	(2,749,903.25)
小计	(103,528,000.42)	(51,556,797.74)	26,878,350.32	5,346,849.66	(579,305.07)	(123,438,903.25)
存货跌价准备	(42,248,870.26)	(7,920,000.00)	-	11,384,107.06	740,238.27	(38,044,524.93)
商誉减值准备	-	(5,287,663.92)	-	-	-	(5,287,663.92)
小计	(42,248,870.26)	(13,207,663.92)	-	11,384,107.06	740,238.27	(43,332,188.85)
	(145,776,870.68)	(64,764,461.66)	26,878,350.32	16,730,956.72	160,933.20	(166,771,092.10)

	2017 年 12 月 31 日	同一控制下企业 合并增加	2018 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
					转回	核销/转销		
应收账款信用损失准备	(57,752,479.50)	(22,119,520.50)	(79,872,000.00)	(27,730,000.00)	7,793,789.80	54,210.20	(110,000.00)	(99,864,000.00)
其中：组合计提坏账准备	(57,752,479.50)	(22,119,520.50)	(79,872,000.00)	(27,730,000.00)	7,793,789.80	54,210.20	(110,000.00)	(99,864,000.00)
其他应收款坏账准备	(2,373,000.00)		(2,373,000.00)	(1,236,785.00)	-	-	(54,215.42)	(3,664,000.42)
小计	(60,125,479.50)	(22,119,520.50)	(82,245,000.00)	(28,966,785.00)	7,793,789.80	54,210.20	(164,215.42)	(103,528,000.42)
存货跌价准备	(11,049,511.87)	(34,265,488.13)	(45,315,000.00)	(3,480,000.00)	-	6,578,000.00	(31,870.26)	(42,248,870.26)
	(71,174,991.37)	(56,385,008.63)	(127,560,000.00)	(32,446,785.00)	7,793,789.80	6,632,210.20	(196,085.68)	(145,776,870.68)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动		2021 年 9 月 30 日
		发行	可转债转股	
股本	<u>142,697,943.27</u>	-	-	<u>142,697,943.27</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动		2020 年 12 月 31 日
		发行	可转债转股	
股本	<u>136,512,379.27</u>	-	6,185,564.00	<u>142,697,943.27</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动		2019 年 12 月 31 日
		发行	可转债转股	
股本	<u>123,522,088.45</u>	4,734,379.27	8,255,911.55	<u>136,512,379.27</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日
		发行	可转债转股	
股本	<u>51,753,088.45</u>	53,560,000.00	18,209,000.00	<u>123,522,088.45</u>

	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	原币金额 (HKD)	等值 人民币	原币金额 (HKD)	等值 人民币
Sharp Vision Expedition Holding Corporation Limited	84,820,759.44	56,310,414.40	67,553,698.42	54,874,692.81
Top Gear	29,135,338.35	26,405,216.81	-	-
丰强 BVI	12,235,714.30	9,809,372.15	12,235,714.30	9,809,372.15
江先生	23,667,516.93	19,315,889.64	23,667,516.93	19,315,889.64
Lucky Rich	9,300,667.82	9,858,707.89	9,816,000.00	10,404,960.00
其他股东	-	-	4,832,287.70	3,910,770.44
	<u>7,220,464.99</u>	<u>20,998,342.38</u>	<u>48,275,244.48</u>	<u>44,382,258.23</u>
	<u>166,380,461.83</u>	<u>142,697,943.27</u>	<u>166,380,461.83</u>	<u>142,697,943.27</u>

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	原币金额 (HKD)	等值 人民币	原币金额 (HKD)	等值 人民币
Sharp Vision	67,553,698.42	54,874,692.81	61,644,722.79	49,534,574.26
Top Gear	12,235,714.30	9,809,372.15	12,235,714.30	9,809,372.15
丰强 BVI	26,167,516.93	21,320,139.64	22,909,562.91	18,404,596.58
江先生	9,816,000.00	10,404,960.00	9,816,000.00	10,404,960.00
Lucky Rich	12,628,094.70	10,142,943.52	12,646,794.70	10,157,935.31
其他股东	31,000,594.48	29,960,271.15	25,466,250.00	25,210,650.15
	<u>159,401,618.83</u>	<u>136,512,379.27</u>	<u>144,719,044.70</u>	<u>123,522,088.45</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股本(续)

于 2020 年度，可转换债券以约定的转股价每股 0.366 港元转换为 697,884,300 股普通股，折合人民币 228,686,586.78 元，其中人民币 6,185,564.00 元计入股本，222,501,022.78 元计入资本公积，同时终止确认该部分可转换债券的负债部分及权益部分账面价值分别为人民币 15,251,825.78 元及人民币 213,434,761.00 元。

于 2019 年 4 月，本公司以每股 0.3133 港元发行 551,564,448 股普通股作为其收购上海金盾 100%股权的部分对价，折合人民币 137,303,675.29 元(附注六(1))，其中人民币 4,734,379.27 元计入股本，人民币 132,569,296.02 元计入资本公积。

于 2019 年度，可转换债券以约定的转股价每股 0.366 港元转换为 916,692,965 股普通股，折合人民币 298,916,178.56 元，其中人民币 8,255,911.55 元计入股本，人民币 290,660,267.01 元计入资本公积，同时终止确认可转换债券的负债部分及权益部分账面价值分别为人民币 18,562,911.55 元及人民币 280,353,267.01 元。

于 2018 年 4 月 23 日，德利国际反向并购中国消防(附注一(c))，本公司向 Sharp Vision 及丰强 BVI 分别发行 4,664,472,279 股及 1,790,956,291 股普通股，合计 6,455,428,570 股普通股，按每股 0.01 港币折合人民币 51,753,088.45 元，作为其收购德利国际的部分对价，视同期初已存在的股本。该交易的合并对价为人民币 1,242,520,000.00 元(附注六(1))，交易前中国消防的股本为人民币 39,977,000.00 元作为反向并购股本的增加，合并对价与该股本的差额人民币 1,202,543,000.00 元计入资本公积。2018 年 4 月 23 日，可转换债券的负债部分 102,519,000.00 元被视为向股东作出的分配。

于 2018 年 5 月 4 日，本公司向深圳国调招商以每股 0.366 港元的价格发行 673,225,000 股普通股，本公司收到折合人民币 197,218,000.00 元股权款，其中，以每股 0.01 港币折合人民币 5,448,000.00 元计入股本，人民币 191,770,000.00 元计入资本公积。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股本(续)

于 2018 年度，本公司向天达空港的少数股东 Lucky Rich 以发行股份和可转换债券收购其持有的天达空港 30.00%的股权，共发行 1,014,679,470 股普通股，每股 0.366 港元，折合人民币 294,886,806.00 元，其中人民币 8,135,000.00 元计入股本，人民币 300,983,095.99 元计入资本公积股本溢价；发行可转换债券 306,703,549.10 元，其中权益工具部分人民币 289,892,549.10 元计入其他权益工具，负债部分人民币 16,811,000.00 元计入应付债券(附注一，附注四(33))。发行的普通股和发行的可转换债券的公允价值与少数股东权益的账面价值人民币 209,198,000.00 元的差额人民币 406,624,000.00 元冲减资本公积。

于 2018 年度，部分可转换债券以约定的转股价每股 0.366 港元转换为 2,250,000,000 股普通股，折合人民币 728,120,000.00 元，其中人民币 18,209,000.00 元计入股本，人民币 709,911,000.00 元计入资本公积，同时终止确认该部分可转换债券的负债部分及权益部分账面价值分别为人民币 40,000,000.00 元及人民币 688,120,000.00 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(42) 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少(附注四(33))		2021 年 9 月 30 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
Sharp Vision	<u>2,863,592,755.00</u>	<u>875,775,876.00</u>	-	-	<u>(2,863,592,755.00)</u>	<u>(875,775,876.00)</u>	-	-
	2019 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少(i)		2020 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
Sharp Vision	2,863,592,755.00	875,775,876.00	-	-	-	-	2,863,592,755.00	875,775,876.00
惠生(南京)清洁能源股份有限公司	420,165,000.00	128,499,547.00	-	-	(420,165,000.00)	(128,499,547.00)	-	-
Lucky Rich	<u>277,719,300.00</u>	<u>84,935,214.00</u>	-	-	<u>(277,719,300.00)</u>	<u>(84,935,214.00)</u>	-	-
	<u>3,561,477,055.00</u>	<u>1,089,210,637.00</u>	-	-	<u>(697,884,300.00)</u>	<u>(213,434,761.00)</u>	<u>2,863,592,755.00</u>	<u>875,775,876.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(42) 其他权益工具(续)

	2018 年 12 月 31 日		本年增加(i)		本年减少		2019 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
Sharp Vison	3,454,490,318.00	1,056,490,759.67	-	-	(590,897,563.00)	(180,714,883.67)	2,863,592,755.00	875,775,876.00
惠生(南京)清洁能源股份有限公司	-	-	420,165,000.00	128,499,547.00	-	-	420,165,000.00	128,499,547.00
丰强 BVI	325,795,402.00	99,638,383.69	-	-	(325,795,402.00)	(99,638,383.69)	-	-
Lucky Rich	697,884,300.00	213,434,760.65	-	-	(420,165,000.00)	(128,499,546.65)	277,719,300.00	84,935,214.00
	<u>4,478,170,020.00</u>	<u>1,369,563,904.01</u>	<u>420,165,000.00</u>	<u>128,499,547.00</u>	<u>(1,336,857,965.00)</u>	<u>(408,852,814.01)</u>	<u>3,561,477,055.00</u>	<u>1,089,210,637.00</u>

	2017 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
Sharp Vison	4,954,490,318.00	1,515,237,490.32	-	-	(1,500,000,000.00)	(458,746,730.65)	3,454,490,318.00	1,056,490,759.67
丰强 BVI	825,795,402.00	252,553,864.59	-	-	(500,000,000.00)	(152,915,480.90)	325,795,402.00	99,638,383.69
Lucky Rich	-	-	947,884,300.00	289,892,549.10	(250,000,000.00)	(76,457,788.45)	697,884,300.00	213,434,760.65
	<u>5,780,285,720.00</u>	<u>1,767,791,354.91</u>	<u>947,884,300.00</u>	<u>289,892,549.10</u>	<u>(2,250,000,000.00)</u>	<u>(688,120,000.00)</u>	<u>4,478,170,020.00</u>	<u>1,369,563,904.01</u>

- (i) 于 2019 年度，惠生(南京)清洁能源股份有限公司与 Lucky Rich 签定可转债转让协议，Lucky Rich 将其持有的本集团的部可转换债券转让给惠生(南京)清洁能源股份有限公司。于 2020 年度，惠生(南京)清洁能源股份有限公司和 Lucky Rich 分别将持有的账面价值 128,499,547.00 元和 84,935,214.00 元的可转换债券转换为 420,165,000 股和 277,719,300 股普通股。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
股本溢价	4,908,261,162.22	327,500.80	-	4,908,588,663.02
其他资本公积	(3,713,851,895.20)	89,379,598.67	(327,500.80)	(3,624,799,797.33)
	<u>1,194,409,267.02</u>	<u>89,707,099.47</u>	<u>(327,500.80)</u>	<u>1,283,788,865.69</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	4,735,863,649.89	234,532,107.43	(62,134,595.10)	4,908,261,162.22
其他资本公积	(3,729,624,351.55)	21,915,215.75	(6,142,759.40)	(3,713,851,895.20)
	<u>1,006,239,298.34</u>	<u>256,447,323.18</u>	<u>(68,277,354.50)</u>	<u>1,194,409,267.02</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	4,312,634,095.99	423,229,553.90	-	4,735,863,649.89
其他资本公积	(3,507,246,860.70)	22,968,880.89	(245,346,371.74)	(3,729,624,351.55)
	<u>805,387,235.29</u>	<u>446,198,434.79</u>	<u>(245,346,371.74)</u>	<u>1,006,239,298.34</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	1,914,868,000.00	2,397,766,095.99	-	4,312,634,095.99
其他资本公积	(2,782,520,602.22)	21,598,741.52	(746,325,000.00)	(3,507,246,860.70)
	<u>(867,652,602.22)</u>	<u>2,419,364,837.51</u>	<u>(746,325,000.00)</u>	<u>805,387,235.29</u>

- (i) 2019 年 12 月 23 日，本集团的间接全资子公司中国消防完成了从其原股东中集集团间接全资子公司收购齐格勒集团 60%的股权。在收购齐格勒集团之前，中国消防持有齐格勒集团 40%的股权。齐格勒集团收购完成后，齐格勒成为本集团的全资子公司。收购对价为 31,470,000.00 欧元(约折合人民币 245,346,371.74 元)，将在齐格勒集团收购完成之日起一年内以现金(或中国消防与中集集团约定的其他对价)支付。现金对价人民币 245,346,371.74 元视同对齐格勒集团前股东的分配，计入资本公积。
- (ii) 2020 年 12 月 31 日沈阳捷通与少数股东签署补充协议，就 2019 年 6 月 30 日前的长账龄的往来款债权按原值置换给少数股东，对应收账款信用损失准备余额人民币 12,031,084.65 元视为少数股东对沈阳捷通的资本性投入，计入资本公积，详见附注四(7)(f)(iv)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积(续)

(iii) 于 2020 年 2 月 18 日，本公司向郑州金集宝收购了其持有的昆山物流 8.03% 的股权，收购价格为人民币 12,000,000.00 元。收购对价与少数股东权益的账面价值差异人民币 6,142,759.40 元冲减资本公积。

(iv) 2020 年 3 月 25 日，本集团董事会决议建议向股东派发截至 2019 年 12 月 31 日股息，每股派发 0.0042 港元，折合人民币共计 62,134,595.10 元。该股息从本公司的股本溢价中派发。该决定已通过股东会，符合开曼公司法及本公司的公司章程。

(44) 股份支付

(a) 限制性股票激励计划

(i) 概况

2005 年 3 月 9 日，9 名天达空港员工及天达空港工会(以下简称“天达工会”)成立深圳特哥盟(以下简称“员工持股平台”)，注册资本 940 万人民币，其中，天达工会持股比例为 61.3%，从 2005 年开始，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份每年分批奖励给天达空港的员工，在 2014 年 8 月前，该等受限股份单位的公允价值参考天达空港同类可比公司的市盈率进行确定。

2014 年 8 月，天达空港反向收购德利国际，详见附注一(a)，深圳特哥盟对天达空港 30% 的持股也转变成为对德利国际 21.26% 的持股，员工持股平台激励对象从中集天达的员工扩大到德利国际的员工。直至 2016 年 9 月德利国际从新加坡交易所退市前，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份所对应的受限股份单位的公允价值按授予日德利国际在新加坡交易所收盘价确定；德利国际退市后，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份所对应的受限股份单位的公允价值参考德利国际同行业可比公司的市盈率进行确定。

2018 年 4 月德利国际完成反向收购中国消防，并将中国消防更名为天达控股公司，详见附注一(c)，深圳特哥盟对德利国际 21.26% 的持股变成对天达控股公司 14.85% 的股权，员工持股平台激励对象从德利国际的员工扩大到天达控股公司的员工，后天达控股公司于 2021 年 1 月 25 日私有化完成正式退市，详见附注一(d)。在天达控股公司退市前，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份所对应的受限股份单位的公允价值按授予日天达控股公司在香港交易所收盘价确定。在天达控股公司退市后，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份所对应的受限股份单位的公允价值参考天达控股同行业可比公司的市盈率进行确定。

上述本集团员工参与的本公司限制性股票激励计划，等待期为 5 年。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划(续)

(ii) 年度内限制性股票(特哥盟实收资本份额)变动情况表

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
年初发行在外的限制性股票(股)	588,290,859.00	591,802,665.00	614,558,727.00	662,307,382.00
可转债的影响	-	-	90,259,809.00	204,069,066.00
本年授予的限制性股票(股)	470,116,280.00	60,352,168.00	35,029,225.00	91,522,097.00
本年行权的限制性股票(股)	(53,348,950.00)	(58,066,667.00)	(133,153,880.00)	(230,511,440.00)
本年失效的限制性股票(股)	(38,210,708.00)	(5,797,307.00)	(14,891,216.00)	(112,828,379.00)
年末发行在外的限制性股票(股)数	966,847,481.00	588,290,859.00	591,802,665.00	614,558,726.00

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初股份支付费用	114,030,937.74	92,115,721.99	70,428,850.23	48,830,108.71
本年股份支付费用	16,435,707.45	21,915,215.75	21,686,871.76	21,598,741.52
期末股份支付费用	130,466,645.19	114,030,937.74	92,115,721.99	70,428,850.23

(iii) 于 2021 年 9 月 30 日，受限股份单位加权平均合同剩余期限为 2.93 年。

于 2020 年 12 月 31 日，受限股份单位加权平均合同剩余期限为 2.30 年。

于 2019 年 12 月 31 日，受限股份单位加权平均合同剩余期限为 2.42 年。

于 2018 年 12 月 31 日，受限股份单位加权平均合同剩余期限为 2.88 年。

本集团根据授予日普通股股价确定受限股份单位的公允价值。

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间股份支付费用摊销费金额为 16,435,707.45 元，其中计入管理费用 9,353,215.09 元、研发费用 3,189,824.80 元、营业成本 1,135,361.37 元及销售费用 2,757,306.19 元。

2020 年度股份支付费用摊销费金额为 21,915,215.75 元，其中计入管理费用 12,471,487.91 元、研发费用 4,253,282.00 元、营业成本 1,513,880.04 元及销售费用 3,676,565.80 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划(续)

(iii) (续)

2019 年度股份支付费用摊销费金额为 21,686,871.76 元，其中计入管理费用 12,341,542.15 元、研发费用 4,208,965.24 元、营业成本 1,498,106.28 元及销售费用 3,638,258.09 元。

2018 年度股份支付费用摊销费金额为 21,598,741.52 元，其中计入管理费用 12,291,389.09 元、研发费用 4,191,861.02 元、营业成本 1,492,018.33 元及销售费用 3,623,473.08 元。

(iv) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

授予日，每股限制性股票的公允价值与激励对象每股增资价格的差异计入股份支付费用，每股限制性股票的公允价值确定方法详见附注四(44)(a)(i)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间的利润表中其他综合收益				
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 9 月 30 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(1,960,553.50)	(3,350,736.97)	-	(5,311,290.47)	(3,350,736.97)	-	-	(3,350,736.97)	-
-重新计量设定受益义务长期应付职工薪酬	(1,960,553.50)	(3,350,736.97)	-	(5,311,290.47)	(3,350,736.97)	-	-	(3,350,736.97)	-
将重分类进损益的其他综合收益	80,253,216.91	(34,819,102.78)	-	45,434,114.13	(34,819,102.78)	-	-	(34,819,102.78)	-
-权益法下可转损益的其他综合收益	(42,458.06)	-	-	(42,458.06)	-	-	-	-	-
-自用房地产转换为以公允价值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	23,284,000.00	-	-	23,284,000.00	-	-	-	-	-
-外币财务报表折算差额	57,011,674.97	(34,819,102.78)	-	22,192,572.19	(34,819,102.78)	-	-	(34,819,102.78)	-
	78,292,663.41	(38,169,839.75)	-	40,122,823.66	(38,169,839.75)	-	-	(38,169,839.75)	-

	资产负债表其他综合收益				2020 年度利润表中其他综合收益				
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2020 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(3,410,000.00)	1,449,446.50	-	(1,960,553.50)	1,449,446.50	-	-	1,449,446.50	-
-重新计量设定受益义务长期应付职工薪酬	(3,410,000.00)	1,449,446.50	-	(1,960,553.50)	1,449,446.50	-	-	1,449,446.50	-
将重分类进损益的其他综合收益	78,291,756.81	1,961,460.10	-	80,253,216.91	1,961,019.85	-	-	1,961,460.10	(440.25)
-权益法下可转损益的其他综合收益	(43,000.00)	541.94	-	(42,458.06)	541.94	-	-	541.94	-
-自用房地产转换为以公允价值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	23,284,000.00	-	-	23,284,000.00	-	-	-	-	-
-外币财务报表折算差额	55,050,756.81	1,960,918.16	-	57,011,674.97	1,960,477.91	-	-	1,960,918.16	(440.25)
	74,881,756.81	3,410,906.60	-	78,292,663.41	3,410,466.35	-	-	3,410,906.60	(440.25)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				2019 年度利润表中其他综合收益				
	2018 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2019 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	62,000.00	(3,472,000.00)	-	(3,410,000.00)	(3,472,000.00)	-	-	(3,472,000.00)	-
-重新计量设定受益义务长期应付职工薪酬	62,000.00	(3,472,000.00)	-	(3,410,000.00)	(3,472,000.00)	-	-	(3,472,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益	66,549,244.92	11,742,511.89	-	78,291,756.81	12,068,762.59	-	-	11,742,511.89	326,250.70
-权益法下可转损益的其他综合收益	(43,000.00)	-	-	(43,000.00)	-	-	-	-	-
-自用房地产转换为以公允价值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	23,284,000.00	-	-	23,284,000.00	-	-	-	-	-
-外币财务报表折算差额	43,308,244.92	11,742,511.89	-	55,050,756.81	12,068,762.59	-	-	11,742,511.89	326,250.70
	66,611,244.92	8,270,511.89	-	74,881,756.81	8,596,762.59	-	-	8,270,511.89	326,250.70

	资产负债表中其他综合收益				2018 年度利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2018 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	-	62,000.00	-	62,000.00	62,000.00	-	-	62,000.00	-
-重新计量设定受益义务长期应付职工薪酬	-	62,000.00	-	62,000.00	62,000.00	-	-	62,000.00	-
将重分类进损益的其他综合收益	55,236,244.92	11,313,000.00	-	66,549,244.92	11,242,650.70	-	-	11,313,000.00	(70,349.30)
-权益法下可转损益的其他综合收益	-	(43,000.00)	-	(43,000.00)	(43,000.00)	-	-	(43,000.00)	-
-自用房地产转换为以公允价值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	23,284,000.00	-	-	23,284,000.00	-	-	-	-	-
-外币财务报表折算差额	31,952,244.92	11,356,000.00	-	43,308,244.92	11,285,650.70	-	-	11,356,000.00	(70,349.30)
	55,236,244.92	11,375,000.00	-	66,611,244.92	11,304,650.70	-	-	11,375,000.00	(70,349.30)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 未分配利润

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初未分配利润	1,049,831,880.55	796,762,271.93	579,609,922.38	486,920,941.85
调整(a)	-	-	-	43,320,000.00
期/年初未分配利润(调整后)	1,049,831,880.55	796,762,271.93	579,609,922.38	530,240,941.85
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43
反向并购发行可转债 (附注四(41))	-	-	-	(102,517,437.90)
期/年末未分配利润	<u>1,139,220,853.21</u>	<u>1,049,831,880.55</u>	<u>796,762,271.93</u>	<u>579,609,922.38</u>

(a) 2019 年由于同一控制下企业合并调整 2018 年年初未分配利润人民币 43,320,000.00 元(附注六(2))，该金额为齐格勒集团 2017 年 12 月 31 日归属于母公司未分配利润的金额。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(47) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	4,471,080,701.11	6,036,947,098.65	6,122,464,769.96	4,363,013,952.06
其他业务收入	173,336,504.41	37,119,705.82	53,122,499.31	48,022,999.58
	<u>4,644,417,205.52</u>	<u>6,074,066,804.47</u>	<u>6,175,587,269.27</u>	<u>4,411,036,951.64</u>
	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	3,495,277,228.43	4,635,262,467.26	4,735,149,594.25	3,530,033,094.24
其他业务成本	179,711,181.95	5,147,362.77	11,498,690.05	4,862,074.54
	<u>3,674,988,410.38</u>	<u>4,640,409,830.03</u>	<u>4,746,648,284.30</u>	<u>3,534,895,168.78</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	
	收入	成本
主营业务		
—空港与物流装备业务	2,380,216,710.83	1,791,730,114.52
—消防与救援设备业务	2,090,863,990.28	1,703,547,113.91
	<u>4,471,080,701.11</u>	<u>3,495,277,228.43</u>
	2020 年度	
	收入	成本
主营业务		
—空港与物流装备业务	2,629,958,204.02	1,921,595,989.28
—消防与救援设备业务	3,406,988,894.63	2,713,666,477.98
	<u>6,036,947,098.65</u>	<u>4,635,262,467.26</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2019 年度	
	收入	成本
主营业务		
—空港与物流装备业务	2,667,323,770.60	1,989,363,420.01
—消防与救援设备业务	3,455,140,999.36	2,745,786,174.24
	<u>6,122,464,769.96</u>	<u>4,735,149,594.25</u>
	2018 年度	
	收入	成本
主营业务		
—空港与物流装备业务	2,233,834,723.46	1,732,563,391.33
—消防与救援设备业务	2,129,179,228.60	1,797,469,702.91
	<u>4,363,013,952.06</u>	<u>3,530,033,094.24</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 9 月 30 日的 9 个月期间		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务								
—处置投资性房地产	138,441,588.49	171,676,687.74	-	-	-	-	-	-
—租赁收入	17,617,612.82	2,424,224.24	35,350,980.18	5,136,680.86	41,529,299.97	5,842,629.46	43,452,664.29	4,136,791.83
—其他业务	17,277,303.10	5,610,269.97	1,768,725.64	10,681.91	11,593,199.34	5,656,060.59	4,570,335.29	725,282.71
	<u>173,336,504.41</u>	<u>179,711,181.95</u>	<u>37,119,705.82</u>	<u>5,147,362.77</u>	<u>53,122,499.31</u>	<u>11,498,690.05</u>	<u>48,022,999.58</u>	<u>4,862,074.54</u>

(c) 截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间营业收入分解如下：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间		
	空港与物流装备业务	消防与救援设备业务	合计
营业收入	2,531,560,803.73	2,095,238,788.97	4,626,799,592.70
其中：			
在某一时点确认	1,098,160,180.65	2,095,238,788.97	3,193,398,969.62
在某一时段内确认	1,433,400,623.08	-	1,433,400,623.08
租赁收入	17,566,421.80	51,191.02	17,617,612.82
	<u>2,549,127,225.53</u>	<u>2,095,289,979.99</u>	<u>4,644,417,205.52</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(d) 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度		合计
	空港与物流 装备业务	消防与救援 设备业务	
营业收入	2,630,706,058.08	3,408,009,766.21	6,038,715,824.29
其中：			
在某一时点确认	1,429,978,395.98	3,408,009,766.21	4,837,988,162.19
在某一时段内确认	1,200,727,662.10	-	1,200,727,662.10
租赁收入	35,291,277.65	59,702.53	35,350,980.18
	<u>2,665,997,335.73</u>	<u>3,408,069,468.74</u>	<u>6,074,066,804.47</u>

(e) 2019 年度营业收入分解如下：

	2019 年度		合计
	空港与物流 装备业务	消防与救援 设备业务	
营业收入	2,672,721,475.71	3,461,336,493.59	6,134,057,969.30
其中：			
在某一时点确认	1,580,636,978.98	3,461,336,493.59	5,041,973,472.57
在某一时段内确认	1,092,084,496.73	-	1,092,084,496.73
租赁收入	41,379,979.71	149,320.26	41,529,299.97
	<u>2,714,101,455.42</u>	<u>3,461,485,813.85</u>	<u>6,175,587,269.27</u>

(f) 2018 年度营业收入分解如下：

	2018 年度		合计
	空港与物流 装备业务	消防与救援 设备业务	
营业收入	2,237,656,812.55	2,129,927,474.80	4,367,584,287.35
其中：			
在某一时点确认	1,299,212,046.35	2,122,070,570.44	3,421,282,616.79
在某一时段内确认	938,444,766.20	7,856,904.36	946,301,670.56
租赁收入	43,452,664.29	-	43,452,664.29
	<u>2,281,109,476.84</u>	<u>2,129,927,474.80</u>	<u>4,411,036,951.64</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 税金及附加

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	6,368,723.34	11,553,705.55	12,654,706.76	6,866,715.42
教育费附加	5,229,604.15	8,426,436.01	10,056,857.97	5,461,312.38
房产税	4,288,849.24	7,031,704.65	5,872,495.73	3,027,770.73
土地使用税	2,346,862.33	3,233,773.07	2,475,664.77	1,110,733.50
印花税	1,625,430.52	1,660,088.72	1,781,686.28	930,471.07
车船税	37,829.93	66,864.96	35,910.58	13,438.93
其他	656,285.77	2,289,156.95	119,866.80	1,184,163.33
	<u>20,553,585.28</u>	<u>34,261,729.91</u>	<u>32,997,188.89</u>	<u>18,594,605.36</u>

(49) 销售费用

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	102,466,037.32	134,472,037.41	139,115,080.47	102,434,355.98
市场及招投标费用	62,351,766.57	58,825,309.55	50,663,353.67	14,922,675.11
产品质量保修金	37,171,954.60	46,726,659.10	51,109,265.27	18,730,657.95
业务招待费	14,827,013.74	21,912,928.98	31,516,686.04	11,288,517.12
折旧费和摊销费用	10,438,841.07	14,024,328.93	9,113,545.00	1,711,199.90
差旅费	10,332,455.82	14,607,001.75	27,607,347.63	19,762,564.11
咨询费用	27,391,562.34	32,686,638.29	25,162,087.60	7,195,872.57
中介费	3,737,748.52	10,048,685.59	7,725,986.04	2,618,012.78
广告及展览费	3,924,380.49	8,684,119.21	9,634,134.62	8,866,304.23
保险费	365,382.38	724,389.86	1,766,635.14	1,021,272.58
其他	9,862,321.60	17,126,133.65	13,143,057.13	22,511,269.54
	<u>282,869,464.45</u>	<u>359,838,232.32</u>	<u>366,557,178.61</u>	<u>211,062,701.87</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(50) 管理费用

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	187,855,892.97	231,040,187.30	250,010,289.02	201,023,783.33
折旧费和摊销费用	34,164,835.11	51,062,882.38	55,667,209.06	34,338,180.27
中介费	23,479,113.85	31,443,092.12	40,288,109.11	18,398,818.27
租金	10,645,206.91	11,594,282.28	7,414,107.94	13,931,159.08
通讯费	8,184,763.24	9,568,758.83	7,315,032.93	7,503,544.87
外部修理费	6,181,049.24	8,837,212.78	12,810,890.13	11,531,672.24
保险费	6,194,903.57	8,275,845.14	7,046,029.10	5,586,067.41
使用权资产折旧费	4,918,973.99	7,693,263.05	4,239,642.04	-
业务招待费	5,074,132.38	6,087,075.28	5,026,058.11	3,099,730.22
水电费	3,186,186.84	2,562,882.95	4,228,288.27	3,466,623.33
差旅费	4,717,369.08	7,218,865.70	11,590,679.44	8,105,982.65
规费及地方费	1,980,486.21	2,799,735.14	4,675,539.91	3,653,972.78
交通费	1,553,661.05	1,899,188.23	1,880,209.16	2,124,662.18
耗用的原材料和低值 易耗品等	2,934,118.58	1,272,123.01	1,424,158.76	2,313,159.98
其他	10,291,095.80	21,900,178.63	18,834,566.42	12,307,059.49
	<u>311,361,788.82</u>	<u>403,255,572.82</u>	<u>432,450,809.40</u>	<u>327,384,416.10</u>

(51) 研发费用

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	73,014,572.01	108,357,882.48	82,688,304.42	70,375,969.65
研发材料费	48,365,665.19	95,004,435.08	91,278,208.24	55,825,383.85
折旧及摊销	2,366,016.53	4,291,601.50	4,128,435.24	2,931,262.93
研发设计费	164,496.06	3,896,545.78	10,054,198.22	1,760,991.07
其他	11,876,048.01	8,806,682.26	5,534,737.12	3,918,610.51
	<u>135,786,797.80</u>	<u>220,357,147.10</u>	<u>193,683,883.24</u>	<u>134,812,218.01</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 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：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品变动耗用的原材料和低值易耗品等	(112,167,152.47)	255,584,129.31	(472,768,399.90)	(271,189,755.75)
职工薪酬费用	2,732,036,455.00	3,346,062,314.50	4,074,299,222.24	2,852,266,605.11
安装服务成本费用	817,610,246.13	1,015,221,631.17	1,063,244,738.84	876,553,053.16
折旧费和摊销费用	288,606,013.61	361,646,475.23	412,824,000.00	375,906,000.00
运费	123,399,967.91	182,669,368.80	192,261,684.87	107,268,042.47
研发材料费	71,985,480.04	83,377,712.67	63,536,000.00	64,593,000.00
中介费	48,365,665.19	95,004,435.08	91,278,208.24	55,825,383.85
市场及招投标费用	27,216,862.37	41,491,777.71	48,014,095.15	21,016,831.05
产品质量保修金	62,351,766.57	58,825,309.55	50,663,353.67	14,922,675.11
业务招待费	37,171,954.60	46,726,659.10	51,109,265.27	18,730,657.95
租金	19,901,146.12	28,000,004.26	36,542,744.16	14,388,247.34
差旅费	10,645,206.91	11,594,282.28	7,414,107.94	13,931,159.08
咨询费用	15,049,824.90	21,825,867.45	39,198,027.07	27,868,546.75
研发设计费及其他	27,391,562.34	32,686,638.29	25,162,087.60	7,195,872.57
处置投资性房地产	12,040,544.07	12,703,228.04	15,588,935.34	5,679,601.78
其他费用	171,676,687.74	-	-	-
	<u>51,724,230.42</u>	<u>30,440,948.83</u>	<u>40,972,085.06</u>	<u>23,198,584.29</u>
	4,405,006,461.45	5,623,860,782.27	5,739,340,155.55	4,208,154,504.76

如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的金额分别为人民币 10,645,206.91 元、人民币 11,594,282.28 元、人民币 7,414,107.94 元及人民币 13,931,159.08 元。

由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2020 年第二季度的租金人民币 70,656.00 元冲减租金费用。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 财务费用-净额

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行借款利息支出	33,023,870.38	59,436,485.94	63,571,981.24	27,651,000.00
加：租赁负债利息支出	4,513,669.04	3,965,336.72	4,781,409.29	-
可转债利息支出	4,681,359.69	7,566,709.15	8,898,000.00	5,982,000.00
利息费用	42,218,899.11	70,968,531.81	77,251,390.53	33,633,000.00
减：利息收入	(4,715,621.13)	(5,082,922.32)	(3,269,631.84)	(2,314,000.00)
汇兑损益	(7,716,413.53)	11,296,323.10	8,803,632.35	(16,843,608.00)
手续费及其他	5,971,250.83	9,779,357.86	10,042,007.04	1,444,091.00
赎回可转债损失	1,584,151.50	-	-	-
	<u>37,342,266.78</u>	<u>86,961,290.45</u>	<u>92,827,398.08</u>	<u>15,919,483.00</u>

(54) 资产减值损失

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	9,729,812.22	26,175,041.76	7,920,000.00	3,480,000.00
无形资产减值损失	4,685,180.62	-	-	-
商誉减值损失	-	8,356,373.35	5,287,663.92	-
合同资产坏账损失	140,784.28	4,672,457.07	1,346,000.00	-
	<u>14,555,777.12</u>	<u>39,203,872.18</u>	<u>14,553,663.92</u>	<u>3,480,000.00</u>

(55) 信用减值损失

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	144,259,858.76	58,688,244.35	22,832,741.88	19,936,210.20
其他应收账款坏账(冲回)/损失	698,255.86	926,907.84	499,705.54	1,236,785.00
	<u>144,958,114.62</u>	<u>59,615,152.19</u>	<u>23,332,447.42</u>	<u>21,172,995.20</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他收益

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退税及其他税费返还	12,670,465.68	29,886,602.77	18,536,578.14	17,691,483.22	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业保险返还款	-	7,781,743.36	-	-	与收益相关
深圳市宝安区投资推广署企业迁入发展奖励款	-	3,500,000.00	1,500,000.00	-	与收益相关
质检车专项资金补助	2,200,000.00	3,300,000.00	-	-	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局企业规模成长奖励	-	2,900,000.00	-	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局企业扩产增效扶持资金	-	2,707,000.00	-	-	与收益相关
洗消车专项资金补助	-	2,400,000.00	-	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处资助款	133,000.00	2,095,900.00	2,789,000.00	-	与收益相关
以工代训补贴款	16,500.00	2,044,000.00	-	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局工业互联网发展扶持计划项目补助	-	1,690,000.00	-	-	与收益相关
云梯车专项政府补助	-	1,590,000.00	-	-	与收益相关
沈阳捷通沈抚新区促进主导产业发展补贴	-	1,581,246.21	-	-	与收益相关
天达空港装备产业基地项目	1,066,866.54	1,422,488.72	1,517,480.32	1,564,318.08	与资产相关
登高平台消防车专项政府补助	-	1,385,000.00	-	-	与收益相关
上海金盾产业转型升级发展专项资金项目尾款	-	1,385,000.00	-	-	与收益相关
郑州金特开发区财政金融局研发财政补助款	-	1,170,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	380,766.50	1,000,236.14	385,863.44	25,359.39	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局“单项冠军”奖励资金	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
天达空港科技研发资金	643,915.19	858,553.58	4,208,553.58	798,553.58	与资产相关
沈阳捷通消防企业技改扶持资金	-	850,000.00	-	-	与收益相关
深圳市新冠疫情补贴	-	634,051.75	-	-	与收益相关
技改补贴	472,500.00	630,000.00	630,000.00	-	与收益相关
深圳市稳岗补贴	-	563,280.57	-	-	与收益相关
昆山基础设施配套资金政府补助	410,000.00	546,666.67	546,666.67	546,666.67	与资产相关
厂房拆迁补助款	302,998.05	403,997.40	403,997.40	-	与资产相关
新冠疫情补贴	1,873,449.33	244,387.10	-	-	与收益相关
沈阳捷通地方经济贡献资金扶持	6,376,025.74	-	-	-	与收益相关
深圳科技创新企业研发资助	1,128,000.00	-	-	-	与收益相关
成都市温江区新经济和科技局	500,000.00	-	-	-	与收益相关
四川省消防装备工程技术科技服务发展专项资金	500,000.00	-	-	-	与收益相关
四川川消中国民用航空飞行学院机场项目合作拨款	-	228,600.00	199,000.00	472,400.00	与收益相关
德立苏州科技局补助款	-	200,000.00	-	-	与收益相关
四川川消工业结构调整专项奖补贴	-	146,300.00	-	1,000,000.00	与收益相关
沈阳捷通海外研发奖金	-	145,000.00	-	-	与收益相关
四川川消企业扶持补贴	-	130,080.00	-	-	与收益相关
萃联成都中小企业发展和管理补贴	-	130,000.00	-	-	与收益相关
上海商务委员会展会补贴	-	59,500.00	-	-	与收益相关
天达空港产业发展专项资金	16,838.20	22,450.93	22,450.90	22,450.93	与资产相关
广东省科技奖配套奖励	-	-	-	200,000.00	与收益相关

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他收益(续)

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2019 年度省级以上两化融合 项目资助款	-	-	500,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区处 第三批企业资助	-	-	-	606,000.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划- 第二批企业资助	-	-	-	2,847,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 提升企业竞争力专项资金	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 技改项目第二批专项经费	-	-	-	490,000.00	与收益相关
上海金盾品牌经济发展补助款	-	-	500,000.00	-	与收益相关
沈阳捷通科技局补贴	-	-	650,000.00	-	与收益相关
萃联中国科技研发补贴	-	-	790,329.60	471,160.00	与收益相关
四川川消质量监管奖励	-	-	-	500,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局区长质量 奖提名奖奖励	600,000.00	-	-	-	与收益相关
深圳市宝安区职业训练中心企业 职工适岗培训补贴	1,099,740.00	-	-	-	与收益相关
四川川消科技计划项目资金	-	965,000.00	-	-	与收益相关
四川川消国家和省级知识产权资 助项目	-	100,000.00	-	-	与收益相关
四川川消应急管理部研究经费	-	-	280,000.00	-	与收益相关
四川川消市场监督管理局知识产 权基金	-	-	200,000.00	-	与收益相关
四川川消省级外贸发展专项基 金	-	-	100,000.00	-	与收益相关
公安部天津消防研究所研究经费	-	-	-	160,000.00	与收益相关
四川川消省级科技项目	-	-	-	300,000.00	与收益相关
四川川消海峡两岸科技园委员会 扶持资金	-	-	680,900.00	-	与收益相关
成都市温江区商务局中央外贸 发展专项资金	-	-	500,000.00	-	与收益相关
深圳市财政委员会关于纯电动机 场摆渡车应用示范项目资助资 金	-	40,200.00	1,607,900.00	-	与收益相关
中科院深圳先进技术研究院产业 示范资助	-	-	-	300,000.00	与收益相关
天达空港高新技术企业认定补助	-	-	-	100,000.00	与收益相关
天达空港中国出口信用保险补助	-	-	99,600.00	64,600.00	与收益相关
天达物流科技创新委员会企业研 发资助款	-	-	579,000.00	-	与收益相关
天达物流交委会物流企业一次性 奖金	-	-	300,000.00	-	与收益相关
天达空港深圳市监督管理局国家 知识产权配套奖励	-	-	250,000.00	-	与收益相关
齐格勒疫情人工补贴	1,029,015.87	3,884,725.75	-	-	与收益相关
深圳市商务局优质增长扶持计划 补助	-	-	-	-	与收益相关
深圳市宝安区财务局政府奖励补 助	-	-	-	-	与收益相关
德利新加坡工资增长补助款	-	-	-	-	与收益相关
其他	4,026,692.84	2,260,115.74	4,209,974.81	3,355,066.13	与资产/收益 相关
	<u>35,446,773.94</u>	<u>81,882,126.69</u>	<u>41,987,294.86</u>	<u>32,515,058.00</u>	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 投资收益

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置车库业务产生的投资收益(附注四(10))	-	30,604,256.42	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	294,558.82	-
衍生金融工具结算收益/(损失)	4,700,649.46	8,948,230.06	(6,639,274.00)	(1,538,707.32)
权益法核算的长期股权投资收益	13,269,218.17	16,962,721.60	14,811,903.94	3,446,668.53
	<u>17,969,867.63</u>	<u>56,515,208.08</u>	<u>8,467,188.76</u>	<u>1,907,961.21</u>

(58) 公允价值变动收益/(损失)

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
衍生金融工具公允价值变动收益/(损失)	3,415,769.43	1,058,576.78	(896,036.42)	(460,185.84)
投资性房地产的公允价值变动收益/(损失)(附注四(13))	33,858,203.84	(34,874,788.71)	651,900.00	601,200.00
企业合并或有对价的公允价值变动损失(附注六(1))	-	-	(4,829,400.00)	-
	<u>37,273,973.27</u>	<u>(33,816,211.93)</u>	<u>(5,073,536.42)</u>	<u>141,014.16</u>

(59) 资产处置收益/(损失)

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	11,357,362.45	766,937.14	155,591.44	9,322.57
固定资产处置损失	(488,074.58)	(317,308.28)	(139,975.61)	(47,241.13)
无形资产处置损失	-	-	(174,656.00)	-
其他资产处置收益/(损失)	1,402.74	(33,000.00)	(254,959.83)	160,918.56
	<u>10,870,690.61</u>	<u>416,628.86</u>	<u>(414,000.00)</u>	<u>123,000.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(60) 营业外收支

(a) 营业外收入

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
供应商索赔收入	5,497,840.16	2,062,580.73	292,875.73	14,263.00
罚款收入	44,463.04	92,620.00	46,055.93	-
保险索赔收入	786,729.09	1,523,579.63	4,551,594.67	11,404,512.60
收购联营公司产生的负商 誉(i)	-	-	-	9,917,856.60
政府罚款豁免	-	4,225,000.00	-	-
豁免支付的应付款项	105,357.97	2,068,650.64	509,126.73	-
其他	850,468.65	3,945,919.32	1,321,251.18	6,837,212.83
	<u>7,284,858.91</u>	<u>13,918,350.32</u>	<u>6,720,904.24</u>	<u>28,173,845.03</u>

- (i) 于 2018 年 11 月 30 日，本集团以 2018 年 10 月 8 日国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字(2018)第 2-1118 号的《中集集团财务有限公司拟合并对价分摊涉及的中集集团财务有限公司可辨认净资产公允价值》资产评估报告所列示的中集财务公司于 2018 年 6 月 30 日评估基准日的可辨认净资产公允价值人民币 81,674.88 万元为基础，以人民币 149,995,328.18 元为对价，获取中集财务公司 10.54%的股权。于 2018 年 11 月 30 日完成交易，该股权所对应的中集财务公司的可辨认净资产的公允价值份额为人民币 159,913,184.78 元，其与对价的差额人民币 9,917,856.60 元计入营业外收入。

(b) 营业外支出

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	25,203.61	310,784.07	125,485.26	-
赔款支出	2,350,623.85	2,884,937.07	2,935,313.53	5,252.93
捐赠支出	-	66,362.84	10,000.00	-
罚款支出	1,013,728.27	4,326.38	773,645.75	5,495,348.36
其他	141,120.36	430,096.13	541,555.46	3,420.60
	<u>3,530,676.09</u>	<u>3,696,506.49</u>	<u>4,386,000.00</u>	<u>5,504,021.89</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(61) 所得税费用

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税	80,488,100.36	75,692,226.33	50,371,425.52	37,267,223.87
递延所得税	(54,632,892.32)	(12,131,068.13)	24,885,684.62	(4,988,000.00)
	<u>25,855,208.04</u>	<u>63,561,158.20</u>	<u>75,257,110.14</u>	<u>32,279,223.87</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：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>127,316,488.54</u>	<u>345,383,573.00</u>	<u>319,838,266.85</u>	<u>201,072,219.83</u>
按适用税率计算的所得税费用	31,829,122.13	86,345,893.25	79,959,566.71	50,268,054.96
不同税率的影响	(12,899,640.38)	(31,418,334.96)	(23,106,619.88)	(23,189,563.45)
研发费加计扣除	(13,263,805.69)	(21,196,394.38)	(19,550,682.97)	(12,033,009.03)
其他非应税收入	(5,040,759.43)	(4,240,680.40)	(3,702,975.99)	(5,330,000.00)
不得扣除的成本、费用和损失	18,068,384.20	25,369,145.93	27,770,694.11	8,263,104.23
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,737,159.59	5,654,218.95	959,453.84	367,000.00
当期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	5,036,541.37	4,757,107.47	4,192,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(1,090,841.15)	(8,827,487.53)	(5,814,816.70)	(893,000.00)
汇算清缴差异	(1,914,805.60)	6,807,146.23	(2,776,917.98)	9,757,945.96
补缴以前年度股权交易税款	-	-	16,380,240.00	-
其他	430,394.37	31,109.74	382,061.53	876,691.19
	<u>25,855,208.04</u>	<u>63,561,158.20</u>	<u>75,257,110.14</u>	<u>32,279,223.86</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(62) 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(考虑缩股影响后)计算：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司股东的合并净利润	89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	415,951,154.58	404,586,239.88	369,998,484.50	297,893,449.02
基本每股收益	0.21	0.63	0.59	0.51

(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(考虑缩股的影响后)计算：

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司股东的合并净利润	89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	89,388,972.66	253,069,608.62	217,152,349.55	151,886,418.43
可转换债券的利息费用(税后)	3,908,935.34	6,318,202.14	7,430,000.00	4,995,000.00
用作计算稀释每股收益的合并净利润	93,297,908.00	259,387,810.76	224,582,349.55	156,881,418.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	479,586,549.13	487,540,973.45	477,680,814.48	421,737,217.22
稀释每股收益	0.19	0.53	0.47	0.37

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补贴	30,281,483.61	71,507,086.84	54,812,284.51	29,204,165.99
代垫款收回及代收款	35,541,412.38	46,193,846.00	53,511,215.41	37,829,652.08
收到退回的押金及保证金	7,193,223.70	7,985,830.45	7,823,249.08	5,940,663.26
利息收入	4,715,621.13	5,082,922.32	3,269,631.84	2,314,000.00
收到的火灾保险理赔款	4,682,081.58	678,015.55	5,395,829.91	6,723,759.87
罚没收入	44,463.04	92,620.01	46,055.93	-
	<u>82,458,285.44</u>	<u>131,540,321.17</u>	<u>124,858,266.68</u>	<u>82,012,241.20</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运费	(72,241,062.60)	(83,152,621.11)	(63,713,399.48)	(64,103,903.52)
差旅及招待费、办公费等	(36,988,835.70)	(65,208,086.24)	(81,849,268.66)	(47,848,079.61)
中介费	(27,216,862.37)	(41,491,777.71)	(48,014,095.15)	(21,016,831.05)
销售佣金	(58,743,568.68)	(41,399,416.00)	(21,156,827.33)	(16,281,370.66)
产品质量保修金及其他预 计负债	(27,537,359.92)	(37,435,729.60)	(32,052,822.47)	(42,046,183.00)
租金及保险费等杂费	(27,005,359.93)	(28,768,621.41)	(28,141,837.51)	(33,776,585.06)
广告及展览费	(3,924,380.49)	(8,684,119.21)	(10,025,466.76)	(8,086,015.94)
支付代垫款	<u>(78,880,271.40)</u>	<u>(73,611,996.63)</u>	<u>(49,488,480.73)</u>	<u>(34,327,040.05)</u>
	<u>(332,537,701.09)</u>	<u>(379,752,367.91)</u>	<u>(334,442,198.09)</u>	<u>(267,486,008.89)</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
预收资产处置款	<u>-</u>	<u>22,724,264.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到从关联方拆入的资金	-	-	65,000,000.00	-
受限银行存款减少	<u>10,603,751.72</u>	<u>-</u>	<u>59,474,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>10,603,751.72</u>	<u>-</u>	<u>124,474,000.00</u>	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债	(18,853,069.72)	(12,499,143.08)	(15,321,000.00)	(534,000.00)
偿还从关联方拆入的资金	(60,000,000.00)	(5,000,000.00)	(65,500,000.00)	-
支付齐格勒集团的并购款	-	(245,346,371.74)	-	-
受限银行存款增加	-	(15,892,176.02)	-	(2,704,382.10)
	<u>(78,853,069.72)</u>	<u>(278,737,690.84)</u>	<u>(80,821,000.00)</u>	<u>(3,238,382.10)</u>

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 29,498,276.63 元、人民币 24,093,425.36 元、人民币 22,735,107.94 元及人民币 14,465,159.08 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。

(64) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	101,461,280.50	281,822,414.80	244,581,156.71	168,792,995.96
加：资产减值损失	14,555,777.12	39,203,872.18	14,553,663.92	3,480,000.00
信用减值损失	144,958,114.62	59,615,152.19	23,332,447.42	21,172,995.20
固定资产及使用权资产 折旧	76,048,189.23	121,136,337.74	111,151,257.26	73,268,498.99
无形资产摊销	45,159,020.13	59,738,412.68	78,151,828.51	32,671,054.40
长期待摊费用摊销	2,192,758.55	1,794,618.38	2,958,599.10	1,328,489.08
处置或报废固定资产、 无形资产和其他长期 资产的(收益)/损失	(10,845,487.00)	(85,344.86)	523,762.67	(123,000.00)
公允价值变动(收益)/ 损失	(37,273,973.27)	33,816,211.93	5,073,536.42	(141,014.16)
财务费用	57,623,265.89	62,809,198.36	77,514,499.42	34,046,817.06
投资收益	(17,969,867.63)	(56,515,208.08)	(8,467,188.76)	(1,907,961.21)
递延所得税资产及负债 (增加)/减少	(54,632,892.32)	(12,131,068.13)	(19,920,584.26)	15,849,364.36
存货的(增加)/减少	(170,024,286.03)	131,213,914.63	(211,610,689.82)	(121,361,511.90)
经营性应收项目的增加	(532,159,884.30)	(5,684,350.39)	(718,503,628.33)	(605,371,258.12)
经营性应付项目的增加	286,083,451.67	140,060,116.73	755,396,662.75	415,697,609.72
经营活动产生的现金流量 净额	<u>(94,824,532.84)</u>	<u>856,794,278.16</u>	<u>354,735,323.01</u>	<u>37,403,079.38</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(64) 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

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以银行及商业承兑汇票背书的 存货采购款	17,358,553.04	184,110,783.68	145,914,929.98	139,467,003.97
当期新增的使用权资产	84,164,350.36	10,954,162.62	52,497,261.57	-
	<u>101,522,903.40</u>	<u>195,064,946.30</u>	<u>198,412,191.55</u>	<u>139,467,003.97</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	665,048,741.98	880,678,198.32	768,386,218.43	557,467,512.66
减：现金的年初余额	(880,678,198.32)	(768,386,218.43)	(557,467,512.66)	(326,051,876.66)
现金及现金等价物净增加额	<u>(215,629,456.34)</u>	<u>112,291,979.89</u>	<u>210,918,705.77</u>	<u>231,415,636.00</u>

(c) 处置子公司收到的现金净额及取得子公司支付的现金净额

(i) 处置子公司

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将持有的深圳中集智能停车有限公司 75% 的股权以及天达空港部分车库业务转让予中集物联。处置日有关信息列示如下：

	金额
处置价格	136,408,000.00
处置收到的现金和现金等价物	136,408,000.00
预收处置款	24,402,474.49
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(75,157,891.48)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>85,652,583.01</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(64) 现金流量表附注(续)

(c) 处置子公司收到的现金净额及取得子公司得到现金净额(续)

(i) 处置子公司(续)

2020 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产	154,631,716.49
非流动资产	4,273,964.34
流动负债	(123,568,698.07)
非流动负债	(8,315,132.83)
	<u>27,021,849.93</u>

2020 年度处置天达空港中部分车库业务于处置日的净资产

资产	200,101,946.65
负债	(119,593,209.72)
	<u>80,508,736.93</u>

(ii) 取得子公司

	2019 年度	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		
其中：沈阳捷通	360,000,000.00	-
上海金盾	114,540,000.00	-
减：购买日子公司持有的 现金和现金等价物		
其中：沈阳捷通	(67,438,000.00)	-
上海金盾	(21,628,000.00)	-
加：本年预付下年企业合并 的现金和现金等价物		
其中：沈阳捷通	-	240,000,000.00
上海金盾	-	114,540,000.00
反向收购中国消防并购日的现 金和现金等价物	-	(78,050,000.00)
取得子公司支付的现金净额	<u>385,474,000.00</u>	<u>276,490,000.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(64) 现金流量表附注(续)

(d) 现金及现金等价物

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金	675,642,718.56	899,128,474.44	802,728,670.57	574,525,333.00
其中：库存现金	3,639,256.28	4,044,938.59	4,127,967.01	5,942,282.24
可随时用于支付的银 行存款	661,409,485.70	873,885,807.55	764,258,251.42	551,525,230.42
受到限制的其他货币 资金	10,593,976.58	18,450,276.12	34,342,452.14	17,057,820.34
列示于持有待售资产 的可随时用于支付 的货币资金(附注四 (10))	-	2,747,452.18	-	-
减：受到限制的其他货币 资金	(10,593,976.58)	(18,450,276.12)	(34,342,452.14)	(17,057,820.34)
现金及现金等价物年末余额	<u>665,048,741.98</u>	<u>880,678,198.32</u>	<u>768,386,218.43</u>	<u>557,467,512.66</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 外币货币性项目

	2021 年 9 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	13,839,362.74	6.49	89,753,803.10
新加坡币	3,959,149.54	4.76	18,858,221.09
卢布	40,200,323.24	0.09	3,575,714.09
欧元	11,305,693.60	7.52	85,071,952.65
港币	72,758,793.91	0.83	60,612,440.86
其他			35,304,113.32
			<u>293,176,245.11</u>
应收账款—			
美元	33,423,110.99	6.49	216,762,244.03
新加坡币	1,792,466.67	4.76	8,537,877.25
卢布	19,027,845.60	0.09	1,692,477.33
欧元	39,079,788.77	7.52	294,063,686.53
港币	15,929,537.31	0.83	13,270,260.35
其他			49,217,067.76
			<u>583,543,613.25</u>
其他应收账款—			
美元	364,718.62	6.49	2,365,346.13
新加坡币	4,468,897.08	4.76	21,286,250.58
卢布	39,668.16	0.09	3,528.38
欧元	2,675,192.60	7.52	20,130,021.77
港币	219,461.74	0.83	182,824.80
其他			4,338,517.72
			<u>48,306,489.38</u>
应付账款—			
美元	2,552,093.83	6.49	16,551,349.34
新加坡币	4,940,596.06	4.76	23,533,047.15
欧元	19,511,398.11	7.52	146,817,417.38
港币	626,788.80	0.83	522,152.68
其他			10,047,390.35
			<u>197,471,356.90</u>
其他应付款—			
美元	2,495,772.31	6.49	16,186,081.77
新加坡币	6,298,309.23	4.76	30,000,106.51
卢布	31,565,085.77	0.09	2,807,632.20
欧元	3,922,780.70	7.52	29,517,747.93
港币	951,189.41	0.83	792,397.85
其他			11,425,116.54
			<u>90,729,082.80</u>
短期借款—			
欧元	36,135,041.01	7.52	271,905,343.11
港币	725,000,000.00	0.83	603,968,500.00
新加坡币	3,200,000.00	4.76	15,242,240.00
美元	43,500,000.00	6.49	282,114,900.00
克罗地亚币	8,600,000.00	1.00	8,611,200.00
			<u>1,181,842,183.11</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 外币货币性项目(续)

	2021 年 9 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款— 欧元	60,000,000.00	7.52	<u>451,482,000.00</u> <u>451,482,000.00</u>
一年内到期的长期借款— 欧元	2,501,562.50	7.52	<u>18,811,750.00</u> <u>18,811,750.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 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
货币资金—			
美元	10,428,120.36	6.52	67,991,344.72
新加坡币	3,388,543.08	4.93	16,705,517.37
卢布	58,015,356.91	0.09	5,221,382.12
欧元	16,514,687.73	8.03	132,612,942.46
港币	14,242,213.43	0.84	11,963,459.28
其他			35,680,296.60
			<u>270,174,942.55</u>
应收账款—			
美元	32,484,867.85	6.52	211,801,338.38
新加坡币	12,228,970.56	4.93	60,288,824.86
卢布	326,850,823.42	0.09	29,416,574.11
欧元	59,877,458.01	8.03	480,815,987.82
港币	12,397,297.88	0.84	10,413,730.22
其他			52,111,080.24
			<u>844,847,535.63</u>
其他应收账款—			
美元	314,479.71	6.52	2,050,407.71
新加坡币	1,172,901.57	4.93	5,782,404.74
欧元	3,320,933.12	8.03	26,667,092.95
港币	368,396.06	0.84	309,452.69
其他			3,191,652.33
			<u>38,001,010.42</u>
应付账款—			
美元	8,546,415.23	6.52	55,722,627.30
新加坡币	8,915,196.05	4.93	43,951,916.53
卢布	357,523,972.83	0.09	32,177,157.55
欧元	13,428,891.90	8.03	107,834,001.96
港币	717,099.39	0.84	602,363.49
其他			37,463,779.86
			<u>277,751,846.69</u>
其他应付款—			
美元	2,453,982.37	6.52	15,999,965.05
新加坡币	6,396,422.58	4.93	31,534,363.32
卢布	124,903,267.73	0.09	11,241,294.10
欧元	9,249,482.30	8.03	74,273,342.87
港币	1,116,358.97	0.84	937,741.53
其他			19,466,204.48
			<u>153,452,911.35</u>
短期借款—			
欧元	97,719,122.05	8.03	784,684,550.03
港币	150,292,857.14	0.84	126,246,000.00
新加坡币	3,221,135.35	4.93	15,880,197.29
克罗地亚币	17,440.02	0.95	16,541.86
			<u>926,827,289.18</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 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
货币资金—			
美元	6,665,809.84	6.98	46,527,352.70
新加坡币	3,938,042.40	5.15	20,280,918.37
卢布	132,523,817.90	0.11	14,577,619.97
欧元	12,451,695.06	7.81	97,247,738.41
港币	26,710,291.38	0.89	23,772,159.33
其他			24,046,050.58
			<u>226,451,839.36</u>
应收账款—			
美元	35,995,666.75	6.98	251,249,753.92
新加坡币	2,747,017.41	5.15	14,147,139.66
欧元	64,068,772.97	7.81	500,377,116.90
港币	44,520,349.10	0.89	39,623,110.70
其他			60,066,889.10
			<u>865,464,010.28</u>
其他应收账款—			
美元	99,251.69	6.98	692,776.80
新加坡币	653,392.61	5.15	3,364,971.94
欧元	3,657,093.15	7.81	28,561,897.50
港币	349,776.50	0.89	311,301.09
其他			2,900,753.24
			<u>35,831,700.57</u>
应付账款—			
美元	6,525,664.18	6.98	45,549,135.98
新加坡币	3,166,460.54	5.15	16,307,271.78
卢布	311,608,984.48	0.11	34,276,988.29
欧元	13,799,728.98	7.81	107,775,883.33
港币	717,099.39	0.89	638,218.46
其他			29,039,139.33
			<u>233,586,637.17</u>
其他应付款—			
美元	2,389,950.54	6.98	16,681,854.77
新加坡币	2,139,893.48	5.15	11,020,451.42
卢布	133,642,212.86	0.11	14,700,643.41
欧元	36,552,904.92	7.81	285,478,187.43
港币	503,579.06	0.89	448,185.36
其他			15,100,041.08
			<u>343,429,363.47</u>
短期借款—			
港币	150,825,842.70	0.89	134,235,000.00
新加坡币	3,260,962.75	5.15	16,793,958.17
欧元	98,691,066.63	8.12	801,832,330.29
克罗地亚币	3,686,202.51	0.97	3,568,981.27
			<u>956,430,269.73</u>
一年内到期非流动负债—欧元	150,000.00	7.81	<u>1,171,500.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 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
货币资金—			
美元	3,183,940.76	6.78	21,587,118.35
新加坡币	3,144,298.74	5.01	15,752,936.70
卢布	171,382,431.67	0.10	17,138,243.17
欧元	15,895,108.18	7.90	125,571,354.64
港币	46,776,050.92	0.88	41,162,924.81
其他			28,017,970.51
			<u>249,230,548.18</u>
应收账款—			
美元	34,945,287.33	6.78	236,929,048.10
新加坡币	3,416,820.05	5.01	17,118,268.45
欧元	58,980,237.83	7.90	465,943,878.86
港币	22,451,650.55	0.88	19,757,452.48
其他			70,432,932.37
			<u>810,181,580.26</u>
其他应收账款—			
美元	74,310.85	6.78	503,827.56
新加坡币	1,014,734.13	5.01	5,083,817.99
欧元	3,532,751.60	7.90	27,908,737.64
港币	271,349.65	0.88	238,787.69
其他			958,788.36
			<u>34,693,959.24</u>
应付账款—			
美元	5,394,518.60	6.78	36,574,836.11
新加坡币	4,303,691.61	5.01	21,561,494.97
卢布	241,015,399.70	0.10	24,101,539.97
欧元	20,568,798.46	7.90	162,493,507.83
港币	420,350.39	0.88	369,908.34
其他			16,698,261.46
			<u>261,799,548.68</u>
其他应付款—			
美元	2,932,090.08	6.78	19,879,570.74
新加坡币	2,826,318.24	5.01	14,159,854.38
卢布	103,387,819.38	0.10	10,338,781.94
欧元	3,114,806.85	7.90	24,606,974.12
港币	345,012.92	0.88	303,611.37
其他			9,783,979.17
			<u>79,072,771.72</u>
短期借款—			
欧元	73,475,845.13	7.90	580,459,176.55
			<u>580,459,176.55</u>
长期借款—			
欧元	19,800,000.00	7.90	155,416,140.00
			<u>155,416,140.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(65) 外币货币性项目(续)

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(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

五 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

分部 1：空港与物流装备业务分部，负责生产并销售旅客登机桥、机场地面设备、包括行李处理系统、智能仓储系统、物料处理系统在内的仓储输送系统以及停车系统；

分部 2：消防及救援设备业务分部，负责生产及销售各类消防车、消防装备及移动式消防站及救援站。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2021 年 9 月 30 日分部信息列示如下：

	空港与物流装备业务	消防与救援设备业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,549,127,225.53	2,095,289,979.99	-	4,644,417,205.52
分部间交易收入	1,768,867.92	-	(1,768,867.92)	-
营业成本	(1,972,039,707.86)	(1,702,948,702.52)	-	(3,674,988,410.38)
利息收入	2,251,725.08	2,463,896.05	-	4,715,621.13
利息费用	(3,950,934.02)	(38,267,965.09)	-	(42,218,899.11)
对联营企业的投资收益	9,394,628.26	3,874,589.91	-	13,269,218.17
信用减值损失	(24,951,497.48)	(120,006,617.14)	-	(144,958,114.62)
资产减值损失	(632,483.66)	(13,923,293.46)	-	(14,555,777.12)
折旧费和摊销费	(45,975,375.80)	(77,424,592.11)	-	(123,399,967.91)
利润总额	285,950,918.02	(158,634,429.48)	-	127,316,488.54
所得税费用	(43,578,429.20)	17,723,221.16	-	(25,855,208.04)
净利润	242,372,488.82	(140,911,208.32)	-	101,461,280.50
资产总额	5,313,833,662.49	9,202,088,233.79	(5,074,253,009.48)	9,441,668,886.80
负债总额	(3,066,396,879.25)	(4,167,430,176.95)	727,507,511.06	(6,506,319,545.14)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	43,375,514.83	(13,817,955.09)	-	29,557,559.74
对联营企业的长期股权投资	181,396,806.56	39,679,884.69	-	221,076,691.25
非流动资产增加额(i)	181,107,771.67	84,493,897.57	-	265,601,669.24

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	空港与物流装备业务	消防与救援设备业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,665,997,335.73	3,408,069,468.74	-	6,074,066,804.47
分部间交易收入	2,358,490.57	-	(2,358,490.57)	-
营业成本	(1,926,683,649.52)	(2,713,726,180.51)	-	(4,640,409,830.03)
利息收入	2,035,271.31	3,047,651.01	-	5,082,922.32
利息费用	(10,838,963.20)	(60,129,568.61)	-	(70,968,531.81)
对联营企业的投资收益	13,196,315.81	3,766,405.79	-	16,962,721.60
信用减值损失	(31,438,870.67)	(28,176,281.52)	-	(59,615,152.19)
资产减值损失	(30,638,769.56)	(8,565,102.62)	-	(39,203,872.18)
折旧费和摊销费	(81,509,471.35)	(101,159,897.45)	-	(182,669,368.80)
利润总额	209,037,054.21	136,346,518.79	-	345,383,573.00
所得税费用	(35,597,152.18)	(27,964,006.02)	-	(63,561,158.20)
净利润	173,439,902.03	108,382,512.77	-	281,822,414.80
资产总额	4,773,722,949.39	9,418,761,340.03	(4,797,638,753.44)	9,394,845,535.98
负债总额	(2,749,504,122.95)	(3,337,227,751.72)	437,462,277.52	(5,649,269,597.15)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	(25,194,791.28)	(19,844,986.38)	-	(45,039,777.66)
对联营企业的长期股权投资	177,940,520.41	37,607,696.86	-	215,548,217.27
非流动资产增加额(i)	(143,531,361.50)	(58,539,739.53)	-	(202,071,101.03)

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	空港与物流装备业务	消防与救援设备业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,714,101,455.42	3,461,485,813.85	-	6,175,587,269.27
分部间交易收入	2,075,471.70	-	(2,075,471.70)	-
营业成本	(1,995,206,049.47)	(2,751,442,234.83)	-	(4,746,648,284.30)
利息收入	1,115,133.04	2,154,498.80	-	3,269,631.84
利息费用	(23,715,319.54)	(53,536,070.99)	-	(77,251,390.53)
对联营企业的投资收益	13,875,131.38	936,772.56	-	14,811,903.94
信用减值损失	(16,016,012.04)	(7,316,435.38)	-	(23,332,447.42)
资产减值损失	(11,078,623.61)	(3,475,040.31)	-	(14,553,663.92)
折旧费和摊销费	(98,650,708.90)	(93,610,975.97)	-	(192,261,684.87)
利润总额	204,354,839.79	115,483,427.06	-	319,838,266.85
所得税费用	(44,592,019.95)	(30,665,090.19)	-	(75,257,110.14)
净利润	159,762,819.84	84,818,336.87	-	244,581,156.71
资产总额	4,871,195,053.84	9,561,115,490.17	(4,750,061,331.86)	9,682,249,212.15
负债总额	(3,049,647,808.57)	(3,519,101,433.82)	395,672,099.93	(6,173,077,142.46)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	6,478,504.25	10,640,487.61	-	17,118,991.86
对联营企业的长期股权投资	171,059,415.51	33,444,257.07	-	204,503,672.58
非流动资产增加额(i)	65,415,578.56	486,418,198.10	-	551,833,776.66

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	空港与物流装备业务	消防与救援设备业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,281,109,476.84	2,129,927,474.80	-	4,411,036,951.64
分部间交易收入	-	-	-	-
营业成本	(1,736,700,183.16)	(1,798,194,985.62)	-	(3,534,895,168.78)
利息收入	1,572,725.41	741,274.59	-	2,314,000.00
利息费用	(17,252,961.89)	(16,380,038.11)	-	(33,633,000.00)
对联营企业的投资收益	887,090.49	2,559,578.04	-	3,446,668.53
信用减值损失	(17,698,691.73)	(3,474,303.47)	-	(21,172,995.20)
资产减值损失	(739,032.22)	(2,740,967.78)	-	(3,480,000.00)
折旧费和摊销费	(57,732,691.40)	(49,535,351.07)	-	(107,268,042.47)
利润总额	164,778,364.95	36,293,854.88	-	201,072,219.83
所得税费用	(19,918,840.71)	(12,360,383.16)	-	(32,279,223.87)
净利润	144,859,524.24	23,933,471.72	-	168,792,995.96
资产总额	3,871,835,233.18	3,459,475,035.90	(324,935,468.14)	7,006,374,800.94
负债总额	(2,226,742,552.04)	(2,271,993,550.91)	483,977,421.69	(4,014,758,681.26)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	(19,396,824.01)	(14,008,363.66)	-	(33,405,187.67)
对联营企业的长期股权投资	160,871,396.13	21,726,486.27	-	182,597,882.40
非流动资产增加额(i)	16,807,807.42	692,412,952.38	-	709,220,759.80

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

(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。

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中国	3,179,937,034.41	3,579,428,267.66	3,873,081,948.32	2,170,074,816.64
中国以外亚洲地区	428,858,217.75	495,066,014.67	405,514,720.04	327,275,256.32
非洲	25,638,743.69	142,675,086.63	205,908,430.88	51,565,352.09
欧洲	978,997,540.37	1,723,563,771.51	1,460,826,586.56	1,559,086,239.61
南美洲	6,267,425.64	40,701,975.41	28,883,984.05	30,152,975.26
大洋洲	66,312.18	23,663,766.08	83,293.02	6,984,555.39
北美洲	24,651,931.48	68,967,922.51	201,288,306.40	265,897,756.33
	<u>4,644,417,205.52</u>	<u>6,074,066,804.47</u>	<u>6,175,587,269.27</u>	<u>4,411,036,951.64</u>

非流动资产总额	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国	1,609,318,675.80	1,612,849,620.51	1,868,383,782.62	1,386,636,724.91
中国以外亚洲地区	182,752,500.86	389,628,676.32	348,799,855.91	348,105,010.72
欧洲	447,303,584.52	414,460,346.09	400,037,110.40	335,029,854.27
北美洲	<u>3,000,207.91</u>	<u>3,842,285.51</u>	<u>5,631,280.53</u>	<u>1,246,662.90</u>
	<u>2,242,374,969.09</u>	<u>2,420,780,928.43</u>	<u>2,622,852,029.46</u>	<u>2,071,018,252.80</u>

(ii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度，无客户个别贡献占超过本集团总收入的 10%。截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间，成都天府国际机场建设指挥部贡献接近本集团总收入的 10%。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2019 年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润	购买日至年末 被购买方的经营 活动现金流量	购买日至年末 被购买方的现金 流量净额
沈阳捷通	2019 年 5 月	596,177,045.93	60%	并购	2019 年 5 月	控制权转移	511,423,000.00	42,048,000.00	22,770,653.07	(50,396,755.35)
上海金盾	2019 年 4 月	365,377,229.37	100%	并购	2019 年 4 月	控制权转移	345,793,000.00	33,995,000.00	23,694,519.45	14,929,596.25

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	沈阳捷通	上海金盾
合并成本—		
现金	600,000,000.00	229,080,000.00
转移非现金资产的公允价值	-	137,303,675.29
或有对价	(3,822,954.08)	(1,006,445.92)
合并成本合计	596,177,045.92	365,377,229.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(479,450,915.77)	(262,380,027.88)
商誉	116,726,130.15	102,997,201.49

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 沈阳捷通

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	112,178,585.04	112,178,585.04	107,352,928.75
应收票据	3,563,000.00	3,563,000.00	5,394,749.00
应收款项	292,765,136.31	292,765,136.31	444,812,650.42
存货	302,854,870.97	302,854,870.97	277,785,090.44
合同资产	69,548,000.00	69,548,000.00	-
其他应收款	35,879,212.23	35,879,212.23	37,784,537.77
预付款项	37,465,770.82	37,465,770.82	54,543,454.76
固定资产	238,751,000.00	223,362,478.30	232,538,241.70
无形资产	229,538,000.00	50,119,349.38	50,739,943.01
递所得税资产	811,320.78	811,320.78	720,754.74
减：借款	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
应付票据	5,175,577.76	5,175,577.76	-
应付款项	48,365,701.14	48,365,701.14	70,976,468.87
合同负债	70,483,990.44	70,483,990.44	119,859,683.36
应付职工薪酬	30,975.95	30,975.95	13,301,221.04
其他应付款	19,685,942.36	19,685,942.36	18,350,625.43
应交税费	27,923.46	27,923.46	9,387,125.94
应付利息	-	-	5,877,652.69
递延收益	19,354,923.09	19,354,923.09	21,837,684.99
应付股利	154,919,802.79	154,919,802.79	-
递延所得税负债	29,221,000.00	-	-
长期借款	2,004,199.54	2,004,199.54	-
净资产	799,084,859.62	633,498,687.30	777,081,888.27
减：少数股东权益	(319,633,943.85)	-	(283,165,152.28)
取得的净资产	479,450,915.77	633,498,687.30	493,916,735.99

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(i) 沈阳捷通(续)

(a) 2019 年 5 月，本集团以人民币 600,000,000.00 元的现金对价收购了沈阳捷通 60%的股权，详见附注六(1)(b)，沈阳捷通主要从事高空起重消防车业务。

(b) 根据沈阳捷通的股权收购协议，本集团与沈阳捷通原股东对收购后的业绩签订业绩承诺协议，如若业绩未能达标，沈阳捷通的原股东应向本集团做出财务补偿。根据收购协议条款，“2018 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润不少于人民币 80,000,000.00 元及 2019 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润不少于人民币 80,000,000.00 元”。于收购日，本集团估计的上述财务补偿金额人民币 3,822,954.08 元为或有对价，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在确认该财务补偿的公允价值时，对业绩承诺的三种可能情形(乐观、正常及保守)进行了评估。财务补偿的公允价值以参考三种可能情形的可能性加权平均数进行计算。于 2019 年 12 月 31 日，沈阳捷通实现扣除非经常性损益后的净利润为人民币 83,195,702.92 元，达成业绩承诺，因此人民币 3,822,954.08 元或有对价计入公允价值变动损失。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(i) 沈阳捷通(续)

- (a) 本集团采用估值技术来确定沈阳捷通的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法如下:

固定资产的评估方法为重置成本法及市场法。

固定资产	评估方法	单位建造成本	固定资产投资 价格增长率
物业与土地(不含机器设备、电子设备及车辆)	重置成本法 及市场法	顺达工厂: 288 至 300 元 /平方米; 捷通工厂: 292 至 328 元/平方米	100%至 111%

无形资产的评估方法为权利金节省法及收益法, 使用的关键假设如下:

无形资产	评估方法	折现率	基准
商标	权利金节省法	14.00%	WACC+2%
生产技术	权利金节省法	15.00%	WACC+3%
未完成订单	多期超额收益法	14.00%	WACC-2%
客户关系	多期超额收益法	13.00%	WACC+1%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海金盾

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	53,646,003.72	53,646,003.72	88,620,667.64
应收账款	174,295,424.61	174,295,424.61	228,604,215.27
应收票据	2,289,000.00	2,289,000.00	-
存货	73,881,899.89	73,881,899.89	55,198,783.67
合同资产	24,812,000.00	24,812,000.00	-
其他应收款	39,934,098.02	39,934,098.02	48,304,187.29
预付款项	28,560,926.49	28,560,926.49	9,566,310.13
固定资产	43,296,578.81	19,943,236.23	20,794,705.56
无形资产	116,293,000.00	21,525,376.83	21,718,429.51
长期待摊费用	927,421.19	927,421.19	1,036,959.83
递所得税资产	2,132,731.11	2,132,731.11	2,132,731.11
其他非流动资产	-	-	697,049.09
长期股权投资	-	-	100,000.00
减：借款	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
应付款项	51,807,731.95	51,807,731.95	75,387,770.79
合同负债	43,330,837.97	43,330,837.97	24,115,400.04
应付职工薪酬	2,672,100.00	2,672,100.00	4,242,475.96
其他应付款	1,945,634.96	1,945,634.96	13,521,109.41
应交税费	382,770.54	382,770.54	17,753,078.15
应付利息	1,046,476.49	1,046,476.49	-
递延收益	6,875,000.00	6,875,000.00	6,875,000.00
预计负债	1,910,504.05	1,910,504.05	1,910,504.05
递延所得税负债	17,718,000.00	-	-
净资产	<u>262,380,027.88</u>	<u>161,977,062.13</u>	<u>162,968,700.70</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>262,380,027.88</u>	<u>161,977,062.13</u>	<u>162,968,700.70</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海金盾(续)

- (a) 2019 年 4 月，本集团收购上海金盾 100%的股权，上海金盾主要从事消防车和设备的制造和销售。根据股权收购协议，该次协议收购对价为人民币 381,800,000.00 元，其中 60%的价款以现金分四期支付，剩余 40%的价款，本公司以每股 0.3133 港元发行 551,564,448 股普通股支付。由于实际发行发行股份时股价与协议约定的每股价格存在价差，上海金盾实际收购对价合计为人民币 366,383,675.29 元。
- (b) 根据上海金盾的股权收购协议，本集团与上海金盾对收购后的业绩表现签订业绩承诺协议，如若业绩未能达标，上海金盾的原股东应向本集团做出财务补偿。根据收购协议条款，上海金盾原股东承诺上海金盾 2019 年度实现扣除非经常性损益后的净利润人民币 4500 万元，若上海金盾业绩未能达标，其原股东应向本集团作出财务补偿。于收购日，本集团管理层估计的上述财务补偿金额人民币 1,006,445.92 元为或有对价，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在确认该财务补偿的公允价值时，对业绩承诺的三种可能情形(乐观、正常及保守)进行了评估。财务补偿的公允价值为参考三种可能情形的可能性加权平均数进行计算。于 2019 年 12 月 31 日，上海金盾实现扣除非经常性损益后的净利润为人民币 45,792,357.79 元，达成业绩承诺，因此人民币 1,006,445.92 元或有对价计入公允价值变动损失。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 上海金盾(续)

(c) 本集团采用估值技术来确定上海金盾的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

固定资产的评估方法为重置成本法及市场法，使用的关键假设如下:

固定资产	评估方法	单位建造成本	综合成新率
物业与土地(不含机器设备、电子设备及车辆)	重置成本法及市场法	土地: 959 元/平方米-1004 元/平方米; 物业: 1,291 元/平方米-1,506 元/平方米	73%至 82%(建筑物); 61%至 93%(构筑物)

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下:

无形资产	评估方法	折现率	基准
生产技术	多期超额收益法	18.00%	WACC+3%
未完成订单	多期超额收益法	18.00%	WACC-2%
客户关系	多期超额收益法	18.00%	WACC+3%

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

非常重大收购交易

根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便【2009】17 号)的规定，本公司于 2019 年 12 月 4 日(“重组日”或“购买日”)完成的重大资产重组交易(如附注一所述)属于构成业务的反向购买，应按照反向购买的原则进行处理。因此，本公司(法律上的母公司)在反向购买完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照购买日的公允价值进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额应当确认为商誉或是计入当期损益。

(a) 2018 年度发生的非常重大收购交易

德利国际于 2018 年 4 月 23 日反向并购中国消防，合并日的判断标准是中国消防控制权的转移。以合并日中国消防 100%的股权对应的普通股 4,078,571,000 股，当日股价每股 0.38 元，折合人民币 1,242,520,000.00 元为合并对价。在并购日中国消防的可辨认净资产公允价值为人民币 1,191,255,319.40 元，合并对价与可辨认净资产公允价值份额之间的差额人民币 51,264,680.60 元确认为商誉。于购买日至 2018 年 12 月 31 日的现金流量净额及经营现金流量分别为人民币 159,502,094.00 元和人民币 44,471,344.00 元，购买日至 2018 年 12 月 31 日中国消防的收入、净利润分别为人民币 547,969,489.00 元和人民币 24,616,567.00 元。

(b) 合并成本及商誉列示如下：

中国消防

合并成本 —

根据反向并购发行普通股-中国消防于并购日的普通股的公允价值

1,242,520,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

(1,191,255,319.40)

商誉

51,264,680.60

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

非常重大收购交易(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 中国消防

	合并日 公允价值	合并日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	86,216,677.43	86,216,677.43	133,897,000.00
应收票据	3,791,180.95	3,791,180.95	-
应收账款	213,817,000.00	213,817,000.00	305,914,000.00
合同资产	42,272,000.00	42,272,000.00	—
预付款项	45,165,231.68	45,165,231.68	88,562,000.00
其他应收款	60,476,587.37	60,476,587.37	-
存货	255,568,000.00	238,935,667.36	124,841,000.00
其他流动资产	-	-	794,000.00
长期股权投资	565,090,000.00	565,090,000.00	566,926,000.00
固定资产	186,888,802.70	176,751,933.84	179,156,000.00
在建工程	61,197.30	61,197.30	-
无形资产	83,399,000.00	32,290,293.43	31,761,000.00
商誉	-	7,630,108.73	7,630,108.73
递延所得税资产	10,278,000.00	10,278,000.00	-
应付账款	182,266,559.38	182,266,559.38	146,183,000.00
预收款项	-	-	71,331,000.00
合同负债	94,602,473.50	94,602,473.50	—
应付利息	40,142.29	40,142.29	-
其他应付款	65,454,912.36	65,454,912.36	73,929,000.00
预计负债	6,243,000.00	6,243,000.00	16,224,000.00
递延所得税负债	11,682,000.00	-	-
应付职工薪酬	80,912.47	80,912.47	-
应交税费	1,398,358.03	1,398,358.03	23,450,000.00
净资产	<u>1,191,255,319.40</u>	<u>1,132,689,520.06</u>	<u>1,108,364,108.73</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>1,191,255,319.40</u>	<u>1,132,689,520.06</u>	<u>1,108,364,108.73</u>

2018 年 4 月 23 日，持有德利国际 0.59%股权的股东未参与德利国际反向并购事项。因此，德利国际收购事项完成后，持有德利国际 0.59%股权的少数股东权益视为本集团的少数股东权益，按照德利国际合并日净资产账面价值的 0.59%确认，2018 年少数股东权益增加人民币 7,441,000.00 元，并冲减资本公积人民币 7,441,000.00 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 2019 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2019 年被合并方的收入	2019 年被合并方的净利润	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的现金流量净额
齐格勒集团	60%	齐格勒集团的最終控股股东为中集集团，与本集团同受最终控股股东控制	2019 年 12 月 23 日	控制权转移	1,822,436,708.24	8,152,156.31	1,822,436,708.24	8,152,156.31	(41,608,945.98)	(25,770,322.73)

(b) 合并成本列示如下：

	齐格勒
合并成本 —	245,346,371.74
支付的现金	<u>245,346,371.74</u>

于 2013 年 12 月 13 日，中集集团通过其全资子公司 Top Gear 从破产委员会手中购买了齐格勒集团除现金和应收账款以外的所有资产(包括其持有的子公司股权)，这次并购未产生商誉。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下(续):

2019 年 12 月 23 日，本集团从本集团母公司中集集团间接全资子公司 Top Gear 收购齐格勒集团 60%的股权。在收购齐格勒集团之前，中国消防已持有齐格勒集团 40%的股权，详见附注一。齐格勒集团收购完成后，齐格勒集团成为本公司的全资子公司，该项收购为同一控制下企业合并，故本集团重述了 2018 年 1 月 1 日合并财务报表，中国消防已持有的齐格勒集团 40%的股权在 2018 年 1 月 1 日期初确认为少数股东权益，为人民币 217,685,000.00 元。于 2018 年 4 月 23 日反向收购完成日，合并报表层面中国消防持有的齐格勒集团 40%股权的长期股权投资账面价值与齐格勒集团于反向收购完成日确认的少数股东权益冲减后的差额计入资本公积，详见附注六(4)(c)。

本同一控制下企业合并对价为 31,470,000.00 欧元(折合人民币 245,346,371.74 元)，现金对价视同对中集集团的分配，计入资本公积，详见附注四 43(i)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 齐格勒集团

	合并日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	69,145,883.48	95,290,502.00
应收账款	444,344,152.76	368,399,046.20
其他应收款	73,243,100.08	74,536,952.80
存货	779,617,892.03	766,625,432.40
其他流动资产	-	19,065,949.70
长期股权投资	23,444,257.81	21,726,862.40
固定资产	197,121,252.58	199,097,494.50
使用权资产	51,330,447.27	—
无形资产	111,441,143.28	94,434,928.30
递延所得税资产	14,339,439.54	17,543,185.50
减：借款	774,592,939.32	543,870,147.70
应付账款	115,269,779.59	157,535,451.00
合同负债	96,307,571.33	108,657,859.90
应付职工薪酬	27,567,586.41	4,882,264.60
应交税费	6,106,727.34	25,941,936.50
其他应付款	68,601,228.20	41,592,452.83
预计负债	16,893,656.72	32,558,896.40
一年内到期的非流动负债	7,209,978.91	1,531,601.37
其他流动负债	-	70,643.70
长期借款	-	155,416,140.00
租赁负债	46,448,413.36	—
长期应付款	2,118,718.75	243,328.30
递延所得税负债	17,747,899.46	8,689,175.10
其他非流动负债	-	266,876.20
长期应付职工薪酬	24,291,593.75	17,598,130.60
净资产	560,871,475.69	557,865,449.60
减：少数股东权益	(2,305,615.66)	(2,496,077.40)
取得的净资产	558,565,860.03	555,369,372.20

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

- (a) 于 2019 年 5 月 8 日，本集团与成都锦鑫汇科技有限公司、深圳市欣天成实业有限公司及若干自然人股东设立中集天达富诚航空设备成都有限公司(以下简称“富诚”)，本集团持有富诚 51%的股权。富诚少数股东于 2020 年度投入人民币 2,000,000.00 元。

2019 年 7 月 16 日，萃联(中国)与中集科技有限公司、中集融资租赁有限公司、深圳中集投资控股有限公司(以下简称“中集投资”)及深圳道和创业投资合伙企业签订投资协议，成立中集安防科技有限公司(以下简称“中集安防”)。中集安防的注册资本为 10 亿元人民币，其中 40%由本集团出资。本集团通过萃联(中国)、深圳道和创业投资合伙企业和中集投资签订的一致行动协议，获得中集安防 60%的表决权，控制中集安防。因此，中集安防作为本集团的子公司。截至 2019 年 12 月 31 日，中集安防少数股东投入资本为人民币 9,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，中集安防少数股东累计投入资本为人民币 12,000,000.00 元。

- (b) 于 2019 年 12 月 3 日本集团以现金 10,000,000.00 元出资设立全资子公司中集天达消防技术服务有限公司。

(4) 与少数股东的交易

- (a) 2019 年 6 月 28 日，天达空港与深圳市永福旺投资企业(有限合伙)签订股权转让协议，以人民币 7,500,000.00 元的对价出售深圳中集智能停车有限公司 25%的股权。处置对价与少数股东权益账面价值人民币 6,218,000.00 元之间的差额人民币 1,282,000.00 元计入资本公积。

- (b) 本集团的子公司民航协发根据 2020 年 6 月 22 日股东会批准，将 2019 年度净利润人民币 7,785,161.25 元剔除盈余公积人民币 778,516.12 元后的 30%按投资比例分配，本集团享有的现金股利为人民币 1,471,395.48 元，北京博维为人民币 630,598.06 元，该款项于 2020 年支付。本集团子公司天达吉荣根据 2020 年 5 月 25 日股东会批准，将 2019 年度净利润人民币 4,387,389.53 元剔除盈余公积人民币 438,738.96 元后的 20%按投资比例分配，本集团享有现金股利为人民币 552,811.09 元，揭阳市六林投资有限公司为人民币 236,919.03 元，该股利于 2020 年支付。本集团的子公司沈阳捷通根据 2020 年 6 月 3 日股东会审批，将 2019 年的净利润人民币 85,750,794.23 元中的 60%以现金方式派发股利，金额为人民币 51,450,476.54 元，归属于少数股东的金额为人民币 20,580,190.62 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(4) 与少数股东的交易(续)

(b) (续)

本集团的子公司民航协发根据 2019 年 12 月 26 日股东会批准，将 2017 年度净利润人民币 5,654,932.93 元和 2018 年度净利润人民币 7,554,389.79 元，合计人民币 13,209,322.72 元进行股利分配，少数股东应享有的现金股利为人民币 3,963,000.00 元。于 2019 年 12 月 31 日，本集团应付少数股东北京博维股利人民币 7,309,426.26 元(附注四(29))。

本集团的子公司民航协发根据 2018 年股东会批准，将 2016 年度净利润按投资比例分配，少数股东应享有的现金股利为人民币 1,859,000.00 万元。

(c) 于 2018 年 4 月 23 日，本集团账面的原长期股权投资中对齐格勒集团确认的金额为人民币 565,090,000.00 元，对应齐格勒集团的少数股东权益为人民币 225,389,000.00 元，两者的差额人民币 339,701,000.00 元计入资本公积。

(d) 于 2021 年 1 月 22 日本集团子公司富诚根据 2018 及 2019 年业绩完成情况，给予少数股东定向分红合计人民币 6,000,000.00 元，2021 年 6 月 30 日根据富诚股东会审批，给予少数股东定向分红 7,334,055.40 元，于 2021 年第一季度，少数股东增资人民币 2,000,000.00 元；

于 2021 年 7 月 31 日本集团子公司民航协发根据股东会审批，向少数股东分配股利 404,364.64 元；

于 2021 年 6 月 21 日本集团子公司天达吉荣根据股东会审批，向少数股东分配股利 679,569.46 元；

于 2021 年 6 月 30 日本集团子公司沈阳捷通根据股东会审批，向少数股东分配股利 19,270,073.83 元。

(5) 处置子公司

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，经董事会批准，本集团与中集物联签订转让协议，本集团将持有的车库业务(包括本集团的子公司天达空港的车库业务以及天达空港持有的深圳中集智能停车有限公司 75%的股权和中集天达(龙岩)投资发展有限公司(以下简称“天达龙岩”)60%的股权转让予中集物联。该转让交易的价格为人民币 181,750,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该交易的第一部分已经完成交割，深圳中集智能停车有限公司的 25%的少数股东权益人民币 7,444,835.38 元于 2020 年 12 月 31 日终止确认。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 于 2021 年 9 月 30 日、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	2021 年 9 月 30 日 持股比例		2020 年 12 月 31 日 持股比例		2019 年 12 月 31 日 持股比例		2018 年 12 月 31 日 持股比例		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
民航协发	中国北京	中国北京	制造及销售地面支援设备	-	69.71%	-	69.71%	-	69.71%	-	69.71%	并购
深圳中集天达物流系统工程有限公司	中国深圳	中国深圳	物料处理系统规划、咨询、开发、设计、生产及集成	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	并购
深圳中集智能停车有限公司*	中国深圳	中国深圳	智能停车系统及设备、机械产品、金属结构件、自产产品及代理产品销售及技术服务	-	-	-	-	-	74.69%	-	99.59%	并购
廊坊中集控股设备有限公司	中国廊坊	中国廊坊	制造及销售智能停车系统、物料处理系统及地面支援设备、工厂租赁及物业管理	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	并购
天达空港	中国深圳	中国深圳	制造及销售机场设备、物料处理系统及智能停车系统	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	-	99.59%	并购
深圳中集天达吉荣航空制冷有限公司	中国深圳	中国揭阳	空调技术开发、销售空调设备	-	69.71%	-	69.71%	-	69.71%	-	69.71%	并购
德利国际	新加坡	新加坡	机场地面支援设备制造及维修以及为机场物流及材料提供工程及计算机软件解决方案	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	并购

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 于 2021 年 9 月 30 日、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	2021 年 9 月 30 日 持股比例		2020 年 12 月 31 日 持股比例		2019 年 12 月 31 日 持股比例		2018 年 12 月 31 日 持股比例		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Pteris Global (USA) Inc.	美国	美国	机场物流处理系统及设备供应及维护	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	并购
CIMC Pteris Middle East LLC	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	土木工程	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	并购
中集德立物流系统(苏州)有限公司	中国苏州	中国苏州	机场物流处理系统设计及制造	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	并购
德利九州物流自动化系统(北京)有限公司	中国北京	中国北京	工程及售后服务	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	-	99.41%	并购
上海金盾	中国上海	中国上海	生产及销售消防车及消防设备	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	不适用	不适用	并购
沈阳捷通	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售消防车及消防设备	-	60.00%	-	60.00%	-	60.00%	不适用	不适用	并购
四川川消消防车车辆制造有限公司	中国四川	中国四川	生产及销售消防车及消防设备	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	设立
四川中集智慧消防科技有限公司	中国四川	中国四川	提供消防车维修及维护服务	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	设立
Wang Sing Technology Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	-	100%	-	100.00%	-	100.00%	-	设立
萃联(中国)	中国四川	中国四川	生产及销售消防设备	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	设立
萃联集团有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	设立
中国消防	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	设立
齐格勒集团	德国	德国	投资控股	-	100.00%	-	100.00%	-	100.00%	-	40.00%	并购
萃联(深圳)消防装备有限公司	中国深圳	中国深圳	投资控股	-	100.00%	-	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	设立

*于 2020 年 12 月 31 日，深圳中集智能停车有限公司已出售给中集物联，详见附注六(5)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 持股比例	截止 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间归属于 少数股东的损益	截止 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间向少数 股东分派股利	2021 年 9 月 30 日少数 股东权益
沈阳捷通	40%	4,344,554.86	(19,270,073.83)	276,512,315.06
	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 分派股利	2020 年 12 月 31 日少数 股东权益
沈阳捷通	40%	28,852,872.37	(20,580,190.62)	291,437,834.03
	少数股东 持股比例	并购日至 2019 年 12 月 31 日 归属于少数 股东的损益	并购日至 2019 年 12 月 31 日 向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日少数 股东权益
沈阳捷通	40%	29,765,239.05	-	283,165,152.28

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 9 月 30 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
沈阳捷通	804,249,803.52	238,692,110.80	1,042,941,914.31	332,757,141.15	17,744,192.14	350,501,333.29
	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间					
	营业收入		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
沈阳捷通	241,382,932.04		10,861,387.14	10,861,387.14	93,800,134.46	
	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
沈阳捷通	808,756,234.85	248,319,261.50	1,057,075,496.35	304,111,221.07	24,369,690.19	328,480,911.26
	2020 年度					
	营业收入		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
沈阳捷通	637,025,939.71		72,132,180.92	72,132,180.92	151,362,932.52	

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	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
沈阳捷通	795,205,132.85	266,538,663.12	1,061,743,795.97	333,027,227.67	20,803,687.59	353,830,915.26
	合并日至至 2019 年 12 月 31 日					
	营业收入		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
沈阳捷通		512,481,118.64	74,413,097.63	74,413,097.63		54,362,330.70

2018 年沈阳捷通不在本集团的合并范围，于 2019 年 5 月并入合并范围，详见附注六(1)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

重要联营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
重要联营企业 – 中集财务公司(a)	中国	中国广东省深圳市	提供金融服务	是	-	10.54%

非重要联营公司的基础信息：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
非重要联营企业 –						
同创(c)	中国	中国广东省深圳市	钢材及铝材产品的销售及贸易，	否	-	5%
Cela	意大利	意大利	及提供供应链管理服务和提供供应链管理服务	否	-	25%
深圳众联(b)	中国	中国广东省深圳市	生产及销售液压救援平台	否	-	33%
Bavaria Ziegler(d)	埃及	埃及	技术培训	否	-	10%
			生产消防车、救护车、救援车及防爆车			

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

- (a) 中集财务公司是一家在中华人民共和国境内设立的银行业金融机构，主要为中集集团及其子公司提供金融服务。中集财务公司主要从事提供(i)客户贷款和垫款、贴现票据、银行和其他金融机构存款、投资证券；以及(ii)咨询和咨询服务、委托贷款服务、担保和其他代理服务。中集财务公司是中集集团的非全资子公司。

本集团在中集财务公司董事会中有委派董事，对中集财务公司有重大影响。

- (b) 深圳众联主营业务为技术培训等业务。
- (c) 同创主要从事(i)钢和铝产品的销售和贸易；以及(ii)提供供应链管理服务。本集团对同创公司的持股比例虽然低于 20%，但本集团在同创公司董事会中有委派董事，对同创有重大影响。
- (d) Bavaria Ziegler 是一家主要从事制造消防车、救护车、救援车和防暴车的公司。本集团在其董事会中有委派董事，对 Bavaria Ziegler 具有重大影响。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

重要联营企业的主要财务信息：

中集财务公司	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	13,700,808,569.14	8,457,665,061.62	7,569,285,666.44	8,955,947,843.09
非流动资产	25,936,570.43	25,542,092.77	62,991,589.81	21,201,659.23
资产合计	<u>13,726,745,139.57</u>	<u>8,483,207,154.39</u>	<u>7,632,277,256.25</u>	<u>8,977,149,502.32</u>
流动负债	(11,996,922,006.18)	(6,783,104,698.66)	(5,994,104,512.50)	(7,451,861,170.14)
非流动负债	(9,140,951.50)	(12,356,905.53)	(16,395,396.95)	(47,382.27)
负债合计	<u>(12,006,062,957.68)</u>	<u>(6,795,461,604.19)</u>	<u>(6,010,499,909.45)</u>	<u>(7,451,908,552.41)</u>
净资产	<u>1,720,682,181.89</u>	<u>1,687,745,550.20</u>	<u>1,621,777,346.80</u>	<u>1,525,240,949.91</u>
按持股比例计算的净资产 份额	181,301,041.38	177,829,520.40	170,948,415.50	160,760,396.12
对联营企业投资的账面价值	181,301,041.38	177,829,520.40	170,948,415.50	160,760,396.12
中集财务公司	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入	161,681,552.80	209,429,786.39	215,322,186.58	29,996,000.00
净利润	89,277,638.52	125,202,237.39	131,642,612.68	8,416,418.47

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

不重要联营企业的汇总信息

联营企业：	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
9 月 30 日投资账面价值 合计	<u>39,775,649.87</u>	<u>37,718,696.87</u>	<u>33,555,257.08</u>	<u>21,837,486.28</u>
下列各项按持股比例计算的 合计数				
营业收入	175,523,035.65	115,417,802.51	93,265,106.27	37,531,219.60
净利润	5,132,012.97	3,118,136.25	435,664.49	2,560,499.20

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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

子公司的基本情况和相关信息见附注七。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
Sharp Vision	香港	投资控股

本集团的最终控制方为中集集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
Sharp Vision	HKD1			
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
Sharp Vision	HKD1	-	-	HKD1
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
Sharp Vision	HKD1	-	-	HKD1
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
Sharp Vision	HKD1	-	-	HKD1

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 9 月 30 日		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	持股 比例	表决权 比例
Sharp Vision	50.98%	50.98%	40.60%	40.60%	42.38%	42.38%	42.60%	42.60%

Top Gear 于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的持股比例(与表决权比例一致)分别为 7.35%，7.35%，7.68%和 8.45%。于 2021 年 9 月 30 日，中集集团通过其间接全资附属公司 Sharp Vision 和 Top Gear 合计间接持有本集团普通股股票 242,646,361 股，占本集团已发行股份总数的 58.33%，占公司全体股东享有表决权的 58.33%，对公司重大决策及经营管理具有重大影响，为本集团的间接控股股东。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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)

(1) 母公司和子公司(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例(续)

最终控制方中集集团于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的持股比例及表决权比例分别为 58.33%，47.95%，50.06%和 51.05%。

(2) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
同创	联营企业
中集财务公司	联营企业

(3) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中集集团	最终控制方
中集香港	与本公司受同一最终控制方控制
Top Gear	本公司的主要股东
龙口中集来福士海洋工程有限公司	同一最终控制方控制
张家港中集圣达因低温装备有限公司	同一最终控制方控制
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	同一最终控制方控制
深圳中集科技有限公司	同一最终控制方控制
深圳南方中集集装箱服务有限公司	同一最终控制方控制
青岛中集冷藏运输设备有限公司	同一最终控制方控制
中集车辆(辽宁)有限公司	同一最终控制方控制
中集车辆(山东)有限公司	同一最终控制方控制
中集管理培训(深圳)有限公司	同一最终控制方控制
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	同一最终控制方控制
中集天达控股(深圳)有限公司(以下简称“控股深圳”)	同一最终控制方控制
扬州泰利特种装备有限公司	同一最终控制方控制
深圳南方中集物流有限公司	同一最终控制方控制
汇杰*	中集集团副总裁任董事的企业

*汇杰 2018 年 12 月 31 日曾为本集团的联营公司。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(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) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中集多式联运发展有限公司	同一最终控制方控制
中集物联	同一最终控制方控制
深圳中集智能停车有限公司	同一最终控制方控制
扬州中集通华专用车有限公司(以下简称“扬州通华”)	同一最终控制方控制
扬州通利冷藏集装箱有限公司	同一最终控制方控制
青岛力达化学有限公司	同一最终控制方控制
芜湖佳景科技有限公司	同一最终控制方控制
中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	同一最终控制方控制
宁波中集物流装备有限公司	同一最终控制方控制
集瑞联合卡车营销服务有限公司	同一最终控制方控制
CIMC Glasswork Limited	同一最终控制方控制
CIMC Flight B.V. (Dutch)	同一最终控制方控制
深圳中集智慧托盘有限公司	同一最终控制方控制
瑞集物流(芜湖)有限公司	同一最终控制方控制
中集融资租赁有限公司	同一最终控制方控制
深圳市中集建筑设计院有限公司(以下简称“建筑设计院”)	同一最终控制方控制
深圳中集共享后勤服务有限公司	同一最终控制方控制
深圳市富诚机电设备有限公司	同一最终控制方控制
深圳中集智能科技有限公司	同一最终控制方控制
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	同一最终控制方控制
南通中集能源装备有限公司	同一最终控制方控制
苏州中集良才物流科技股份有限公司	同一最终控制方控制
南京扬子石油化工设计工程有限责任公司	同一最终控制方控制
郑州金集宝电子科技有限公司	本集团少数股东
中集安瑞科控股有限公司(以下简称“安瑞科”)	同一最终控制方控制
中集模块化建筑投资有限公司	同一最终控制方控制
CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte Ltd	同一最终控制方控制
川消消防工程有限公司	本集团董事的直系亲属持股
川消消防工程有限公司西藏分公司	本集团董事的直系亲属持股
振华物流集团有限公司	同一最终控制方控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司(以下简称“招商蛇口工业”)	同一最终控制方控制的关联公司，其股东在最终控股公司中具有重大影响

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
深圳特哥盟	本公司的股东
丰强 BVI	本公司的主要股东
沈阳捷通少数股东	本集团少数股东
深圳市永福旺投资企业(有限合伙)	本集团少数股东
北京博维	本集团少数股东
龙岩市兆麟投资发展有限公司	本集团少数股东

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团关联交易价格经双方协商后确定。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集物联	114,905,939.84	-	-	-
中集同创智服防护科技（浙江）有限公司	340,292.24	306,028.69	-	19,528.46
青岛中集冷藏运输设备有限公司	12,500.05	501,592.94	-	-
青岛力达化学有限公司	12,599.97	13,938.06	-	-
中集车辆(山东)有限公司	434,000.00	1,699.12	359,856.58	-
中集集团	-	1,201,882.89	743,584.11	-
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	-	-	32,743.36	-
深圳中集智能科技有限公司	-	-	179,914.92	-
深圳中集科技有限公司	-	-	45,283.02	37,735.85
深圳中集共享后勤服务有限公司	-	237,304.60	86,753.69	-
汇杰	66,357.20	-	-	192,362.06
芜湖佳景科技有限公司	-	4,601,759.30	-	221,710.61
扬州泰利特种装备有限公司	15,126,995.35	13,085,549.56	8,423,236.30	-
宁波中集物流装备有限公司	-	1,759,126.53	-	-
同创	509,893.49	1,282,247.32	-	-
深圳中集智慧托盘有限公司	-	653,536.30	-	-
苏州中集良才物流科技股份有限公司	4,239,000.00	-	-	-
集瑞联合卡车营销服务有限公司	-	-	1,627,500.00	-
龙口中集来福士海洋工程有限公司	-	-	1,901,702.77	-
CIMC Glasswork Limited	-	-	-	2,959,186.10
	<u>135,647,578.14</u>	<u>23,644,665.31</u>	<u>13,400,574.75</u>	<u>3,430,523.08</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京博维	290,522.18	9,769,125.31	3,456,074.04	8,138,224.99
中集集团	-	302,407.92	147,760.57	-
控股深圳	-	-	49,844,065.33	20,310,345.02
中集模块化建筑投资有限公司	341.85	-	5,660.38	-
龙口中集来福士海洋工程有限公司	-	-	-	1,502,829.35
中集融资租赁有限公司	-	13,017,699.04	-	-
扬州通利冷藏集装箱有限公司	-	-	2,256,637.27	-
南通中集能源装备有限公司	-	-	238,938.05	-
安瑞科	-	-	39,250.54	-
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	363,650.00	2,168,768.54	1,034,742.15	24,206.90
张家港中集圣达因低温装备有限公司	1,236,152.00	689,644.24	849,159.25	272,146.56
中集香港	-	-	-	881,814.83
深圳中集智能停车有限公司	67,584,791.62	-	-	-
川消消防工程有限公司西藏分公司	9,250.00	46,924.77	-	-
	<u>69,484,707.65</u>	<u>25,994,569.82</u>	<u>57,872,287.58</u>	<u>31,129,567.65</u>

(d) 提供劳务

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳中集智能停车有限公司	2,643,928.59	-	-	-
控股深圳	-	512,594.27	3,455,809.49	-
招商蛇口工业	-	-	50,690.24	-
深圳特哥盟	-	131,347.87	101,451.51	24,088.27
	<u>2,643,928.59</u>	<u>643,942.14</u>	<u>3,607,951.24</u>	<u>24,088.27</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(e) 接受劳务

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集多式联运发展有限公司	-	6,118,994.63	6,519,454.35	-
振华物流集团有限公司	4,957,736.75	7,975,199.50	-	-
中集财务公司	-	29,642.84	147,310.67	15,000.00
深圳南方中集集装箱服务 有限公司	-	-	545,736.56	20,300.00
中集管理培训(深圳)有限公司	-	-	-	19,301.89
建筑设计院	-	41,132.08	-	-
扬州通华	-	163,274.33	-	-
	<u>4,957,736.75</u>	<u>14,328,243.38</u>	<u>7,212,501.58</u>	<u>54,601.89</u>

(f) 租赁收入

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳中集智能停车有限公司	1,030,183.47	-	-	-
CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte Ltd	481,521.68	901,065.00	883,374.88	930,798.11
	<u>1,511,705.15</u>	<u>901,065.00</u>	<u>883,374.88</u>	<u>930,798.11</u>

(g) 租赁费用

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
CIMC Glasswork Limited	2,023,257.50	2,627,916.05	2,432,254.10	2,541,933.88
招商蛇口工业	1,296,181.98	1,728,242.64	1,728,242.64	1,728,242.64
	<u>3,319,439.48</u>	<u>4,356,158.69</u>	<u>4,160,496.74</u>	<u>4,270,176.52</u>

(h) 担保

提供担保

本集团在报告期内无对外提供担保。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(h) 担保(续)

接受担保

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集香港	188,117,500.00	200,642,500.00	195,312,500.00	156,402,180.00
中集集团	<u>60,197,600.00</u>	<u>435,099,158.61</u>	<u>454,023,422.73</u>	<u>53,229,890.61</u>
	<u>248,315,100.00</u>	<u>635,741,658.61</u>	<u>649,335,922.73</u>	<u>209,632,070.61</u>

(i) 利息支出

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	3,466,465.70	4,932,736.12	2,264,000.00	2,606,000.00
中集财务公司	<u>140,665.89</u>	<u>4,324,709.16</u>	<u>9,221,000.00</u>	<u>7,105,000.00</u>
	<u>3,607,131.59</u>	<u>9,257,445.28</u>	<u>11,485,000.00</u>	<u>9,711,000.00</u>

(j) 利息收入

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集财务公司	<u>394,333.63</u>	<u>1,191,784.85</u>	<u>290,000.00</u>	<u>86,000.00</u>

(k) 借入/(偿还)借款

短期借款

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借入-				
中集财务公司	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>745,000,000.00</u>	<u>528,000,000.00</u>
偿还-				
中集财务公司	<u>(10,000,000.00)</u>	<u>(248,000,000.00)</u>	<u>(820,000,000.00)</u>	<u>(255,000,000.00)</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(k) 借入/(偿还)借款(续)

截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度和 2018 年度向中集财务公司的短期借款利率分别为 3.10%、3.85%至 4.35%、4.35%至 5.44%及 5.20%至 5.55%。

长期借款

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集集团	<u>(2,470,202.02)</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中集集团作为借款人从中国国家开发银行借入借款，用款人为本集团的子公司。2020 年度中集集团的长期借款利率为基准利率加利差，基准利率为合同生效日前一个营业日所适用的 LPR1Y 报价，利差为不低于底线利差(-75BP)的浮动利差。

(l) 资金拆入/(偿还)

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
拆入-				
中集集团	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>-</u>
偿还-				
中集集团	<u>(60,000,000.00)</u>	<u>(5,000,000.00)</u>	<u>(65,500,000.00)</u>	<u>-</u>

2016 年 8 月，本集团的子公司廊坊中集向中集集团借入资金人民币 65,500,000.00 元，2019 年 8 月全部偿还，年利率为 3.15%；2019 年 9 月，本集团的子公司廊坊中集向中集集团借入资金人民币 65,000,000.00 元，2020 年 8 月偿还人民币 5,000,000.00 元，年利率为 4.34%，2021 年 3 月偿还人民币 60,000,000.00 元，年利率为 4.50%。

(m) 资金拆出/(收回)

报告期间本集团与关联方之间无资金拆出及收回。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(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) 关联交易(续)

(n) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>12,417,230.06</u>	<u>15,702,681.36</u>	<u>11,115,590.71</u>	<u>12,885,826.22</u>

于截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间，2020 年度，2019 年度和 2018 年度，本集团关键管理人员薪酬中包含股份支付金额为人民币 2,239,585.63 元，人民币 2,986,114.00 元，人民币 2,986,114.00 元和人民币 2,940,114.00 元。

(o) 出售子公司

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中集物联	<u>-</u>	<u>136,408,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(p) 向少数股东购买子公司股权

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
郑州金集宝电子科技有 限公司	<u>-</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

向少数股东购买子公司股权交易详见附注四(43)(iii)。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
荆门宏图特种飞行器制造 有限公司	464,859.50	1,757,213.00	381,080.00	185,280.00
中集融资租赁有限公司	852,614.38	997,561.38	997,561.38	-
张家港中集圣达因低温装备 有限公司	289,370.23	363,948.00	65,433.00	55,883.00
招商蛇口工业 控股深圳	168,189.66	205,080.42	674,148.28	3,437,201.11
深圳中集智能停车有限公司	-	-	-	13,429,600.00
扬州通利冷藏集装箱有限 公司	52,330,058.80	150,294.88	-	-
北京博维	-	76,500.00	2,550,000.00	-
龙口中集来福士海洋工程 有限公司	53,629.68	53,629.68	614,758.60	2,397,107.90
南京扬子石油化工设计工程 有限责任公司	-	6,256.41	73,675.21	73,675.21
深圳南方中集物流有限公司	-	1,500.00	-	-
中集模块化建筑投资有限 公司	-	-	-	227,500.00
	-	-	-	25,289.13
	<u>54,158,722.25</u>	<u>3,611,983.77</u>	<u>5,356,656.47</u>	<u>19,831,536.35</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付账款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
扬州泰利特种装备有限公司	14,371,214.00	11,471,824.35	8,865,187.00	-
深圳中集智能停车有限公司	2,660,266.29	5,515,558.00	-	-
芜湖佳景科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	486,596.15
中集财务公司	-	120,000.00	-	-
中集同创智服防护科技(浙江)有限公司	158,708.46	85,492.51	134,704.00	8,756.72
深圳众联	20,448.90	62,021.91	14,276.90	-
深圳南方中集集装箱服务有限公司	20,300.00	20,300.00	20,300.00	20,300.00
中集车辆(山东)有限公司	-	19,713.28	19,713.00	21,354.31
汇杰	36,819.55	16,674.90	22,023.40	22,314.00
青岛力达化学有限公司	1,858.41	2,100.00	15,750.00	-
中集物联科技有限公司	42,348,548.50	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	-	-	131,912.75	36,682.15
安瑞科	-	-	712,775.00	-
天津中集物流装备有限公司	-	-	-	77,775.00
瑞集物流(芜湖)有限公司	-	-	-	32,464.40
中集车辆(辽宁)有限公司	-	-	-	100,000.00
深圳南方中集物流有限公司	-	-	-	409,909.91
	<u>60,118,164.11</u>	<u>17,813,684.95</u>	<u>10,436,642.05</u>	<u>1,216,152.64</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 合同资产

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
控股深圳 安瑞科	1,709,000.00	7,209,000.00	7,209,000.00	2,120,400.00
	-	134,242.73	-	-
	<u>1,709,000.00</u>	<u>7,343,242.73</u>	<u>7,209,000.00</u>	<u>2,120,400.00</u>

(d) 预付款项

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
青岛中集冷藏运输设备有 限公司	1,610.61	11,172.56	72,503.55	530,820.34
深圳市富诚机电设备有 限公司	600,000.00	600,000.00	-	-
深圳中集智慧托盘有限公 司	-	295,398.40	-	-
中集车辆(山东)有限公司	<u>28,500.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>1,920.00</u>	<u>40,920.00</u>
	<u>630,110.61</u>	<u>916,570.96</u>	<u>74,423.55</u>	<u>571,740.34</u>

(e) 存款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集财务公司	<u>47,192,226.16</u>	<u>120,001,446.66</u>	<u>137,440,416.14</u>	<u>44,575,536.89</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应收款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
沈阳捷通少数股东(i)	-	19,360,020.08	-	-
深圳市永福旺投资企业 (有限合伙)	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-
控股深圳	2,382.61	2,172,983.92	1,660,389.65	-
CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte Ltd	648,614.57	401,759.57	331,769.48	107,547.85
同创	-	287,634.11	-	-
深圳特哥盟	-	24,088.27	24,088.27	522,476.25
丰强 BVI	-	161,716.00	161,716.00	1,859,843.66
招商蛇口工业	291,774.46	-	-	-
CIMC Flight B.V (Dutch)	-	-	10,230.49	-
	<u>942,771.64</u>	<u>29,908,201.95</u>	<u>9,688,193.89</u>	<u>2,489,867.76</u>

(i) 沈阳捷通少数股东对应的金额明细如下：

	抵销前的其他应收款	抵销前的其他应付款	抵销后的其他应收款 2020 年 12 月 31 日
陈玉华	25,011,173.51	18,293,246.54	6,717,926.97
刘景贵	15,136,445.06	11,070,840.84	4,065,604.22
王殿生	10,090,963.37	7,380,560.56	2,710,402.81
张雪峰	6,126,656.33	4,481,054.63	1,645,601.70
汤振荣	6,126,656.33	4,481,054.63	1,645,601.70
许德馥	5,045,481.68	3,690,280.28	1,355,201.40
王永胜	4,540,933.53	3,321,252.25	1,219,681.28
	<u>72,078,309.81</u>	<u>52,718,289.73</u>	<u>19,360,020.08</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集香港	70,811,384.00	70,888,804.00	71,773,352.00	71,551,872.00
中集集团(ii)	-	60,817,083.25	65,804,286.12	66,237,667.34
沈阳捷通少数股东(i)	12,735,354.98	-	31,786,602.24	-
中集物联	332,447.72	22,402,474.50	-	-
北京博维	7,309,426.26	7,568,626.26	7,439,026.26	4,189,029.44
CIMC Glasswork Limited	-	811,254.98	-	-
招商蛇口工业	-	393,834.82	307,422.66	221,010.50
深圳中集智能科技有限公司	29,700.00	18,900.00	18,900.00	2,700.00
控股深圳	54,141.00	2,341.00	-	524,572.40
Top Gear	-	-	245,577,026.16	-
CIMC Flight B.V. (Dutch)	-	-	1,042,779.06	1,054,338.06
CIMC Enric Energy Engineering (S) Pte Ltd	226,883.12	-	-	-
龙岩市兆麟投资发展有限公司	-	-	496,315.80	496,315.80
中集管理培训(深圳)有限公司	-	-	181,066.00	159,160.00
	<u>91,499,337.08</u>	<u>162,903,318.81</u>	<u>424,426,776.30</u>	<u>144,436,665.54</u>

(i) 沈阳捷通少数股东对应的金额明细如下：

	2021 年 9 月 30 日
陈玉华	4,419,168.18
刘景贵	2,674,424.55
王殿生	1,782,949.70
张雪峰	1,082,505.17
汤振荣	1,082,505.17
许德馥	891,474.85
王永胜	802,327.36
	<u>12,735,354.98</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 沈阳捷通少数股东对应的金额明细如下(续):

2019 年 12 月 31 日

陈玉华	11,029,950.98
刘景贵	6,675,186.47
王殿生	4,450,124.31
张雪峰	2,701,861.19
汤振荣	2,701,861.19
许德馥	2,225,062.16
王永胜	2,002,555.94
	<u>31,786,602.24</u>

(h) 短期借款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集财务公司	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>198,000,000.00</u>	<u>273,000,000.00</u>

(i) 合同负债

	2021 年 9 月 30 日	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	14,052,000.00	-	-	-
荆门宏图特种飞行器制造 有限公司	<u>244,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>14,296,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(j) 长期借款

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中集集团	<u>117,529,797.98</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	35,066,643.64	35,113,769.21	48,025,000.00	63,371,000.00
收购股权(a)	-	-	-	647,260,000.00
	<u>35,066,643.64</u>	<u>35,113,769.21</u>	<u>48,025,000.00</u>	<u>710,631,000.00</u>

(a) 收购股权款主要为 2018 年商定的收购上海金盾及沈阳捷通的股权款项。

(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	29,381,200.00
一到二年	29,381,200.00
二到三年	29,381,200.00
三年以上	62,121,400.00
	<u>150,265,000.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

2021 年 7 月 14 日，本集团通过股东会决议，同意天达空港将其持有的中集财务公司之 10.54%股权转让给中集集团。2021 年 8 月 12 日，中集天达空港与中集集团签订股权转让协议，将其持有的中集财务公司之 10.54%股权以人民币 176,500,109.00 元对价转让给中集集团。2021 年 12 月 23 日，根据深银保监复(2021)761 号，上述股权转让事项获得深圳银保监局审核通过。截至报告签署日，中集财务公司已完成工商变更登记手续。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的外汇风险主要来自于经营活动中所产生的以外币(即非相关公司功能货币)计价的应收账款、应付账款及银行存款等。为了规避人民币汇率波动的风险，对于不是以人民币计价的应收款项和应付款项，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2021 年 9 月 30 日、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持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 9 月 30 日				
	欧元项目	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产					
货币资金	34,415,147.54	56,269,500.62	9,417,716.49	276,536.36	100,378,901.01
其他应收款	138,490.21	1,109,807.71	-	-	1,248,297.92
应收账款	36,489,700.81	187,935,558.70	12,403,163.63	22,149,243.08	258,977,666.22
衍生金融资产	1,510,393.79	-	-	-	1,510,393.79
	<u>72,553,732.35</u>	<u>245,314,867.03</u>	<u>21,820,880.12</u>	<u>22,425,779.44</u>	<u>362,115,258.94</u>
外币金融负债					
应付账款	42,433,435.41	11,937,924.23	585,721.72	178,282.58	55,135,363.94
其他应付款	16,243.99	8,460.01	-	-	24,704.00
衍生金融负债	26,698.44	621,730.51	96,054.63	-	744,483.58
短期借款	19,255,712.40	-	-	-	19,255,712.40
	<u>61,732,090.24</u>	<u>12,568,114.75</u>	<u>681,776.35</u>	<u>178,282.58</u>	<u>75,160,263.92</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日				
	欧元项目	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产					
货币资金	5,483,989.32	26,762,243.64	3,617,163.51	121,023.51	35,984,419.98
其他应收款	394,757.38	532,568.79	310,042.11	-	1,237,368.28
应收账款	69,877,820.06	152,993,074.60	9,551,350.03	-	232,422,244.69
衍生金融资产	1,254,657.11	567,647.03	-	-	1,822,304.14
	<u>77,011,223.87</u>	<u>180,855,534.06</u>	<u>13,478,555.65</u>	<u>121,023.51</u>	<u>271,466,337.09</u>
					-
外币金融负债					
应付账款	6,525,943.70	4,762,838.88	603,510.82	-	11,892,293.40
其他应付款	6,685,751.52	13,369,336.69	939,527.67	-	20,994,615.88
衍生金融负债	879,861.43	-	2,090.04	-	881,951.47
	<u>14,091,556.65</u>	<u>18,132,175.57</u>	<u>1,545,128.53</u>	<u>-</u>	<u>33,768,860.75</u>
					-
	2019 年 12 月 31 日				
	欧元项目	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产					
货币资金	23,882,828.82	16,149,845.08	6,184,384.41	29,342.89	46,246,401.20
应收账款	80,054,880.86	154,080,469.52	38,526,528.99	15,883.75	272,677,763.12
其他应收款	246,844.06	84,086.33	313,014.99	14,695.34	658,640.72
衍生金融资产	88,239.55	-	-	-	88,239.55
	<u>104,272,793.29</u>	<u>170,314,400.93</u>	<u>45,023,928.39</u>	<u>59,921.98</u>	<u>319,671,044.59</u>
外币金融负债					
应付账款	6,467,520.55	6,963,986.01	641,732.24	-	14,073,238.80
其他应付款	12,715,235.55	14,228,827.28	506,715.75	-	27,450,778.58
衍生金融负债	62,089.00	518,251.99	403,934.98	-	984,275.97
	<u>19,244,845.10</u>	<u>21,711,065.28</u>	<u>1,552,382.97</u>	<u>-</u>	<u>42,508,293.35</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				
	欧元项目	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产					
货币资金	25,112,261.73	6,562,197.43	92,364.18	920,304.60	32,687,127.94
应收账款	94,754,753.83	150,617,513.67	19,223,642.17	291,624.95	264,887,534.62
其他应收款	168,710.86	353,955.08	238,326.40	14,516.93	775,509.27
	<u>120,035,726.42</u>	<u>157,533,666.18</u>	<u>19,554,332.75</u>	<u>1,226,446.48</u>	<u>298,350,171.83</u>
	-	-	-	-	-
外币金融负债					
应付账款	5,978,649.32	11,439,214.05	369,193.75	-	17,787,057.12
其他应付款	4,629,332.74	19,273,272.99	307,409.32	-	24,210,015.05
	<u>10,607,982.06</u>	<u>30,712,487.04</u>	<u>676,603.07</u>	<u>-</u>	<u>41,997,072.17</u>

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，对于本集团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 2.5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 4,945,868.49 元、人民币 4,068,083.96 元、人民币 3,715,083.39 元及人民币 3,170,529.48 元。

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，对于本集团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 2.5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 229,959.89 元、人民币 1,572,991.68 元、人民币 2,125,698.70 元及人民币 2,735,693.61 元。

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 2.5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 449,205.96 元、人民币 298,335.68 元、人民币 1,086,788.64 元及人民币 471,943.64 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

2021 年 9 月 30 日、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欧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：

	2021 年 9 月 30 日			合计
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产				
货币资金	-	582,019.98	9,930,762.90	10,512,782.88
其他应收款	246,519.48	-	-	246,519.48
应收账款	-	3,023,683.01	3,412,857.85	6,436,540.86
	<u>246,519.48</u>	<u>3,605,702.99</u>	<u>13,343,620.75</u>	<u>17,195,843.22</u>
外币金融负债				
应付账款	-	361,178.08	8,500,247.26	8,861,425.34
其他应付款	-	-	722,400.06	722,400.06
	<u>-</u>	<u>361,178.08</u>	<u>9,222,647.32</u>	<u>9,583,825.40</u>
2020 年 12 月 31 日				
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	7,226,109.49	198,237.60	13,727,505.61	21,151,852.70
其他应收款	6,849,760.27	-	652,585.24	7,502,345.51
应收账款	77,906,424.96	146,320.63	5,704,552.64	83,757,298.23
	<u>91,982,294.72</u>	<u>344,558.23</u>	<u>20,084,643.49</u>	<u>112,411,496.44</u>
外币金融负债				
应付账款	1,081,924.02	528,398.85	18,221,931.42	19,832,254.29
其他应付款	1,116,000.63	-	812,474.70	1,928,475.33
	<u>2,197,924.65</u>	<u>528,398.85</u>	<u>19,034,406.12</u>	<u>21,760,729.62</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产				
货币资金	1,876,457.39	689,956.33	5,474,671.25	8,041,084.97
其他应收款	1,084,233.98	-	126,093.99	1,210,327.97
应收账款	39,193,077.13	-	19,257,700.70	58,450,777.83
	<u>42,153,768.50</u>	<u>689,956.33</u>	<u>24,858,465.94</u>	<u>67,702,190.77</u>
				-
外币金融负债				
应付账款	-	942,692.81	17,457,594.44	18,400,287.25
其他应付款	3,013,492.19	-	6,223,945.31	9,237,437.50
	<u>3,013,492.19</u>	<u>942,692.81</u>	<u>23,681,539.75</u>	<u>27,637,724.75</u>
				-
				-
	2018 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产				
货币资金	3,142,924.85	140,780.76	7,497,646.88	10,781,352.49
其他应收款	2,723,064.64	-	614,391.21	3,337,455.85
应收账款	14,541,589.19	989,437.55	9,806,728.62	25,337,755.36
	<u>20,407,578.68</u>	<u>1,130,218.31</u>	<u>17,918,766.71</u>	<u>39,456,563.70</u>
				-
外币金融负债				
应付账款	348,138.76	681,893.66	12,386,189.23	13,416,221.65
其他应付款	2,481,848.84	-	1,581,860.73	4,063,709.57
	<u>2,829,987.60</u>	<u>681,893.66</u>	<u>13,968,049.96</u>	<u>17,479,931.22</u>

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果欧元对人民币升值或贬值 2.5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 5,238.54 元、人民币 2,244,609.25 元、人民币 978,506.91 元及人民币 439,439.78 元。

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果欧元对美元升值或贬值 2.5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 68,946.15 元、人民币 4,596.02 元、人民币 6,318.41 元及人民币 11,208.12 元。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款、长期借款和应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团浮动利率的带息债务主要为人民币、欧元和港币借款，其中金额为人民币计价的浮动利率合同分别为人民币 542,055,000.00 元、人民币 454,738,569.00 元、人民币 341,818,571.00 元及人民币 155,416,140.00 元，欧元计价的借款合同金额为人民币 666,688,420.00 元、人民币 784,684,550.03 元、人民币 801,832,330.29 元及人民币 580,459,176.55 元。于 2021 年 9 月 30 日，港币计价的借款合同金额为人民币 599,803,201.03 元。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 9 月 30 日、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 25 个基点将会导致本集团净利润分别减少或增加人民币 84,112.90 元、144,770.37 元、人民币 147,685.85 元及人民币 70,584.28 元。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资和合同资产，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团货币资金主要存放于国有银行、其他大中型上市银行及其他金融机构的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。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。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资和合同资产等，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函、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 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级

(3) 流动性风险

流动性风险，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。本集团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措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，便需获得母公司董事会的批准)。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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 9 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
-短期借款	1,326,820,619.20	-	-	-	1,326,820,619.20
-应付票据	134,417,620.00	-	-	-	134,417,620.00
-应付账款	1,403,206,445.27	-	-	-	1,403,206,445.27
-其他应付款	195,220,462.38	-	-	-	195,220,462.38
-衍生金融负债	2,465,681.71	-	-	-	2,465,681.71
-长期借款	130,788,084.24	285,651,819.17	632,722,465.68	-	1,049,162,369.09
-租赁负债	27,601,515.13	21,391,332.12	139,151,636.91	36,024,986.26	224,169,470.42
	<u>3,220,520,427.93</u>	<u>307,043,151.29</u>	<u>771,874,102.59</u>	<u>36,024,986.26</u>	<u>4,335,462,668.07</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
-短期借款	1,030,887,034.95	-	-	-	1,030,887,034.95
-应付票据	229,014,105.58	-	-	-	229,014,105.58
-应付账款	1,222,129,801.13	-	-	-	1,222,129,801.13
-其他应付款	271,332,478.61	-	-	-	271,332,478.61
-应付债券	890,864.00	890,864.00	2,672,592.00	910,755,593.00	915,209,913.00
-衍生金融负债	881,951.47	-	-	-	881,951.47
-长期借款	90,389,208.02	99,970,146.19	358,058,282.62	59,834,317.43	608,251,954.26
-租赁负债	14,291,558.74	20,224,761.20	51,566,261.44	55,072,277.95	141,154,859.33
	<u>2,859,817,002.50</u>	<u>121,085,771.39</u>	<u>412,297,136.06</u>	<u>1,025,662,188.38</u>	<u>4,418,862,098.33</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
金融负债					
-短期借款	1,683,828,000.00	-	-	-	1,683,828,000.00
-应付票据	143,871,531.29	-	-	-	143,871,531.29
-应付账款	1,202,075,123.78	-	-	-	1,202,075,123.78
-其他应付款	531,206,791.90	-	-	-	531,206,791.90
-应付债券	1,108,000.00	1,108,000.00	3,324,000.00	1,133,823,000.00	1,139,363,000.00
-衍生金融负债	984,275.97	-	-	-	984,275.97
-长期借款	65,759,823.31	63,309,823.31	230,409,843.26	59,834,317.43	419,313,807.31
-租赁负债	17,682,643.67	15,969,000.00	54,340,000.00	83,304,000.00	171,295,643.67
	<u>3,646,516,189.92</u>	<u>80,386,823.31</u>	<u>288,073,843.26</u>	<u>1,276,961,317.43</u>	<u>5,291,938,173.92</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
金融负债					
-短期借款	1,099,125,000.00	-	-	-	1,099,125,000.00
-应付票据	103,026,600.23	-	-	-	103,026,600.23
-应付账款	1,016,299,017.98	-	-	-	1,016,299,017.98
-其他应付款	204,472,624.95	-	-	-	204,472,624.95
-应付债券	1,450,000.00	1,393,000.00	4,179,000.00	1,427,931,000.00	1,434,953,000.00
-长期借款	2,209,564.00	157,826,000.00	-	-	160,035,564.00
	<u>2,426,582,807.16</u>	<u>159,219,000.00</u>	<u>4,179,000.00</u>	<u>1,427,931,000.00</u>	<u>4,017,911,807.16</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 2021 年 9 月 30 日，本集团持续以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-					
衍生金融资产	四(2)	-	6,829,629.63	-	6,829,629.63
应收款项融资	四(5)	-	-	6,924,212.44	6,924,212.44
		-	6,829,629.63	6,924,212.44	13,753,842.07
非金融资产-					
投资性房地产	四(13)	-	-	94,996,251.60	94,996,251.60
金融负债-					
衍生金融负债	四(2)	-	2,465,681.71	-	2,465,681.71

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持续以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-					
衍生金融资产	四(2)	-	1,822,304.14	-	1,822,304.14
应收款项融资	四(5)	-	-	27,566,814.01	27,566,814.01
		-	1,822,304.14	27,566,814.01	29,389,118.15
非金融资产-					
投资性房地产	四(13)	-	-	214,211,272.44	214,211,272.44
金融负债-					
衍生金融负债	四(2)	-	881,951.47	-	881,951.47

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持续以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-					
衍生金融资产	四(2)	-	88,239.55	-	88,239.55
应收款项融资	四(5)	-	-	9,180,902.81	9,180,902.81
		<u>-</u>	<u>88,239.55</u>	<u>9,180,902.81</u>	<u>9,269,142.36</u>
非金融资产-					
投资性房地产	四(13)	-	-	256,835,108.29	256,835,108.29
金融负债-					
衍生金融负债	四(2)	-	984,275.97	-	984,275.97

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持续以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-					
应收款项融资	四(5)	-	-	11,494,000.00	11,494,000.00
非金融资产-					
投资性房地产	四(13)	-	-	251,068,723.00	251,068,723.00

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。截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

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。远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。本集团会根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，分类为公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的重大不可观察输入数据为介于 3.04%至 4.86%、3.80%至 4.50%、3.80%至 4.50%及 4.00%至 4.60%的贴现率。截至 2021 年 9 月 30 日 9 个月止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，公允价值层级第三层次工具的公允值变化较小。

本集团投资性房地产的公允价值由管理层以及第三方外部评估师负责估值工作。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租金增长率、资本化率和单位价格等。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次主要资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	增加	减少	计入当期损益的 利得或损失	外币报表 折算差额	2021 年 9 月 30 日
非金融资产 投资性房地产—	<u>214,211,272.44</u>	<u>23,465,562.15</u>	<u>(138,441,588.49)</u>	<u>623,104.59</u>	<u>(4,862,099.09)</u>	<u>94,996,251.60</u>
	2019 年 12 月 31 日	增加	减少	计入当期损益的 利得或损失	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
非金融资产 投资性房地产—	<u>256,835,108.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,874,788.71)</u>	<u>(7,749,047.14)</u>	<u>214,211,272.44</u>
	2018 年 12 月 31 日	增加	减少	计入当期损益的 利得或损失	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日
非金融资产 投资性房地产—	<u>251,068,723.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>651,900.00</u>	<u>5,114,485.29</u>	<u>256,835,108.29</u>
	2017 年 12 月 31 日	增加	减少	计入当期损益的 利得或损失	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
非金融资产 投资性房地产—	<u>246,017,808.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>601,200.00</u>	<u>4,449,714.48</u>	<u>251,068,723.00</u>

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 9 月 30 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
天达空港投资性房地产	<u>94,996,251.60</u>	收益法	折现率及 租金增长率	4.99%； 3.10%	租金增长率越高，公允 价值越高，折现率越 低，公允价值越高。	不可观察
	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
新加坡投资性房地产	143,303,687.58	收益法	折现率及 资本化率	4.99%； 5.50%	资本化率越高，公允价 值越高，折现率越低， 公允价值越高。	不可观察
天达空港投资性房地产	<u>70,907,584.86</u> <u>214,211,272.44</u>	收益法	折现率及 租金增长率	4.99%； 3.10%	租金增长率越高，公允 价值越高，折现率越 低，公允价值越高。	不可观察

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
新加坡投资性房地产	186,010,608.29	收益法	折现率及 资本化率	4.99%; 5.50%	资本化率越高，公允价值越高，折现率越低，公允价值越高。	不可观察
天达空港投资性房地产	<u>70,824,500.00</u> <u>256,835,108.29</u>	收益法	折现率及 租金增长率	4.99%; 3.10%	租金增长率越高，公允价值越高，折现率越低，公允价值越高。	不可观察
	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
新加坡投资性房地产	180,896,123.00	收益法	折现率及 资本化率	4.99%; 5.50%	资本化率越高，公允价值越高，折现率越低，公允价值越高。	不可观察
天达空港投资性房地产	<u>70,172,600.00</u> <u>251,068,723.00</u>	收益法	折现率及 租金增长率	4.99%; 2.90%	租金增长率越高，公允价值越高，折现率越低，公允价值越高。	不可观察

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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、长期借款、应付票据、应付账款、应付债券、其他应付款及长期应付款等。

十三 或有事项

- (a) 于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司天达空港由银行开出的尚未到期保函为人民币 675,883,718.99 元、人民币 677,998,126.52 元、人民币 618,036,220.88 元及人民币 275,400,804.14 元，其中履约保函余额为人民币 306,087,779.00 元、人民币 90,900,052.70 元、人民币 78,296,129.07 元及人民币 53,634,336.95 元，质量保函余额为人民币 30,354,684.70 元、人民币 3,125,078.20 元、人民币 1,300,094.37 元及人民币 2,945,298.08 元，投标保函余额为人民币 9,818,094.76 元、人民币 24,077.10 元、人民币 443,558.57 元及人民币 167,697.30 元，预付款保函余额为人民币 160,674,664.13 元、人民币 40,507,413.00 元、人民币 152,805,547.01 元及人民币 93,894,107.22 元，其他非融资性质保函余额为人民币 168,948,496.40 元、人民币 140,702,891.52 元、人民币 135,190,891.86 元及人民币 1,236,313,64.58 元，2018 年 12 月 31 日预付款退款保函余额为人民币 1,128,000.00 元，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日融资性质担保余额为人民币 402,738,614.00 元及人民币 250,000,000.00 元。
- (b) 本集团的子公司廊坊中集由于生产项目所需使用的部分土地尚未取得土地使用权证，但已建造完毕建筑物(附注四(14))，廊坊中集暂未就该生产项目及相应建筑物办理整体报建手续。根据大厂回族自治县自然资源和规划局出具的说明，鉴于廊坊中集拟补充办理上述建筑物相关用地和建设手续，其同意上述建筑物按当前状态继续保留使用。由于相关流程尚在沟通推进中，本集团对补充办理相应用地和建设手续的支出金额无法可靠计量。

中集天达控股有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 或有事项(续)

- (c) 2013 年 3 月，本集团子公司天达空港与 TIANDA SOUTH AMERICA SISTEMAS LTDA.(以下简称“TSA”)签署合同总额为 9,783,492.97 美元的活动桥产品设备销售合同。2015 年 12 月，天达空港已经全部交付产品，但仍有 3,056,268.64 美元的应收款项未实际收到。2021 年 4 月，由于多次催款后 TSA 仍不支付剩余合同欠款，天达空港向巴西仲裁委提出仲裁申请，要求 TSA 履行其付款义务。截至本报告报出日，案件已提交仲裁申请并选定仲裁员。截至 2021 年 9 月 30 日，本集团对于应收 TSA 款项计提坏账比例为 58.33%。
- (d) 本集团作为被告方存在若干未决诉讼，诉讼金额不重大，且由于相关诉讼尚在审理的早期阶段，审判结果存在较大不确定性，无法可靠计量。

十四 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、增资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 2021 年 9 月 30 日、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：

	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>68.64%</u>	<u>60.13%</u>	<u>63.76%</u>	<u>57.30%</u>

中集天达控股有限公司

财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产收益/(损失)	10,845,487.00	85,344.86	(523,762.67)	123,000.00
计入当期损益的政府补助(与本集团正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,776,308.26	51,995,523.92	23,450,716.72	14,823,574.78
持有衍生金融资产及衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置衍生金融资产及衍生金融负债取得的投资收益	8,116,418.89	10,006,806.84	(12,364,710.42)	(1,998,893.16)
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收益/(损失)	623,104.59	(34,874,788.71)	651,900.00	601,200.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的净利润	-	-	8,152,156.31	17,915,385.90
处置长期股权投资的净收益	-	30,604,256.42	294,558.82	-
赎回可转债损失	(1,584,151.50)	-	-	-
其他营业外收支净额	3,779,386.43	10,553,127.83	2,444,666.91	22,669,823.13
	<u>44,556,553.67</u>	<u>68,370,271.16</u>	<u>22,105,525.67</u>	<u>54,134,090.65</u>
减：所得税影响额	5,854,971.15	10,133,626.42	3,381,046.10	8,263,436.69
减：少数股东的权益影响额(税后)	2,788,917.56	2,392,419.70	718,066.18	36,647.18
	<u>35,912,664.96</u>	<u>55,844,225.04</u>	<u>18,006,413.39</u>	<u>45,834,006.78</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。

中集天达控股有限公司

财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)			
	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.65	7.83	6.32	6.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	6.11	5.77	4.56

	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2021 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.63	0.59	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.49	0.54	0.36



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

(副本)

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

此复印件仅供中集天达控股有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年9月30日止9个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11071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

此复印件仅供中集天达控股有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年9月30日止9个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11071号】后附之用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

- 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》。

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

星辰银行大厦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: 310000007

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: 沪会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:





姓 名 林崇云
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-06-23
Date of birth
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所(特
殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身 份 证 号 码 k161959 (4)
Identity card No.



效一年。
year after

林崇云

310000074350

深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000074350
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





姓 名	郭素宏
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1984-10-07
Date of birth	
工 作 单 位	普华永道中天会计师事务所有限
Working unit	公司深圳分所
身 份 证 号 码	142430198410070829
Identity card No.	

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.

