

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

# 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

## 2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7 - 8
公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 207
补充资料	

# 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10036 号  
(第一页, 共八页)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

### (一)我们审计的内容

我们审计了中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“中集集团”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### (二)我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中集集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)海洋工程行业相关资产的减值
- (二)应收账款及长期应收款的减值
- (三)商誉的减值

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(一)海洋工程行业相关资产的减值</b></p> <p>参见财务报表附注二、10、存货会计政策、附注二、19、长期资产减值会计政策、附注二、32(2)(b)以及(c)、重要会计估计及其关键假设之长期资产减值准备的会计估计以及存货跌价准备、附注四、9、存货、附注四、18、固定资产及附注四、19、在建工程。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 中集集团于合并资产负债表确认存货之海洋工程项目净值为人民币 991,439 千元、固定资产之海洋工程专用设备为人民币 14,898,032 千元、在建工程之海洋工程专用设备净值为人民币 6,308,801 千元。</p> <p>管理层基于存货的可变现净值与账面价值的比较, 于 2021 年度合并利润表对存货之海洋工程项目确认的存货跌价损失为人民币 802,256 千元。管理层聘请独立的外部评估机构以协助其对存在减值迹象的海洋工程平台之公允价值进行评估, 并基于评估结果于 2021 年度合并利润表对固定资产之海洋工程专用设备确认的减值损失为人民币 1,781,289 千元、对在建工程之海洋工程专用设备确认的减值损失为人民币 1,237,544 千元。</p> <p>管理层于资产负债表日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准备, 可变现净值以存货的预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。</p> <p>管理层在确定存货的预计售价、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时需要运用重大判断, 并考虑历史情况及未来市场趋势。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对海洋工程行业相关资产的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与海洋工程行业相关资产的减值相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批, 并通过考虑减值估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>- 评估了独立的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。</li> <li>- 就存货的可变现净值执行:             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将管理层使用的预计售价与存货出售的最近询价结果进行了比较, 取得存货询价的报价单、检查报价方的业务背景及评估其购买力以确定报价的可执行性。</li> <li>(2) 通过比较历史至完工时仍需发生的成本、销售费用以及相关税费, 对管理层估计的至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的合理性及计算的准确性进行了评估。</li> </ol> </li> <li>- 就固定资产及在建工程可收回金额, 获取管理层在独立外部评估机构协助下编制的减值测试表, 以及管理层利用市场上同样或类似资产的近期交易案例确定的公允价值, 以及预估的处置费用明细, 并执行:             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 检查了减值测试表计算的准确性, 并复核管理层提供的公允价值及处置费用明细的合理性。</li> <li>(2) 利用内部评估专家的工作, 以评估管理层测试中所采用的估值模型的恰当性。</li> <li>(3) 将 2020 年的减值测试表中对相关资产的 2021 年现金流预测与 2021 年实际情况进行对比, 评估管理层的减值测试过程是否存在管理层偏见。</li> <li>(4) 参考了目前公开市场上及中集集团自有类似平台的租金、市场需求量、利用率及维持费用率、历史上租金的峰值及低谷以评估管理层预测的租金、利用率及未来的成本支出是否在合理范围内。</li> </ol> </li> </ul>

**三、关键审计事项(续)**

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(一)海洋工程行业相关资产的减值(续)</b></p> <p>管理层于资产负债表日评估固定资产及在建工程是否存在减值迹象, 对于固定资产及在建工程存在减值迹象的进行减值测试, 减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。</p> <p>管理层对固定资产及在建工程采用未来现金流量现值法进行了减值测试。管理层在进行减值测试时使用的关键假设包括未来的租金、利用率、未来的成本支出及折现率。</p> <p>由于上述海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设涉及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>(5) 对于在建工程, 检查了建造合同, 以评估未来的成本支出金额的合理性。</p> <p>(6) 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。</p> <p>(7) 对未来的租金、利用率及折现率执行了敏感性测试。</p> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(二)应收账款及长期应收款的减值</b></p> <p>参见财务报表附注二、9、金融工具会计政策、附注二、32(1)、采用会计政策的关键判断、32(2)(a)重要会计估计及其关键假设之预期信用损失的计量、附注四、5、应收账款、附注四、11、一年内到期的非流动资产及附注四、15、长期应收款。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中应收账款净值为人民币 25,491,181 千元, 长期应收款净值(含一年内到期部分)净值为人民币 11,625,126 千元。2021 年度, 中集集团于合并利润表分别确认应收账款坏账损失人民币 309,549 千元及长期应收款(含一年内到期部分)减值损失人民币 83,301 千元。</p> <p>对于应收账款, 管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。</p> <p>对于长期应收款, 管理层评估预期信用损失时使用了模型和假设, 涉及的关键假设包括承租人/客户的信用情况、历史的损失率、历史损失出现期间。</p> <p>由于管理层确认应收账款及长期应收款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对应收账款及长期应收款的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 对于应收账款的减值执行:           <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 评估及测试了与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括管理层对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批, 并通过考虑预期信用损失估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>(2) 获取了管理层编制的应收账款账龄分析情况表, 采用抽样的方法检查了销售发票, 评估应收账款账龄分析情况表的准确性。</li> <li>(3) 通过抽样检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现, 结合宏观经济情况、行业走势及市场发展的考虑, 评估管理层作出的预期信用损失的合理性。</li> </ol> </li> <li>- 对于长期应收款的减值执行:           <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 评估及测试了与长期应收款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括管理层采用关键假设的复核和审批, 并通过考虑预期信用损失估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>(2) 取得管理层预期信用损失率计算模型, 根据中集集团的内部历史损失数据以及承租人/客户所处行业的经济环境, 评估了阶段划分的合理性; 评估了模型分析法中使用的关键假设, 包括类似的信用风险、历史的损失率及历史损失出现期间等的合理性。通过对比行业标准对宏观经济情景的设定及权重分配的合理性进行了评估。</li> <li>(3) 采用抽样的方法, 检查管理层对承租人/客户财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况的分析等。</li> </ol> </li> </ul> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在应收账款及长期应收款减值准备计提中使用的关键假设。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三)商誉的减值</p> <p>参见财务报表附注二、19、长期资产减值会计政策、附注二、32(2)(b)、重要会计估计及其关键假设之长期资产减值准备的会计估计、及附注四、22、商誉。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中的商誉净值为人民币 2,268,466 千元, 其中涉及能源、化工及液态食品装备行业资产组人民币 961,431 千元, 涉及道路运输车辆行业资产组人民币 408,521 千元, 涉及空港与物流装备、消防与救援设备行业资产组人民币 379,974 千元。于 2021 年 12 月 31 日, 累计计提的商誉减值准备为 498,703 千元。于 2021 年度, 中集集团经减值评估对能源、化工及液态食品装备行业资产组、道路运输车辆行业资产组及空港与物流装备、消防与救援设备行业资产组等共确认商誉减值损失人民币 12,731 千元。</p> <p>管理层根据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部分, 确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。</p> <p>由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及复杂及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对商誉的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批, 并通过考虑减值估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>- 获取了管理层编制的各资产组商誉的减值测试表, 并计算其准确性。</li> <li>- 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合。</li> <li>- 将管理层 2020 年商誉减值测试表中对 2021 年的预测与 2021 年实际情况进行对比, 考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见。</li> <li>- 综合考虑了该资产组历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约, 对管理层使用的未来经营的假设, 包括未来收入增长率、毛利率和费用率进行了合理性分析。</li> <li>- 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。</li> <li>- 对毛利率及折现率执行了敏感性测试。</li> </ul> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在商誉减值测试中使用的关键假设。</p>

#### 四、其他信息

中集集团管理层对其他信息负责。其他信息包括中集集团 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督中集集团的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中集集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中集集团不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就中集集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

**六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)**

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
曹翠丽 (项目合伙人)

中国·上海市  
2022 年 3 月 28 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
郭素宏

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	16,442,733	12,181,415
交易性金融资产	四、2	445,432	198,279
衍生金融资产	四、3	562,027	768,058
应收票据	四、4	947,968	362,002
应收账款	四、5	25,491,181	18,635,765
应收款项融资	四、6	1,048,244	1,544,177
预付款项	四、8	3,447,421	3,334,613
其他应收款	四、7	4,779,626	6,747,538
存货	四、9	19,837,123	15,472,164
合同资产	四、10	2,821,340	2,383,663
持有待售资产		-	50,832
一年内到期的非流动资产	四、11	3,707,125	4,149,537
其他流动资产	四、12	1,927,159	1,313,698
<b>流动资产合计</b>		<b>81,457,379</b>	<b>67,141,741</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	四、15	7,918,001	11,977,276
长期股权投资	四、16	8,469,457	9,098,584
其他权益工具投资	四、13	1,167,141	1,171,358
其他非流动金融资产	四、14	330,600	102,490
投资性房地产	四、17	1,386,085	1,437,970
固定资产	四、18	34,995,382	35,311,661
在建工程	四、19	9,071,776	9,833,329
无形资产	四、20	4,543,742	4,812,178
使用权资产	四、21	864,559	785,044
开发支出	四、20	-	60,765
商誉	四、22	2,268,466	2,177,426
长期待摊费用	四、23	503,454	558,382
递延所得税资产	四、24	1,265,807	1,674,329
其他非流动资产	四、25	80,652	68,978
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,865,122</b>	<b>79,069,770</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,322,501</b>	<b>146,211,511</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	四、28	7,204,671	8,416,701
衍生金融负债	四、3	691,856	747,781
交易性金融负债		38,134	20,000
应付票据	四、29	5,215,721	3,829,510
应付账款	四、30	17,504,738	13,447,074
预收款项	四、31	16,941	4,070
合同负债	四、32	7,427,329	6,101,765
应付职工薪酬	四、33	4,534,703	3,366,392
应交税费	四、34	2,870,290	1,483,209
其他应付款	四、35	9,382,139	7,089,596
预计负债	四、36	1,424,793	1,392,845
一年内到期的非流动负债	四、37	12,434,293	14,585,373
其他流动负债	四、38	676,994	410,712
<b>流动负债合计</b>		<b>69,422,602</b>	<b>60,895,028</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	四、39	21,651,730	19,562,326
应付债券	四、40	1,234,980	6,089,486
租赁负债	四、41	442,036	617,794
长期应付款		829	71,994
递延收益	四、42	976,247	1,177,661
递延所得税负债	四、24	3,610,921	3,882,302
其他非流动负债	四、43	3,066	61,076
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,919,809</b>	<b>31,462,639</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,342,411</b>	<b>92,357,667</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、44	3,595,014	3,595,014
其他权益工具	四、45	-	4,308,042
其中:永续债		-	4,308,042
资本公积	四、46	5,524,096	5,463,205
其他综合收益	四、47	784,890	920,769
盈余公积	四、48	3,587,597	3,587,597
未分配利润	四、49	31,627,036	26,142,889
归属于母公司股东及其他权益持有者的 权益合计		45,118,633	44,017,516
少数股东权益		11,861,457	9,836,328
<b>股东权益合计</b>		<b>56,980,090</b>	<b>53,853,844</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>154,322,501</b>	<b>146,211,511</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十八、1	3,096,658	913,332
衍生金融资产	十八、2	67,817	100,995
应收账款		36,562	138,810
其他应收款	十八、3	24,337,668	26,634,674
流动资产合计		<u>27,538,705</u>	<u>27,787,811</u>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	十八、4	652,408	621,535
长期股权投资	十八、5	13,042,921	13,951,286
投资性房地产		118,573	118,265
固定资产	十八、6	121,927	127,818
在建工程		35,208	36,224
无形资产		134,292	108,757
长期待摊费用		1,337	5,129
非流动资产合计		<u>14,106,666</u>	<u>14,969,014</u>
<b>资产总计</b>		<u>41,645,371</u>	<u>42,756,825</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十八、7	360,000	3,255,949
衍生金融负债	十八、2	939	-
应付职工薪酬		277,511	59,346
应交税费	十八、8	14,970	18,805
其他应付款	十八、9	7,117,247	1,259,633
一年内到期的非流动负债	十八、10	9,355,935	3,738,326
<b>流动负债合计</b>		<b>17,126,602</b>	<b>8,332,059</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	十八、11	3,850,904	4,807,935
应付债券	十八、12	-	6,089,486
递延收益		6,450	10,500
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,857,354</b>	<b>10,907,921</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,983,956</b>	<b>19,239,980</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、44	3,595,014	3,595,014
其他权益工具	四、45	-	4,308,042
其中:永续债		-	4,308,042
资本公积	十八、14	2,812,956	2,831,352
其他综合收益	十八、15	383,171	352,298
盈余公积	四、48	3,587,597	3,587,597
未分配利润	十八、16	10,282,677	8,842,542
<b>股东权益合计</b>		<b>20,661,415</b>	<b>23,516,845</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>41,645,371</b>	<b>42,756,825</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业收入</b>	四、50	163,695,980	94,159,083
减：营业成本	四、50	134,175,949	80,714,871
税金及附加	四、51	634,267	709,016
销售费用	四、52	2,758,879	1,990,076
管理费用	四、53	5,800,857	4,896,341
研发费用	四、54	2,252,355	1,608,704
财务费用	四、55	1,507,266	2,096,553
其中：利息费用		1,368,524	1,592,103
利息收入		350,218	319,578
资产减值损失	四、61	4,323,981	582,437
信用减值损失	四、62	630,744	394,811
加：其他收益	四、60	646,885	712,117
投资收益	四、58	1,268,093	5,300,880
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(235,331)	473,599
公允价值变动(损失)/收益	四、57	(72,013)	144,853
资产处置收益	四、59	16,902	115,503
<b>二、营业利润</b>		13,471,549	7,439,627
加：营业外收入	四、63	123,969	248,615
减：营业外支出	四、64	300,459	397,836
<b>三、利润总额</b>		13,295,059	7,290,406
减：所得税费用	四、65	4,934,291	1,278,666
<b>四、净利润</b>		8,360,768	6,011,740
<b>按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		8,360,768	1,196,597
终止经营净利润		-	4,815,143
<b>按所有权归属分类</b>			
归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		6,665,323	5,349,613
少数股东损益		1,695,445	662,127
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四、47	(236,094)	(1,011,469)
归属于母公司股东及其他权益持有者的其他综合收益的税后净额		(135,879)	(794,557)
不能重分类进损益的其他综合收益		(18,118)	(131,175)
其他权益工具投资公允价值变动		(18,118)	(131,175)
将重分类进损益的其他综合收益		(117,761)	(663,382)
其他债权投资公允价值变动		-	(2,282)
现金流量套期储备		-	(2,578)
权益法下可转损益的其他综合收益		(288)	(7,925)
投资性房地产出售其他综合收益转出		-	(352,050)
外币报表折算差额		(117,473)	(298,547)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(100,215)	(216,912)
<b>六、综合收益总额</b>		8,124,674	5,000,271
归属于母公司股东及其他权益持有者的综合收益总额		6,529,444	4,555,056
归属于少数股东的综合收益总额		1,595,230	445,215
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益(元)	四、66	1.81	1.41
稀释每股收益(元)	四、66	1.80	1.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司利润表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业收入</b>	十八、17	436,889	238,648
减：营业成本	十八、17	3,097	-
税金及附加		10,274	8,559
管理费用	十八、19	624,931	183,541
研发费用	十八、19	2,185	3,168
财务费用	十八、18	893,384	1,171,948
其中：利息费用		693,629	770,096
利息收入		20,873	38,405
资产减值损失		1,430,593	-
信用减值损失		285,813	-
加：其他收益		9,161	28,429
投资收益	十八、20	5,447,274	3,612,823
公允价值变动(损失)/收益		(33,809)	100,512
资产处置收益		(1,306)	3,177
<b>二、营业利润</b>		2,607,932	2,616,373
加：营业外收入		18,849	387
减：营业外支出	十八、21	5,470	376
<b>三、利润总额</b>		2,621,311	2,616,384
减：所得税费用	十八、22	-	56,075
<b>四、净利润</b>		2,621,311	2,560,309
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,621,311	2,560,309
终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	十八、15	30,873	(118,202)
不能重分类进损益的其他综合收益		30,873	(118,202)
其他权益工具投资公允价值变动		30,873	(118,202)
<b>六、综合收益总额</b>		2,652,184	2,442,107

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,438,030	95,689,030
收到的税费返还		6,368,331	1,991,720
收到其他与经营活动有关的现金	四、67(1)	4,208,476	1,643,285
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>167,014,837</b>	<b>99,324,035</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		125,264,769	70,978,896
支付给职工以及为职工支付的现金		11,998,225	8,863,247
支付的各项税费		4,578,363	3,233,138
支付其他与经营活动有关的现金	四、67(2)	4,598,825	3,438,268
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>146,440,182</b>	<b>86,513,549</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四、68(1)	<b>20,574,655</b>	<b>12,810,486</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,237,549	696,412
取得投资收益收到的现金		1,738,009	496,170
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		858,803	931,401
处置子公司收到的现金净额		1,536,591	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,370,952</b>	<b>2,123,983</b>
处置子公司流出的现金净额	四、68(3)	-	1,197,764
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,683,162	3,318,846
投资支付的现金		2,508,029	1,056,476
取得子公司支付的现金净额	四、68(2)	22,782	89,701
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,213,973</b>	<b>5,662,787</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(2,843,021)</b>	<b>(3,538,804)</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		2,389,431	1,473,310
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,389,431	1,389,679
取得借款收到的现金		20,178,568	38,421,082
发行债券收到的现金		1,356,055	2,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四、67(3)	358,134	2,486,862
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,282,188</b>	<b>44,381,254</b>
偿还债务支付的现金		27,379,362	46,488,402
赎回其他权益工具支付的现金		4,318,396	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,832,788	3,474,547
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		599,073	817,571
支付其他与筹资活动有关的现金	四、67(4)	1,938,620	957,869
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,469,166</b>	<b>50,920,818</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(12,186,978)</b>	<b>(6,539,564)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(224,908)</b>	<b>(181,763)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	四、68(1)	<b>5,319,748</b>	<b>2,550,355</b>
加：年初现金及现金等价物余额		11,210,240	8,659,885
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四、68(4)	<b>16,529,988</b>	<b>11,210,240</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		559,905	422,561
收到其他与经营活动有关的现金		100,855	1,376,588
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>660,760</b>	<b>1,799,149</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		347,697	334,432
支付的各项税费		74,657	69,775
支付其他与经营活动有关的现金		188,498	2,198,290
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>610,852</b>	<b>2,602,497</b>
<b>经营活动产生/(使用)的现金流量净额</b>	十八、23	<b>49,908</b>	<b>(803,348)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		18,791,849	1,100,000
取得投资收益收到的现金		5,650,084	3,127,837
处置固定资产收回的现金净额		360	3,859
处置子公司收到的现金净额		1,522,111	338,353
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,964,404</b>	<b>4,570,049</b>
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		35,432	26,495
投资及设立公司支付的现金净额		1,571,428	1,357,141
支付的其他与投资活动有关的现金		14,593,596	8,899
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,200,456</b>	<b>1,392,535</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,763,948</b>	<b>3,177,514</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	93,620
取得借款收到的现金		3,340,000	23,260,443
发行债券收到的现金		-	2,000,000
取得其他与筹资活动有关的现金		4,784,660	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,124,660</b>	<b>25,354,063</b>
偿还债务支付的现金		7,628,548	25,873,895
赎回其他权益工具		4,318,396	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,756	1,394,153
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,001,881	18,149
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,756,581</b>	<b>27,286,197</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(7,631,921)</b>	<b>(1,932,134)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(2,202)</b>	<b>(2,534)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十八、23	<b>2,179,733</b>	<b>439,498</b>
加：年初现金及现金等价物余额		892,464	452,966
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十八、23	<b>3,072,197</b>	<b>892,464</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度							2020 年度								
		归属于母公司股东及其他权益持有者的权益						少数股东权益	归属于母公司股东权益及其他权益持有者的权益						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	盈余公积	未分配利润		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额		3,595,014	4,308,042	5,463,205	920,769	3,587,597	26,142,889	9,836,328	53,853,844	3,584,504	4,007,545	4,881,311	1,715,326	3,582,343	21,482,857	15,784,092	55,037,978
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额		3,595,014	4,308,042	5,463,205	920,769	3,587,597	26,142,889	9,836,328	53,853,844	3,584,504	4,007,545	4,881,311	1,715,326	3,582,343	21,482,857	15,784,092	55,037,978
三、本年度增减变动金额																	
(一)综合收益总额																	
1.净利润		-	175,272	-	-	-	6,490,051	1,695,445	8,360,768	-	273,979	-	-	-	5,075,634	662,127	6,011,740
2.其他综合收益	四、47	-	-	-	(135,879)	-	-	(100,215)	(236,094)	-	-	-	(794,557)	-	-	(216,912)	(1,011,469)
综合收益总额合计		-	175,272	-	(135,879)	-	6,490,051	1,595,230	8,124,674	-	273,979	-	(794,557)	-	5,075,634	445,215	5,000,271
(二)股东投入和减少资本																	
1.公司的股份期权行使而投入的资本	四、44	-	-	-	-	-	-	-	-	10,510	-	73,122	-	-	-	-	83,632
2.少数股东投入资本	四、46	-	-	46,097	-	-	-	2,021,722	2,067,819	-	-	501,092	-	-	-	863,538	1,364,630
3.购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	-	-	-	-	-	282,940	282,940	-	-	-	-	-	-	97,262	97,262
4.购买子公司少数股东权益	四、46	-	-	(154,414)	-	-	-	(1,250,235)	(1,404,649)	-	-	(103,943)	-	-	-	(576,145)	(680,088)
5.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)		-	-	-	-	-	-	(53,426)	(53,426)	-	-	-	-	-	-	(5,961,178)	(5,961,178)
6.因子公司的股份期权行使而投入的资本	四、46	-	-	(22,957)	-	-	-	61,629	38,672	-	-	(763)	-	-	-	(2,009)	(2,772)
7.股份支付计入股东权益的金额	四、46	-	-	68,523	-	-	-	4,384	72,907	-	-	103,958	-	-	-	537	104,495
8.发行其他权益工具		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000
9.赎回其他权益工具	四、45	-	(4,300,000)	(18,396)	-	-	-	-	(4,318,396)	-	(1,700,000)	-	-	-	-	-	(1,700,000)
10.子公司发行可转债	四、40	-	-	123,944	-	-	-	-	123,944	-	-	-	-	-	-	-	-
11.其他		-	-	18,094	-	-	-	-	18,094	-	-	8,428	-	-	20,000	-	28,428
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积	四、48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,254	(5,254)	-	-	-
2.对股东的分配	四、49	-	-	-	-	-	(1,005,904)	(637,115)	(1,643,019)	-	-	-	-	(430,348)	(814,984)	(1,245,332)	
3.支付其他权益工具利息	四、45	-	(183,314)	-	-	-	-	-	(183,314)	-	(273,482)	-	-	-	-	-	(273,482)
四、本年年末余额		3,595,014	-	5,524,096	784,890	3,587,597	31,627,036	11,861,457	56,980,090	3,595,014	4,308,042	5,463,205	920,769	3,587,597	26,142,889	9,836,328	53,853,844

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司股东权益变动表

2021 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2021 年度							2020 年度						
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		3,595,014	4,308,042	2,831,352	352,298	3,587,597	8,842,542	23,516,845	3,584,504	4,007,545	2,758,230	470,500	3,582,343	6,991,814	21,394,936
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		3,595,014	4,308,042	2,831,352	352,298	3,587,597	8,842,542	23,516,845	3,584,504	4,007,545	2,758,230	470,500	3,582,343	6,991,814	21,394,936
三、本年度增减变动金额															
(一)综合收益总额															
1.净利润		-	175,272	-	-	-	2,446,039	2,621,311	-	273,979	-	-	-	2,286,330	2,560,309
2.其他综合收益	十八、15	-	-	-	30,873	-	-	30,873	-	-	-	(118,202)	-	-	(118,202)
综合收益总额		-	175,272	-	30,873	-	2,446,039	2,652,184	-	273,979	-	(118,202)	-	2,286,330	2,442,107
(二)股东投入和减少资本															
1.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.公司的股份期权行使而投入的资本	四、44	-	-	-	-	-	-	-	10,510	-	73,122	-	-	-	83,632
3.发行其他权益工具	四、45	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
4.赎回其他权益工具	四、45	-	(4,300,000)	(18,396)	-	-	-	(4,318,396)	-	(1,700,000)	-	-	-	-	(1,700,000)
5.资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配															
1.提取盈余公积	四、48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,254	(5,254)	-
2.对股东的分配	四、49	-	-	-	-	-	(1,005,904)	(1,005,904)	-	-	-	-	-	(430,348)	(430,348)
3.支付其他权益工具利息	四、45	-	(183,314)	-	-	-	-	(183,314)	-	(273,482)	-	-	-	-	(273,482)
四、本年年末余额		3,595,014	-	2,812,956	383,171	3,587,597	10,282,677	20,661,415	3,595,014	4,308,042	2,831,352	352,298	3,587,597	8,842,542	23,516,845

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一、 公司基本情况

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为“中国国际海运集装箱有限公司”，是由招商局轮船股份有限公司与丹麦宝隆洋行、美国海洋集装箱公司共同出资设立的中外合资经营企业。1992 年 12 月，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1736 号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字(1992)第 261 号文批准，由本公司的原法人股东作为发起人，将本公司改组为定向募集的股份有限公司，并更名为“中国国际海运集装箱股份有限公司”。于 1993 年 12 月 31 日和 1994 年 1 月 17 日，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]925 号文和深圳市证券管理办公室以深证办复[1994]22 号文批准，本公司分别向境内、外社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票和境内上市外资股(B 股)股票并上市交易。于 1995 年 12 月 1 日，经国家工商行政管理局批准，本公司更名为“中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司”。本公司的注册地址和总部地址为中华人民共和国广东省深圳市南山区蛇口港湾大道 2 号 8 楼。

于 2012 年 12 月 19 日，本公司境内上市外资股(B 股)转换上市地，以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市并挂牌交易，本公司原全部发行的 B 股转为境外上市外资股(H 股)。

于 2020 年 10 月 12 日，本公司股东方中远海运发展股份有限公司及其子公司与深圳市资本运营集团有限公司及其子公司签署了股份转让协议。于 2020 年 12 月 18 日，本次股份转让完成，深圳市资本运营集团有限公司及其子公司合计持有本公司 29.74%股权，成为本公司第一大股东。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事现代化交通运输装备、能源、食品、化工等装备的制造及服务业务，其中主要包括：制造修理各种集装箱及其有关业务，利用现有设备加工制造各类零部件结构件和有关设备，并提供切割、冲压成型、铆接表面处理，包括喷沙喷漆、焊接和装配等加工服务；开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、重型卡车、空港设备、消防车、半挂车系列；集装箱租赁；压力容器、压缩机等高端燃气装备产品的研发、生产、销售及天然气输配系统的集成业务；静态储罐、罐式码头设备的生产；在 LNG、LPG 及其他石油化工气体的存贮、处理领域，为客户提供 EP+CS(设计、采购和建造监工)等技术工程服务，提供单元化物流载具运包一体化的综合解决方案。除此之外，本集团还从事金融股权投资、物流服务、海洋工程等业务。

本公司下属子公司中集安瑞科控股有限公司(以下简称“安瑞科”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事能源、化工及流体食品行业的各式运输、储存及加工设备的设计、开发、制造、工程及销售，并提供有关技术检测保养服务。

本公司下属子公司中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“车辆集团”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司；于 2021 年 7 月 8 日，车辆集团在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。主要从事半挂车、专用车上装及整车、冷藏厢式车厢体及整车的生产、制造与销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五、1。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 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及合同资产的预期信用损失的计量(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、19)、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二、13、16、27)、预计负债的计量(附注二、21)、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、24)等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二、32。

### 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其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港地区《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币。本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 5、 企业合并

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉(参见附注二、17)；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，本公司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。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 6、 合并财务报表的编制方法(续)

本公司因购买子公司少数股东拥有的子公司股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

### 7、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款，以及持有期限短、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、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 8、 外币业务和外币报表折算(续)

#### (1) 外币交易(续)

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化(参见附注二、15)；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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (2) 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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

#### (1) 金融资产

##### (a) 分类和计量

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(a) 分类和计量(续)

(i) 债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(ii) 权益工具

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 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、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段，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。对于应收租赁款，本集团亦选择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账款、应收票据、应收款项融资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，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资	银行承兑汇票
应收账款组合 1	集装箱制造业务组合
应收账款组合 2	道路运输车辆业务组合
应收账款组合 3	能源、化工及液态食品装备业务组合
应收账款组合 4	海洋工程业务组合
应收账款组合 5	空港与物流装备、消防与救援设备业务组合
应收账款组合 6	物流服务业务组合
应收账款组合 7	循环载具业务组合
应收账款组合 8	其他业务组合
合同资产组合 1	空港与物流装备、消防与救援设备业务组合

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项组合	性质
其他应收款组合 1	关联方资金拆借
其他应收款组合 2	应收股权增资/转让款
其他应收款组合 3	借款
其他应收款组合 4	买入返售金融资产
其他应收款组合 5	押金、保证金
其他应收款组合 6	应收拆迁补偿款
其他应收款组合 7	应收退税款
其他应收款组合 8	应收政府补助
其他应收款组合 9	应收利息
其他应收款组合 10	应收股利
其他应收款组合 11	财务公司同业拆借
其他应收款组合 12	其他
长期应收款组合 1	应收租赁款(客户均为制造业)(包括一年内到期的部分)
长期应收款组合 2	分期销售(包括一年内到期的部分)

对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，本集团采用三阶段模型。模型中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。其中，对于长期应收款中的应收租赁款，预期信用损失的计量中使用了模型和假设，包括未来经济状况的预期和承租人的信用状况(客户违约的可能性及相应损失)。

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。

(c) 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。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (2) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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。

#### (3) 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。

#### (4) 衍生金融工具

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合以下条件的，本集团从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独的衍生工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具与主合同的经济特征和风险并非紧密相关；
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具满足衍生工具的定义；且
- (3) 该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (5) 权益工具

权益工具，是能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

本集团发行的其他权益工具以公允价值扣除直接相关交易费用进行初始确认。其他权益工具存续期间的股利分配或利息支出，作为利润分配处理，其回购、注销等作为股东权益的变动处理，相关交易费用从股东权益中扣减。

### 10、 存货

#### (1) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品及库存商品、委托加工材料、备品备件、海洋工程项目以及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时成本采用加权平均法计量，其中包括了所有的采购成本、加工成本、及将存货运至目的地前和达至现状的其他成本，可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注二、15)。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。

#### (3) 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。

#### (4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 11、 长期股权投资

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

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

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

#### (1) 投资成本确定

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 11、 长期股权投资(续)

#### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二、19)。

### 12、 投资性房地产

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

13、 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团的固定资产折旧采用年限平均法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，除非固定资产符合持有待售的条件(附注二(28))。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 33	10%	2.73 - 9%
机器设备	2 - 30	10%	3 - 45%
办公设备及其他设备	3 - 15	10%	6 - 30%
运输工具	3 - 10	10%	9 - 30%
船坞、码头	20 - 50	10%	1.8 - 4.5%
海洋工程专用设备	20 - 30	10%	4.5 - 6%

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。

(3) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(4) 固定资产处置

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 14、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用(附注二(15))以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### 15、 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际发生的利息费用减去将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。实际利率是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### 16、 无形资产

无形资产包括土地使用权、生产专有技术和商标权、客户关系、客户合约、海域使用权、特许经营权等，以成本计量。

#### (1) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团按直线法或其他可以反映与无形资产有关的经济利益的预期实现方式的方法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(附注二(28))。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销，并于每个资产负债表日进行减值测试。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

16、 无形资产(续)

(1) 无形资产的摊销(续)

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
土地使用权	20年 - 50年
海域使用权	40年 - 50年
生产专有技术和商标权	3年 - 15年
客户关系	2年 - 10年
客户合约	9个月 - 4年
特许经营权	10年 - 30年

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。

(2) 研究与开发

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

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

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

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

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，年末以成本减累计减值准备(附注二(19))在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### 18、 长期待摊费用

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

各项长期待摊费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限(年)</u>
钻井平台动员费	3 - 5
租入固定资产改良支出	2 - 10
其他	3 - 10

### 19、 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、 职工薪酬

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

20、 职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(3) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 21、 预计负债及或有负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

### 22、 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 23、 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本集团的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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

股份期权的公允价值使用二项式点阵模型进行估计。股份期权的合同期限已用作这个模型的输入变量。二项式点阵模型也包含提早行使期权的预测。二项式点阵模型考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权期限；(3)基础股份的现行价格；(4)股价的预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权期限内的无风险利率。

限制性股票的公允价值根据上市公司的股价进行估计。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

对于授出的限制性激励股票，于归属期内，本集团根据各呈报期末的归属条件修订其预期最终归属的限制性激励股份之估计数字。过往年度已入账确认的累计公允值若因此而需作任何调整，概计入现年度的

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 23、 股份支付(续)

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据(续)

以股份支付的雇员酬金支出/从该项目内扣除，并对以股份支付的雇员酬金储备作相应调整。本集团的信托持有的股份于披露为根据股票激励计划持有股份，并于权益内扣除。

#### (4) 实施股份支付计划的相关会计处理

##### (a) 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

##### (b) 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。

### 24、 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

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

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。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 24、 收入(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。

#### (1) 销售商品收入

本集团生产并销售集装箱、道路运输车辆及装备、空港装备、消防设备、能源化工装备等产品，并在客户取得相关商品的控制权时，按某一时点确认。

#### (a) 集装箱销售收入

本集团生产并销售集装箱，在商品送往指定地点并取得买方验收单后，控制权转移时点确认收入的实现。

#### (b) 道路运输车辆及装备销售收入

道路运输车辆及装备分为国内销售及海外销售。根据销售合同的约定，国内销售在客户验收后确认收入的实现；海外销售在合同规定的装运港将货物装上买方指定的船只后确认收入。

#### (c) 空港装备及消防设备销售收入

空港装备包括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。消防设备的销售包括消防车、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。

#### (d) 能源化工装备销售收入

能源化工装备的产品主要为化学品罐箱、储运装备等，本集团根据该产品按照合同的约定送往指定地点并取在客户取得货物验收，并达到控制权转移时点确认收入。

本集团在货品交付时确认应收款，因为此时收回对价的权利是无条件的，本集团仅需等待客户付款。本集团给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四、36)，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。

本集团与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 24、 收入(续)

#### (2) 工程项目合同收入

本集团对外提供工程项目建造劳务，根据已完成履约义务的进度按本集团为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同于资产负债表日已发生的成本在预算成本中的占比计算。

本集团预计不存在工程项目合同履约致使最终客户付款的期间超过一年的情况。因此，本集团并未就货币时间价值调整交易价格。

#### (3) 提供安装、研发、设计等劳务收入

本集团对外提供安装、研发、设计等劳务，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。

#### (4) 提供货运代理服务收入

本集团对外提供的货运代理服务，收入于提供货运代理服务期间内按照服务完成进度确认，服务完成进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。如果本集团实际上作为主要责任人为客户提供物流运输的服务，确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费。否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

### 25、 政府补助

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

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

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 25、 政府补助(续)

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

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### 26、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与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。对于高誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及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。

### 27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 27、 租赁(续)

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

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

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

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

#### 本集团作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

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

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 28、 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

### 29、 关联方

一方有能力控制、共同控制另一方或对另一方实施重大影响的，两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，以及一方受第三方控制或共同控制而另一方受该第三方重大影响的，构成关联方。反之，仅受同一方重大影响的企业之间不构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

30、 分部报告

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。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 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；
- 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存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 31、 重要会计政策变更

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

#### (1) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、与出租人达成且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(56)、附注十八(19))，对财务报表无显著影响。

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

本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注十五、1(2))。

### 32、 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。

#### (1) 采用会计政策的关键判断

##### (a) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过信用期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降、债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

#### (2) 重要会计估计及其关键假设

##### (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。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16%和 16%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、中国商品出口额占名义 GDP 的百分比，美国名义零售销售额增长率、美国商品进口占 GDP 百分比、欧洲实际固定资产投资增长率，中国商品贸易余额占名义 GDP 的百分比，中国财政余额，中国货币供应量 M1 增长率、国内生产总值增长率，通货膨胀率等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 32、 主要会计估计及判断(续)

#### (2) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (b) 长期资产减值准备的会计估计

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产(包括商誉、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产及使用权资产)进行减值测试时，当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，其计算需要采用会计估计。

由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，本集团部分海外子公司的业务受到了一定的影响。本集团在进行长期资产减值测试时，采用公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值之间的较高者确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

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，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

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，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

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，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率或实际税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

#### (c) 存货跌价准备

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

#### (d) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产、无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (e) 产品质量保证

如附注四、36 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 32、 主要会计估计及判断(续)

#### (2) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (f) 工程合同的完工进度

如附注二、24 所述，本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，进而确认合同收入和利润。本集团基于近期的建造经验以及其建造工程的性质，在合同形成一定的工程量且相关收入和为完成合同尚需发生的支出可以可靠计量的情况下，进行估计；因此，财务报表上披露的金额不包括工程尚未形成一定工程量前集团可能于未来实现的利润。此外，在资产负债表日的实际总收入或总成本可能会高于或低于估计数，这些总收入或总成本的任何增加或减少均可能影响未来年度的损益。

##### (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。

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

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) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据独立专业合格评估师或管理层评定的估值或潜在独立第三方购买方的报价来确认投资性房地产的公允价值。评估投资性房地产的公允价值，如附注十六、1 所述，需要使用若干重大判断及假设。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%及 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税(b)	按应纳税所得额计征	注 1
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10%-19%

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

(b) 根据财政部、国家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，本公司下属的各业务板块子公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物的相关业务以及有形动产融资租赁和有形动产经营性租赁，原适用 16%税率，税率调整为 13%；交通运输服务、不动产租赁服务等业务原适用 10%税率，税率调整为 9%；物流及辅助服务等现代服务业、堆场服务、金融服务税率仍适用 6%，不在本次调整范围内。

注 1：本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2021年度税率	2020年度税率
本公司	25%	25%
注册在中国的子公司	15-25%	15-25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5-25%	16.5-25%
注册在英属维京群岛的子公司	-	-
注册在美国的子公司	21%	21%
注册在德国的子公司	15.83-36.13%	15.83-36.13%
注册在英国的子公司	19%	19%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25%	25%
注册在比利时的子公司	25%	29.58%
注册在丹麦的子公司	22%	22%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	20%	20%
注册在新加坡的子公司	17%	17%
注册在瑞典的子公司	20.6%	21.4%
注册在开曼群岛的子公司	-	-
注册在马来西亚的子公司	24%	24%
注册在卢森堡的子公司	24.94%	24.94%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

2021 年，本公司的如下主要子公司取得《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度如下公司适用的企业所得税税率为 15%(2020 年度：15%)。享受税收优惠的各主要子公司资料列示如下：

公司名称	所在地 法定 税率	优惠税率		优惠原因
		2021 年度	2020 年度	
南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州润扬物流装备有限公司	25%	15%	不适用	高新技术企业
太仓中集冷藏物流装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
太仓中集特种物流装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳前海瑞集科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
青岛中集特种冷藏设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
北京中集智冷科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
北京中集冷云科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集冷云(北京)供应链管理有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
湖南中集新材料科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(辽宁)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏车辆有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
甘肃中集华骏车辆有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州中集通华专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞中集专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏铸造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
山东万事达专用汽车制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(山东)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(江门市)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
江苏宝京汽车部件有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
张家港中集圣达因低温装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安瑞科蚌埠压缩机有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安瑞科廊坊能源装备集成有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

公司名称	所在地 法定 税率	优惠税率		优惠原因
		2021 年度	2020 年度	
中集安瑞环科技股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南京扬子石油化工设计工程有限责任公司	25%	15%	不适用	高新技术企业
辽宁哈深冷气体液化设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南通中集能源装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南通中集安瑞科食品装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南通中集太平洋海洋工程有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安捷汇物联信息技术(苏州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
张家港中集圣达因特种装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达空港设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
萃联(中国)消防设备制造有限公司	25%	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	25%	15%	15%	高新技术企业
中集德立物流系统(苏州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
民航协发机场设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
上海金盾特种车辆装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达物流系统工程技术有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
沈阳捷通消防车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
四川川消消防车辆制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释

子公司、合营企业和联营企业的简称定义参见附注六、1 和附注四、16。

1、 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	5,107	5,330
银行存款	15,621,490	11,283,374
其他货币资金	816,136	892,711
	<u>16,442,733</u>	<u>12,181,415</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,344,165</u>	<u>1,297,888</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 1,282,863 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 1,371,175 千元)(附注四(27))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团上述受到限制的货币资金中包含本集团子公司财务公司存放于中国人民银行的款项共计人民币 466,727 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 478,464 千元)。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

2、 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资(i)	440,501	61,494
交易性债券投资	-	136,785
或有对价	4,931	-
	<u>445,432</u>	<u>198,279</u>

(i) 交易性权益工具投资主要为财务公司购买投资的货币型基金，基金的公允价值根据基金公司公布的截止 2021 年 12 月 31 日资产净值表确定。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

3、 衍生金融资产和衍生金融负债

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
外汇远期合约	(1)	536,659	767,965
外汇期权合约	(2)	25,368	93
		<u>562,027</u>	<u>768,058</u>
衍生金融负债—			
外汇远期合约	(1)	22,999	207,279
外汇期权合约	(2)	3,385	18
利率掉期合约	(3)	8,446	74,923
对少数股东的承诺	(4)	657,026	465,561
		<u>691,856</u>	<u>747,781</u>

(1) 外汇远期合约

本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的外汇远期合约，主要为未结算的美元远期合约、日元远期合约、英镑远期合约、欧元远期合约、港币远期合约、澳元远期合约，其名义金额分别为美元 4,316,620 千元、日元 1,418,920 千元、英镑 22,000 千元、欧元 153,270 千元、港币 185,870 千元、澳元 4,000 千元。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、日元、英镑、欧元、港币、澳元货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2022 年 1 月 11 日至 2022 年 12 月 27 日期满。

(2) 外汇期权合约

本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的外汇期权合约，主要为未结算的美元期权合约，其名义金额为美元 228,000 千元。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出人民币。本集团外汇期权合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2022 年 1 月 25 日至 2022 年 5 月 10 日期满。

(3) 利率掉期合约

本集团于 2021 年 12 月 31 日，持有 4 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其名义本金合计为美元 1,350,000 千元，公允价值为人民币 8,446 千元负债，并将于 2022 年 3 月 30 日期满。

(4) 对少数股东的承诺

本集团全资子公司中集香港对 CIMC Offshore 少数股东在通过向第三方出售股权退出时低于约定金额给予差额补偿。本集团就此差额补足义务按照公允价值确认衍生金融负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	685,874	307,852
商业承兑汇票	263,721	63,043
减：坏账准备	(1,627)	(8,893)
	<u>947,968</u>	<u>362,002</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押(附注四、27)的应收票据如下：

	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	41,700
商业承兑汇票	-
	<u>41,700</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票(i)	626,907	215,569
商业承兑汇票	-	41,911
	<u>626,907</u>	<u>257,480</u>

(i) 2021 年度，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或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分子公司全部的银行承兑汇票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贴现和背书，故将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四、6)。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备为人民币 1,627 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 8,893 千元)。

5、 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	26,931,012	19,844,720
减：坏账准备	(1,439,831)	(1,208,955)
	<u>25,491,181</u>	<u>18,635,765</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	24,567,260	17,274,835
1 到 2 年(含 2 年)	1,090,772	1,451,498
2 到 3 年(含 3 年)	955,662	518,065
3 年以上	317,318	600,322
	<u>26,931,012</u>	<u>19,844,720</u>

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

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>6,973,351</u>	<u>10,570</u>	<u>25.89%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

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

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
集装箱制造业务组合	55,009	100.00%	55,009	
能源、化工及液态食品装备业务组合	151,026	45.28%	68,392	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
海洋工程业务组合	8,972	100.00%	8,972	
空港与物流装备、消防与救援设备业务组合	170,254	89.16%	151,802	
物流服务业务组合	9,944	100.00%	9,944	
其他业务组合	548,280	55.36%	303,542	
	<u>943,485</u>		<u>597,661</u>	



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下：

组合 1 - 集装箱制造业务组合：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	10,228,172	0.09%	9,204	2,222,965	0.10%	2,329
逾期 1 个月以内	218,802	0.70%	1,530	99,550	0.35%	349
逾期 1 至 3 个月	230,280	1.07%	2,462	72,596	0.53%	388
逾期 3 至 12 个月	85,626	2.96%	2,538	32,363	1.94%	627
逾期 1 至 2 年	25,352	6.61%	1,676	47,171	3.26%	1,537
逾期 2 至 3 年	47,171	100.00%	47,171	33	100.00%	33
逾期 3 到 5 年	1,648	100.00%	1,648	1,615	100.00%	1,615
逾期 5 年以上	-	-	-	118	100.00%	118
	<u>10,837,051</u>		<u>66,229</u>	<u>2,476,411</u>		<u>6,996</u>

组合 2 - 道路运输车辆业务组合：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	1,937,308	2.16%	41,848	2,106,876	2.72%	57,308
逾期 1 个月以内	195,196	3.84%	7,491	271,165	4.76%	12,907
逾期 1 至 3 个月	120,993	3.84%	4,643	202,684	4.76%	9,648
逾期 3 至 12 个月	550,858	3.84%	21,140	187,807	4.76%	8,940
逾期 1 至 2 年	63,293	24.42%	15,459	33,800	17.27%	5,837
逾期 2 至 3 年	21,490	81.68%	17,553	9,449	64.67%	6,111
逾期 3 到 5 年	13,803	99.18%	13,690	20,504	81.67%	16,746
逾期 5 年以上	26,023	99.18%	25,809	27,797	100.00%	27,797
	<u>2,928,964</u>		<u>147,633</u>	<u>2,860,082</u>		<u>145,294</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 3 - 能源、化工及液态食品装备业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,086,386	3.23%	67,336	1,529,551	2.26%	34,623
逾期 1 个月以内	162,250	4.40%	7,144	87,023	4.58%	3,986
逾期 1 至 3 个月	74,583	4.40%	3,284	112,535	4.58%	5,154
逾期 3 至 12 个月	130,828	6.03%	7,891	217,335	6.84%	14,866
逾期 1 至 2 年	124,035	33.84%	41,973	146,836	36.10%	53,008
逾期 2 至 3 年	55,467	47.52%	26,356	26,461	48.92%	12,945
逾期 3 到 5 年	39,973	78.70%	31,459	66,598	78.03%	51,966
逾期 5 年以上	51,550	100.00%	51,550	53,238	100.00%	53,238
	<u>2,725,072</u>		<u>236,993</u>	<u>2,239,577</u>		<u>229,786</u>

组合 4 - 海洋工程业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	210,653	0.54%	1,138	956,975	1.08%	10,291
逾期 1 个月以内	533,568	1.00%	5,336	-	-	-
逾期 1 至 3 个月	52,165	1.00%	522	-	-	-
逾期 3 至 12 个月	86,318	1.20%	1,036	54,693	1.10%	602
逾期 1 至 2 年	19,714	3.37%	664	47,720	3.30%	1,575
逾期 2 年以上	22,886	97.67%	22,352	17,196	27.50%	4,729
	<u>925,304</u>		<u>31,048</u>	<u>1,076,584</u>		<u>17,197</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 5 - 空港与物流装备、消防与救援设备业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	1,100,832	0.72%	7,946	1,746,553	1.14%	19,840
逾期 1 个月以内	190,115	4.57%	8,692	227,719	4.95%	11,269
逾期 1 至 3 个月	95,857	4.57%	4,382	44,836	4.95%	2,219
逾期 3 至 12 个月	480,372	4.57%	21,962	359,543	4.95%	17,792
逾期 1 至 2 年	170,584	12.65%	21,572	164,292	14.52%	23,862
逾期 2 至 3 年	93,768	36.38%	34,114	51,775	33.49%	17,342
逾期 3 年以上	79,288	56.69%	44,952	85,959	70.92%	60,965
	<u>2,210,816</u>		<u>143,620</u>	<u>2,680,677</u>		<u>153,289</u>

组合 6 - 物流服务业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	3,071,892	0.92%	28,414	1,601,805	0.34%	5,510
逾期 1 个月以内	248,664	1.77%	4,390	47,559	6.91%	3,286
逾期 1 至 3 个月	111,730	3.96%	4,426	59,101	11.23%	6,637
逾期 3 至 12 个月	49,794	11.99%	5,969	49,244	12.23%	6,023
逾期 1 至 2 年	40,063	46.62%	18,677	21,325	49.33%	10,519
逾期 2 至 3 年	13,900	100.00%	13,900	4,656	100.00%	4,656
逾期 3 年以上	3,389	100.00%	3,389	2,119	100.00%	2,119
	<u>3,539,432</u>		<u>79,165</u>	<u>1,785,809</u>		<u>38,750</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 7 – 循环载具业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	393,692	1.34%	5,283	293,307	1.37%	4,017
逾期 1 个月以内	60,290	4.09%	2,463	53,551	4.27%	2,285
逾期 1 至 3 个月	4,782	4.58%	219	3,373	4.57%	154
逾期 3 至 12 个月	-	-	-	-	-	-
逾期 1 至 2 年	589	43.63%	257	396	41.92%	166
逾期 2 年以上	431	100.00%	431	496	100.00%	496
	<u>459,784</u>		<u>8,653</u>	<u>351,123</u>		<u>7,118</u>

组合 8 - 其他业务组合:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,066,339	2.21%	45,586	205,342	1.30%	2,673
逾期 1 个月以内	45,106	6.37%	2,871	65,138	2.14%	1,397
逾期 1 至 3 个月	53,620	8.47%	4,542	105,073	4.13%	4,344
逾期 3 至 12 个月	164,932	28.36%	46,767	124,525	11.61%	14,454
逾期 1 至 2 年	12,279	83.35%	10,234	9,300	91.10%	8,472
逾期 2 年以上	18,828	100.00%	18,828	9,731	100.00%	9,731
	<u>2,361,104</u>		<u>128,828</u>	<u>519,109</u>		<u>41,071</u>

(e) 本年度计提的坏账准备为人民币 473,944 千元(2020 年度: 人民币 393,756 千元), 收回或转回的坏账准备为人民币 164,395 千元(2020 年度: 人民币 148,313 千元)。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 67,642 千元(2020 年度: 人民币 162,097 千元), 坏账准备金额为人民币 67,642 千元(2020 年度: 人民币 162,097 千元)。

(g) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团存在人民币 6,400 千元(2020 年度: 无)应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

6、 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,049,831	1,546,753
减：坏账准备	(1,587)	(2,576)
	<u>1,048,244</u>	<u>1,544,177</u>

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和商业承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币 1,587 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,576 千元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为人民币 58,623 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 192,662 千元)。

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

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>5,061,576</u>	<u>-</u>

7、 其他应收款

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
买入返售金融资产	(i)	1,370,118	400,000
押金、保证金		1,032,333	829,620
应收股利		447,789	133,402
关联方资金拆借	八、5(4)	420,835	542,410
代垫款项		295,063	124,713
应收退税款		184,481	252,904
借款		157,177	223,366
应收股权增资/转让款		81,961	169,113
应收政府补助		35,850	25,084
应收拆迁补偿款		14,510	3,351,863
应收利息		5,195	11,520
其他		1,058,451	879,161
小计		<u>5,103,763</u>	<u>6,943,156</u>
减：坏账准备		<u>(324,137)</u>	<u>(195,618)</u>
		<u>4,779,626</u>	<u>6,747,538</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(i) 买入返售金融资产为本集团子公司财务公司与同业间的债券质押式逆回购业务。

(1) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,471,231	6,309,076
一到二年	139,683	148,747
二到三年	86,516	280,700
三年以上	406,333	204,633
	<u>5,103,763</u>	<u>6,943,156</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(2) 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) (组合)		整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) (单项)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额		
2020 年 12 月 31 日	1,930,506	29,663	4,839,354	15,461	45,124	43,373	27,224	129,923	123,270	150,494	195,618
本年新增的款项	20,324,775	28,031	540,296	512	28,543	67,410	38,541	-	-	38,541	67,084
本年减少的款项	(18,925,309)	(26)	(3,591,294)	(1,901)	(1,927)	(84,501)	(45,490)	(149,945)	(136,384)	(181,874)	(183,801)
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(2,424)	(2,424)	(105,759)	(105,759)	(108,183)	(108,183)
本年新增/(转回)的坏账 准备(i)	-	18,184	-	242,098	260,282	(12,785)	(7,006)	(8,040)	(8,040)	(15,046)	245,236
转入第三阶段	(4,625)	(29)	(368,857)	(238,633)	(238,662)	4,625	29	368,857	238,633	238,662	-
2021 年 12 月 31 日	3,325,347	75,823	1,419,499	17,537	93,360	18,122	13,298	340,795	217,479	230,777	324,137

(i) 2021 年 12 月 31 日，本集团无转入第一阶段的其他应收款。

除因本年新增、减少的款项及第一、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化所引起的坏账准备变动为新增人民币 245,236 千元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收拆迁补偿款	11,279	-	-	
押金、保证金	451,217	3.21%	14,480	
关联方资金拆借	340,061	-	-	
应收退税款	137,764	-	-	注：按照未
应收股权增资/转让款	75,501	-	-	来 12 个月内
借款	72,989	0.73%	532	预期信用损
代垫款项	116,993	0.30%	348	失的金额确
其他	213,695	1.02%	2,177	认损失准备
	<u>1,419,499</u>		<u>17,537</u>	

  

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
借款	36,039	84.21%	30,349	
关联方资金拆借	60,549	65.46%	39,636	注：按照整
押金、保证金	44,875	95.79%	42,988	个存续期内
应收拆迁补偿款	3,231	100.00%	3,231	预期信用损
代垫款项	45,247	35.36%	16,000	失的金额确
其他	150,854	56.53%	85,275	认损失准备
	<u>340,795</u>		<u>217,479</u>	



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收拆迁补偿款	3,336,755	-	-	
押金、保证金	432,291	2.39%	10,330	
关联方资金拆借	232,876	-	-	注：按照未
应收退税款	163,651	-	-	来 12 个月内
应收股权增资/转让款	72,150	-	-	预期信用损
借款	59,306	0.44%	259	失的金额确
其他	542,325	0.90%	4,872	认损失准备
	<u>4,839,354</u>		<u>15,461</u>	

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
借款	80,225	93.43%	74,958	注：按照整
应收股权增资/转让款	20,475	100.00%	20,475	个存续期内
押金、保证金	10,313	97.02%	10,006	预期信用损
应收拆迁补偿款	3,231	100.00%	3,231	失的金额确
其他	15,679	93.12%	14,600	认损失准备
	<u>129,923</u>		<u>123,270</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
<b>第一阶段</b>						
买入返售金融资产	1,370,118	-	-	400,000	-	-
押金、保证金	535,200	1,979	0.37%	384,714	2,055	0.53%
关联方资金拆借	20,225	-	-	309,534	-	-
应收股利	447,789	-	-	133,402	-	-
应收退税款	46,717	-	-	89,253	-	-
应收股权增资/转让款	6,460	-	-	76,488	-	-
借款	32,569	981	3.01%	56,101	61	0.11%
应收政府补助	35,850	-	-	25,084	-	-
应收拆迁补偿款	-	-	-	11,877	-	-
应收利息	5,195	-	-	11,520	-	-
代垫款项	132,823	832	0.63%	124,713	449	0.36%
其他	692,401	72,031	10.40%	307,820	27,098	8.80%
	<u>3,325,347</u>	<u>75,823</u>		<u>1,930,506</u>	<u>29,663</u>	

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
<b>第三阶段</b>						
借款	15,580	11,226	72.05%	27,734	21,313	76.85%
押金、保证金	1,041	1,015	97.50%	2,302	1,401	60.86%
其他	1,501	1,057	70.42%	13,337	4,510	33.82%
	<u>18,122</u>	<u>13,298</u>		<u>43,373</u>	<u>27,224</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

7、其他应收款(续)

(3) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 312,320 千元(2020 年度：人民币 19,927 千元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 75,618 千元(2020 年度：人民币 28,046 千元)。

(4) 本年度实际核销其他应收款账面余额为人民币 108,183 千元，坏账准备金额为人民币 108,183 千元。

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

注	性质	余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
中行百年人寿保险股份有限公司	买入返售金融资产	500,118	1 年以内	9.80%	-
惠升基金管理有限公司	买入返售金融资产	320,000	1 年以内	6.27%	-
兴银基金管理有限公司	买入返售金融资产	300,000	1 年以内	5.88%	-
兴业银行深圳分行	存入保证金	243,540	1 年以内	4.77%	-
国寿安保基金管理有限公司	买入返售金融资产	100,000	1 年以内	1.96%	-
		<u>1,463,658</u>		<u>28.68%</u>	

8、预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	3,488,030	3,375,097
减：减值准备	(40,609)	(40,484)
	<u>3,447,421</u>	<u>3,334,613</u>

(1) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	2,840,635	81.44%	2,765,957	81.95%
1 至 2 年(含 2 年)	145,129	4.16%	119,059	3.53%
2 至 3 年(含 3 年)	41,825	1.20%	34,144	1.01%
3 年以上	460,441	13.20%	455,937	13.51%
合计	<u>3,488,030</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,375,097</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付账款确认日起开始计算。

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 647,395 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 609,140 千元)，主要为本集团支付与海洋工程业务相关的原材料设备的预付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，因此该等预付款项尚未结算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

8、预付款项(续)

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

	金额	占预付款项 余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>839,485</u>	<u>24.07%</u>

9、存货

(1) 存货分类

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,286,229	(199,393)	7,086,836	4,891,548	(189,598)	4,701,950
在产品	3,290,003	(29,892)	3,260,111	4,263,942	(102,928)	4,161,014
产成品及库存商品	7,504,227	(135,047)	7,369,180	4,558,185	(157,880)	4,400,305
委托加工材料	234,024	(65)	233,959	154,491	(65)	154,426
备品备件	242,785	(4,994)	237,791	248,399	(3,574)	244,825
低值易耗品	30,045	(1,097)	28,948	22,994	(1,194)	21,800
在途材料	66,471	-	66,471	51,424	-	51,424
房地产已完工开发产品	48,357	(13,325)	35,032	50,967	(13,325)	37,642
房地产在建开发产品	297,610	(3,064)	294,546	306,505	(4,992)	301,513
海洋工程项目	2,049,991	(1,058,552)	991,439	1,619,837	(267,737)	1,352,100
合同履约成本	232,810	-	232,810	45,165	-	45,165
	<u>21,282,552</u>	<u>(1,445,429)</u>	<u>19,837,123</u>	<u>16,213,457</u>	<u>(741,293)</u>	<u>15,472,164</u>

(i) 合同履约成本的账面余额主要为发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本以及完成工程项目而支出的工程设计款。2021 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为人民币 636,130 千元(2020 年度：人民币 656,639 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(2) 存货账面余额本年度变动分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算影 响数	2021 年 12 月 31 日
原材料	4,891,548	119,290,268	(116,811,478)	(84,109)	7,286,229
在产品	4,263,942	43,100,814	(44,007,527)	(67,226)	3,290,003
产成品及库存商品	4,558,185	120,593,006	(117,625,410)	(21,554)	7,504,227
委托加工材料	154,491	1,616,590	(1,537,045)	(12)	234,024
备品备件	248,399	725,294	(725,254)	(5,654)	242,785
低值易耗品	22,994	457,162	(449,987)	(124)	30,045
在途材料	51,424	201,971	(186,613)	(311)	66,471
房地产已完工开发产品	50,967	443	(3,053)	-	48,357
房地产在建开发产品	306,505	8,502	(17,397)	-	297,610
海洋工程项目	1,619,837	475,178	-	(45,024)	2,049,991
合同履约成本	45,165	823,775	(636,130)	-	232,810
	<u>16,213,457</u>	<u>287,293,003</u>	<u>(281,999,894)</u>	<u>(224,014)</u>	<u>21,282,552</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下:

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	189,598	52,503	(4,688)	(33,550)	(4,470)	199,393
在产品	102,928	12,253	(28,982)	(42,401)	(13,906)	29,892
产成品及库存商品	157,880	122,463	(5,489)	(129,660)	(10,147)	135,047
委托加工材料	65	-	-	-	-	65
备品备件	3,574	2,006	(33)	(213)	(340)	4,994
低值易耗品	1,194	91	(184)	(2)	(2)	1,097
房地产已完工开发产品	13,325	-	-	-	-	13,325
房地产在建开发产品	4,992	-	-	(1,928)	-	3,064
海洋工程项目	267,737	802,256	-	-	(11,441)	1,058,552
	<u>741,293</u>	<u>991,572</u>	<u>(39,376)</u>	<u>(207,754)</u>	<u>(40,306)</u>	<u>1,445,429</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(4) 存货跌价准备情况如下：

(a) 2021 年度本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑和对呆滞或废旧物资而计提。

存货跌价准备本年度转回/转销情况说明如下：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
在产品	产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的金额	存货已使用或销售及可变现价值回升
产成品及库存商品	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
备品备件	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
低值易耗品	市场价格	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产已完工开发产品	完工产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的金额	存货已使用或销售及可变现价值回升
海洋工程项目	市场价格以及产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的金额	存货已使用或销售及可变现价值回升

10、 合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,886,006	2,417,082
减：合同资产减值准备	(64,666)	(33,419)
	<u>2,821,340</u>	<u>2,383,663</u>

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。

空港与物流装备、消防与救援设备相关业务与客户通常约定分阶段结算，典型结算时点包括：(1)合同签订后，预付至合同价款的 10%-30%；(2)设备运抵项目现场并经验收通过，支付至合同价款的 60%-70%；(3)项目经初验通过，支付至合同价款的 70%-85%；(4)项目经终验通过，支付至合同价款的 90%-95%；(5)项目质保期结束，支付完毕合同剩余价款。在项目执行中，当已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，将超过部分确认为合同负债，反之则确认为合同资产。

海洋工程相关业务通常在合同中约定分阶段结算，典型结算时点包括：(1)合同生效/合同签订后 1-15 日内，预付合同价款的 5%-30%；(2)项目开工，钢板切割后，支付至合同价款的 15%-60%；(3)船舶龙骨铺设及最终位置被船级社和买方代表确认后，支付至合同价款的 45%-70%；(4)项目下水试航后，支付至合同价款的 90%-95%；(5)交船议定书后/船舶完成注册后，支付完毕合同剩余价款。在项目执行中，当已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，将超过部分确认为合同负债，反之则确认为合同资产。

能源、化工及液态食品装备相关业务通常在合同中约定分段结算，典型结算时点包括：(1)合同生效后，按照合同总价的 20%-30%支付预付款；(2)设备运抵项目现场并经验收通过，支付至合同价款的 50%-60%；(3)项目经初验通过，支付至合同价款的 70%-80%；(4)项目经终验通过，支付至合同价款的 90%；(5)项目质保期结束，支付完毕合同剩余价款，通常约 10%。在项目执行中，当已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，将超过部分确认为合同负债，反之则确认为合同资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

10、 合同资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
海洋工程类	533,788	0.17%	897	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
能源、化工及液态食品装备类	<u>1,336,642</u>	3.85%	<u>51,414</u>	
	<u>1,870,430</u>		<u>52,311</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
海洋工程类	719,463	0.13%	917	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
能源、化工及液态食品装备类	<u>1,037,352</u>	2.54%	<u>26,361</u>	
	<u>1,756,815</u>		<u>27,278</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
空港与物流装备、消防与救援设备类	<u>1,015,576</u>	1.22%	<u>12,355</u>	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
空港与物流装备、消防与救援设备类	<u>660,267</u>	0.93%	<u>6,141</u>	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

11、 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(附注四、15)	5,554,535	5,934,766
分期收款销售商品	8,945	6,809
其他	165,016	357,548
减：未实现融资收益	(987,471)	(1,261,351)
	<u>4,741,025</u>	<u>5,037,772</u>
减：减值准备	(1,033,900)	(888,235)
	<u>3,707,125</u>	<u>4,149,537</u>

12、 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	1,639,886	1,032,039
其他	287,273	281,659
	<u>1,927,159</u>	<u>1,313,698</u>

13、 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>非上市公司股权</b>		
—交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	330,009	308,204
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	310,699	301,631
—其他	17,555	17,555
<b>上市公司股权</b>		
—首程控股有限公司(“首程控股”)	265,603	388,057
—中铁特货物流股份有限公司(“中铁特货”)	242,400	155,300
—其他	875	611
	<u>1,167,141</u>	<u>1,171,358</u>

(1) 非交易性权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>交银施罗德</b>		
—成本	8,125	8,125
—累计公允价值变动	321,884	300,079
	<u>330,009</u>	<u>308,204</u>
<b>中铁国际</b>		
—成本	380,780	380,780
—累计公允价值变动	(70,081)	(79,149)
	<u>310,699</u>	<u>301,631</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 其他权益工具投资(续)

中铁特货

—成本

161,563

161,563

—累计公允价值变动

80,837

(6,263)

242,400

155,300

首程控股

—成本

191,383

191,383

—累计公允价值变动

74,220

196,674

265,603

388,057

(i) 本集团没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本集团对其不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

14、 其他非流动金融资产

2021 年 12 月 31 日

2020 年 12 月 31 日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

330,600

101,885

外汇远期合约(附注四、3(1))

-

605

330,600

102,490

15、 长期应收款

2021 年 12 月 31 日

2020 年 12 月 31 日

应收融资租赁款

16,613,822

23,523,260

分期收款销售商品

136,909

78,027

其他

320,435

457,119

减：未实现融资收益

(4,043,132)

(6,591,986)

13,028,034

17,466,420

减：坏账准备

(1,402,908)

(1,339,607)

11,625,126

16,126,813

减：一年内到期的非流动资产

其中：应收融资租赁款

(5,554,535)

(5,934,766)

分期收款销售商品

(8,945)

(6,809)

其他

(165,016)

(357,548)

减：未实现融资收益

987,471

1,261,351

减：坏账准备

1,033,900

888,235

7,918,001

11,977,276

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款(续)

本集团于资产负债表日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下:

最低租赁收款额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,554,535	5,934,766
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	2,319,727	3,248,077
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	1,505,911	2,187,576
3 年以上	7,233,649	12,152,841
	<u>16,613,822</u>	<u>23,523,260</u>

2021 年度，本集团因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款为人民币 2,484,930 千元(2020 年度：人民币 773,526 千元)：

	终止确认金额	与终止确认 相关的收益
应收融资租赁款	<u>2,484,930</u>	<u>676,857</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

15、长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段					第二阶段			第三阶段					合计
	未来 12 个月内		未来 12 个月内			整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)(组合)			整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(单项)			
	预期信用损失(组合)	坏账准备	预期信用损失(单项)	坏账准备	小计	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	小计		
2020 年 12 月 31 日	5,957,318	193,243	10,179,057	135,513	328,756	663,938	443,109	145,460	136,901	520,647	430,841	567,742	1,339,607	
本年新增的款项	2,176,453	71,292	168,830	-	71,292	18,814	13,808	-	-	-	-	-	85,100	
本年减少的款项	(3,243,726)	(104,270)	(3,493,179)	(16,180)	(120,450)	(28,895)	(16,743)	(21,596)	(21,596)	(15,087)	(15,087)	(36,683)	(173,876)	
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)	-	-	(20,000)	(20,000)	
终止确认	-	-	(2,484,930)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年新增/转回的坏账准备(i)	-	55,263	-	12,067	67,330	-	55,461	-	29,286	-	-	29,286	152,077	
转入第三阶段	(44,929)	(34,696)	-	-	(34,696)	(322,867)	(252,882)	262,212	181,994	105,584	105,584	287,578	-	
转回第一阶段	59,058	26,781	-	-	26,781	(59,058)	(26,781)	-	-	-	-	-	-	
转入第二阶段	(46,838)	(1,640)	-	-	(1,640)	46,838	1,640	-	-	-	-	-	-	
2021 年 12 月 31 日	4,857,336	205,973	6,854,708	131,400	337,373	318,770	217,612	386,076	326,585	611,144	521,338	847,923	1,402,908	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的单项计提的长期应收款坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
<b>单项计提:</b>				
应收融资租赁款	<u>6,854,708</u>	1.92%	<u>131,400</u>	按照未来 12 个月内预期信用损失金额计量损失准备

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的长期应收款分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额
<b>组合计提:</b>						
应收融资租赁款	4,438,510	4.61%	204,445	5,525,609	3.45%	190,432
分期收款销售商品	98,391	-	-	38,958	-	-
其他	<u>320,435</u>	0.48%	<u>1,528</u>	<u>392,751</u>	0.72%	<u>2,811</u>
	<u>4,857,336</u>		<u>205,973</u>	<u>5,957,318</u>		<u>193,243</u>

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的组合计提的长期应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额
<b>组合计提:</b>						
应收融资租赁款	318,770	68.27%	217,612	602,110	69.48%	418,336
其他	-	-	-	61,828	40.07%	24,773
	<u>318,770</u>		<u>217,612</u>	<u>663,938</u>		<u>443,109</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续 期内预期信用 损失率	坏账准备	理由
<b>单项计提：</b>				
应收融资租赁款	611,144	85.31%	521,338	按照整个存续 期内预期信用 损失金额计提 损失准备

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	金额	账面余额	损失准备	金额
	金额	计提比例		金额	计提比例	
<b>组合计提：</b>						
应收融资租赁款	347,558	82.88%	288,067	107,784	92.06%	99,225
分期收款销售商品	38,518	100.00%	38,518	37,676	100.00%	37,676
	<u>386,076</u>		<u>326,585</u>	<u>145,460</u>		<u>136,901</u>

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，账面余额为美元 659,732 千元(折合人民币 4,207,509 千元)的长期应收款其对应享有法律权利的标的资产已作为美元 147,167 千元(折合人民币 938,560 千元)的长期借款以及美元 28,800 千元(折合人民币 183,677 千元)的一年内到期的长期借款的抵押物(附注四(39))。

16、 长期股权投资

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业	(1)	942,796	1,014,833
联营企业	(2)	7,715,495	8,236,251
		8,658,291	9,251,084
减：长期股权投资减值准备		(188,834)	(152,500)
		<u>8,469,457</u>	<u>9,098,584</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加或减少 投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的现 金股利或利润	计提 减值准备	外币报表 折算差额		
广西南方中集物流装备有限公司 (“广西南方物流”)	57,556	-	14,409	-	(16,475)	-	-	55,490	-
江苏万京技术有限公司(“江苏万京”)	12,824	-	(1,269)	-	-	-	-	11,555	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	68,170	-	(40)	-	-	-	-	68,130	-
川崎振华物流(天津)有限公司(“川崎振华物流天津”)	21,504	-	1,423	-	(2,882)	-	-	20,045	-
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司	14,395	-	1,764	-	(2,702)	-	(203)	13,254	-
大连集龙柏坚货柜维修有限公司	2,902	-	-	-	-	-	(32)	2,870	-
上海柏坚德威集装箱维修有限公司	14,527	-	(809)	-	-	-	(110)	13,608	-
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司	5,676	-	(680)	-	-	-	(32)	4,964	-
玉柴联合动力股份有限公司(“玉柴联合动力”)	245,856	-	(164,543)	-	-	-	-	81,313	-
宁波梅山保税港区创智联诚投资管理合伙企业 (有限合伙)	50,066	-	-	-	-	-	-	50,066	-
New Horizon Shipping UG	33,449	-	6,178	-	(6,292)	-	(716)	32,619	-
Chemgas Schifffahrts UG (haftungsbeschränkt)& Co.MT“GASCHEMNARWHAL”KG	89,652	-	13,030	-	(4,926)	-	(2,050)	95,706	-
深圳中集绿脉物流与智慧交通私募股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	56,234	-	-	-	-	-	-	56,234	-
广西安琪儿教育投资有限公司	1,500	(1,500)	-	-	-	-	-	-	-
Bavaria Egypt	892	-	-	-	-	-	(90)	802	-
深圳市星火车联科技有限公司(“星火车联”)	3,947	-	(81)	-	-	-	-	3,866	-
烟台经海海洋渔业有限公司	87,591	96,000	(8,784)	-	-	-	-	174,807	-
深圳市中集天亿股权投资管理合伙企业 (有限合伙)(“天亿股权投资管理”)	5,583	(5,500)	(83)	-	-	-	-	-	-
深圳市天亿昌懋投资合伙企业(有限合伙)	1,000	-	2	-	-	-	-	1,002	-
共青城集水投环保产业投资合伙企业	67,519	-	1,075	-	-	-	-	68,594	-
深圳市望月股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“望月投资”)	173,990	(173,990)	-	-	-	-	-	-	-
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000	-
深圳航天智慧城市系统技术研究院有限公司	-	87,871	-	-	-	-	-	87,871	-
	<u>1,014,833</u>	<u>102,881</u>	<u>(138,408)</u>	<u>-</u>	<u>(33,277)</u>	<u>-</u>	<u>(3,233)</u>	<u>942,796</u>	<u>-</u>

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六、2。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备	外币报表折算 差额		
新洋木业香港有限公司(“新洋木业”)	8,005	-	(3,426)	-	-	-	(163)	4,416	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司 (“厦门中集海投”)	18,824	-	2,286	-	(1,516)	-	(122)	19,472	-
大连集龙物流有限公司	19,616	-	(1,167)	-	-	(9,144)	(544)	17,905	(9,144)
森钜(江门)科技材料有限公司(“森钜江门”)	41,111	(40,557)	(554)	-	-	-	-	-	-
深圳市中集产城发展集团有限公司及其子公司(i)	7,167,158	(55,840)	(144,995)	-	(402,314)	-	-	6,564,009	-
Ocean En-Tech(“华商国际”)	42,726	-	-	-	-	-	(6,420)	36,306	-
Marine Subsea & Consafe Limited	2	-	-	-	-	-	-	2	(2)
利华能源储运股份有限公司(“利华能源”)	111,415	-	-	-	-	-	-	111,415	(111,415)
酒泉市安瑞科昆仑深冷机械有限责任公司	2,608	-	-	-	-	-	-	2,608	(2,608)
纽敦光电科技(上海)有限公司	16,163	-	(79)	-	-	-	-	16,084	-
青岛港国际贸易物流有限公司(“青岛港国际”)	52,984	-	8,554	-	-	-	-	61,538	-
加华海运有限公司	78,378	-	-	-	-	(19,718)	(967)	77,411	(57,283)
鑫都货运有限公司	1,511	-	95	-	-	-	-	1,606	-
赤峰绿田园农场有限公司	6,472	-	452	-	-	(355)	-	6,924	(355)
North Sea Rigs AS	12,802	-	-	-	-	-	(294)	12,508	-
成都以达通信设备有限公司	842	(829)	(13)	-	-	-	-	-	-
深圳市路演中网络科技有限公司	6,233	-	(127)	-	-	-	-	6,106	-
北京集酷文化股份有限公司	12,558	-	128	-	-	(6,169)	-	12,686	(6,169)



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	本年增减变动							2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2020 年 12 月 31 日	增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备	外币报表折算 差额		
上海罐联供应链科技发展有限公司	1,526	-	(56)	-	-	-	-	1,470	(910)
福建省青晨竹业有限公司(“青晨竹业”)	4,379	-	1,435	-	-	-	-	5,814	-
森矩(上海)国际贸易有限公司	570	-	(135)	-	-	-	-	435	-
深圳市凯卓立液压设备股权有限公司(“凯卓立液压”)	27,605	(25,055)	(1,638)	-	(912)	-	-	-	-
四川中亿新威能源有限公司(“中亿新威”)	33,331	-	(5,057)	-	-	-	-	28,274	-
横琴中集睿德信创新创业投资基金(有限合伙)	24,305	-	(235)	-	-	-	-	24,070	-
青岛港联华国际物流有限公司	9,294	-	1,549	-	(1,008)	-	-	9,835	-
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	1,463	-	-	-	-	-	-	1,463	-
思蓝公司	26,736	-	3,390	-	-	-	(2,852)	27,274	-
OOS international Holding(“OOS international”)	3,427	-	-	-	-	-	-	3,427	-
宁波地中海集装箱堆场有限公司(“宁波地中海”)	21,265	-	6,743	-	(3,765)	-	-	24,243	-
舟山长宏国际船舶修造有限公司(“舟山长宏”)	330,700	-	25,831	-	-	-	-	356,531	-
南通中集翌科新材料开发有限公司	8,718	-	2,978	-	-	-	-	11,696	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备	外币报表折 算差额		
中集东瀚(上海)航运有限公司	17,432	-	230	(288)	-	-	-	17,374	-
世铁特货(北京)国际物流有限公司(“世铁特 货”)	25,978	-	3,757	-	(5,516)	-	-	24,219	-
天津滨海中远集装箱物流有限公司	30,266	-	193	-	(861)	-	-	29,598	-
贵州银科环境资源有限公司	30,142	6,000	(4,885)	-	-	(948)	-	31,257	(948)
宣川县天韵清洁能源有限公司	18,540	24,160	541	-	-	-	-	43,241	-
宁波北仑东华集装箱服务有限公司(“宁波北仑”)	3,665	-	1,140	-	(810)	-	-	3,995	-
天珠(上海)国际货运代理有限公司(“天珠国际”)	1,522	-	(314)	-	-	-	-	1,208	-
深圳众联产学研科技有限公司	111	-	(17)	-	-	-	-	94	-
重庆长足飞越科技有限公司	4,624	(3,443)	1,615	-	-	-	-	2,796	-
青岛森科特智能仪器有限公司	11,244	-	1,583	-	-	-	-	12,827	-
达飞陆通(天津)物流有限公司	-	5,100	4,446	-	-	-	-	9,546	-
徐州陆港世联达物流发展有限公司	-	1,960	-	-	-	-	-	1,960	-
弘景智业(北京)多式联运咨询有限公司	-	2,000	-	-	-	-	-	2,000	-
上海海洋工程装备制造制造业创新中心有限公司	-	8,264	(1,738)	-	-	-	-	6,526	-
新余市天高投资管理合伙企业(有限合伙)	-	500	-	-	-	-	-	500	-
中世运(北京)投资有限公司	-	36,589	-	-	-	-	-	36,589	-
华速空港航空服务(广州)有限公司	-	2,800	-	-	-	-	-	2,800	-
ADS Supply Chain (Thailand) Co., Ltd.	-	1,070	-	-	-	-	-	1,070	-
上海泓集国际物流发展有限公司	-	2,450	-	-	-	-	-	2,450	-
深圳湾天使三期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	30,000	(240)	-	-	-	-	29,760	-
烟台优泰环保科技有限公司	-	9,000	862	-	-	-	-	9,862	-
上海安集海洋科技有限公司	-	350	(55)	-	-	-	-	295	-
	<u>8,236,251</u>	<u>4,519</u>	<u>(96,923)</u>	<u>(288)</u>	<u>(416,702)</u>	<u>(36,334)</u>	<u>(11,362)</u>	<u>7,715,495</u>	<u>(188,834)</u>

(i) 本集团对中集产城的投资包括直接持有中集产城 45.92%的股权，以及间接持有中集产城附属项目公司 34.44%-62.14%的股权。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

17、 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土 地使用权	土地使用权	合计
2020 年 12 月 31 日	1,200,130	237,840	1,437,970
公允价值变动	7,130	567	7,697
固定资产转入	39,137	-	39,137
无形资产转入	-	14,988	14,988
本年购置	25,927	-	25,927
本年处置	(138,702)	-	(138,702)
外币报表折算影响数	(380)	(552)	(932)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,133,242</u>	<u>252,843</u>	<u>1,386,085</u>

(i) 2021 年及 2020 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2021 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为人民币 7,697 千元(2020 年度：人民币 30,767 千元)。

本集团于 2021 年 2 月同独立第三方签署出售其名下持有的位于新加坡的物业的协议，并于 2021 年 7 月处置完毕。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 185,371 千元的房屋及土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币 182,306 千元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证。

18、 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	34,981,386	35,284,483
固定资产清理(b)	13,996	27,178
	<u>34,995,382</u>	<u>35,311,661</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

18、固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物		机器设备		办公设备及其他设备		运输工具		海洋工程专用设备	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	出租	自用	
原价											
2020 年 12 月 31 日	12,131,799	297,680	11,634,713	224,734	2,499,783	5,668	1,541,110	95,990	24,534,031	1,191,070	54,156,578
本年增加											
本年购置	147,475	326	727,026	234,605	95,918	4,206	187,307	135,466	676,127	1,086	2,209,542
企业合并增加	57,693	-	88,634	-	3,399	-	1,237	-	-	-	150,963
在建工程转入	1,003,728	-	1,577,103	-	134,057	-	660,334	-	-	3,303	3,378,525
本年减少											
转出至投资性房地产	(40,320)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,320)
处置或报废	(470,938)	(163,695)	(592,964)	(33,847)	(383,853)	(647)	(244,177)	(404)	(997,563)	-	(2,888,088)
外币报表折算影响数	(96,449)	-	(119,480)	-	(36,371)	-	(36,123)	-	(833,762)	(26,632)	(1,148,817)
2021 年 12 月 31 日	<u>12,732,988</u>	<u>134,311</u>	<u>13,315,032</u>	<u>425,492</u>	<u>2,312,933</u>	<u>9,227</u>	<u>2,109,688</u>	<u>231,052</u>	<u>23,378,833</u>	<u>1,168,827</u>	<u>55,818,383</u>
累计折旧											
2020 年 12 月 31 日	3,520,024	83,849	5,355,798	120,504	1,493,677	3,532	668,945	20,755	2,412,704	300,765	13,980,553
本年计提	472,099	6,064	765,360	49,468	217,706	883	192,892	24,100	664,768	26,281	2,419,621
本年减少											
转出至投资性房地产	(1,183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,183)
处置或报废	(219,746)	(53,028)	(504,828)	(26,581)	(175,153)	(295)	(122,083)	(85)	(615,556)	-	(1,717,355)
外币报表折算影响数	(43,102)	-	(91,230)	-	(30,870)	-	(15,187)	-	(49,566)	(6,998)	(236,953)
2021 年 12 月 31 日	<u>3,728,092</u>	<u>36,885</u>	<u>5,525,100</u>	<u>143,391</u>	<u>1,505,360</u>	<u>4,120</u>	<u>724,567</u>	<u>44,770</u>	<u>2,412,350</u>	<u>320,048</u>	<u>14,444,683</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物		机器设备		办公设备及其他设备		运输工具		海洋工程专用设备	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	出租	自用	
减值准备											
2020年12月31日	234,766	-	35,816	-	6,435	-	16,386	-	4,598,139	-	4,891,542
本年计提	-	-	2,895	-	67,682	-	-	-	1,781,289	-	1,851,866
处置或报废	-	-	(148)	-	(37,518)	-	-	-	(193,265)	-	(230,931)
外币报表折算影响数	(638)	-	(836)	-	(646)	-	(331)	-	(117,712)	-	(120,163)
2021年12月31日	<u>234,128</u>	-	<u>37,727</u>	-	<u>35,953</u>	-	<u>16,055</u>	-	<u>6,068,451</u>	-	<u>6,392,314</u>
账面价值											
2021年12月31日	<u>8,770,768</u>	<u>97,426</u>	<u>7,752,205</u>	<u>282,101</u>	<u>771,620</u>	<u>5,107</u>	<u>1,369,066</u>	<u>186,282</u>	<u>14,898,032</u>	<u>848,779</u>	<u>34,981,386</u>
2020年12月31日	<u>8,377,009</u>	<u>213,831</u>	<u>6,243,099</u>	<u>104,230</u>	<u>999,671</u>	<u>2,136</u>	<u>855,779</u>	<u>75,235</u>	<u>17,523,188</u>	<u>890,305</u>	<u>35,284,483</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

本期固定资产处置或报废中房屋及建筑物主要是政府收购本集团子公司大连中集重化装备有限公司的土地及房屋，机器设备主要是处置闲置的设备，海洋工程专用设备主要是处置自升式 H194 平台。

于 2021 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 2,419,621 千元(2020 年度：人民币 2,601,472 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 2,032,883 千元、人民币 40,895 千元、人民币 212,840 千元及人民币 133,003 千元(2020 年度：人民币 2,189,444 千元、人民币 43,083 千元、人民币 243,198 千元及人民币 125,747 千元)。

于 2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 3,378,525 千元(2020 年度：人民币 1,100,278 千元)。

(1) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 26,056 千元(原值人民币 47,629 千元)固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 34,761 千元(原值人民币 52,067 千元))暂时闲置。具体分析如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	30,404	(6,078)	-	24,326
机器设备	15,620	(13,873)	(157)	1,590
运输工具	606	(545)	-	61
办公设备及其他设备	999	(866)	(54)	79
	<u>47,629</u>	<u>(21,362)</u>	<u>(211)</u>	<u>26,056</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	923,539	已交付使用，正在办理中
车间	99,920	已交付使用，正在办理中
员工宿舍、食堂	56,728	已交付使用，正在办理中
仓库	45,627	已交付使用，正在办理中
办公楼	27,933	已交付使用，正在办理中
其他	14,678	已交付使用，正在办理中
	<u>1,168,425</u>	

(3) 本集团作为出租人签订的房屋及建筑物、机器设备、办公设备及其他设备及运输工具的租赁合同未设置余值担保条款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	690	25,877
运输工具	10	2
办公设备及其他设备	13,296	1,266
海洋工程专用设备	-	33
	<u>13,996</u>	<u>27,178</u>

19、 在建工程

(1) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
超深水钻井平台	7,390,010	(2,305,699)	5,084,311	7,394,144	(1,450,382)	5,943,762
自升式 H273 及 H1293 平台	2,244,875	(1,020,385)	1,224,490	2,277,979	(674,737)	1,603,242
安瑞科低温厂房改造项目	753,455	-	753,455	339,819	-	339,819
太仓特种装备涂装线改造及废气处理项目	291,156	-	291,156	-	-	-
江门 TB 数字汽车项目	241,810	-	241,810	-	-	-
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃物处理项目	187,163	-	187,163	14,495	-	14,495
太仓冷箱车间改造项目	105,249	-	105,249	8,005	-	8,005
宁波中集土地项目	98,800	-	98,800	1,719	-	1,719
扬州通华厂房筹集项目	95,578	-	95,578	449,421	-	449,421
来福士岸吊项目	81,327	-	81,327	81,327	-	81,327
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	59,635	-	59,635	280,668	-	280,668
天达空港工业园三期宿舍项目	55,951	-	55,951	58,021	-	58,021
上海宝伟涂装线升级改造项目	47,393	-	47,393	-	-	-
铁中宝新厂区筹建项目	35,708	-	35,708	20,390	-	20,390
集团本部财务信息系统建设项目	35,207	-	35,207	16,710	-	16,710
衡阳新材厂房土地项目	32,778	-	32,778	-	-	-
Growth Fortune 钢结构厂房建设项目	28,983	-	28,983	17,465	-	17,465
太仓中集场堆扩建及废弃治理项目	28,496	-	28,496	14,984	-	14,984
Vanguard - Trenton & Monon GA Plant	23,657	-	23,657	6,564	-	6,564
昆明中集车辆园项目	22,746	-	22,746	753	-	753
东莞多式联运办公楼项目	18,483	-	18,483	18,483	-	18,483
安瑞科车间工程项目	18,388	-	18,388	24,325	-	24,325
天津中集特箱线设备改造项目	17,706	-	17,706	-	-	-
新会特箱生产线与污水处理改造项目	16,998	-	16,998	5,807	-	5,807
洋山物流龙腾计划总装样板工程项目	16,110	-	16,110	28,931	-	28,931
搅拌车筒体线升级项目	11,954	-	11,954	13,759	-	13,759
青岛冷箱厂房改造项目	4,868	-	4,868	3,577	-	3,577
中集泰国榴莲工厂项目	2,895	-	2,895	-	-	-
融资租赁马士基 2300TEU 集装箱船项目	-	-	-	63,846	-	63,846
其他	430,786	(305)	430,481	817,561	(305)	817,256
	<u>12,398,165</u>	<u>(3,326,389)</u>	<u>9,071,776</u>	<u>11,958,753</u>	<u>(2,125,424)</u>	<u>9,833,329</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例	工程进度	借款费用资 本化累计金 额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
超深水钻井平台 自升式 H273 及 H1293 平台	7,881,201	7,394,144	-	-	-	(4,134)	7,390,010	99.00%	99.00%	1,633,432	-	0.00%	自筹和借款
安瑞科低温厂房改造 项目	2,405,343	2,277,979	-	-	-	(33,104)	2,244,875	99.00%	99.00%	314,598	-	0.00%	自筹和借款
太仓特种装备涂装 线改造及废气处 理项目	806,183	339,819	722,378	(308,648)	(94)	-	753,455	93.46%	93.46%	5,685	2,298	4.75%	自筹和借款
中集智能物流装备项 目	525,088	-	307,839	(16,683)	-	-	291,156	55.45%	55.45%	-	-	0.00%	自筹
宁波中集水性漆涂装 线改造及废弃废物 处理项目	386,834	-	241,810	-	-	-	241,810	63.00%	65.00%	-	-	0.00%	自筹
太仓冷箱车间改造项 目	262,748	14,495	198,263	(24,468)	(1,127)	-	187,163	71.23%	71.23%	-	-	0.00%	自筹
宁波中集土地项目	149,023	8,005	107,241	(9,997)	-	-	105,249	70.63%	70.63%	-	-	0.00%	自筹
扬州通华厂房筹集项 目	176,965	1,719	116,084	(18,584)	(419)	-	98,800	55.83%	55.83%	-	-	0.00%	自筹
来福士岸吊项目	916,080	449,421	134,038	(487,881)	-	-	95,578	98.00%	98.00%	-	-	0.00%	自筹
东莞南方中集凤岗第 二阶段项目	93,579	81,327	-	-	-	-	81,327	86.91%	86.91%	-	-	0.00%	自筹
天达空港工业园三期 宿舍项目	490,337	280,668	260,337	(451,098)	(30,272)	-	59,635	87.84%	87.84%	-	-	0.00%	自筹
上海宝伟涂装线升级 改造项目	161,000	58,021	-	-	(2,070)	-	55,951	34.75%	34.75%	-	-	0.00%	自筹
铁中宝新厂区筹建项 目	216,483	-	135,897	(82,773)	(5,731)	-	47,393	21.89%	21.89%	-	-	0.00%	自筹
集团本部财务信息系 统建设项目	68,000	20,390	15,318	-	-	-	35,708	52.51%	52.51%	-	-	0.00%	自筹
	210,419	16,710	30,765	-	(12,268)	-	35,207	16.73%	16.73%	-	-	0.00%	自筹



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	外币报表 折算影响 数	2021 年 12 月 31 日	工程投入占预算 比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款费 用资本化金额	本年借款费用资 本化率	资金来 源
衡阳新材厂房土地项目	120,614	-	52,495	(19,717)	--	-	32,778	27.18%	27.18%	-	-	-	自筹
Growth Fortune 钢结构 厂房建设项目	29,838	17,465	11,917	-	-	(399)	28,983	90.00%	90.00%	-	-	-	自筹
太仓中集场堆扩建及废 弃治理项目	41,899	14,984	13,512	-	-	-	28,496	68.01%	68.01%	-	-	-	自筹
Vanguard -Trenton & Monon GA Plant	94,068	6,564	21,270	(3,695)	(122)	(360)	23,657	69.00%	65.00%	-	-	-	自筹
昆明中集车辆园项目	133,950	753	21,993	-	-	-	22,746	17.00%	40.00%	-	-	-	自筹
东莞多式联运办公楼项 目	23,000	18,483	-	-	-	-	18,483	80.36%	80.36%	-	-	-	自筹
安瑞科车间工程项目	25,419	24,325	18,460	(24,397)	-	-	18,388	72.34%	72.34%	-	-	-	自筹
天津中集特箱线设备改 造项目	135,819	-	80,978	(63,272)	-	-	17,706	13.04%	13.04%	-	-	-	自筹
新会特箱生产线与污水 处理改造项目	75,870	5,807	52,841	(41,650)	-	-	16,998	22.40%	22.40%	-	-	-	自筹
洋山物流龙腾计划总装 样板工程项目	178,301	28,931	62,499	(75,320)	-	-	16,110	9.03%	9.03%	-	-	-	自筹
搅拌车筒体线升级项目	66,520	13,759	3,425	(5,230)	-	-	11,954	74.00%	75.00%	-	-	-	自筹
青岛冷箱厂房改造项目	135,963	3,577	131,460	(130,169)	-	-	4,868	3.58%	3.58%	-	-	-	自筹
中集泰国榴莲工厂项目	208,000	-	182,890	(179,780)	-	(215)	2,895	87.93%	88.00%	-	-	-	自筹
融资租赁马士基 2300TEU 集装箱船项 目	579,384	63,846	496,584	(559,635)	-	(795)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他	-	817,561	544,129	(875,528)	(50,773)	(4,603)	430,786	-	-	-	-	-	自筹
		<u>11,958,753</u>	<u>3,964,423</u>	<u>(3,378,525)</u>	<u>(102,876)</u>	<u>(43,610)</u>	<u>12,398,165</u>			<u>1,953,715</u>	<u>2,298</u>		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(3) 在建工程减值准备

	在建工程减值准备				2021 年 12 月 31 日	变动原因
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数		
超深水钻井平台	1,450,382	873,116	-	(17,799)	2,305,699	超深水钻井平台的评估可回收金额下降
自升式 H273 及 H1293 项目	674,737	364,428	-	(18,780)	1,020,385	自升式 H273 及 H1293 项目的评估可回收金额下降
其他	305	-	-	-	305	
	<u>2,125,424</u>	<u>1,237,544</u>	<u>-</u>	<u>(36,579)</u>	<u>3,326,389</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出

(1) 无形资产

	土地使用权	生产专有技术和商标权及 软件	森林开采权	客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
原价								
2020 年 12 月 31 日	4,380,769	2,740,572	137,103	468,624	339,889	111,421	102,235	8,280,613
企业合并增加	14,512	1,843	-	-	-	-	-	16,355
本年购置	223,123	183,733	-	1,612	-	-	21,000	429,468
内部研发	-	49,189	-	-	-	-	-	49,189
本年转入投资性房地产	(20,127)	-	-	-	-	-	-	(20,127)
本年处置	(121,911)	(36,816)	-	(11,362)	-	-	-	(170,089)
外币报表折算影响数	(8,422)	(52,466)	(3,901)	(3,061)	(1,060)	(1,868)	(17)	(70,795)
2021 年 12 月 31 日	4,467,944	2,886,055	133,202	455,813	338,829	109,553	123,218	8,514,614
累计摊销								
2020 年 12 月 31 日	926,836	1,632,762	32,730	351,470	265,583	35,446	16,447	3,261,274
本年计提	122,063	211,646	-	49,699	15,544	2,740	5,080	406,772
本年转入投资性房地产	(5,139)	-	-	-	-	-	-	(5,139)
本年处置	(31,327)	(12,525)	-	(3,014)	-	-	-	(46,866)
外币报表折算影响数	(8,655)	(32,788)	(924)	(2,226)	(1,060)	(1,918)	(17)	(47,588)
2021 年 12 月 31 日	1,003,778	1,799,095	31,806	395,929	280,067	36,268	21,510	3,568,453
减值准备								
2020 年 12 月 31 日	-	14,088	104,373	36,436	52,264	-	-	207,161
本年计提	-	194,018	-	-	-	-	4,685	198,703
本年处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	(297)	(2,977)	(171)	-	-	-	(3,445)
2021 年 12 月 31 日	-	207,809	101,396	36,265	52,264	-	4,685	402,419
账面价值								
2021 年 12 月 31 日	3,464,166	879,151	-	23,619	6,498	73,285	97,023	4,543,742
2020 年 12 月 31 日	3,453,933	1,093,722	-	80,718	22,042	75,975	85,788	4,812,178

2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 406,772 千元(2020 年度：人民币 375,690 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出(续)

- (2) 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 51,070 千元(原价人民币 72,020 千元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币 131,544 千元、原价人民币 151,154 千元)因暂未达到使用的状态原因尚未办妥土地使用权证。
- (3) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产净值为人民币 115,148 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 120,030 千元)，主要为加油站特许经营权及一项商标权。
- (4) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2020 年 12 月 31 日：人民币 120,030 千元)
- (5) 本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
车辆技术开发					
项目	49,211	2,132,789	(2,134,924)	(47,076)	-
其他	11,554	107,990	(117,431)	(2,113)	-
	<u>60,765</u>	<u>2,240,779</u>	<u>(2,252,355)</u>	<u>(49,189)</u>	<u>-</u>

2021 年度，本集团研究开发支出共计人民币 2,240,779 千元(2020 年度：人民币 1,641,391 千元)：其中人民币 2,252,355 千元(2020 年度：人民币 1,608,704 千元)于当期计入研发费用，人民币 49,189 千元(2020 年度：人民币 54,233 千元)于当期确认为无形资产。于 2021 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 1.08%(2020 年度：1.13%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 使用权资产

	房屋及 建筑物	土地 使用权	海洋工程 专用设备	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	513,942	398,821	79,529	78,183	3,220	49,651	1,123,346
本年新增租赁合同	285,950	59,194	32,163	125,707	225,675	391	729,080
本年减少	(116,525)	(40,029)	(59,159)	(45,817)	(122,566)	(349)	(384,445)
租赁变更	(80,192)	(38,697)	(59,159)	(43,325)	(117,810)	(235)	(339,418)
其他减少	(36,333)	(1,332)	-	(2,492)	(4,756)	(114)	(45,027)
外币报表折算影响数	(13,646)	(10,177)	(39,396)	(1,012)	(514)	(23)	(64,768)
2021 年 12 月 31 日	<u>669,721</u>	<u>407,809</u>	<u>13,137</u>	<u>157,061</u>	<u>105,815</u>	<u>49,670</u>	<u>1,403,213</u>
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	198,985	87,036	10,795	29,109	1,535	10,842	338,302
本年计提	124,507	61,610	26,992	72,936	32,318	2,087	320,450
本年减少	(40,311)	(5,171)	(26,941)	(1,347)	(26,092)	(240)	(100,102)
租赁变更	(18,970)	(5,070)	(26,941)	-	(23,263)	(240)	(74,484)
其他减少	(21,341)	(101)	-	(1,347)	(2,829)	-	(25,618)
外币报表折算影响数	(9,283)	(2,517)	(7,775)	(125)	(280)	(16)	(19,996)
2021 年 12 月 31 日	<u>273,898</u>	<u>140,958</u>	<u>3,071</u>	<u>100,573</u>	<u>7,481</u>	<u>12,673</u>	<u>538,654</u>
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	<u>395,823</u>	<u>266,851</u>	<u>10,066</u>	<u>56,488</u>	<u>98,334</u>	<u>36,997</u>	<u>864,559</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>314,957</u>	<u>311,785</u>	<u>68,734</u>	<u>49,074</u>	<u>1,685</u>	<u>38,809</u>	<u>785,044</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日
安瑞科	635,513	-	-	-	635,513
Vehicles UK	344,677	-	-	(11,007)	333,670
TGE SA	174,417	-	-	(11,479)	162,938
集瑞联合重工	132,145	-	-	-	132,145
Bassoe	125,806	-	-	-	125,806
其他	1,266,326	156,721	(32,319)	(13,631)	1,377,097
小计	<u>2,678,884</u>	<u>156,721</u>	<u>(32,319)</u>	<u>(36,117)</u>	<u>2,767,169</u>
减：减值准备					
集瑞联合重工	132,145	-	-	-	132,145
Bassoe	125,806	-	-	-	125,806
TGE SA	50,343	-	-	-	50,343
其他	193,164	12,731	-	(15,486)	190,409
小计	<u>501,458</u>	<u>12,731</u>	<u>-</u>	<u>(15,486)</u>	<u>498,703</u>
净值	<u>2,177,426</u>				<u>2,268,466</u>

(1) 包含商誉的资产组的减值测试

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，2021 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注十四)汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
能源、化工及液态食品装备行业资产组	961,431	953,040
道路运输车辆行业资产组	408,521	422,276
空港与物流装备、消防与救援设备行业资产组	379,974	379,974
物流服务行业资产组	219,317	130,917
集装箱制造行业资产组	128,836	128,836
循环载具行业资产组	52,380	52,380
商誉分摊比例不重大的多个资产组	118,007	110,003
	<u>2,268,466</u>	<u>2,177,426</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四、61)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 商誉(续)

(1) 包含商誉的资产组的减值测试(续)

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的三至五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021 年度，本集团重要商誉的减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK	TGE SA
预测期增长率	-3.8%-23.1%	8%-50%
稳定期增长率	2%	3%
毛利率	7.1%-7.8%	8.5%-14%
税前折现率	14.0%	13.0%

2020 年度，本集团重要商誉的减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK	TGE SA	Pteris	哈深冷
预测期增长率	7%-28%	12.5%-35%	16%-50%	1%
稳定期增长率	2%	2%	3%	3%
毛利率	8%	10%-12%	18%	27%
税前折现率	12.0%	13.0%	7.9%	15.0%

本集团子公司安瑞科是香港联交所上市公司。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照持有的安瑞科股份数量，参考其 2021 年 12 月 31 日的市价，确定安瑞科资产组组合(含商誉)的可收回金额。经计算，该资产组组合(含商誉)的账面价值低于可收回金额，无需计提减值(2020 年 12 月 31 日：无需计提减值)。

23、 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	企业合并 增加	外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	4,629	6,571	(3,892)	-	(54)	7,254
项目融资保费及手续	16,850	170	(2,682)	-	(5)	14,333
钻井平台动员费(i)	364,152	-	(78,900)	-	-	285,252
使用权资产改良	41,518	10,500	(32,609)	-	-	19,409
作业船改良支出	93,963	40,226	(17,678)	-	(1,780)	114,731
其他	37,270	83,625	(52,495)	347	(6,272)	62,475
	558,382	141,092	(188,256)	347	(8,111)	503,454

- (i) 钻井平台动员费为平台为了满足合同的要求，在行使到特定海域前，所发生的船员人工费及平台运营费用。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,832,900	410,967	1,782,521	414,661
预计负债	856,306	176,945	799,129	162,998
应付职工薪酬	2,502,554	529,014	2,049,481	425,257
预提费用	768,810	157,010	743,748	150,614
可抵扣亏损	1,578,897	464,279	3,496,463	867,074
衍生金融资产的公允价值变动	21	3	346	52
使用权资产折旧	3,298	766	3,749	660
集团内部未实现收益	13,334	1,775	17,367	2,784
其他	293,187	51,330	754,040	91,625
小计	<u>7,849,307</u>	<u>1,792,089</u>	<u>9,646,844</u>	<u>2,115,725</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		529,017		425,309
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,263,072</u>		<u>1,690,416</u>
		<u>1,792,089</u>		<u>2,115,725</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债:				
衍生金融资产的公允价值变动	(560,038)	(116,918)	(551,003)	(121,544)
投资性房地产公允价值调整	(438,321)	(109,580)	(595,198)	(144,930)
企业合并评估增值	(412,550)	(71,042)	(781,184)	(148,222)
债务重组收益	-	-	(454,948)	(113,737)
海外工程毛利(待完工时纳税)	(298,722)	(74,680)	(614,182)	(202,680)
长期资产加速折旧	(1,156,193)	(252,808)	(1,105,767)	(264,473)
非居民外国企业向境内派息	(968,652)	(242,163)	(199,037)	(49,759)
企业搬迁所得	(12,761,554)	(3,190,389)	(12,761,554)	(3,190,389)
其他	(457,336)	(79,623)	(312,287)	(87,964)
小计	<u>(17,053,366)</u>	<u>(4,137,203)</u>	<u>(17,375,160)</u>	<u>(4,323,698)</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(3,416,887)		(266,474)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(720,316)</u>		<u>(4,057,224)</u>
		<u>(4,137,203)</u>		<u>(4,323,698)</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(3) 未确认递延所得税资产明细:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	3,199,273	2,742,468
可抵扣暂时性差异	<u>309,586</u>	<u>245,975</u>
	<u>3,508,859</u>	<u>2,988,443</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年	-	310,266	
2022 年	124,725	135,683	
2023 年	153,651	175,592	
2024 年	183,430	185,113	注 1
2025 年	199,789	201,563	
2025 年及以后	<u>13,619,605</u>	<u>11,250,941</u>	
	<u>14,281,200</u>	<u>12,259,158</u>	

注 1: 2020 年及 2021 年 12 月 31 日, 5 年及以上的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国、德国及比利时注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补; 在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 6 年内的应纳税所得弥补。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(5) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

于 2021 年 12 月 31 日，对于香港及其他境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异人民币 2,222,231 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,037,011 千元)确认递延所得税负债。

(6) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(526,282)	1,265,807	(441,396)	1,674,329
递延所得税负债	526,282	(3,610,921)	441,396	(3,882,302)

25、 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	63,959	49,516
预付工程款	5,812	9,140
其他	10,881	10,322
	<u>80,652</u>	<u>68,978</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

26、 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表 折算数	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收票据坏账准备	8,893	236	(8,555)	-	1,053	1,627
应收款项融资坏账准备	2,576	1,725	(1,928)	(786)	-	1,587
应收账款坏账准备	1,208,955	473,944	(164,395)	(67,642)	(11,031)	1,439,831
其他应收款坏账准备	195,618	312,320	(75,618)	(108,183)	-	324,137
长期应收款减值准备	1,339,607	237,177	(153,876)	(20,000)	-	1,402,908
小计	<u>2,755,649</u>	<u>1,025,402</u>	<u>(404,372)</u>	<u>(196,611)</u>	<u>(9,978)</u>	<u>3,170,090</u>
预付款项坏账准备	40,484	451	-	(322)	(4)	40,609
存货跌价准备及合同履约 成本减值准备	741,293	991,572	(39,376)	(207,754)	(40,306)	1,445,429
合同资产减值准备	33,419	38,171	(4,015)	(2,636)	(273)	64,666
长期股权投资减值准备	152,500	36,334	-	-	-	188,834
固定资产减值准备	4,891,542	1,851,866	-	(230,931)	(120,163)	6,392,314
在建工程减值准备	2,125,424	1,237,544	-	-	(36,579)	3,326,389
无形资产减值准备	207,161	198,703	-	-	(3,445)	402,419
商誉减值准备	501,458	12,731	-	-	(15,486)	498,703
小计	<u>8,693,281</u>	<u>4,367,372</u>	<u>(43,391)</u>	<u>(441,643)</u>	<u>(216,256)</u>	<u>12,359,363</u>
	<u>11,448,930</u>	<u>5,392,774</u>	<u>(447,763)</u>	<u>(638,254)</u>	<u>(226,234)</u>	<u>15,529,453</u>

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

27、 所有权或使用权受到限制的资产

于 2021 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	年末账面价值	受限原因
货币资金	四、 1	1,282,863	保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	四、 4	41,700	质押
应收账款	四、 5	6,400	质押
应收款项融资	四、 6	58,623	质押
长期应收款	四、 15	4,207,509	对应享有法律权利的标的资产用于借款抵押转让需经深圳市人民政府批准，且不得分割转让，不得出租
固定资产合计	四、 19	36,896	
		5,633,991	

28、 短期借款

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
美元		3,047,425	2,973,853
人民币		979,580	494,683
欧元		195,584	831,237
泰铢		57,521	-
小计		<u>4,280,110</u>	<u>4,299,773</u>
质押借款	(b)		
人民币		<u>6,448</u>	<u>49,710</u>
抵押借款			
人民币		<u>-</u>	<u>1,500</u>
信用借款			
美元		1,493,897	211,379
欧元		61,038	76,814
英镑		318,549	365,475
人民币		946,751	3,243,431
澳币		137	326
港币		-	134,662
其他		20,412	22,652
小计		<u>2,840,784</u>	<u>4,054,739</u>
再贴现票据			
人民币		<u>-</u>	<u>10,979</u>
贴现票据			
人民币		<u>77,329</u>	<u>-</u>
		<u>7,204,671</u>	<u>8,416,701</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

28、 短期借款(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 4,280,110 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,299,773 千元)系由本集团内部提供保证。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团的短期质押借款为：子公司中集商业保理有限公司以应收账款为质押条件向开泰银行借款人民币 6,448 千元(2020 年 12 月 31 日，本集团的短期质押借款为：子公司烟台来福士以商业承兑汇票为质押条件向昆仑银行借款人民币 49,710 千元)。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.05%至 4.90% (2020 年 12 月 31 日：1.11% 至 4.90%)。

29、 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,638,473	3,365,988
商业承兑汇票	577,248	463,522
	<u>5,215,721</u>	<u>3,829,510</u>

30、 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	13,182,641	10,897,931
物流综合服务款	2,418,339	1,080,937
工程合同款	662,646	497,090
设备采购款	569,799	419,613
加工费	170,304	171,207
工程采购款	94,245	32,956
运输费	48,315	123,504
其他	358,449	223,836
	<u>17,504,738</u>	<u>13,447,074</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

30、 应付账款(续)

(1) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	16,846,937	12,729,871
1 至 2 年(含 2 年)	262,336	346,808
2 至 3 年(含 3 年)	181,432	170,375
3 年以上	214,033	200,020
	<u>17,504,738</u>	<u>13,447,074</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 657,801 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 717,203 千元)，主要是本集团支付的与海洋工程业务以及能源化工业务相关的应付款。由于海洋工程项目的生产周期及能源化工的工程项目周期通常为 1 年以上，所以该等款项尚未结算。

31、 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租金	<u>16,941</u>	<u>4,070</u>

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

32、 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	4,976,805	4,660,046
预收工程款	2,038,200	1,343,185
物流贸易款	412,324	96,493
房屋预售款	-	2,041
	<u>7,427,329</u>	<u>6,101,765</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的人民币 5,739,285 千元合同负债已于 2021 年度转入营业收入，剩余部分按照项目周期预计将于 2022 年转入营业收入。

33、 应付职工薪酬

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(1)	4,489,684	3,327,366
应付设定提存计划	(2)	37,686	33,139
应付辞退福利	(3)	7,333	5,887
		<u>4,534,703</u>	<u>3,366,392</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

33、应付职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,905,088	9,710,762	(8,891,103)	(10,691)	3,714,056
利润分享奖金	227,309	377,511	(208,026)	-	396,794
住房公积金	5,360	252,844	(252,764)	(28)	5,412
工会经费和职工教育经费	99,475	75,348	(58,009)	(565)	116,249
社会保险费及其他	19,490	226,255	(230,666)	(162)	14,917
其中：医疗保险	17,024	203,924	(208,005)	(162)	12,781
工伤保险	1,462	15,645	(15,950)	-	1,157
生育保险	1,004	6,686	(6,711)	-	979
其他短期薪酬	70,644	1,891,017	(1,718,390)	(1,015)	242,256
	<u>3,327,366</u>	<u>12,533,737</u>	<u>(11,358,958)</u>	<u>(12,461)</u>	<u>4,489,684</u>

(2) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	31,096	512,925	(507,579)	(370)	36,072
失业保险费	1,799	14,122	(14,294)	-	1,627
企业年金	244	7,750	(8,001)	(6)	(13)
	<u>33,139</u>	<u>534,797</u>	<u>(529,874)</u>	<u>(376)</u>	<u>37,686</u>

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

(3) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>7,333</u>	<u>5,887</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团因解除劳动关系应支付的其他辞退福利为人民币 7,333 千元(2020 年度：5,887 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

34、 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交增值税	378,989	384,864
应交企业所得税	2,191,565	827,806
应交个人所得税	49,342	62,018
应交城市建设维护税	107,940	37,292
应交教育费附加	74,530	26,366
应交土地增值税	4,174	17,647
其他	63,750	127,216
	<u>2,870,290</u>	<u>1,483,209</u>

35、 其他应付款

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用		3,073,867	3,041,590
押金及暂收款		2,594,337	2,290,460
预收股权款	(2)	1,469,467	-
质保金		886,825	669,333
应付设备及土地款		401,993	272,300
运费		342,028	249,845
应付股权激励款	(1)	139,719	139,719
应付子公司少数股东股利		94,001	55,959
保险费		51,504	27,170
应付限制性股票回购义务款		47,704	68,360
应付重组负债款		30,549	63,076
外部佣金		13,953	8,985
咨询、培训费		7,000	48,716
应付利息		2,794	5,180
其中：短期借款利息		2,208	5,180
应付分期付息到期还本的长 期借款利息		586	-
其他		226,398	148,903
		<u>9,382,139</u>	<u>7,089,596</u>

(1) 主要是本集团子公司中集安瑞环科技股份有限公司(“安瑞环科”)的应付员工股权激励款(附注九、2)。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

35、 其他应付款(续)

(2) 于2021年11月23日，本公司与深圳市资本运营集团有限公司(以下简称“深圳资本集团”)、深圳市能源集团有限公司(以下简称“深圳能源集团”)及中集租赁签订了《股权转让协议》；同日，本公司及本公司之全资控股子公司中集香港与深圳资本集团、天津凯瑞康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津凯瑞康”)中集租赁签订了《增资协议》。《股权转让协议》及《增资协议》共同约定，深圳资本集团、深圳能源集团及天津凯瑞康作为战略投资者拟通过受让老股及增资的方式入股中集租赁(以下简称“本次交易”)。本次交易完成后，中集租赁的注册资本将由人民币1,428,652千元增至人民币1,481,377千元，深圳资本集团及深圳能源集团将合计持有其53.3185%的股权，天津凯瑞康将持有其1.2497%的股权，本公司及中集香港合计持有中集租赁的股权比例将下降为45.4318%。于2021年12月31日，本次交易尚未完成，收到的股权对价人民币1,469,467千元计入其他应付款的预收股权款。交易完成后，中集租赁将不再纳入本集团合并报表，将成为本集团的联营公司。

(3) 于2021年12月31日，账龄超过一年的其他应付款主要为尚未结算的质保金、押金等。

36、 预计负债

	附注	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响	2021年 12月31日
产品质量保证金	(1)	1,060,950	576,311	(544,947)	(14,251)	1,078,063
未决诉讼损失		57,226	2,655	(52,940)	-	6,941
搬迁及清算赔偿金	(2)	186,821	24,366	(36,136)	-	175,051
亏损合同	(3)	32,420	69,862	(8,412)	(847)	93,023
车贷风险准备	(4)	38,966	87,320	(77,721)	-	48,565
其他		16,462	36,866	(20,707)	(9,471)	23,150
		<u>1,392,845</u>	<u>797,380</u>	<u>(740,863)</u>	<u>(24,569)</u>	<u>1,424,793</u>

(1) 主要为本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计为本年及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保修费用计提的。

(2) 主要为本集团子公司东部物流及 CIMC Burg B.V. 由于搬迁及清算而计提的搬迁及清算赔偿金额。

(3) 烟台来福士承接客户建筑合同，由于部分项目建筑成本超过签订合同约定价格，预计将产生亏损或中止，根据预计亏损金额计提相应的预计负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

36、 预计负债(续)

- (4) 2021 年 12 月 31 日，本集团子公司为消费者提供汽车金融担保事项，根据财务担保合同的约定，本集团子公司作为所售车辆消费者的车辆融资保证人，在债务人不履行债务时，需要按照约定履行债务或者承担责任。本集团预期该项贷款承诺的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，计入当期损益人民币 9,714 千元(2020 年度：人民币 6,690 千元)，为第一阶段的信用减值损失。

	担保余额	未来 12 个月期间 预期信用损失率	减值准备	理由
车贷担保	<u>2,723,443</u>	1.78%	<u>48,565</u>	注：按照未来 12 个月内预期信用损失的金额确认损失准备

37、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目列示如下：

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	四、39	5,834,823	12,358,104
一年内到期的应付债券	四、40	6,089,486	2,017,874
一年内到期的租赁负债	四、41	439,045	192,511
一年内到期的长期应付款		70,939	16,884
合计		<u>12,434,293</u>	<u>14,585,373</u>

38、 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额(i)	260,675	333,635
其他(ii)	<u>416,319</u>	<u>77,077</u>
	<u>676,994</u>	<u>410,712</u>

- (i) 本集团作为一般纳税人，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，其他主要是本集团子公司中集租赁作为原始权益人发行的招商创融-中集租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划，其金额为人民币 288,255 千元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

39、 长期借款

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		8,598,889	7,808,027
抵押借款	(i)	1,122,237	1,772,247
保证借款	(ii)	17,428,327	22,048,327
质押借款	(iii)	337,100	291,829
		<u>27,486,553</u>	<u>31,920,430</u>
减：一年内到期的长期借款			
信用借款		(3,601,880)	(2,055,378)
抵押借款	(i)	(183,677)	(628,848)
保证借款	(ii)	(1,974,355)	(9,623,878)
质押借款	(iii)	(74,911)	(50,000)
		<u>(5,834,823)</u>	<u>(12,358,104)</u>
		<u>21,651,730</u>	<u>19,562,326</u>

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团的长期抵押借款为子公司中集租赁以其合同标的物为抵押物向银行借款美元 175,967 千元(折合人民币 1,122,237 千元)，其中一年内到期的抵押借款为美元 28,800 千元(折合人民币 183,677 千元)。(2020 年 12 月 31 日，本集团的长期抵押借款为子公司中集租赁以其合同标的物为抵押物向银行借款美元 271,613 千元(折合人民币 1,772,247 千元)，其中一年内到期的抵押借款为美元 96,377 千元(折合人民币 628,848 千元)。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 17,428,327 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 22,048,327 千元)系由本集团内部提供保证。
- (iii) 2021 年 12 月 31 日，本集团以持有的沈阳捷通 60%的股权及上海金盾 100%的股权作为质押物向银行借款人民币 337,100 千元。其中一年内到期的质押借款为人民币 74,911 千元(于 2020 年 12 月 31 日，子公司中国消防以其持有的沈阳捷通 60%的股权作为质押物向银行借款人民币 291,829 千元。其中一年内到期的质押借款为人民币 50,000 千元)。
- (1) 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.19% 至 5.25% (2020 年 12 月 31 日：1.20%至 6.87%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

40、应付债券

	附注	2020 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	本年偿还本金	本年支付利息	外币折算差异	2021 年 12 月 31 日
中期票据	(1)	6,091,832	-	221,726	(2,000,000)	(239,600)	-	4,073,958
公司债券	(2)	2,015,528	-	72,600	-	(72,600)	-	2,015,528
可转换债券	(3)	-	1,232,160	3,348	-	-	(528)	1,234,980
		<u>8,107,360</u>	<u>1,232,160</u>	<u>297,674</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>(312,200)</u>	<u>(528)</u>	<u>7,324,466</u>
减：一年内到期的应付债券		<u>(2,017,874)</u>						<u>(6,089,486)</u>
		<u>6,089,486</u>						<u>1,234,980</u>

(1) 中期票据有关信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 海运集装 MTN001 (i)	2,000,000	2019 年 4 月 15 日	3 年	2,000,000
19 海运集装 MTN002 (ii)	<u>2,000,000</u>	2019 年 10 月 10 日	3 年	<u>2,000,000</u>
	<u>4,000,000</u>			<u>4,000,000</u>

(i) 于 2019 年 4 月 15 日，本公司按面值发行 2019 年度第一期中期票据，发行金额为人民币 20 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 4.05%)，于票据存续期内每年 4 月 15 日付息一次，本金于 2022 年 4 月 15 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

(ii) 于 2019 年 10 月 10 日，本公司按面值发行 2019 年度第二期中期票据，发行金额为人民币 20 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 3.64%)，于票据存续期内每年 10 月 10 日付息一次，本金于 2022 年 10 月 10 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

(2) 公司债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年公司债券(第一期)	<u>2,000,000</u>	2019 年 10 月 15 日	3 年	<u>2,000,000</u>

于 2019 年 10 月 15 日，本公司向合格投资者公开发行第一期公司债券，发行金额为人民币 20 亿；每张债券的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 3.63%)，按年付息，本金于 2022 年 10 月 15 日交兑日一次偿还。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

40、 应付债券(续)

(3) 可转换债券

于 2021 年 11 月 30 日，本集团子公司安瑞科根据 2021 年 11 月 16 日的认购协议向投资者发行本金为港币 1,680,000 千元的 5 年期零息可转换债券。债券到期日为 2026 年 11 月 30 日。根据可转换债券的条款，债券持有人可在 2022 年 1 月 10 日或之后至 2026 年 11 月 30 日之前第 10 天收市前的任何时间将其所持有的全部或部分债券按照转换价每股港币 11.78 元转换为中集安瑞科控股有限公司普通股。

根据可转换债券的条款，在规定的事件发生时，债券持有人将有权要求安瑞科在 2024 年 11 月 30 日以本金额赎回所有或部分该等持有人的债券，以及未支付的违约利息(如有)。

除非先前已赎回、转换或购买和注销，否则安瑞科将在 2026 年 11 月 30 日或在协议规定的相关情况下，按本金连同其应计和未支付的利息赎回每份债券。

2021 年可转债的提前赎回特征存在嵌入式衍生工具。此类嵌入衍生工具被视为与主合同明确且密切相关，因此无需单独核算。

于发行日，2021 年可转债负债部分的公允价值披露如下：

本金	1,374,106
发行费用	(18,002)
债券部分	<u>(1,232,160)</u>
权益部分	<u>123,944</u>

初始确认后，2021 年可转债的负债部分采用实际利率法按摊余成本列账。截至 2021 年 12 月 31 日，2021 年可转换公司债券负债部分的实际利率为 2.9%。2021 年可转换公司债券的负债部分和权益部分于 2021 年 12 月 31 日的变动情况如下：

	负债部分	权益部分	合计
2021 年 1 月 1 日			
发行	1,232,160	123,944	1,356,104
利息	3,348	-	3,348
外币折算差异	(528)	-	(528)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,234,980</u>	<u>123,944</u>	<u>1,358,924</u>

权益部分将保留在可转换债券权益储备中，直至嵌入的转换选择权被行使或 2026 年可转换债券到期。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	881,081	810,305
减：一年内到期的非流动负债(附注四(37))	(439,045)	(192,511)
	<u>442,036</u>	<u>617,794</u>

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 4,349 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 13,435 千元)(附注十五(3))。

42、 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	1,176,001	239,016	(441,577)	973,440
其他	1,660	9,750	(8,603)	2,807
	<u>1,177,661</u>	<u>248,766</u>	<u>(450,180)</u>	<u>976,247</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

42、 递延收益(续)

(1) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	冲减财务费用	其他减少		
烟台来福士国家发改委关于下达产业升级转型项目	200,000	-	-	-	-	200,000	与资产相关
安瑞科搬迁补偿款	157,464	-	(8,322)	-	-	149,142	与资产相关
安瑞科新建工厂政府补助	66,519	-	(4,613)	-	-	61,906	与资产、收益相关
安瑞科调峰站项目补贴资金	55,200	4,147	-	-	-	59,347	与收益相关
东莞南方中集智能生产线建设项目	39,420	-	-	-	-	39,420	与资产相关
陕西车辆产业园投资土地返还款	41,402	-	(3,734)	-	-	37,668	与资产、收益相关
前海创新创业载体专项发展资金	37,523	12,365	(16,200)	-	-	33,688	与资产相关
来福士海上卫星发射及回收项目	-	25,462	(741)	-	-	24,721	与资产相关
联合重工三山区人民政府联合大厦所有权转让	24,550	-	(924)	-	-	23,626	与收益相关
天达空港装备产业基地项目	24,095	-	(711)	-	-	23,384	与资产相关
宁波中集 2020 年第十批工业与科技发展专项资金	21,881	-	(593)	-	-	21,288	与资产相关
青岛冷箱世行发泡设备	20,605	-	(2,311)	-	-	18,294	与资产相关
沈阳捷通厂房拆迁政府补助	16,095	-	(404)	-	-	15,691	与资产相关
滁州政府固定资产奖补	14,460	-	(285)	-	-	14,175	与资产相关

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

42、 递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	冲减财务费用	其他减少		
来福士海上透水结构体设计技术研究	-	23,202	(10,169)	-	-	13,033	与资产相关
深圳专用车固定资产技改补助	-	13,079	(561)	-	-	12,518	与资产相关
衡阳新材基础设施建设扶持资金	-	12,500	-	-	-	12,500	与资产、收益相关
海工集团深远海高性能海上风电运维船与核心装备研发与应 用示范	-	12,500	(445)	-	-	12,055	与收益相关
青冷特箱世行发泡设备项目	10,089	-	(1,132)	-	-	8,957	与资产相关
扬州通华厂房建设项目借款贴息	16,994	-	-	(9,885)	-	7,109	与资产、收益相关
海工集团海上试验平台项目	10,260	-	(8,337)	-	-	1,923	与资产相关
太仓特种装备政府补贴项目	10,182	-	(10,182)	-	-	-	与资产相关
海工集团天然气水合物钻采装备研发项目	47,387	-	-	-	(47,387)	-	与收益相关
扬州通华搬迁补偿款	46,441	-	(46,441)	-	-	-	与资产相关
海工集团海洋工程智能化关键技术研究及系统研制项目	43,245	-	-	-	(43,245)	-	与资产相关
烟台来福士海洋多功能复合平台产业化	19,920	237	(20,157)	-	-	-	与资产相关
烟台来福士国家新材料生产应用示范平台建设项目	14,819	4,108	(18,927)	-	-	-	与资产相关
其他	237,450	131,416	(185,871)	-	-	182,995	与资产/收益相关
	<u>1,176,001</u>	<u>239,016</u>	<u>(341,060)</u>	<u>(9,885)</u>	<u>(90,632)</u>	<u>973,440</u>	



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

43、 其他非流动负债

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租金		286	4,120
利率掉期合约	四、3(3)	-	19,744
其他		2,780	37,212
		<u>3,066</u>	<u>61,076</u>

44、 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 减少额	限售 股份解冻	2021 年 12 月 31 日
<b>有限售条件股份</b>					
境内自然人持股	<u>850</u>	-	-	-	<u>850</u>
<b>无限售条件股份</b>					
人民币普通股	1,534,272	-	-	-	1,534,272
境外上市外资股	<u>2,059,892</u>	-	-	-	<u>2,059,892</u>
	<u>3,595,014</u>	-	-	-	<u>3,595,014</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

44、 股本(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 减少额	限售 股份解冻	2020 年 12 月 31 日
<b>有限售条件股份</b>					
境内自然人持股	850	-	-	-	850
<b>无限售条件股份</b>					
人民币普通股	1,523,762	10,510	-	-	1,534,272
境外上市外资股	2,059,892	-	-	-	2,059,892
	<b>3,584,504</b>	<b>10,510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,595,014</b>

45、 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	2021 年 12 月 31 日
18 海运集装 MTN002(a)	2,006,165	-	84,499	(2,090,664)	-
18 永续期公司债第 1 期(a)	2,001,380	-	89,960	(2,091,340)	-
永续债权投资合同(a)	300,497	-	813	(301,310)	-
	<b>4,308,042</b>	<b>-</b>	<b>175,272</b>	<b>(4,483,314)</b>	<b>-</b>
	2019 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	2020 年 12 月 31 日
18 海运集装 MTN002	2,006,165	-	103,400	(103,400)	2,006,165
18 永续期公司债第 1 期	2,001,380	-	97,000	(97,000)	2,001,380
永续债权投资合同	-	2,000,000	73,579	(1,773,082)	300,497
	<b>4,007,545</b>	<b>2,000,000</b>	<b>273,979</b>	<b>(1,973,482)</b>	<b>4,308,042</b>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团发行的其他权益工具全部赎回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	5,299,651	227,135	(335,452)	5,191,334
其中：少数股东投入资本产生的资本公积				
(附注六、1(5)(i))	1,854,640	47,858	(1,761)	1,900,737
处置子公司部分股权	915,936	-	-	915,936
因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积				
(附注六、1(5)(ii)(iii)(iv))	(631,870)	179,277	(333,691)	(786,284)
购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
其他	3,268,203	-	-	3,268,203
其他资本公积	163,554	210,561	(41,353)	332,762
其中：股份支付计入股东权益的金额	461,076	68,523	-	529,599
因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	7,845	-	(22,957)	(15,112)
子公司发行可转债	-	123,944	-	123,944
本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	101,428	18,094	(18,396)	101,126
	<u>5,463,205</u>	<u>437,696</u>	<u>(376,805)</u>	<u>5,524,096</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	4,758,233	786,205	(244,787)	5,299,651
其中：少数股东投入资本产生的资本公积	1,353,548	602,115	(101,023)	1,854,640
处置子公司部分股权	915,936	-	-	915,936
因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	(527,927)	39,821	(143,764)	(631,870)
购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
其他	3,123,934	144,269	-	3,268,203
其他资本公积	123,078	112,493	(72,017)	163,554
其中：股份支付计入股东权益的金额	428,265	103,958	(71,147)	461,076
因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	8,608	-	(763)	7,845
本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	93,000	8,535	(107)	101,428
	<u>4,881,311</u>	<u>898,698</u>	<u>(316,804)</u>	<u>5,463,205</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

47、 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			所得税前 发生额	2021 年度利润表中其他综合收益		
	2020 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2021 年 12 月 31 日		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							
-其他权益工具投资公允价值变动	386,243	(18,118)	368,125	(18,118)	-	(18,118)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
-外币财务报表折算差额	141,325	(117,473)	23,852	(217,688)	-	(117,473)	(100,215)
-权益法下可转损益的其他综合收益	8,523	(288)	8,235	(288)	-	(288)	-
-自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于 账面价值部分	384,678	-	384,678	-	-	-	-
	<b>920,769</b>	<b>(135,879)</b>	<b>784,890</b>	<b>(236,094)</b>	<b>-</b>	<b>(135,879)</b>	<b>(100,215)</b>
	资产负债表其他综合收益			所得税前 发生额	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	2020 年 12 月 31 日		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							
-其他权益工具投资公允价值变动	517,418	(131,175)	386,243	(165,481)	34,306	(131,175)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
-现金流量套期储备	2,578	(2,578)	-	(2,578)	-	(2,578)	-
-其他债权投资公允价值变动	2,282	(2,282)	-	(2,280)	(2)	(2,282)	-
-外币财务报表折算差额	439,872	(298,547)	141,325	(369,584)	-	(298,547)	(71,037)
-权益法下可转损益的其他综合收益	16,448	(7,925)	8,523	(7,925)	-	(7,925)	-
-自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账 面价值部分	736,728	(352,050)	384,678	(537,601)	39,676	(352,050)	(145,875)
	<b>1,715,326</b>	<b>(794,557)</b>	<b>920,769</b>	<b>(1,085,449)</b>	<b>73,980</b>	<b>(794,557)</b>	<b>(216,912)</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

48、 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,797,505	-	-	1,797,505
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
	<u>3,587,597</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,587,597</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,792,251	5,254	-	1,797,505
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
	<u>3,582,343</u>	<u>5,254</u>	<u>-</u>	<u>3,587,597</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润(包含母公司股东及其他权益持有者)的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司盈余公积计提已达注册资本的 50%，不再计提。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

49、 未分配利润

	附注	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润		26,142,889	21,482,857
加：本年归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		6,665,323	5,349,613
加：处置其他权益工具投资的影响		-	20,000
减：本年归属于其他权益工具持有人的		(175,272)	(273,979)
减：提取盈余公积		-	(5,254)
减：应付普通股股利	(1)	(1,005,904)	(430,348)
年末未分配利润		<u>31,627,036</u>	<u>26,142,889</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

49、 未分配利润(续)

(1) 本年内分配普通股股利

	2021 年度	2020 年度
年末已提议但尚未派发的股利	-	-
当年提议派发的股利合计	<u>1,005,904</u>	<u>430,348</u>

根据 2021 年 6 月 2 日股东大会批准，本公司于 2021 年 7 月 20 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.28 元(2020 年：每股人民币 0.12 元)，共人民币 1,005,904 千元(2020 年：人民币 430,348 千元)。

50、 营业收入、营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	160,410,075	92,186,310
其他业务收入	<u>3,285,905</u>	<u>1,972,773</u>
	<u>163,695,980</u>	<u>94,159,083</u>
主营业务成本	132,360,959	79,644,980
其他业务成本	<u>1,814,990</u>	<u>1,069,891</u>
	<u>134,175,949</u>	<u>80,714,871</u>

(1) 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱制造业务	63,007,771	47,461,088	21,104,040	18,561,595
道路运输车辆业务	26,380,895	23,623,045	26,045,464	22,806,190
能源、化工及液态食品装备业务	18,701,630	15,249,956	12,840,265	10,620,596
物流服务业务	29,179,188	25,854,925	10,530,479	9,789,786
空港与物流装备、消防与救援设备业务	6,650,561	5,212,815	5,920,846	4,690,905
金融及资产管理业务	1,691,121	835,013	1,567,975	788,778
海洋工程业务	4,887,626	4,993,844	4,879,427	5,108,237
循环载具业务	5,411,158	4,437,329	2,598,825	2,038,799
产城业务	-	-	2,155,976	1,339,803
其他业务	<u>4,500,125</u>	<u>4,692,944</u>	<u>4,543,013</u>	<u>3,900,291</u>
	<u>160,410,075</u>	<u>132,360,959</u>	<u>92,186,310</u>	<u>79,644,980</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	148,648,407	123,073,972	82,127,056	71,324,451
欧洲	5,287,075	4,581,146	5,401,309	4,647,845
美洲	4,637,197	3,393,144	3,550,808	2,758,373
亚洲(中国以外地区)	1,547,296	1,074,630	911,659	755,717
其他	290,100	238,067	195,478	158,594
	<u>160,410,075</u>	<u>132,360,959</u>	<u>92,186,310</u>	<u>79,644,980</u>

主营业务分地区营业收入和营业成本是按提供服务或销售产品企业的所在地进行划分。

(3) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,490,037	948,931	900,715	573,519
租金收入(i)	35,320	34,960	173,925	117,838
劳务收入	1,083,691	831,099	898,133	378,534
租赁项目卖断收入	676,857	-	-	-
	<u>3,285,905</u>	<u>1,814,990</u>	<u>1,972,773</u>	<u>1,069,891</u>

- (i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物、机器设备及运输工具。2021 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2020 年度：无)。2021 年度，本集团无重大的租赁变更(2020 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 营业收入、营业成本(续)

(4) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度										
	集装箱制造业	道路运输车辆业务	能源、化工及液态食品装备业务	海洋工程业务	空港与物流装备、消防与救援设备业务	物流服务业务	循环载具业务	金融及资产管理业务	其他业务	合计	
主营业务收入											
其中：											
在某一时点确认	63,007,771	26,428,406	13,051,882	557,658	4,604,158	-	5,411,158	219,396	4,500,125	117,780,554	
在某一时段内确认	-	301,290	5,649,748	4,329,968	2,046,403	29,179,188	-	1,122,924	-	42,629,521	
其他业务收入(i)	555,730	653,156	454,734	167,460	95,927	45,954	46,658	676,857	589,429	3,285,905	
	<u>63,563,501</u>	<u>27,382,852</u>	<u>19,156,364</u>	<u>5,055,086</u>	<u>6,746,488</u>	<u>29,225,142</u>	<u>5,457,816</u>	<u>2,019,177</u>	<u>5,089,554</u>	<u>163,695,980</u>	
	2020 年度										
	集装箱制造业	道路运输车辆业务	能源、化工及液态食品装备业务	海洋工程业务	空港与物流装备、消防与救援设备业务	物流服务业务	循环载具业务	产城业务	金融及资产管理业务	其他业务	合计
主营业务收入											
其中：											
在某一时点确认	21,104,040	25,836,931	8,782,335	556,722	5,154,240	-	2,598,825	2,155,976	10,439	4,543,013	70,742,521
在某一时段内确认	-	208,533	4,057,930	4,322,705	766,606	10,530,479	-	-	1,557,536	-	21,443,789
其他业务收入(i)	358,473	249,873	357,932	168,812	133,697	38,242	28,429	13,242	143,618	480,455	1,972,773
	<u>21,462,513</u>	<u>26,295,337</u>	<u>13,198,197</u>	<u>5,048,239</u>	<u>6,054,543</u>	<u>10,568,721</u>	<u>2,627,254</u>	<u>2,169,218</u>	<u>1,711,593</u>	<u>5,023,468</u>	<u>94,159,083</u>

本集团其他业务收入中的材料销售及应收融资租赁款卖断收入于某一时点确认，租金及劳务收入为按照某一时段确认收入。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

51、 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	210,899	126,067	缴纳增值税的 7%
教育费附加	164,771	95,444	缴纳增值税的 3%-5%
土地使用税	90,446	92,229	实际使用土地的面积和规定的单位税额计算
土地增值税	3,773	242,268	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
房产税	89,707	95,492	房产余值或房产租金收入和规定的税率计算
			应税凭证所载金额或凭证的件数和规定的税率
印花税	67,764	49,584	或者单位税额计算
其他	6,907	7,932	
	<u>634,267</u>	<u>709,016</u>	

52、 销售费用

	2021 年度	2020 年度
人工费用	1,314,436	984,875
销售业务费	360,949	343,078
产品质量保修金	315,397	230,168
产品外部销售佣金	220,396	62,489
中介费	90,787	44,771
广告费	82,404	77,172
堆存费	60,833	42,847
运输及装卸费用	57,759	10,860
商品维修费	45,245	38,620
使用权资产折旧费	3,338	5,579
其他	207,335	149,617
	<u>2,758,879</u>	<u>1,990,076</u>

53、 管理费用

	2021 年度	2020 年度
人工费用	3,478,798	2,778,839
中介费	465,655	372,755
摊销	234,250	209,961
折旧	212,840	243,198
招待费	156,559	113,515
租金	128,113	108,534
税费及规费	100,626	78,042
材料消耗及低值品	89,360	89,503
差旅费	74,589	64,070
股份支付确认的费用	72,907	104,495
使用权资产折旧费	68,761	74,103
审计师费用	13,246	12,170
保险费、外部修理费及其他	705,153	647,156
	<u>5,800,857</u>	<u>4,896,341</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

54、 研发费用

	2021 年度	2020 年度
直接材料消耗	1,047,479	585,094
人工费用	770,252	593,772
折旧及摊销	144,579	125,747
试验费	106,355	81,150
设计费	74,780	135,526
使用权资产折旧费	706	384
其他	108,204	87,031
	<u>2,252,355</u>	<u>1,608,704</u>

55、 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	1,339,784	2,275,696
加：租赁负债利息支出	78,214	63,147
减：资本化的利息支出	(49,474)	(746,740)
小计	<u>1,368,524</u>	<u>1,592,103</u>
减：银行存款利息收入	(350,218)	(319,578)
净汇兑亏损	367,345	648,699
其他	121,615	175,329
	<u>1,507,266</u>	<u>2,096,553</u>

56、 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	109,905,652	67,692,792
运输及装卸费	14,016,091	3,397,403
职工薪酬费用	13,091,952	8,828,911
折旧费和摊销费用	3,014,649	3,228,241
加工及修理费	1,710,658	900,609
动力费	839,575	661,901
销售业务费	360,949	343,078
使用权资产折旧	320,450	269,579
租金(i)	295,076	236,040
审计费用	13,246	12,170
产成品及在产品存货变动	(1,947,561)	715,554
其他费用-其他管理费用	1,389,958	1,556,581
其他费用-其他销售费用	936,257	563,981
其他费用-其他制造费用	751,749	499,444
其他费用-其他研发费用	289,339	303,708
	<u>144,988,040</u>	<u>89,209,992</u>

- (i) 如附注二、27 所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为人民币 295,076 千元(2020 年度：人民币 236,040 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

57、 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— 交易性权益工具投资	48,509	(87,192)
交易性债券投资	-	10,263
以公允价值计量的投资性房地产	7,697	(30,767)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债— 财务担保合同公允价值变动收益	-	11,264
衍生金融工具	(128,219)	241,285
	<u>(72,013)</u>	<u>144,853</u>

58、 投资收益

	2021 年度	2020 年度
处置衍生金融工具产生的投资收益	1,382,973	321,988
其他权益工具投资股利收入	63,806	39,555
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	33,992	37,566
处置子公司和长期股权投资产生的投资收益	20,550	4,427,236
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,327	8,030
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(235,331)	473,599
其他	(13,224)	(7,094)
	<u>1,268,093</u>	<u>5,300,880</u>

59、 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	14,119	87,068	14,119
无形资产处置利得	2,783	28,435	2,783
	<u>16,902</u>	<u>115,503</u>	<u>16,902</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

60、 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	504,703	594,307	与资产/收益相关
税收返还	82,825	61,734	与收益相关
其他	59,357	56,076	与收益相关
	<u>646,885</u>	<u>712,117</u>	

61、 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
固定资产减值损失	1,851,866	50,285
在建工程减值损失	1,237,544	63,525
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	952,196	342,268
无形资产减值损失	198,703	8,000
长期股权投资减值损失	36,334	2,277
合同资产减值损失	34,156	28,377
商誉减值损失	12,731	83,654
预付款项坏账损失	451	4,051
	<u>4,323,981</u>	<u>582,437</u>

62、 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	309,549	245,443
其他应收款坏账损失/(转回)	236,702	(8,119)
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账损失	83,301	140,763
车贷担保损失	9,714	6,690
应收款项融资坏账(转回)/损失	(203)	2,576
应收票据坏账(转回)/损失	(8,319)	7,458
	<u>630,744</u>	<u>394,811</u>

63、 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	2021 年度计入非 经常性损益的金额
无法支付的应付款项	60,347	128,009	60,347
索赔收入	40,787	23,313	40,787
罚款收入	12,984	17,733	12,984
捐赠利得	-	6,129	-
其他	9,851	73,431	9,851
	<u>123,969</u>	<u>248,615</u>	<u>123,969</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

64、 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	2021 年度计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	196,897	207,311	196,897
赔款支出	55,393	25,033	55,393
捐赠支出	9,573	3,730	9,573
罚款支出	6,611	2,233	6,611
搬迁及清算赔偿金	-	102,270	-
其他	31,985	57,259	31,985
	<u>300,459</u>	<u>397,836</u>	<u>300,459</u>

65、 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,797,150	1,222,326
递延所得税	137,141	56,340
合计	<u>4,934,291</u>	<u>1,278,666</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	13,295,059	7,290,406
按适用税率计算的所得税(25%)	3,323,765	1,822,602
子公司使用不同税率的影响	1,255,811	194,966
税收优惠影响	(353,610)	(196,355)
不得扣除的成本、费用和损失	313,694	131,121
非应纳税收入	(108,106)	(1,341,866)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(73,083)	(49,419)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	529,888	688,947
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	64,616	83,946
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(1,005)	(9,107)
因税率变更导致的递延税项差异	1,121	808
年度汇算清缴差异	(18,800)	(46,977)
所得税费用	<u>4,934,291</u>	<u>1,278,666</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

66、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2021 年度	2020 年度
归属于本公司股东的合并净利润	6,665,323	5,349,613
减：归属于其他权益工具持有人的权益	(175,272)	(273,979)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,490,051	5,075,634
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	3,595,014	3,588,283
基本每股收益(元/股)	1.81	1.41
其中：持续经营基本每股收益	1.81	0.12
终止经营基本每股收益	-	1.29

(2) 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本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于本公司股东的合并净利润	6,665,323	5,349,613
本公司所发行永续债的影响	(175,272)	(273,979)
本集团子公司股份支付计划的影响	(26,049)	(1,371)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	6,464,002	5,074,263
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)(调整后)	3,595,014	3,588,283
稀释每股收益(元/股)	1.80	1.41

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2021 年度	2020 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	3,595,014	3,588,283
本公司股份期权的影响(千股)	-	-
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	3,595,014	3,588,283

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

67、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到产城款项	3,337,353	-
收到的政府补助	362,646	731,439
收到的利息	356,543	330,051
收到的索赔收入	40,787	23,313
收到的罚款收入	12,984	17,733
其他	98,163	540,749
	<u>4,208,476</u>	<u>1,643,285</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付的研发费用	1,336,818	888,801
支付的保险费等与销售相关的杂费	1,022,397	645,684
支付的销售业务费	360,949	343,078
支付的保修金	327,455	95,359
支付的业务招待费	156,559	113,515
其他	1,394,647	1,351,831
	<u>4,598,825</u>	<u>3,438,268</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
发行资产支持计划收到的金额	340,000	393,000
收到的少数股东借款	-	1,054,143
非公开定向债务融资工具	-	900,000
员工股权激励款 (附注九、2(1))	-	139,719
其他	18,134	-
	<u>358,134</u>	<u>2,486,862</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付给少数股东的款项	1,404,649	660,088
偿还租赁负债支付的金额	452,175	253,692
回购资产支持计划支付的金额	60,000	-
支付限制性股票回购义务款	21,796	44,089
	<u>1,938,620</u>	<u>957,869</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 747,251 千元(2020 年度：人民币 489,732 千元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021 年度	2020 年度
净利润	8,360,768	6,011,740
加：资产减值损失	4,323,981	582,437
信用减值损失	630,744	394,811
固定资产折旧	2,419,621	2,601,472
使用权资产折旧	320,450	269,579
无形资产摊销	406,772	375,690
长期待摊费用摊销	188,256	251,079
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	179,995	91,808
公允价值变动损失/(收益)	72,013	(144,853)
财务费用	1,832,061	2,160,795
投资收益	(1,268,093)	(5,300,880)
股份支付费用	72,907	104,495
递延所得税资产的减少/(增加)	410,465	(79,443)
递延收益摊销	(450,180)	(288,490)
递延所得税负债的(减少)/增加	(274,937)	108,162
存货的增加	(5,289,592)	(384,046)
经营性应收项目的(增加)/减少	(250,377)	72,562
经营性应付项目的增加	8,889,801	5,983,568
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,574,655</u>	<u>12,810,486</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当期新增的使用权资产	<u>729,080</u>	<u>1,529,975</u>
	<u>729,080</u>	<u>1,529,975</u>

现金及现金等价物净变动情况：

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	16,529,988	11,210,240
减：现金及现金等价物的年初余额	11,210,240	8,659,885
现金及现金等价物净增加额	<u>5,319,748</u>	<u>2,550,355</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司的相关信息

	2021 年度	2020 年度
一、取得子公司的有关信息：		
支付的现金对价	260,304	186,631
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	237,522	96,930
取得子公司支付的现金净额	<u>22,782</u>	<u>89,701</u>
2021 年度取得子公司的价格	<u>260,304</u>	<u>186,631</u>
取得子公司于购买日的净资产		
流动资产	1,335,383	275,151
非流动资产	38,901	130,287
流动负债	(1,038,757)	(211,981)
非流动负债	(30,877)	(16,309)
少数股东权益	93,530	69,441

(3) 本年处置子公司的相关信息

于 2021 年，本集团处置子公司收到的现金净额主要为转让中集租赁的预收股权款人民币 1,469,467 千元(附注四、35(2))。

于 2020 年，本集团处置子公司的相关信息如下：

	2020 年度
收到的现金对价	555,427
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	1,753,191
处置子公司流出的现金净额	<u>(1,197,764)</u>
2021 年度处置子公司的价格	<u>49,500</u>
前期处置子公司的价格	<u>505,927</u>
处置子公司于处置日的净资产	
流动资产	30,596,958
非流动资产	11,512,641
流动负债	(20,265,674)
非流动负债	(12,938,595)
少数股东权益	5,978,840

(4) 现金和现金等价物的构成

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	5,107	5,330
可随时用于支付的银行存款	15,154,763	10,804,910
二、财务公司买入返售金融资产及拆出资金	1,370,118	400,000
三、年末现金及现金等价物余额	<u>16,529,988</u>	<u>11,210,240</u>

注： 以上披露的现金和现金等价物不含使用权受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

69、 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额 (千元)	折算汇率	人民币余额 (千元)
货币资金—			
美元	796,203	6.3776	5,077,864
欧元	156,283	7.2202	1,128,394
港币	309,024	0.8176	252,658
泰铢	112,463	0.1912	21,503
英镑	41,941	8.6059	360,943
澳元	2,946	4.6211	13,613
日元	200,794	0.0554	11,124
其他币种			121,437
			<u>6,987,536</u>
应收账款—			
美元	2,335,359	6.3776	14,893,984
欧元	37,409	7.2202	270,097
英镑	27,422	8.6059	235,992
日元	605,000	0.0554	33,517
港币	127,882	0.8176	104,556
澳元	1,263	4.6211	5,835
泰铢	368,938	0.1912	70,541
其他币种			382,784
			<u>15,997,306</u>
其他应收款—			
美元	17,666	6.3776	112,665
港币	621,327	0.8176	507,997
欧元	26,860	7.2202	193,931
泰铢	202,945	0.1912	38,803
澳元	16,757	4.6211	77,434
其他币种			394,985
			<u>1,325,815</u>
长期应收款—			
美元	1,066,123	6.3776	6,799,307
澳元	706	4.6211	3,262
英镑	13,998	8.6059	120,467
			<u>6,923,036</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

69、 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额 (千元)	折算汇率	人民币余额 (千元)
短期借款—			
美元	557,164	6.3776	3,553,366
欧元	36,536	7.2202	263,798
英镑	40,403	8.6059	347,705
其他币种			87,352
			<u>4,252,221</u>
应付账款—			
美元	561,615	6.3776	3,581,758
欧元	31,954	7.2202	230,714
英镑	52,572	8.6059	452,429
澳元	3,415	4.6211	15,779
港币	40,875	0.8176	33,419
泰铢	394,404	0.1912	75,410
日元	2,527	0.0554	140
			<u>4,389,649</u>
其他应付款—			
美元	85,214	6.3776	543,463
欧元	23,695	7.2202	171,084
英镑	6,339	8.6059	54,550
澳元	1,454	4.6211	6,719
港币	29,543	0.8176	24,154
泰铢	364,205	0.1912	69,636
其他币种			463,380
			<u>1,332,986</u>
长期借款—			
美元	2,287,349	6.3776	14,587,795
欧元	60,225	7.2202	434,836
港币	400,000	0.8176	327,040
			<u>15,349,671</u>
长期应付款—			
美元	2,814	6.3776	17,950
			<u>17,950</u>
租赁负债—			
美元	9,943	6.3776	63,415
港币	3,034	0.8176	2,481
其他币种			50,209
			<u>116,105</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十五、1(1)中的外币项目不同)。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五、 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下的企业合并

###### (1) 安达顺供应链

于 2021 年 8 月 6 日，本集团子公司中集世联达与安达顺供应链及原股东签署合作协议。中集世联达向安达顺供应链增资人民币 44,000 千元，增资完成后，对其持股 55%。随后，中集世联达以人民币 70,000 千元，受让安达顺供应链 5% 的股权，收购日安达顺供应链可辨认净资产为人民币 99,949 千元，受让股权的对价与对应股份可辨认净资产之间的差异，确认商誉人民币 65,003 千元。安达顺主要经营业务为国际空运货运代理业务等。

###### (2) 中集世倡

于 2021 年 4 月，本集团子公司中集世联达与中集世倡原股东签署合作协议。中集世联达对中集世倡增资人民币 35,000 千元，增资完成后，对其持股 53.85%。随后，中集世联达以人民币 60,000 千元，受让中集世倡 400 万注册资本，交易完成后，中集世联达持有中集世倡 60% 的股权。收购日中集世倡可辨认净资产为人民币 75,271 千元，受让股权的对价与对应股份可辨认净资产之间的差异，确认商誉人民币 55,368 千元。中集世倡主要经营业务为国际空运货运代理及物流方案设计等。

(3) 于 2021 年度，中集集团内通过非同一控制收购的企业包括中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司(“无锡宝创”)、靖边县塔冷通天然气有限公司(“塔冷通”)、榆林市万鑫泰工贸有限公司(“万鑫泰”)等。

#### 六、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

本集团所有子公司均通过设立、投资或通过非同一控制下企业合并取得，无同一控制下企业合并取得的子公司。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 755 家。除以下列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司 628 家。该等子公司包括经营规模较小的公司，及以持股为目的无其他自营业务的设于香港、英属维京群岛或其他中国境外的投资控股公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(i) 境内子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
1	深圳南方中集集装箱制造有限公司 (“南方中集”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理和销售 集装箱,集装箱 堆存业务	人民币 13,770 万	-	100.00%
2	深圳南方中集东部物流装备制造 有限公司 (“东部物流”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理集装箱, 公路、港口新型 特种机械设备 设计与制造	美元 8,000 万	-	100.00%
3	新会中集集装箱有限公司 (“新会中集”)	企业法人	广东江门	广东江门	制造、修理和销售 集装箱	美元 2,400 万	-	90.00%
4	南通中集顺达集装箱有限公司 (“南通顺达”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、修理和销售 集装箱	美元 906 万	-	60.35%
5	大连中集特种物流装备有限公司 (“大连中集”)	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	人民币 25,410 万	-	75.00%
6	深圳中集天达空港设备有限公司 (“天达空港”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	销售机场和港口用机电产品 自动化物流仓储系统及设备	美元 1,350 万	-	58.33%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
7	宁波中集物流装备有限公司 (“宁波物流装备”)	企业法人	浙江宁波	浙江宁波	制造、销售集装箱 及相关技术咨询； 集装箱堆存业务	美元 3,600 万	-	100.00%
8	太仓中集集装箱制造有限公司 (“太仓中集”)	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	制造、修理集装箱	美元 3,100 万	-	100.00%
9	扬州润扬物流装备有限公司 (“扬州润扬”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造、修理和销售 集装箱	人民币 14,388 万	-	75.00%
10	上海中集洋山物流装备有限公司 (“洋山物流”)	企业法人	上海	上海	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元 2,948 万	-	100.00%
11	天津中集集装箱有限公司 (“天津中集”)	企业法人	天津	天津	制造集装箱	美元 5000 万	-	100.00%
12	南通中集特种运输设备制造有限公司 (“南通特种箱”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、销售和修理各类特 种槽、罐及各类专用 贮运设备及其部件	美元 1,176 万	-	60.35%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
13	广东新会中集特种运输设备有限公司 (“新会特箱”)	企业法人	广东江门	广东江门	制造、销售各类集装箱、 集装箱半成品、 相关零部件租赁、维修	美元 42,549 万	-	100.00%
14	北京中集冷云科技有限公司 (“北京冷云科技”)	企业法人	北京	北京	技术开发、企业管理咨询 货物进出口、批发化工产品	人民币 1,224 万	-	56.29%
15	东莞南方中集物流装备制造有限公司 (“东莞中集”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	制造、销售各类集装箱、 集装箱半成品、	人民币 60,000 万	-	100.00%
16	上海中集车辆物流装备有限公司 (“装备园”)	企业法人	上海	上海	仓储及配套设施的经营 物业管理及相关服务	人民币 9,020 万	-	55.48%
17	深圳中集海工投资有限公司 (“海工投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	海洋工程装备及船舶的管理 和运行维护服务	人民币 190,000 万	-	100.00%
18	深圳前海瑞集科技有限公司 (“前海瑞集科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	机械设备领域内的技术开发 及技术咨询、销售	人民币 800 万	-	70.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
19	深圳市中集新材料科技发展有限公司 (“深圳新材”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	集装箱木地板及其相关产品生产销售并提供相关服务	人民币 3,000 万	-	75.80%
20	中集安防科技有限公司 (“中集安防”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	消防相关产品的研产销	人民币 10,000 万	-	65.02%
21	青岛中集创赢复合材料科技有限公司 (“青岛创赢”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	热塑性复合材料及其制品 研发生产销售及加工检测	人民币 7,000 万	-	80.00%
22	中集陕汽重卡(西安)用车有限公司 (“西安陕汽”)*	企业法人	陕西西安	陕西西安	开发生产各种专用车 及其零部件并提供	人民币 5,000 万	-	41.60%
23	芜湖中集瑞江汽车营销服务有限公司 (“芜湖汽销”)*	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡车 二手车销售，专用车领域内的	人民币 500 万	-	39.89%
24	深圳中集共享后勤服务有限公司 (“共享后勤”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	后勤管理服务、 云计算共享服务	人民币 500 万	-	70.00%



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
25	中集车辆(江门市)有限公司 (“江门车辆”)*	企业法人	广东江门	广东江门	生产开发及加工销售各 类塑料、塑料合金 等复合板材制品	人民币 14,122 万	-	42.29%
26	广州中集集装箱维修服务有限公司 (“广州服务”)*	企业法人	广东广州	广东广州	集装箱维修、租赁服务 电气设备修理	人民币 1,000 万	-	50.40%
27	中集融资租赁有限公司 (“中集租赁”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务；租赁财产 残值处理及维修；租赁 交易咨询和担保	美元 7,000 万	75.00%	25.00%
28	漳州中集集装箱有限公司 (“漳州中集”)	企业法人	广东漳州	广东漳州	制造、修理和销售 集装箱	美元 2,300 万	-	100.00%
29	驻马店中集华骏车辆有限公司 (“华骏车辆”)	企业法人	河南驻马店	河南驻马店	专用车辆改装、挂车及配件 箱式货车车厢研发制造	人民币 20,534 万	-	55.21%
30	南通中集特种物流装备发展有限公司 (“南特物流”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	人民币 500 万	-	60.35%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
31	湖南中集新材料科技有限公司 (“湖南中集”)	企业法人	湖南邵阳	湖南邵阳	经营及销售、竹木资源 新型材料胶制品	人民币 2,800 万	-	75.80%
32	深圳市集家美寓公寓管理有限公司 (“集家美寓”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	公寓租赁和管理 为公寓、民宿、酒店提供运营	人民币 300 万	-	100.00%
33	嘉兴中集木业有限公司 (“嘉兴木业”)	企业法人	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产销售集装箱木 地板及运输装备	美元 500 万	-	81.85%
34	中集冷链发展有限公司 (“冷链发展”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	冷藏设备的研发、制造 普通机械设备租赁，国际货运	人民币 7,000 万	-	51%
35	中集商业保理有限公司 (“中集保理”)	企业法人	天津	天津	保理融资 客户资信调查与评估	人民币 7,719 万	-	89.50%
36	深圳智能海洋工程创新中心 有限公司 (“深圳智能海洋”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	海洋工程装备制造	人民币 4,450 万	-	81.93%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
37	中集申发建设实业有限公司 (“中集申发”)	企业法人	上海	上海	基础建设投资、建设 与经营、房地产 开发与经营	人民币 20,412 万	98.53%	1.47%
38	深圳中集智能停车有限公司 (“中集车库”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	自动化停车系统及设备、 产品的销售、技术服务	人民币 3,000 万	-	63.00%
39	中集车辆(集团)股份有限公司 (“车辆集团”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	开发、生产、销售 各种专用车、 半挂车系列	人民币 176,500 万	36.10%	19.11%
40	徐州中集新材科技发展有限公司 (“徐州新材”)	企业法人	江苏徐州	江苏徐州	新型环保材料研发、销售	人民币 1,500 万	-	75.80%
41	滁州中集新材科技发展有限公司 (“滁州新材”)	企业法人	安徽滁州	安徽滁州	生产、销售集装箱用地板	人民币 4,000 万	-	75.80%
42	中集物联科技有限公司 (“中集物联”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	销售农林牧副渔业专业机械	人民币 15,000 万	-	90.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
43	青岛中集智能物流装备有限公司 (“青岛中集智能”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	生产销售环境保护装备 自有房屋租赁；仓储服务	人民币 2,178 万	-	55.48%
44	上海中集瑞集科技有限公司 (“上海瑞集”)	企业法人	上海	上海	机械设备类技术开发	人民币 2,000 万	-	70.00%
45	郑州金特物流自动化系统有限公司 (“郑州金特”)	企业法人	河南郑州	河南郑州	开发研究销售物流自动化设备	人民币 2,000 万	-	58.09%
46	中集宜客通零部件有限公司 (“宜客通”)	企业法人	上海	上海	集装箱零部件贸易	人民币 10,000 万	-	90.00%
47	太仓中集冷藏物流装备有限公司 (“太仓冷箱”)	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	研究、开发、生产、 销售冷藏集装箱及 其他特种集装箱	人民币 45,000 万	-	100.00%
48	中集车辆太字节汽车车厢制造(江门)有限公司 (“江门太字节”)	企业法人	广东江门	广东江门	生产销售新型智能物流机械设备 特种汽车，半挂汽车	人民币 30,000 万	-	55.21%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
49	中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司 (“秦皇岛车辆”)*	企业法人	河北秦皇岛	河北秦皇岛	销售汽车、汽车配件	人民币 7,000 万	-	41.41%
50	深圳前海同创新金属材料有限公司 (“前海同创”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	新金属材料技术研发 技术咨询服务及产品销售	人民币 1,000 万	-	74.860%
51	深圳市中集建筑设计院有限公司 (“深圳设计院”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	模块化建筑方案设计、施工	人民币 1,000 万	-	75.00%
52	中集新型环保材料股份有限公司 (“中集新材”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产及销售各 种现代运输装备	人民币 13,017 万	-	75.80%
53	中集同创浦江(上海)贸易有限公司 (“同创浦江”)	企业法人	上海	上海	销售钢材、金属材料 金属制品、冶金炉料	人民币 5,000 万	-	74.80%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
54	中集集团财务有限公司 (“财务公司”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	经营集团内部成员单 位的本外币业务	人民币 92,000 万	78.91%	21.09%
55	中集运载科技有限公司 (“运载科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	物流装备及相关配件的租赁、 维护	人民币 80,557 万	80.00%	-
56	中集同创智服防护科技(浙江)有限公司 (“浙江同创”)	企业法人	浙江宁波	浙江宁波	防毒面具、塑料制品	人民币 1,000 万	-	81.82%
57	中集集团集装箱控股有限公司 (“集装箱控股”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币 529,283 万	100.00%	-
58	中集同创长江(舟山)贸易有限公司 (“舟山同创”)*	企业法人	浙江舟山	浙江舟山	投资控股	人民币 5,000 万	-	44.88%
59	烟台中集蓝海洋科技有限公司 (“烟台蓝海洋”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	海洋渔业养殖；渔业装备 研发、设计、及咨询服务； 渔业装备配套设备的销售等	人民币 5,000 万	-	81.57%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
60	烟台铁中宝钢铁加工有限公司 (“铁中宝”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	研发、加工桩腿结构件 及销售自产产品	美元 915 万	-	65.00%
61	安徽联合飞彩车辆有限公司 (“联合飞彩”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	专用车销售生产、 销售工程机械	人民币 15,800 万	-	70.06%
62	东莞中集专用车有限公司 (“东莞专用车”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产、销售专用车、 改装车、特种车半挂车系列	人民币 30,000 万	-	55.21%
63	中集世联达物流科技(集团)股份有限公司 (“中集世联达”)	企业法人	天津	天津	国际、国内货运代理 及报检业务	人民币 108,819 万	84.00%	-
64	深圳三华卓悦投资有限公司 (“三华卓悦”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 3,000 万	-	70.06%
65	深圳中集同创供应链有限公司 (“中集同创”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 20,000 万	-	74.80%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
66	深圳市中集冷链科技有限公司 (“冷链科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	冷链设备设计、研发、 销售、租赁、物流服务及 技术咨询	人民币 2,000 万	-	51.00%
67	深圳中集专用车有限公司 (“深圳专用车”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	开发生产及销售各 种运输车辆及 其零部件	人民币 45,000 万	-	55.21%
68	中集凯通物流发展有限公司 (“中集凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 15,000 万	-	56.28%
69	江苏凯通航运有限公司 (“江苏凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	56.28%
70	中集集新物流发展有限公司 (“中集集新”)	企业法人	上海	上海	物流服务	人民币 10,000 万	-	84.00%
71	中集凯通江苏国际多式联运有限公司 (“凯通江苏国际”)*	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	36.58%



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 境外子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
72	CIMC Vehicle Europe Coöperatief U.A. (“Vehicle Europe Coöperatie U.A.”)	企业法人	荷兰	荷兰	销售车辆	美元 5 万	-	55.21%
73	红树资本环球有限公司 (“红树资本”)	企业法人	中国香港	中国香港	金融服务	港币 200 万	-	100.00%
74	CIMC Holdings (B.V.I.) Limited (“CIMC BVI”)	企业法人	英属 维京群岛	英属 维京群岛	投资控股	美元 50,000 万	-	100.00%
75	Powerlead Holdings Ltd (“Powerlead Holdings”)	企业法人	英属 维京群岛	英属 维京群岛	融资租赁	美元 0.001 万	-	100.00%
76	CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd. (“CIMC Vehicle BVI”)	企业法人	英属 维京群岛	英属 维京群岛	投资控股	美元 0.0001 万	-	55.48%
77	PERFECT VICTOR INVESTMENTS (“Perfect victor investments”)	企业法人	英属 维京群岛	英属 维京群岛	融资租赁	美元 0.001 万	-	100.00%
78	Charm Wise Limited (“Charm Wise”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	美元 5 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
79	CIMC Air Marrel SAS (“Air Marrel”)	企业法人	法国	法国	航空设备	欧元 120 万	-	57.99%
80	China International Marine Containers (Hong Kong) Limited (“中集香港”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 200 万	100.00%	-
81	Verbus International Limited (“Verbus”)	企业法人	英国	英国	管理控股	英镑 1,108 元	-	100.00%
82	CIMC Financial Leasing (HK) Co Ltd. (“Financial Leasing (HK)”)	企业法人	中国香港	中国香港	融资租赁	美元 7,051 万	-	100.00%
83	CIMC Offshore Holdings Limited (“CIMC Offshore”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 223,486 万 及美元 5,051 万	- -	85.00%
84	中集天达空港设备(香港)有限公司 (“天达香港”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 100 万	-	58.09%
								-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
85	Effective Time Investments Limited (“EFFECTIVE TIME”)	企业法人	英属维尔京 岛	群英属维尔京 岛	投资控股	美元 0.0001 万		100.00%
86	CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL (“巴林中集”)*	企业法人	巴林	巴林	车辆设备服务	第纳尔 56.50 万	-	38.65%
87	CIMC MBS Hong Kong Limited (“MBS (HK)”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 5 万	-	100.00%
88	CIMC FORTUNE HOLDINGS LIMITED (“Fortune”)	企业法人	中国香港	中国香港	金融服务	美元 1,000 万	100.00%	-
89	Vanguard National Trailer Corporation (“Vanguard”)	企业法人	美国	美国	车辆销售	美元 0.001 万	-	55.21%
90	CIMC TGE GAS INVESTMENT SA (“TGE SA”)	企业法人	卢森堡	卢森堡	投资控股	欧元 5 万	-	60.00%
91	CIMC VEHICLES UK LIMITED (“Vehicles UK”)	企业法人	英国	英国	运输设备	英镑 100 元	-	55.21%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(i) 境内子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
1	洛阳中集凌宇汽车有限公司 (“中集凌宇”)*	企业法人	河南洛阳	河南洛阳	生产销售客运汽车,罐 式运输车辆及机械 加工, 进出口业务	人民币 12,275 万	-	39.46%
2	芜湖中集瑞江汽车有限公司 (“芜湖瑞江”)*	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	开发生产和销售专用 车, 一般机械产 品及金属结构件	人民币 20,979 万	-	39.89%
3	梁山中集东岳车辆有限公司 (“梁山东岳”)*	企业法人	山东梁山	山东梁山	生产、销售拌车、特 种车及其零部件	人民币 9,000 万	-	38.70%
4	青岛中集集装箱制造有限公司 (“青岛中集”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造、修理集装箱,加 工制造相关机械部 件、结构件和设备	美元 2,784 万	-	100.00%
5	青岛中集冷藏箱制造有限公司 (“青岛冷箱”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造销售冷藏箱、冷藏车 和保温车等冷藏保温 装置并提供相关服务	美元 8,685 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
6	上海中集宝伟工业有限公司 (“上海宝伟”)	企业法人	上海	上海	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元 2,850 万	-	94.74%
7	中集车辆(山东)有限公司 (“山东车辆”)*	企业法人	山东章丘	山东章丘	开发制造各类专用车 及各种系列产品	美元 1,893.01 万	-	48.04%
8	青岛力达化学有限公司 (“力达化学”)	企业法人	山东	山东	密封胶制品制造、销售； 零件、塑料零件及水性涂料 加工销售	人民币 3,000 万	-	53.06%
9	青岛中集新材料有限公司 (“青岛新材”)	企业法人	山东	山东	橡胶零部件、塑料零部件、 金属结构制造及销售 集装箱部件研发等	人民币 600 万	-	53.06%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
10	弘集(香港)集装箱发展有限公司 (“香港弘集”)	企业法人	香港	香港	金融服务	港币 838 万	-	51.00%
11	东华集装箱综合服务有限公司 (“上海东华”)	企业法人	上海	上海	集装箱货物拆装箱、揽货、 分拨及报关业务 集装箱修理、堆存等	美元 450 万	-	58.80%
12	扬州通利冷藏集装箱有限公司 (“扬州通利”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造销售冷藏箱、特种 箱并提供相关技术 咨询、维修服务	人民币 23,692 万	-	75.00%
13	振华物流集团有限公司 (“振华物流”)	企业法人	天津	天津	天津港集装箱及杂货 集散运输、修箱	美元 5,196 万	-	63.00%
14	厦门弘信博格融资租赁有限公司 (“弘信博格”)	企业法人	福建厦门	福建厦门	融资租赁业务、 经营租赁业务	美元 2,130 万	-	51.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
15	天津振华国际物流运输有限公司 (“天津物流”)	企业法人	天津	天津	无船承运、货物运输代理	人民币 13,397 万	-	63.00%
16	柏坚货柜机械维修(深圳)有限公司 (“深圳柏坚”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	提供集装箱及船舶的维 修服务及相关的技术 咨询服务	港币 750 万	-	58.80%
17	柏坚货柜机械维修(上海)有限公司 (“上海柏坚”)	企业法人	上海	上海	集装箱、船舶及其零 部件的机械维修、保养	美元 51 万	-	58.80%
18	集瑞联合卡车营销服务有限公司 (“集瑞卡车营销”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械、汽 车底盘发动机及零部件	人民币 50,000 万	-	70.06%
19	佳景科技有限公司 (“佳景科技”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车及零部件产品为主的 工业设计和新技术开发	人民币 1,000 万	-	70.06%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
20	烟台中集来福士海洋工程有限公司 (“烟台来福士”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	建造大型船坞；设计制造 各类船舶；生产销售 各种压力容器及海上 石油工程设施等	人民币 229,119 万	-	83.20%
21	集瑞联合重工有限公司 (“集瑞联合重工”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	人民币 157,000 万	70.06%	-
22	安徽飞彩(集团)有限公司 (“安徽飞彩集团”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	农用运输车及其配件、农机、 及其配件的制造和销售	人民币 15,800 万	-	70.06%
23	扬州中集通华专用车有限公司 (“扬州通华”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	开发、生产、销售各种 专用车、改装车、特 种车、半挂车系列	人民币 43,430 万	-	55.21%
24	扬州泰利特种装备有限公司 (“扬州泰利”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造、修理和销售 集装箱	人民币 7,000 万	-	100.00%
25	天津滨海新区弘信博格 融资租赁有限公司 (“天津弘信博格”)	企业法人	天津	天津	金融服务	人民币 30,000 万	-	100.00%



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
26	中集安达顺国际物流有限公司 (“安达顺供应链”)	企业法人	深圳	深圳	国际、国内货物运输代理	人民币 8,000 万	-	55%
27	中集世倡国际物流有限公司 (“中集世倡”)*	企业法人	深圳	深圳	国际、国内货物运输代理	人民币 6,500 万	-	48%
28	森矩(江门)科技材料有限公司 (“江门森矩”)	企业法人	江门	江门	研发、制造和销售环保复合材 料、金属层状复合材料	人民币 6698 万	-	52.88%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(ii) 境外子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
29	栢坚国际控股有限公司 (“栢坚国际控股”)	企业法人	香港	香港	投资控股	港币 1,000 万	-	58.80%
30	栢坚货柜机械维修有限公司 (“栢坚货柜机械维修”)	企业法人	香港	香港	集装箱修复和翻 新、集装箱贸易	港币 500 万	-	58.80%
31	Albert Ziegler GmbH (“Ziegler”)	企业法人	德国	德国	海洋工程设计	欧元 1,354.30 万	-	58.33%
32	CIMC Raffles Offshore(Singapore) (“Offshore (Singapore)”)	企业法人	新加坡	新加坡	为离岸石油和天然气市场 建造各种船舶，包括自 升式钻井平台、半潜式	新加坡元 594,416,915 及美元 453,993,377	-	85.00%
33	Pteris Global Ltd (“Pteris”)	企业法人	新加坡	新加坡	投资控股	新加坡元 10,478.1 万	-	57.99%
34	中集安瑞科控股有限公司 (“安瑞科”)	企业法人	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	港币 12,000 万	-	67.61%
35	中集天达控股有限公司 (“中集天达”)	企业法人	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	港币 166,380,461.6 元	-	58.33%

\*本集团在该公司的董事会表决权比例过半数，能够实施控制，纳入本集团合并范围。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(4) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 持股比例	2021 年度 归属于少数 股东的损益	2021 年度 向少数股东 分派股利(i)	2021 年 12 月 31 日 累计少数 股东权益
安瑞科	32.39%	311,003	78,833	2,926,303
车辆集团	44.79%	490,360	328,904	5,905,530

(i) 2021 年度向少数股东宣告分派的股利，均已于当年支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	13,583,195	5,441,478	19,024,673	8,511,269	2,013,727	10,524,996
车辆集团	14,233,856	7,547,477	21,781,333	8,623,414	771,345	9,394,759

  

	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
安瑞科	11,227,725	4,846,995	16,074,720	7,651,065	952,297	8,603,362
车辆集团	12,965,531	6,859,629	19,825,160	8,558,978	817,483	9,376,461

  

	2021 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动 现金流量
安瑞科	18,424,763	908,392	928,879	434,651
车辆集团	27,647,763	987,663	866,262	174,428

  

	2020 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动 现金流量
安瑞科	12,289,567	566,208	537,708	969,924
车辆集团	26,498,965	1,269,347	1,141,201	2,746,938

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(5) 本年度发生的重大少数股东交易事项

- (i) 于 2021 年 7 月 8 日，本集团子公司车辆集团在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。车辆集团首次公开发行人人民币普通股(A 股)股票 252,600 千股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.96 元，募集资金净额为人民币 1,583,777 千元。募集资金和所对应的少数股东权益差额调增资本公积，金额为人民币 43,241 千元。
- (ii) 2021 年 9 月 21 日，本集团子公司香港中集于 2021 年 9 月 21 日通过公开市场大宗交易方式购买车辆集团 100,538,500 股 H 股股份，占公司总股本的 4.983%；中集香港自 2021 年 11 月 22 日至 2021 年 12 月 31 日通过香港联合交易所集中竞价方式购买车辆集团 5,428,000 股 H 股股份，占车辆集团总股本的 0.269%。回购总对价约人民币 594,025 千元，与对少数股东权益之差调增资本公积，金额为人民币 46,856 千元。
- (iii) 2021 年 9 月，本集团子公司中集世联达与振华物流及其股东方签署股权转让协议，以人民币 374,038 千元，收购振华物流 25%的股权，收购完成后，中集世联达持有振华物流的股权比例由 75%上升至 100%。交易对价与对应股权少数股东权益公允价值之差应冲减资本公积，金额为人民币 95,049 千元。
- (iv) 2021 年 9 月，本集团子公司中集世联达与涅普顿供应链科技(上海)股份有限公司(“涅普顿”)及其股东方签署股权转让协议，以人民币 192,759 千元收购涅普顿 28.64%的股权，并进行增资，增资对价为人民币 40,000 千元。交易完成后，中集世联达对其子公司涅普顿的持股比例上升至 67%。交易对价与对应股权少数股东权益公允价值之差应冲减资本公积，金额为人民币 128,053 千元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和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	持股比例-间接
合营企业 —						
玉柴联合动力	安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售重型发动机及其零部件	是	-	50.00%
联营企业 —						
中集产城	广东深圳	广东深圳	房地产业务	是	-	34.44%-62.14%
舟山长宏	浙江舟山	浙江舟山	船舶修造	否	-	30.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	玉柴联合动力	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	159,796	224,300
其他流动资产	838,239	1,222,733
流动资产合计	998,035	1,447,033
非流动资产合计	681,293	721,543
资产合计	1,679,328	2,168,576
流动负债	1,194,379	1,296,363
非流动负债	322,323	380,501
负债合计	1,516,702	1,676,864
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	162,626	491,712
本集团持股比例	50%	50%
按持股比例计算的净资产份额(i)	81,313	245,856
对合营企业权益投资的账面价值	81,313	245,856
	玉柴联合动力	
	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,074,005	3,125,978
财务费用	54,196	41,382
所得税费用	-	-
净亏损	(329,086)	(44,640)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(329,086)	(44,640)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	中集产城	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	1,729,448	2,836,198
其他流动资产	24,529,626	29,518,659
流动资产合计	26,259,074	32,354,857
非流动资产合计	14,270,978	12,652,573
资产合计	40,530,052	45,007,430
流动负债	14,872,698	20,597,658
非流动负债	15,975,950	11,904,567
负债合计	30,848,648	32,502,225

  

	中集产城	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
少数股东权益	1,119,082	4,918,641
归属于母公司的股东权益	8,562,322	7,586,563
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行 调整及商誉	12,923,860	12,923,860
调整后归属于母公司的股东权益	21,486,182	20,510,423
本集团持股比例	34.44%-62.14%	34.44%-62.14%
按持股比例计算的净资产份额(i)	7,662,749	7,161,158
调整事项		
— 商誉		
— 其他(ii)	(1,098,740)	
对联营企业权益投资的账面价值	6,564,009	7,161,158

  

	中集产城	
	2021 年度	2020 年 11 月-12 月
营业收入	4,437,226	129,487
净利润	1,210,777	655,847
其他综合收益	179,342	-
综合收益总额	1,390,119	655,847
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	402,314	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	舟山长宏	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	493,337	547,892
其他流动资产	2,446,077	2,218,567
流动资产合计	2,939,414	2,766,459
非流动资产合计	4,356,248	4,379,918
资产合计	7,295,662	7,146,377
流动负债	6,141,196	6,106,777
负债合计	6,141,196	6,106,777

	舟山长宏	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	1,154,466	1,039,600
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整及商誉	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	1,154,466	1,039,600
本集团持股比例	30%	24.91%
按持股比例计算的净资产份额(i)	346,340	258,964
对联营企业权益投资的账面价值	356,530	330,700

	舟山长宏	
	2021 年	2020 年
营业收入	2,235,274	2,570,165
净利润	115,838	166,415
其他综合收益	-	-
综合收益总额	115,838	166,415
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(ii) 其他调整事项主要是本集团对中集产城的股权以丧失控制权日的公允价值对应的增值部分随着对应增值项目对外销售或使用后相应的结转金额。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业:		
2021 年 12 月 31 日投资账面价值合计	861,483	594,987
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	26,135	14,932
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>26,135</u>	<u>14,932</u>
联营企业:		
2021 年 12 月 31 日投资账面价值合计	794,955	738,393
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	25,668	289,158
其他综合收益(i)	(288)	(7,925)
综合收益总额	<u>25,380</u>	<u>281,233</u>

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

(5) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

本年度本集团无合营企业或联营企业发生超额亏损。

七、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本年度无重大未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 关联方关系及其交易

1、 本公司无控股母公司。

2、 本公司子公司情况参见附注六、1。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

3、 本公司的合营和联营企业情况参见附注六、2。

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	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	持股比例 -间接
合营企业一						
日邮振华	天津	天津	物流服务	否	-	51.00%
星火车联	深圳	深圳	信息技术	否	-	28.00%
江苏万京	镇江	镇江	车辆生产	否	-	42.67%
烟台经海	山东	山东	渔业	否	-	40.00%
鞍钢中集	辽宁	辽宁	科技推广和应 用服务	否	-	50.00%
联营企业一						
南通新洋	南通	南通	环保板业务	否	-	20.00%
新洋木业	香港	香港	木业	否	-	20.00%
森钜江门	江门	江门	材料生产	否	-	20.00%
徐州木业	徐州	徐州	木业	否	-	35.00%
青晨竹业	福建	福建	竹木业	否	-	30.00%
宁波地中海	宁波	宁波	集装箱服务	否	-	49.00%
青岛港联华	青岛	青岛	物流服务	否	-	40.00%
天珠国际	上海	上海	物流服务	否	-	30.00%
厦门中集海投	厦门	厦门	物流服务	否	-	45.00%
世铁特货	北京	北京	物流服务	否	-	20.00%
浙江鑫隆	浙江	浙江	竹木业	否	-	30.00%
华商国际(i)	休斯顿	开曼群岛	陆地和海洋钻 井平台业务	是	-	6.05%
南通中集翌科新材料	南通	南通	材料销售	否	-	35.00%
贵州银科	贵州	贵州	化工	否	-	30.80%
达飞陆通(天津)	天津	天津	物流服务	否	-	51.00%
天津滨海中远集装箱 物流(i)	天津	天津	装卸搬运和仓 储运	是	-	6.00%
广西南方中集物流装 备	广西	广西	物流服务	否	-	50.00%
宜川天韵	陕西	陕西	电力热力和供 应业	否	-	43.00%

(i)本集团对华商国际及天津滨海中远集装箱物流的投资比例低于 20%，但由于本集团已委派董事于上述公司，本集团认为能够对上述公司施加重大影响，因此，本集团将其作为联营企业按权益法进行后续计量。详见附注四、16。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
日本住友	子公司的少数股东
东方国际集装箱(连云港)有限公司("东方国际(连云港) ")	具有重大影响的投资方的子公司
东方国际集装箱(锦州)有限公司("东方国际(锦州) ")	具有重大影响的投资方的子公司
日本朝阳贸易	子公司的少数股东
弘信创业工场投资集团股份有限公司("弘信创业工场")	子公司的少数股东
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
Florens Asset Management (USA) Limited("Florens Asset")	具有重大影响的投资方的子公司
常州苏航物流有限公司	子公司的少数股东
宁夏远杉新能源集团有限公司	子公司的少数股东
中远关西涂料化工(上海)有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
中外运及其子公司	重要股东的子公司
宁波外代新华国际货运有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
中远海运特种运输股份有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
上海鹏华船务有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
华南中远海运集装箱运输有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
江苏中远海运集装箱运输有限公司南通分公司	具有重大影响的投资方的子公司
青岛中远海运集装箱运输有限公司潍坊分公司	具有重大影响的投资方的子公司
天津中远海运集装箱运输有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
招商港务(深圳)有限公司	重要股东的子公司
镇江中远海运物流有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
上海泛亚航运有限公司	具有重大影响的投资方的子公司
重庆车辆检测研究院	重要股东的子公司
深圳资本集团及其子公司	重要股东的子公司
深圳海星港口发展有限公司	重要股东的子公司

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行并遵循一般非关联方交易的审批程序。

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	2021 年度	2020 年度
一采购商品		
玉柴联合动力	187,369	429,454
中远关西涂料(上海)	102,883	-
江苏万京	59,497	90,125
日本朝阳贸易	42,830	156,007
南通中集翌科新材料	3,936	-
星火车联	414	783
贵州银科	202	-
青晨竹业	-	92,118
浙江鑫隆	-	50,082
宁国广申	-	26,517
徐州木业	-	14,491
其他关联方	2,738	37,297
	<u>399,869</u>	<u>896,874</u>
一接受劳务		
中外运及其子公司	1,128,600	374,709
舟山长宏	255,946	-
宁波外代	171,769	-
中远海运特种运输	132,405	-
上海鹏华	122,967	-
江苏中远	101,873	-
华南中远	97,390	-
青岛中远	91,043	-
天津中远	86,560	-
宁波地中海	18,245	14,480
招商港务(深圳)	16,580	-
青岛港联华	12,290	9,892
达飞陆通(天津)	9,606	-
世铁特货	6,892	-
天珠国际	1,976	15,035
天津滨海中远集装箱物流	1,507	-
广东龙越建筑	-	23,005
广东腾安机电	-	17,028
华商国际	-	13,636
天亿股权投资管理	-	2,102
其他关联方	664,495	5,134
	<u>2,920,144</u>	<u>475,021</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	2021 年度	2020 年度
—销售商品		
舟山长宏	119,717	124,988
日本住友	101,957	136,136
东方国际(锦州)	52,525	6,390
中外运及其子公司	45,327	-
寰宇东方国际(启东)	43,583	3,654
东方国际(连云港)	27,336	10,662
寰宇东方国际(青岛)	13,875	4,974
江苏万京	13,730	38,211
寰宇东方国际(宁波)	13,116	28,580
广西南方中集物流装备	10,234	-
玉柴联合动力	8,357	12,468
宁夏远衫	3,584	-
宜川天韵	3,230	-
烟台经海	2,309	-
贵州银科	1,053	-
宁波地中海	270	1,662
Wide Shine Development	-	22,336
东方国际(广州)	-	14,155
浙江鑫隆	-	12,595
日邮振华	-	6,972
厦门中集海投	-	3,150
其他关联方	4,150	7,470
	<u>464,353</u>	<u>434,403</u>
—提供劳务		
镇江中远	184,960	-
中外运及其子公司	162,617	94,345
天珠国际	90,833	42,392
苏州市国际班列货运	65,236	-
日邮振华	28,623	27,179
上海泛亚	20,124	-
宁波外代	12,037	-
达飞陆通(天津)	9,640	-
青岛港联华	6,466	1,758
宁波地中海	5,000	8,225
世铁特货	4,174	1,930
青晨竹业	3,870	-
中远集装箱	2,703	2,314
其他关联方	57,820	19,218
	<u>654,103</u>	<u>197,361</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(3) 租赁

本集团作为出租方当年确认的短期租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中西涂料(化工)	不锈钢锥形桶	5,359	-
青岛港联华	集装箱堆场	4,676	5,770
华商国际	自升式钻井平台	111,430	153,651
世铁特货	房地产	-	861
		<u>121,465</u>	<u>160,282</u>

本集团作为出租方当年确认的融资租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
New Horizon Shipping UG	船舶	55,604	49,397
中亿新威	能源设备	775	1,315
弘信创业工场	商业保理	-	3,065
利华能源	能源设备	-	3
		<u>56,379</u>	<u>53,780</u>

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中集产城及其子公司	房屋及建筑物	12,943	4,697
蛇口置业	房屋及建筑物	-	5,634
		<u>12,943</u>	<u>10,331</u>

本集团作为承租方当期年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2021 年度	2020 年度
中集产城及其子公司	285	65
蛇口置业	-	182
	<u>285</u>	<u>247</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(3) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的短期租赁支出：

出租方名称	2021 年度	2020 年度
Florens Asset	1,845	13,010
中集产城及其子公司	1,319	-
星火车联	852	-
招商局蛇口	1,789	1,728
森钜江门	-	475
其他	301	312
	<u>6,106</u>	<u>15,525</u>

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2021 年度 确认的利息 收入/支出	说明
拆出					
中集产城及其子公司	347,098	2019 年 1 月 31 日 2019 年 6 月 25 日	2022 年 1 月 31 日 2022 年 6 月 25 日	7,159	股东经营借款 股东经营借款
宁夏远衫	60,549	2018 年 3 月 27 日 2021 年 6 月 18 日	到期日未约定 到期日未约定	-	股东经营借款 资金拆借
鞍钢中集	10,000	2019 年 3 月 31 日	到期日未约定	-	股东经营借款
川崎振华物流 天津	3,188	2021 年 11 月 9 日	2022 年 11 月 9 日	-	股东经营借款
	<u>420,835</u>	2021 年 12 月 28 日	2022 年 6 月 28 日	-	股东经营借款

(5) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中集产城及其子公司	1,500,000	2021 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 8 日	否

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(6) 本集团提供给关键管理人员的贷款

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无提供给关键管理人员的贷款(2020 年 12 月 31 日：无)。

6、 关联方余额

(1) 应收帐款

年末应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
宜川天韵	联营企业	48,027	0.19%	19	-	-	-
镇江中远	具有重大影响的投资方的 子公司	19,708	0.08%	8	-	-	-
广西南方中集物流装备	合营企业	11,389	0.04%	5	-	-	-
中外运及其子公司	重要股东的子公司	10,124	0.04%	4	9,753	0.05%	-
江苏万京	合营企业	9,522	0.04%	4	20,139	0.11%	547
达飞陆通(天津)	联营企业	8,381	0.03%	3	-	-	-
天珠国际	联营企业	6,746	0.03%	3	-	-	-
日邮振华	合营企业	5,558	0.02%	2	5,577	0.03%	19
舟山长宏	联营企业	4,830	0.02%	-	10,769	0.06%	-
世铁特货	联营企业	3,146	0.01%	-	-	-	-
宁波北仑	联营企业	304	0.00%	-	1,008	0.01%	3
中远海运集装箱运输有限公司 ("中远集装箱")	具有重大影响的投资方的 子公司	112	0.00%	-	705	-	-
华商国际	联营企业	-	-	-	84,990	0.46%	913
日本住友商事株式会社("日本住友")	子公司的少数股东	-	-	-	21,341	0.11%	-
浙江鑫隆	联营企业	-	-	-	10,724	0.06%	-
望月投资	于 2020 年度为合营企业	-	-	-	1,687	0.01%	-
东方国际集装箱(锦州)有限公司("东方国际 锦州")	具有重大影响的投资方的 子公司	-	-	-	551	-	-
其他关联方		14,780	0.06%	9	4,247	0.02%	15
		<u>142,627</u>	<u>0.56%</u>	<u>57</u>	<u>171,491</u>	<u>0.92%</u>	<u>1,497</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(2) 其他应收款

于 2021 年 12 月 31 日其他应收关联方款项情况

单位名称	与本集团 关联关系	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
		金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备
中集产城及其子公 司	联营企业 子公司的少数股 东	347,098	资金拆借 7.26%	-	3,875,063	资金拆借及 拆迁补偿款 55.82%	-
		415,368	应收股利 8.69%	-	99,864	应收股利 1.43%	-
宁夏远衫		60,549	资金拆借 1.27%	39,636	-	-	-
鞍钢中集	合营企业	10,000	资金拆借 0.21%	-	-	-	-
重庆车辆检测研 究院	重要股东的子公 司	4,298	日常往来 0.09%	-	-	-	-
达飞陆通 (天津)	联营企业	3,601	日常往来 0.08%	-	-	-	-
川崎振华物流天津	合营企业	3,188	资金拆借 0.07%	-	-	-	-
深圳招商房地产有 限公司	重要股东的子公 司	-	- 0.00%	-	70,650	股权转让款 1.02%	-
OOS International	联营企业	-	- 0.00%	-	14,104	日常往来 0.20%	-
其他关联方		5,348	0.11%	-	7,337	- 0.11%	-
		<u>849,450</u>	<u>17.78%</u>	<u>39,636</u>	<u>4,067,018</u>	<u>- 58.58%</u>	<u>-</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(3) 预付款项

预付关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团 关联关系	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项 总额的比例(%)	坏账准备	金额	占预付款项 总额的比例(%)	坏账准备
天津中远海运集装箱运输	具有重大影响的 投资方的子公 司	49,925	1.43%	-	-	-	-
日本朝阳贸易	子公司的少数股 东	18,315	0.53%	-	-	-	-
中远海运特种运输	具有重大影响的 投资方的子公 司	4,478	0.13%	-	-	-	-
常州苏航物流有限公司	子公司的少数股 东	226	0.01%	-	226	0.01%	-
其他关联方		5,579	0.16%	-	-	-	-
		<u>78,523</u>	<u>2.26%</u>	<u>-</u>	<u>226</u>	<u>0.01%</u>	<u>-</u>

(4) 一年内到期的非流动资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期应收关联方的余额如下：

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
利华能源	联营企业	170,105	157,802
弘信创业工场投资集团股份有 限公司("弘信创业工场")	子公司的少 数股东	61,178	-
New Horizon Shipping UG	合营企业	15,583	14,621
中亿新威	联营企业	3,423	3,206
		<u>250,289</u>	<u>175,629</u>

(5) 长期应收款

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
New Horizon Shipping UG	合营企业	483,449	510,711
中亿新威	联营企业	3,655	7,078
弘信创业工场投资集团股份有 限公司("弘信创业工场")	子公司的少数股 东	-	76,776
		<u>487,104</u>	<u>594,565</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(6) 应付账款

年末应付关联方的款项如下：

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占应付账款 总额的比例 (%)	金额	占应付账款 总额的比例 (%)
舟山长宏	联营企业	104,027	0.59%	-	-
中集产城及其子公司	联营企业	101,048	0.58%	129,111	0.96%
玉柴联合动力	合营企业	83,776	0.48%	103,944	0.77%
中外运及其子公司	重要股东的子公司	48,060	0.27%	-	-
世铁特货	联营企业	6,714	0.04%	-	-
	具有重大影响的投资				
宁波外代	方的子公司	6,388	0.04%	-	-
宁波地中海	联营企业	3,560	0.02%	2,903	0.02%
江苏万京	合营企业	3,505	0.02%	37,349	0.28%
华商国际	联营企业	2,559	0.01%	3,032	0.02%
Florens Asset Management (USA) Limited("Florens Asset")	具有重大影响的投资 方的子公司	1,379	0.01%	999	0.01%
南通中集翌科新材料开发有限公司	联营企业	827	0.00%	18,639	0.14%
青岛港联华	联营企业	435	0.00%	520	-
天珠(上海)国际货运代理有限公司	联营企业	11	0.00%	3,744	0.03%
日本国朝阳贸易株式会社 (“日本朝阳贸易”)	子公司的少数股东	-	-	24,512	0.18%
青晨竹业	联营企业	-	-	12,296	0.09%
南通新洋	联营企业	-	-	4,448	0.03%
徐州木业	联营企业	-	-	1,522	0.01%
	于 2020 年期初至 2020 年 8 月期间为联 营企业				
宁国广申	营企业	-	-	126	-
其他		46,240	0.26%	612	0.00%
		<b>408,529</b>	<b>2.32%</b>	<b>343,757</b>	<b>2.56%</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(7) 其他应付款

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应付款 总额的比例(%)	金额	占其他应付款 总额的比例(%)
深圳资本集团及其子公司 四、35(2)	重要股东的子公司	1,469,467	15.66%	-	-
利华能源	联营企业	33,605	0.36%	33,605	0.47%
宁波地中海	联营企业	4,000	0.04%	4,000	0.06%
中集产城及其子公司	联营企业	2,491	0.03%	18,043	0.25%
中亿新威	联营企业	1,740	0.02%	5,240	0.07%
日邮振华	合营企业	1,516	0.02%	1,516	0.02%
深圳海星港口	重要股东的子公司	764	0.01%	-	-
中外运及其子公司	重要股东的子公司	250	0.00%	-	-
玉柴联合动力	合营企业	100	0.00%	103	0.00%
OOS International	联营企业	-	-	12,355	0.00%
山东中集环保科技有限公司	于 2020 年度为合营企业	-	-	7,151	0.10%
其他关联方		184	0.00%	746	0.01%
		<u>1,514,117</u>	<u>16.14%</u>	<u>82,759</u>	<u>1.17%</u>

(8) 合同负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团合同负债中关联方款如下：

单位名称	与本集团关联关系	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占合同负债 总额的比例 (%)	金额	占合同负债 总额的比例 (%)
舟山长宏	联营企业	77	0.00%	26,674	0.44%
利华能源	联营企业	-	-	159	0.00%
		<u>77</u>	<u>0.00%</u>	<u>26,833</u>	<u>0.44%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 关联方承诺

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8、 董事利益及权益

- (1) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司已于 2020 年 11 月 19 日完成对到期未行使的股票期权的注销事宜 (详见附注九)。于 2020 年 12 月 31 日，关键管理人员已无未行使的期权。

本公司部分关键管理人员除获授予上述本公司期权外，还获授予本公司子公司安瑞科期权。于 2021 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行使安瑞科期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
高翔	总裁	40
于玉群	副总裁	30
合计		70

有关上述获授予股份期权于授予日的公允价值信息载于附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2021 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
董事—						
麦伯良	-	3,180	76	13,658	456	17,370
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
刘冲	注释(i)	-	-	-	-	-
邓伟栋	-	-	-	-	-	-
朱志强	注释(ii)	-	-	-	-	-
孔国梁	注释(ii)	-	-	-	-	-
明东	-	-	-	-	-	-
高翔	注释(iii)	1,804	129	4,436	36	6,405
何家乐	240	-	-	-	-	240
潘正启	240	-	-	-	-	240
吕冯美仪	240	-	-	-	-	240
小计	720	4,984	205	18,094	492	24,495

注释(i)： 于 2021 年 3 月 9 日，刘冲先生因工作变动原因，提请辞去本公司第九届董事会董事、副董事长及董事会战略委员会委员职务，刘冲先生辞去本公司上述职务，刘冲先生将不在本公司任职。

注释(ii)： 于 2021 年 4 月 7 日，经本公司 2021 年第二次临时股东大会的决议，选举朱志强先生为第九届董事会董事，选举孔国梁先生为第九届董事会董事。

注释(iii)： 于 2021 年 3 月 9 日，高翔先生因工作变动原因，提请辞去本公司第九届董事职务，高翔先生辞去上述职务后，高翔先生在本公司总裁及本公司下属公司其他职务不变。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2021 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事—						
林锋	注释(iv)	-	-	-	-	-
娄东阳		-	-	-	-	-
熊波		222	-	416	-	638
石澜	注释(v)	-	-	-	-	-
小计		<u>222</u>	<u>-</u>	<u>416</u>	<u>-</u>	<u>638</u>

注释(iv): 于 2021 年 3 月 9 日，林锋先生因工作变动原因，提请辞去本公司第九届监事长、代表股东的监事职务，林锋先生辞去上述职务后，林锋先生将不在本公司任职。

注释(v): 于 2021 年 4 月 7 日，经本公司 2021 年第二次临时股东大会的决议，选举石澜女士为第九届监事会代表股东的监事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2021 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
其他高级管理人员一						
李胤辉	-	1,518	127	3,291	36	4,972
黄田化	-	1,420	129	4,468	36	6,053
于玉群	-	1,475	76	4,223	36	5,810
曾邗	-	1,205	127	3,752	36	5,120
吴三强	注释(vi)	564	78	3,829	27	4,498
小计	-	6,183	537	19,562	171	26,453
合计	720	11,389	742	38,072	663	51,586

注释(vi): 于 2021 年 3 月 29 日，经本公司第九届董事会 2021 年度第七次会议的决议，聘任吴三强先生为本公司董事会秘书\联席公司秘书。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
董事—						
麦伯良	-	3,180	34	6,400	448	10,062
王宏	注释(i)	-	-	-	-	-
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
刘冲	-	-	-	-	-	-
邓伟栋	注释(ii)	-	-	-	-	-
明东	-	-	-	-	-	-
高翔	注释(ii)	1,839	101	2,100	32	4,072
何家乐	240	-	-	-	-	240
潘正启	240	-	-	-	-	240
吕冯美仪	240	-	-	-	-	240
小计	720	5,019	135	8,500	480	14,854

注释(i)： 于 2020 年 8 月 27 日，王宏先生的董事会任期届满，经本公司第九届董事会 2020 年度第十二次会议决议，本公司第九届董事会现任董事长王宏先生辞去本公司董事长职务，王宏先生不再担任本公司董事。

注释(ii)： 于 2020 年 10 月 9 日，经本公司 2020 年第一次 A 股类别临时股东大会和 2020 年第一次 H 股类别临时股东大会的决议，选举邓伟栋先生为第九届董事会非执行董事，选举高翔先生为第九届执行董事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事—						
林锋	-	-	-	-	-	-
娄东阳	-	-	-	-	-	-
熊波	-	246	-	217	-	463
小计	-	246	-	217	-	463

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2020 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
其他高级管理人员—						
李胤辉	-	1,434	98	1,172	32	2,736
黄田化	-	1,419	101	3,000	32	4,552
于玉群	-	1,476	35	2,200	32	3,743
曾邗	-	1,203	82	2,162	32	3,479
小计	-	5,532	316	8,534	128	14,510
合计	720	10,797	451	17,251	608	29,827

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事会利益及权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他福利主要包括住房公积金、养老保险、医疗保险等。

(3) 董事的终止福利

2021 年度，本公司及本公司之子公司无就提前终止委任董事作出的补偿(2020 年：无)。

(4) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

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

(5) 向董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体作出的贷款、类似贷款和惠及该等人士的其他交易资料

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无向董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体作出的贷款、类似贷款和惠及该等人士的其他交易资料(2020 年 12 月 31 日：无)。

(6) 就董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体的贷款提供的担保

于 2021 年 12 月 31 日，本公司没有(就董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体的贷款提供的担保(2020 年：无)。

(7) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

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

9、 薪酬最高的前五位

2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事，3 位高级管理人员，其薪酬已反映在附注八、8(ii)中；其他 1 位的薪酬金额列示如下：

	2021 年度	2020 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	7,725	8,199
养老金计划供款	50	52
	<u>7,775</u>	<u>8,251</u>
	人数	
	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>

薪酬范围(港币)：

港币 9,500,000 元 - 港币 10,500,000 元	1	1
----------------------------------	---	---

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付

1、 本集团主要股份支付情况汇总

本集团本年发生的股份支付费用如下：

	2021 年度	2020 年度
以权益结算的股份支付	<u>72,907</u>	<u>104,495</u>

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 安瑞科股份支付情况

(a) 股票期权计划

本公司子公司安瑞科股东大会于 2006 年 7 月 12 日审议批准，实行一项股份期权计划(“计划一”)。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工获得股份期权，授予人应在授予股票期权时支付 1 港元的代价。每份期权赋予持有人以行使价认购安瑞科一股普通股的权利。授予期限为自授予之日起 10 年，计划一于 2016 年 7 月 11 日到期，安瑞科自 2016 年 7 月 12 日起采用新的股票期权计划(“计划二”)。计划二的有效期为 10 年，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未授予计划二的股票期权。

(b) 限制性股票计划

于 2018 年 8 月 10 日(授予日)经本集团子公司安瑞科股东批准，根据限制性股票激励计划(2018)授予限制性股票(以下简称“2018 年奖励计划”)。随后，向代表选定参与者持有限制性股票的独立受托人发行和分配了 46,212,500 股限制性股票，直到限制股票到达解锁日为止。经选定参与者有权获得发行限制性股票日期至限制性股票解锁日期(包括首尾两天)期间相关限制性股票产生的有关分派。然而，限制性股票只可在经选定参与者于归属日期满足限制性股票归属条件时方可解锁。

经选定参与者是安瑞科董事会成员、特定高级管理人员和 2018 年激励计划条款中涉及的安瑞科员工，每股限制性股票应付的认购价 3.71 港元。根据 2018 年激励计划的条款，如符合受限制股票的解锁条件，则在 2019 年 4 月、2020 年 4 月和 2021 年 4 月之前，受限制股票应分别行权 30%、30%和 40%。对于不符合解锁条件的合资格参与者，在 2018 年奖励计划结束时剩余的未解锁限制股票将被收回。

发行的限制性股票的公允价值是根据授予日公司股份的市场价格评估的。在评估所获股票的公允价值时，考虑到预期股息和等待期内的预期股利的时间价值。2018 年 12 月 31 日年度授予的股票的加权平均公允价值为每股港币 6.70 元(约合每股人民币 5.67 元)。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 九、 股份支付(续)

##### 2、 以权益结算的股份支付情况(续)

##### (1) 安瑞科股份支付情况(续)

##### (c) 2020 年股份激励计划

集团子公司安瑞科董事会于 2020 年 4 月 3 日采纳 2020 年股份奖励计划(“2020 年奖励计划”)。根据 2020 年奖励计划，安瑞科董事会可全权酌情甄选任何安瑞科之员工作为计划之合资格参与者。安瑞科董事会也可决定未来将要授出的股份数目(在履行任何解锁条件的前提下)及合资格参与者需支付的对价(如有)。安瑞科董事会已经委任了受托人利用安瑞科资源在香港联交所购买安瑞科的股份。受托人将根据信托合同的条款持有该等股份，并于有关解锁条件全部达成后将该等股份转让予有关参与者。

截至 2021 年 12 月 31 日，受托人根据 2020 年奖励计划购买了安瑞科 39,198 千股(2020 年 12 月 31 日：37,074 千股)。

于 2021 年 11 月 17 日(授予日)，安瑞科授予了共 33,324,006 股股份。这些股份由受托人代表选定的参与者持有，直到授予的股份被授予为止。选定的参与者有权在授予股发行之日起至该等受限股的归属日(包括两个日期)期间，从相关受限股中获得相关的分配。但在授予股份的归属条件满足的情况下，该股份只能由相关选定参与人在归属日期授予。

经选定参与者是安瑞科董事会成员、特定高级管理人员和 2020 年激励计划条款中涉及的安瑞科员工，每股限制性股票应付的认购价 3.71 港元。根据 2020 年激励计划的条款，如果满足归属条件，授予股份将分别于 2022 年 4 月、2023 年 4 月和 2024 年 4 月按 35.8%、32.2%和 32.0%的比例授予。对于不符合解锁条件的合资格参与者，在 2020 年奖励计划结束时剩余的未解锁限制股票将被收回。

已发行限制性股票的公允价值根据安瑞科股票在授予日的市场价格进行评估。在评估奖励股份的公允价值时，考虑了归属期内的预期股息和预期股息的货币时间价值。

截至 2021 年 12 月 31 日止年度授予的限制性股票的加权平均公允价值为每股 3.76 港元(约合每股人民币 3.07 元)。

- (c) 于 2020 年 11 月 27 日，安瑞科公司董事会通过其子公司安瑞环科股权奖励计划(“CIMC Safe Tech Award 计划”)，认可激励对象过去和现在对化工及环境业务分部的贡献，并激励其在未来继续作出贡献。根据该计划，安瑞环科的股权将通过合伙平台以认购安瑞环科新股本后，授予激励对象。参与者通过持股平台的总出资额约为人民币 139,719 千元，占计划完成增资后中集安全科技股本的 10%。截至 2021 年 12 月 31 日，解锁条件尚未满足，激励对象暂无法享有安瑞环科的期间利润。安瑞环科股权奖励计划在本年度确认的股份支付费用为人民币 22,734 千元。

##### (2) 中集天达股份支付情况

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，上述员工参与的中集天达限制性股票激励计划，等待期为 5 年。中集天达根据授予日普通股股价确定受限股份单位的公允价值。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在等待期内分摊计入股份支付费用。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(3) 中集世联达支付情况

于 2020 年度，根据《中集世联达物流科技(集团)股份有限公司核心员工持股计划》，设立持股平台，并通过持股平台授予符合激励条件的员工激励股权。2021 年度，中集世联达集团内的持股平台授予符合条件员工的股权对价，与该部分股权对应净资产公允价值之间的差额，计入管理费用和资本公积。

(4) 北京冷云科技股份支付情况

于 2020 年度，本集团子公司北京中集冷云科技有限公司(曾用名：北京中集精新相能科技有限公司)董事会通过《北京中集精新相能科技有限公司股权激励管理办法》，以宁波精新晟世企业管理合伙企业(有限合伙)为员工持股平台公司，通过转让该员工持股平台公司财产份额的方式，授予符合激励条件的员工激励股权。2021 年度宁波精新晟世企业管理合伙企业(有限合伙)原股东授予符合条件员工 2.02% 的股权，员工取得股权对价与该部分股权对应净资产公允价值之间的差额，计入管理费用和资本公积。

3、 本年股份支付情况汇总

于 2021 年 12 月 31 日，资本公积中确认的股份支付的累计金额 529,599

股份支付确认的费用总额	2021 年度	2020 年度
其中：		
-安瑞科股份支付	35,920	7,961
-中集天达股份支付	24,922	-
-中集世联达股份支付	8,237	86,935
-北京冷云科技股份支付	3,828	9,599
	<u>72,907</u>	<u>104,495</u>

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十、或有事项

### 1、对外提供担保

本集团的子公司车辆集团与招商银行、广发银行、徽商银行及兴业银行等开展车辆买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行给予本集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2021 年 12 月 31 日，由本集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项为人民币 2,151,916 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,709,171 千元)。

本集团的子公司集瑞联合重工及其控股子公司与外部银行开展车辆买方信贷业务并签署车辆贷款保证合同，为相关银行给予其之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2021 年 12 月 31 日，由集瑞联合重工及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计约人民币 571,527 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 791,927 千元)。

本集团预期该项上述担保的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备(附注四(36))。

本集团的子公司陕西中集车辆产业园投资开发有限公司与陕西咸阳秦都农村商业银行进行按揭授信合作并签署房屋贷款保证合同，为相关银行给予该公司的客户所购房产获取的贷款提供阶段性保证担保。于 2021 年 12 月 31 日，由陕西车辆产业园提供担保的客户融资贷款项共计约人民币 11,459 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 13,022 千元)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

本公司与相关银行签订担保协议，为中集产城及其子公司的贷款提供保证担保。于 2021 年 12 月 31 日，由本公司提供担保的款项为人民币 605,002 千元。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

### 2、已开具未入账的应付票据、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的应付票据和信用证时暂不予确认。于货物送达日或票据到期日(两者较早者)，本集团在账上确认相应的存货或预付账款和应付票据。于 2021 年 12 月 31 日，本集团已开具未入账的应付票据为人民币 117,445 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 146,785 千元)，已开具未到期的信用证为人民币 270,576 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 465,345 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司为本集团下属子公司开出的尚未到期的保函金额为人民币 2,091,438 千元、美元 383,947 千元(折合人民币 2,447,930 千元)、英镑 5,670 千元(折合人民币 48,798 千元)和欧元 53,485 千元(折合人民币 386,144 千元)，共计人民币 4,974,310 千元(2020 年 12 月 31 日合计：人民币 5,001,041 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团子公司由银行开出的尚未到期的保函金额为人民币 2,620,239 千元，主要包含预付款保函人民币 1,418,997 千元，质量(含涉外)保函人民币 217,101 千元，其他非融资性保函人民币 193,844 千元和履约保函人民币 725,076 千元。(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,853,669 千元)。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十一、 承诺事项

##### 1、 资本性支出承诺事项

(1) 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 年度	2020 年度
对外投资合同(i)	6,909,984	36,369
建造用于销售或出租的船舶	265,320	-
固定资产购建合同	22,382	82,566
	<u>7,197,686</u>	<u>118,935</u>

(i) 2021 年 9 月 27 日，本公司与 A.P.穆勒-马士基集团(A.P.Møller-Mærsk A/S，以下简称“APMM”)签署了《股权购买协议-马士基集装箱工业》，本公司拟购买 APMM 旗下的马士基集装箱工业(Maersk Container Industry，以下简称“MCI”)，MCI 包括两家实体公司：丹麦马士基工业公司及青岛马士基集装箱工业有限公司，标的公司的全部股权购买代价为 10.838 亿美元，约人民币 6,909,984 千元。根据协议，如果本公司及 APMM 任何一方由于协议中提到的情形终止，包括本协议未能在长期停止日前获得投资法及竞争法的审批，则本公司应在不迟于 2 天向 APMM 支付分手费。分手费用为美元 85,000 千元，折合人民币 547,400 千元。

#### 十二、 资产负债表日后事项

##### 1、 利润分配情况说明

拟分配的股利(注(1))

2,480,559

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日提议本公司向全体股东派发现金股利，每股分派人民币 0.69 元(含税)，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 1,797,506,795 股。按截至 2021 年 12 月 31 日股数计算金额约为人民币 2,480,559 千元。此项提议尚待股东大会审议批准，股利分配预案以分红派息股权登记日股份数为准。于资产负债表日后提议派发的股利并未在资产负债表日确认为负债。

本公司 2020 年度权益分派方案如下：每股分派人民币 0.28 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。按截至 2020 年 12 月 31 日股数计算金额约为人民币 1,006,604 千元。

##### 2、 于资产负债表日后发行 2022 年第一期中期票据

于 2022 年 2 月 18 日，本公司完成了 2022 年度第一期中期票据的发行，第一期中票的募集资金已于 2022 年 2 月 18 日全额到账。本次中票发行金额为人民币 20 亿元，发行的年化利率为 3.21%，发行期限为 3+N(3)年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并根据发行条款的约定赎回时到期。

##### 3、 中集世联达分拆上市

于 2022 年 2 月 24 日，经本公司第九届董事会 2022 年度第一次会议审议通过，同意本公司筹划控股子公司中集世联达分拆在境内首次公开发行人民币普通股(A 股)股票并在深圳证券交易所上市，并授权本公司及中集世联达管理层启动中集世联达分拆上市的前期筹备工作。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三、资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,289,911
一到二年	761,693
二到三年	369,636
三到四年	186,437
四到五年	116,357
五年以上	261,722
	<hr/>
	2,985,756

### 十四、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了集装箱制造业务、道路运输车辆业务、能源、化工及液态食品装备业务、海洋工程业务、空港与物流装备、消防与救援设备业务、重型卡车业务、物流服务业务、产城业务、金融及资产管理业务以及循环载具业务共十个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### 1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、预计负债、专项应付款及其他负债等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

项目	集装箱	道路运输	能源、化工及	海洋工程	空港、消防	物流服务	金融及资产	循环载具	分部间抵销		合计
	制造分部	车辆分部	液态食品装备	分部	及自动化物	分部	管理分部	分部	其他分部	及未分配的	
	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度	2021 年度
对外交易收入	63,563,501	27,382,852	19,156,364	5,055,086	6,746,488	29,225,142	3,653,561	5,457,816	5,089,554	(1,634,384)	163,695,980
分部间交易收入	2,403,810	264,910	371,705	385,406	95,494	245,765	109,870	558,704	1,630,233	(6,065,897)	-
主营业务成本	49,029,169	24,422,440	15,916,979	5,283,957	5,310,795	27,373,277	2,141,809	4,857,301	5,828,866	(7,803,634)	132,360,959
对联营和合营企业的投资											
收益/(损失)	24,056	(3,916)	(9,266)	(8,133)	3,376	29,623	39,852	16,025	(326,948)	-	(235,331)
资产及信用减值损失	25,493	67,548	118,439	1,503,601	208,581	81,260	3,245,789	1,286	417,770	(715,042)	4,954,725
折旧和摊销费用	402,437	516,356	394,779	545,144	180,156	243,053	1,107,263	122,413	174,614	(351,116)	3,335,099
利息收入	203,077	62,039	80,164	49,376	10,263	10,334	221,679	12,961	1,639,709	(1,939,384)	350,218
利息费用	97,951	45,887	115,602	923,974	62,499	34,122	212,513	28,539	1,606,773	(1,759,336)	1,368,524
利润总额/(亏损总额)	14,752,166	1,176,166	1,106,720	(1,925,420)	218,815	776,287	(1,975,896)	670,090	(16,335)	(1,487,534)	13,295,059
所得税费用	3,425,618	188,503	221,922	92,840	25,790	234,456	427,334	92,706	405,917	(180,795)	4,934,291
净利润/(净亏损)	11,326,548	987,663	884,798	(2,018,260)	193,025	541,831	(2,403,230)	577,384	(422,252)	(1,306,739)	8,360,768
资产总额	35,047,821	21,539,862	19,457,925	36,241,755	8,663,681	8,171,244	51,766,290	3,785,917	42,940,380	(73,292,374)	154,322,501
负债总额	15,606,275	9,260,084	11,160,078	41,104,210	5,993,657	6,286,158	51,958,553	2,214,989	45,817,817	(92,059,410)	97,342,411
其他重要的非现金项目：											
-折旧费和摊销费以外的											
其他非现金(收益)/费											
用	286,892	104,961	109,962	1,482,462	150,419	92,025	3,215,370	3,409	590,273	(641,692)	5,394,081
-联营企业和合营企业的											
长期股权投资	667,294	47,080	174,110	204,316	33,525	405,832	538,267	58,288	6,340,745	-	8,469,457
-长期股权投资、金融											
资产及递延所得税资											
产以外其他非流动资											
产增加额	2,418,796	1,281,260	1,130,830	123,329	312,492	707,004	8,292,449	499,390	470,747	(7,206,162)	8,030,135

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的(续)：

项目	集装箱	道路运输	能源、化工及	海洋工程	空港、消防	物流服务	产城分部	金融及资产	循环载具	分部间抵销		合计
	制造分部	车辆分部	液态食品装备	分部	及自动化物	分部	2020.1.1-	管理分部	分部	其他分部	及未分配的	
	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020.10.26	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020 年度	2020 年度
对外交易收入	21,462,513	26,295,337	13,198,197	5,048,239	6,054,543	10,568,721	2,169,218	1,711,593	2,810,019	5,023,468	(182,765)	94,159,083
分部间交易收入	701,110	203,628	93,376	377,155	34,177	67,180	4,203	466,246	225,921	665,590	(2,838,586)	-
主营业务成本	18,816,494	22,982,799	10,855,221	5,354,656	4,757,192	9,861,247	1,354,668	1,155,935	2,600,238	4,857,119	(2,950,589)	79,644,980
对联营和合营企业的投资												
收益/(损失)	306,202	5,644	(3,178)	(766)	3,499	(3,583)	279,917	38,596	9,663	(162,395)	-	473,599
资产及信用减值损失/(转回)	(2,894)	148,601	240,886	122,135	69,536	25,094	94	296,380	(779)	114,970	(36,775)	977,248
折旧和摊销费用	477,335	426,216	427,910	889,842	183,079	181,551	72,960	659,608	116,994	278,323	(215,998)	3,497,820
利息收入	125,236	49,834	60,311	57,061	12,439	18,133	75,957	259,638	4,501	2,038,415	(2,381,947)	319,578
利息费用	97,800	64,316	69,382	1,231,203	78,659	22,024	41,607	163,304	20,916	1,978,628	(2,175,736)	1,592,103
利润总额/(亏损总额)	2,404,539	1,517,700	506,648	(1,893,794)	390,790	287,936	581,558	417,029	112,265	47,355	2,918,380	7,290,406
所得税费用	417,206	248,353	146,340	49,248	66,841	22,221	165,902	104,636	17,929	65,387	(25,397)	1,278,666
净利润/(净亏损)	1,987,333	1,269,347	360,308	(1,943,042)	323,949	265,715	415,656	312,393	94,336	(18,032)	2,943,777	6,011,740
资产总额	20,242,507	19,680,995	16,431,767	35,627,658	9,398,839	4,980,842	-	47,892,797	2,356,393	53,630,850	(64,031,137)	146,211,511
负债总额	11,007,587	9,248,698	9,162,645	38,787,773	5,631,713	2,898,880	-	44,067,746	1,563,384	50,166,909	(80,177,668)	92,357,667
其他重要的非现金项目：												
-折旧费和摊销费以外的其他非现金(收益)/费用	(10,743)	248,397	275,764	116,586	121,098	20,325	96	318,235	5,228	243,513	142,594	1,481,093
-联营企业和合营企业的长期股权投资	913,560	87,520	49,298	98,834	32,645	376,815	-	504,719	62,180	6,973,013	-	9,098,584
-长期股权投资、金融资产及递延所得税资产以外其他非流动资产增加额	779,392	1,687,536	716,555	326,826	143,651	269,613	-	104,371	1,157,023	6,036,296	(1,167,428)	10,053,835

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四、 分部报告(续)

##### 2、 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产及长期应收款，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

地区信息(按接受方划分)

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2021 年度	2020 年度	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	78,767,602	56,729,195	51,696,339	52,156,469
亚洲(除中国以外)	15,201,328	3,641,678	241,891	237,925
美洲	27,526,278	17,759,293	8,481,520	9,919,494
欧洲	38,066,692	14,354,186	1,597,683	1,662,082
其他	4,134,080	1,674,731	166,140	168,347
合计	<u>163,695,980</u>	<u>94,159,083</u>	<u>62,183,573</u>	<u>64,144,317</u>

#### 十五、 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 金融工具及相关风险(续)

1、 市场风险

(1) 外汇风险

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

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。下述外币风险敞口所列示的项目主要为记账本位币为人民币的子公司所分别持有的外币项目。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目
货币资金	2,944,007	351,272	339,172	21,494	3,312,441	704,654	351,344	59,394
应收款项	11,171,090	63,846	55,811	33,517	6,381,495	155,655	23,372	52,602
合同资产	38,560	-	-	-	61,662	-	-	-
短期借款	(2,123,865)	(31,267)	(179,155)	-	(2,460,303)	(296,586)	(119,047)	-
租赁负债	(1,421)	-	(5,771)	-	(6,864)	-	(4,967)	-
长期借款	(1,460,399)	-	-	-	(1,736,634)	-	-	-
应付账款	(1,097,723)	(99,395)	(1,515)	(140)	(1,798,344)	(9,063)	(3,552)	(264)
一年内到期的非流 动负债	(895)	-	(20,680)	-	(577)	-	(2,849)	-
资产负债表 敞口总额	9,469,354	284,456	187,862	54,871	3,752,876	554,660	244,301	111,732

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、金融工具及相关风险(续)

1、市场风险(续)

(1) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于主要以记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元合同资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 284,081 千元；对于各类港币金融资产、港币金融负债和港币租赁负债，如果人民币对港币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 5,636 千元。

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

	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日			
	人民币项目	欧元项目	港币项目	日元项目	人民币项目	欧元项目	港币项目	日元项目
货币资金	273,158	2,171	5,577	-	586,724	19,855	35,235	-
应收款项	483,088	216	-	-	146,991	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	82,274	-	-	-
短期借款	(738,802)	(19,134)	-	-	(349,710)	(269,331)	-	-
应付款项	(733,754)	(68,045)	-	-	(880,915)	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-	(2,474)	-
资产负债表敞口总额	(716,310)	(84,792)	5,577	-	(414,636)	(249,476)	32,761	-

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币合同资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约美元 3,369 千元，折算为人民币 21,489 千元(2020 年 12 月 31 日：约美元 1,907 千元，折合为人民币 12,439 千元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 SHIBOR 的浮动利率合同，金额为人民币 14,978,040 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 12,222,594 千元)。

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

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 SHIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点(2020 年 12 月 31 日：50 个基点)，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约人民币 56,168 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 45,835 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 金融工具及相关风险(续)

1、 市场风险(续)

(3) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资。于 2021 年 12 月 31 日，本集团交易性权益工具投资 440,501 千元，主要为投资的货币型基金；其他权益工具投资 1,167,141 千元，主要为持有的首程控股 209,586,000 股和中铁特货 40,000,000 股上市流通股。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%(2020 年：5%)，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 35,433 千元(2020 年：人民币 23,059 千元)。

2、 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、财务担保合同和贷款承诺等。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债务工具投资和衍生金融资产等。除附注十所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

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



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	7,433,780	-	-	-	7,433,780	7,204,671
衍生金融负债	691,856	-	-	-	691,856	691,856
应付票据	5,215,721	-	-	-	5,215,721	5,215,721
应付账款	17,504,738	-	-	-	17,504,738	17,504,738
应付债券	47,922	-	1,425,901	-	1,473,823	1,234,980
其他应付款	6,308,272	-	-	-	6,308,272	6,308,272
一年内到期的非流动负债	12,756,755	-	-	-	12,756,755	12,434,293
其他流动负债	416,319	-	-	-	416,319	416,319
长期借款	688,525	6,683,727	16,830,281	626,246	24,828,779	21,651,730
租赁负债	-	87,827	188,997	241,959	518,783	442,036
长期应付款	-	1,105	-	-	1,105	829
其他非流动负债	-	2,780	-	-	2,780	2,780
	<b>51,063,888</b>	<b>6,775,439</b>	<b>18,445,179</b>	<b>868,205</b>	<b>77,152,711</b>	<b>73,108,225</b>

  

	2020 年 12 月 31 日					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	8,516,376	-	-	-	8,516,376	8,416,701
衍生金融负债	747,781	-	-	-	747,781	747,781
应付票据	3,829,510	-	-	-	3,829,510	3,829,510
应付账款	13,447,074	-	-	-	13,447,074	13,447,074
应付债券	226,400	6,136,833	-	-	6,363,233	6,089,486
其他应付款	4,048,006	-	-	-	4,048,006	4,048,006
一年内到期的非流动负债	15,197,371	-	-	-	15,197,371	14,585,373
其他流动负债	15,800	-	-	-	15,800	15,800
长期借款	889,236	6,639,329	13,977,925	1,447,441	22,953,931	19,562,326
租赁负债	-	135,601	271,791	258,379	665,771	617,794
长期应付款	-	135,356	-	-	135,356	71,994
其他非流动负债	-	40,649	20,248	-	60,897	56,956
	<b>46,917,554</b>	<b>13,087,768</b>	<b>14,269,964</b>	<b>1,705,820</b>	<b>75,981,106</b>	<b>71,488,801</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动风险(续)

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

2021 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
342,224	851,286	1,541,392	-	2,734,902

  

2020 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
464,992	758,398	1,310,730	-	2,534,120

- (ii) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

2021 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	5,758	-	-	-	5,758

  

2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	7,677	5,758	-	-	13,435

- (iii) 银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
1 年以内	13,039,494	6,089,486	20,774,805	2,017,874
1 至 2 年	5,988,446	-	6,016,485	6,089,486
2 年至 5 年	15,058,764	1,234,980	12,319,914	-
超过 5 年	604,520	-	1,225,927	-
	34,691,224	7,324,466	40,337,131	8,107,360

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、持续的以公允价值计量的资产和负债

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

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产					
交易性金融资产—	四、2				
交易性权益工具投资		376,599	63,902	-	440,501
或有对价		-	-	4,931	4,931
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	536,659	-	536,659
外汇期权合约		-	25,368	-	25,368
应收款项融资—	四、6				
银行承兑汇票		-	-	1,048,244	1,048,244
其他权益工具投资—	四、13				
非上市公司股票		-	-	658,263	658,263
上市公司股票		508,878	-	-	508,878
其他非流动金融资产—	四、14				
股权投资		-	-	330,600	330,600
金融资产合计		<u>885,477</u>	<u>625,929</u>	<u>2,042,038</u>	<u>3,553,444</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、17	-	-	1,386,085	1,386,085
合计		<u>885,477</u>	<u>625,929</u>	<u>3,428,123</u>	<u>4,939,529</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
交易性金融负债		-	-	(38,134)	(38,134)
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(22,999)	-	(22,999)
外汇期权合约		-	(3,385)	-	(3,385)
利率掉期合约		-	(8,446)	-	(8,446)
对少数股东的承诺		-	-	(657,026)	(657,026)
金融负债合计		-	(34,830)	(695,160)	(729,990)

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

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产					
交易性金融资产—	四、2				
交易性权益工具投资		-	61,494	-	61,494
债权工具投资		-	-	136,785	136,785
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	767,965	-	767,965
外汇期权合约		-	93	-	93
应收款项融资—	四、6				
银行承兑汇票		-	-	1,544,177	1,544,177
其他权益工具投资—	四、13				
非上市公司股票		-	-	782,690	782,690
上市公司股票		388,668	-	-	388,668
其他非流动金融资产—	四、14				
外汇远期合约		-	605	-	605
股权投资		-	-	101,885	101,885
金融资产合计		388,668	830,157	2,565,537	3,784,362
非金融资产					
投资性房地产	四、17	-	-	1,437,970	1,437,970
合计		388,668	830,157	4,003,507	5,222,332

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
交易性金融负债		-	-	(20,000)	(20,000)
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(207,279)	-	(207,279)
外汇期权合约		-	(18)	-	(18)
利率掉期合约		-	(74,923)	-	(74,923)
对少数股东的承诺		-	-	(465,561)	(465,561)
其他非流动负债—	四、44				
利率掉期合约		-	(19,744)	-	(19,744)
金融负债合计		-	(301,964)	(485,561)	(787,525)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换，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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团会对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和成本法等。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。

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产
2021 年 1 月 1 日	2,565,537
增加	264,519
减少	(769,900)
- 计入损益的利得或损失	-
- 计入其他综合收益的利得或损失	(18,118)
2021 年 12 月 31 日	2,042,038
	交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产
2020 年 1 月 1 日	1,224,883
增加	1,657,762
减少	(194,238)
- 计入损益的利得或损失	1,595
- 计入其他综合收益的利得或损失	(124,465)
2020 年 12 月 31 日	2,565,537

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次非金融资产变动如下：

	投资性房地产
2021 年 1 月 1 日	1,437,970
自存货、固定资产及在建工程转入	54,125
本期购置	25,927
当期利得总额	7,697
-计入损益的利得或损失	7,697
本年处置	(138,702)
外币报表折算差	(932)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,386,085</u>
	投资性房地产
2020 年 1 月 1 日	2,769,715
自存货、固定资产及在建工程转入	4,423,026
当期利得总额	(41,502)
-计入损益的利得或损失	(41,502)
转出至固定资产	(57,970)
本年处置	(176,900)
处置子公司	(5,478,399)
2020 年 12 月 31 日	<u>1,437,970</u>

上述第三层次金融负债变动如下：

	对少数股东的承诺
2021 年 1 月 1 日	(465,561)
增加	(191,465)
2021 年 12 月 31 日	<u>(657,026)</u>

计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

本集团由财务部门负责金融资产的估值工作，估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 公允价值估计(续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	63,902	现金流折现	预期利率、合同利率、无风险利率、反映发行人信用风险的折现率
衍生金融资产	562,027	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
衍生金融负债	<u>(34,830)</u>	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
	<u>591,099</u>		
	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	61,494	现金流折现	预期利率、合同利率、无风险利率、反映发行人信用风险的折现率
衍生金融资产	768,058	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
其他非流动金融资产	605	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
衍生金融负债	<u>(282,220)</u>	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
其他非流动负债	<u>(19,744)</u>	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率
	<u>528,193</u>		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 公允价值估计(续)

1、 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 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
投资性房地产—						
已竣工投资物业	1,133,242	收益法	月租 (人民币元/平方米/月)	6.61-75.49	(a)	不可观察
			回报率/资本化率	4%-9%		
土地使用权	252,843	直接比较法	市场报价 (人民币元/平方米)	484.27- 1,011.68	(a)	不可观察
投资性房地产—						
已竣工投资物业	1,200,130	收益法	月租 (人民币元/平方米/月)	7.02-80.22	(a)	不可观察
			回报率/资本化率	4%-9%		
土地使用权	237,840	直接比较法	市场报价 (人民币元/平方米)	457.14- 955.01	(a)	不可观察

(a) 不可观察输入值与公允值的关系：

- 最终回报率/资本化率越高，公允值越低；
- 月租越高，公允值越高；
- 市场价格越高，公允值越高；

3、 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：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十七、 资本管理

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

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

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

本集团利用资产负债率监控其资本。该比率是总负债除以总资产。

本集团的策略为资产负债率不超过70%。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总负债	97,342,411	92,357,667
总资产	154,322,501	146,211,511
资产负债率	63%	63%

## 十八、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	3,072,197	892,464
其他货币资金	24,461	20,868
	3,096,658	913,332
其中：存放在境外的款项总额	-	-

于 2021 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 24,461 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 20,868 千元)。

于2021年12月31日，本公司存放本集团子公司财务公司的款项共计人民币1,515,465千元(2020年12月31日：人民币531,210千元)；本公司无定期存放在本集团子公司财务公司的货币资金(2020年12月31日：无)。

### 2、 衍生金融工具

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇远期合约	67,697	100,995
外汇期权合约	120	-
衍生金融负债—		
外汇期权合约	939	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注十八、3(6))	20,789,914	22,718,417
应收股利	3,666,119	3,823,048
应收利息	69,535	69,587
押金、保证金	210	225
其他	8,988	27,977
小计	24,534,766	26,639,254
减：坏账准备	(197,098)	(4,580)
	24,337,668	26,634,674

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	15,401,870	11,320,999
一到二年	3,754,225	9,923,772
二到三年	964,908	958,873
三年以上	4,413,763	4,435,610
	24,534,766	26,639,254

(3) 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(单项)		小计	整个存续期预期信用损失已发生信用减值(单项)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		
	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 1 月 1 日	26,634,674	-	-	-	-	4,580	4,580	4,580
本年新增	19,494,421	192,518	192,518	-	-	93,295	93,295	285,813
本年转回	(21,598,909)	-	-	-	-	(93,295)	(93,295)	(93,295)
其中：本年核销						(93,295)	(93,295)	(93,295)
转入第三阶段	(537,538)	(192,518)	(192,518)	537,538	192,518	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	23,992,648	-	-	537,538	192,518	4,580	4,580	197,098

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(3) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收关联方款项	20,252,376	-	-	22,718,417	-	-
应收股利	3,666,119	-	-	3,823,048	-	-
应收利息	69,535	-	-	69,587	-	-
押金、保证金	210	-	-	225	-	-
其他	4,408	-	-	23,397	-	-
	<u>23,992,648</u>	-	-	<u>26,634,674</u>	-	-

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项及组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提				按照整个存续期预期信用损失的金额确认损失准备。
应收关联方款项	<u>537,538</u>	36%	<u>192,518</u>	
组合计提				
其他	<u>4,580</u>	100%	<u>4,580</u>	

(4) 本年度无核销的其他应收款坏账准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

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

	性质	余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
中集香港	资金往来、日常往来	11,233,604	1 年以内、1 到 2 年	45.79%	-
烟台来福士	资金往来	3,462,518	1 年以内、1 到 3 年	14.11%	-
中集租赁	资金往来、日常往来	2,283,599	1 年以内、1 到 2 年	9.31%	-
深圳中集投资控股有限公司 (“深圳中集投资”)	资金往来	1,137,334	1 年以内、1 到 3 年	4.64%	-
海工投资	资金往来	543,283	1 年以内	2.21%	-
		<u>18,660,338</u>		<u>76.06%</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
中集香港	资金往来、日常往来	10,815,343	1 年以内、1 到 2 年	44.08%	-
烟台来福士	资金往来	3,869,311	1 年以内、1 到 3 年	15.77%	-
中集租赁	资金往来、日常往来	3,505,306	1 年以内、1 到 2 年	14.29%	-
深圳中集投资	资金往来	1,127,334	1 年以内、1 到 3 年	4.59%	-
集瑞联合重工	资金往来	1,027,535	1 年以内、1 到 2 年	4.19%	-
		<u>20,344,829</u>		<u>82.92%</u>	<u>-</u>

(6) 应收关联方款项

	与本公司的关联关系	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收账款 总额的比例(%)	金额	占其他应收账款 总额的比例(%)
本公司联营企业	联营企业	149,784	0.61%	151,613	0.57%
应收子公司合计	子公司	<u>20,640,130</u>	<u>84.13%</u>	<u>22,566,804</u>	<u>84.71%</u>
		<u>20,789,914</u>	<u>84.74%</u>	<u>22,718,417</u>	<u>85.28%</u>

(7) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

2021 年度，本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项(2020 年度：无)。

(8) 以其他应收款项为标的的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无以其他应收款项为标的的进行证券化的交易(2020 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>非上市公司股权</b>		
—交银施罗德	330,009	308,204
—中铁国际	310,699	301,631
—中集智能科技	11,700	11,700
	<u>652,408</u>	<u>621,535</u>

(i) 本公司没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本公司对其不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(2)	14,473,514	14,375,923
减：长期股权投资减值准备	<u>(1,430,593)</u>	<u>(424,637)</u>
	<u>13,042,921</u>	<u>13,951,286</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(2) 子公司：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2021 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%) (直接)	在被投资单位 表决权比例(%) (直接+间接)	减值准备 年末余额	本年现金红利
南方中集	359,978	122,882	2,388	480,472	100%	100%	-	3,074,520
天津中集北洋集装箱有限公司	77,704	-	77,704	-	-	100%	-	14,883
中集(重庆)物流装备制造制造有限公司	39,499	-	39,499	-	-	100%	-	-
中集香港	1,690	-	-	1,690	100%	100%	-	-
中集申发	162,686	2,388	-	165,074	100%	100%	-	105,427
车辆集团	1,038,668	-	-	1,038,668	36%	57%	-	218,533
中集管理培训(深圳)有限公司	48,102	-	-	48,102	100%	100%	-	-
大连中集重化装备有限公司	525,136	-	525,136	-	-	100%	-	-
中集海洋工程研究院有限公司	111,703	-	-	111,703	75%	100%	-	-
深圳中集投资	71,926	-	71,926	-	-	100%	-	-
财务公司	482,590	411,228	-	893,818	79%	100%	-	30,621

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(2) 子公司(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2021 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%) (直接)	在被投资单位 表决权比例(%) (直接+间接)	减值准备	本年现金红利
深圳市中集投资有限公司(“深圳中集投资”)	140,000	-	-	140,000	100%	100%	-	-
深圳天亿投资有限公司	190,000	-	-	190,000	95%	100%	-	-
集装箱控股	5,043,682	-	-	5,043,682	100%	100%	-	770,351
COOPERATIE CIMC U.A	205,022	-	-	205,022	99%	100%	-	-
中集世联达	803,904	58,246	-	862,150	100%	100%	-	234,674
集瑞联合重工	1,430,593	-	-	1,430,593	70%	70%	(1,430,593)	-
中集海洋工程有限公司	125,000	136,800	-	261,800	100%	100%	-	-
Fortune	67,755	-	-	67,755	100%	100%	-	-
东莞集望产业园有限公司	30,000	-	-	30,000	100%	100%	-	-
中集模块化建筑投资有限公司	406,080	-	-	406,080	100%	100%	-	-
中集技术	1,276,580	-	-	1,276,580	100%	100%	-	-
中集资本控股有限公司	80,000	70,000	-	150,000	100%	100%	-	-
中集载具	500,000	-	-	500,000	100%	100%	-	-
中集租赁及其子公司	1,157,625	12,700	-	1,170,325	75%	100%	-	225,000
合计	<u>14,375,923</u>	<u>814,244</u>	<u>716,653</u>	<u>14,473,514</u>			<u>(1,430,593)</u>	<u>4,674,009</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	121,095	127,284
固定资产清理	832	534
	<u>121,927</u>	<u>127,818</u>

(1) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	运输工具 自用	办公设备 及其他 自用	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	144,092	31,260	143,954	319,306
在建工程转入	-	2,828	5,090	7,918
本年购置	-	1,103	1,698	2,801
本年减少	-	(4,893)	(15,514)	(20,407)
2021 年 12 月 31 日	<u>144,092</u>	<u>30,298</u>	<u>135,228</u>	<u>309,618</u>
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	61,984	21,244	108,794	192,022
本年计提	4,294	2,308	8,268	14,870
本年减少	-	(4,403)	(13,966)	(18,369)
2021 年 12 月 31 日	<u>66,278</u>	<u>19,149</u>	<u>103,096</u>	<u>188,523</u>
净值				
2020 年 12 月 31 日	<u>82,108</u>	<u>10,016</u>	<u>35,160</u>	<u>127,284</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>77,814</u>	<u>11,149</u>	<u>32,132</u>	<u>121,095</u>

2021 年度固定资产计提的折旧金额计入管理费用的金额为人民币 14,870 千元(2020 年：人民币 15,170 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 7,918 千元(2020 年度：人民币 7,887 千元)。

(2) 固定资产清理

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
办公设备及其他设备	<u>832</u>	<u>534</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>360,000</u>	<u>3,255,949</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 3.50%(2020 年 12 月 31 日：2.90%至 3.75%)。

8、 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交增值税	10,967	13,342
应交企业所得税	1,867	1,867
代扣代缴个人所得税金	1,042	2,554
其他	1,094	1,042
	<u>14,970</u>	<u>18,805</u>

9、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司款项	5,609,246	1,241,086
预收股权款	1,469,467	-
预提费用	19,199	4,370
应付关联方款项	663	2,491
质保金	234	109
其他	18,438	11,577
	<u>7,117,247</u>	<u>1,259,633</u>

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款

账龄超过 1 年的其他应付款主要为尚未支付的质保金等。

(3) 应付关联方情况如下：

单位名称	与本公司的关联关系	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司合计	子公司	<u>5,609,246</u>	<u>1,241,086</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

10、 一年内到期的非流动负债

项目		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	十八、12	6,089,486	2,017,874
一年内到期的长期借款	十八、11	3,263,450	1,701,772
一年内到期的预计负债		2,999	18,680
		<u>9,355,935</u>	<u>3,738,326</u>

11、 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	7,114,354	6,509,707
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	<u>(3,263,450)</u>	<u>(1,701,772)</u>
	<u>3,850,904</u>	<u>4,807,935</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 4.30% (2020 年 12 月 31 日：1.20%至 4.30%)。

12、 应付债券

本公司应付债券详情请参见附注四、40。

	附注	2020 年 12 月 31 日	按面值计提 利息	本年偿还本金	本年支付利息	2021 年 12 月 31 日
中期票据		6,091,832	221,726	(2,000,000)	(239,600)	4,073,958
公司债券		2,015,528	72,600	-	(72,600)	2,015,528
		<u>8,107,360</u>	<u>294,326</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>(312,200)</u>	<u>6,089,486</u>
减：一年内到期的应付债券		<u>(2,017,874)</u>				<u>(6,089,486)</u>
		<u>6,089,486</u>				<u>-</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 递延所得税资产

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
<b>递延所得税资产:</b>				
可抵扣亏损	185,862	46,465	159,386	39,846
应付职工薪酬	-	-	59,346	14,837
小计	185,862	46,465	218,732	54,683
互抵金额	(185,862)	(46,465)	(218,732)	(54,683)
<b>互抵后的金额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
<b>递延所得税负债:</b>				
衍生金融资产	67,817	16,954	100,995	25,249
投资性房地产公允价值变动	118,045	29,511	117,737	29,434
小计	185,862	46,465	218,732	54,683
互抵金额	(185,862)	(46,465)	(218,732)	(54,683)
<b>互抵后的金额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	3,279,637	-	-	3,279,637
其他资本公积：				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	119,433	-	-	119,433
其他	(568,492)	-	(18,396)	(586,888)
	<u>2,831,352</u>	<u>-</u>	<u>(18,396)</u>	<u>2,812,956</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	3,135,368	144,269	-	3,279,637
其他资本公积：				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	190,580	-	(71,147)	119,433
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
	<u>2,758,230</u>	<u>144,269</u>	<u>(71,147)</u>	<u>2,831,352</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2021年 1月1日	税后净额	2021年 12月31日	所得税 前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	220,930	30,873	251,803	30,873	-	-	30,873
将重分类进损益的其他综合收益							
固定资产及无形资产转换为投资性房地产							
在转换日公允价值大于账面价值部分	87,614	-	87,614	-	-	-	-
资产评估增值准备	43,754	-	43,754	-	-	-	-
	<u>352,298</u>	<u>30,873</u>	<u>383,171</u>	<u>30,873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,873</u>
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2020年 1月1日	税后净额	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	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	339,132	(118,202)	220,930	(118,202)	-	-	(118,202)
将重分类进损益的其他综合收益							
固定资产及无形资产转换为投资性房地产							
在转换日公允价值大于账面价值部分	87,614	-	87,614	-	-	-	-
资产评估增值准备	43,754	-	43,754	-	-	-	-
	<u>470,500</u>	<u>(118,202)</u>	<u>352,298</u>	<u>(118,202)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(118,202)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

16、 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	8,842,542	6,991,814
加：本年净利润	2,621,311	2,560,309
减：本年归属于其他权益工具持有人的权益	(175,272)	(273,979)
减：提取法定盈余公积	-	(5,254)
应付普通股股利	(1,005,904)	(430,348)
年末未分配利润	<u>10,282,677</u>	<u>8,842,542</u>

根据 2021 年 6 月 2 日股东大会批准，本公司于 2021 年 7 月 20 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.28 元(2020 年：每股人民币 0.12 元)，共人民币 1,005,904 千元(2020 年：人民币 430,348 千元)。

17、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
其他业务收入	<u>436,889</u>	<u>238,648</u>
其他业务成本	<u>3,097</u>	<u>-</u>

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
佣金收入	411,423	-	206,417	-
其他	<u>25,466</u>	<u>3,097</u>	<u>32,231</u>	<u>-</u>
	<u>436,889</u>	<u>3,097</u>	<u>238,648</u>	<u>-</u>

18、 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	693,629	770,096
减：利息收入	(20,873)	(38,405)
汇兑损益	207,541	424,417
其他	13,087	15,840
	<u>893,384</u>	<u>1,171,948</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

19、 费用按性质分类

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	459,167	44,593
中介费用	48,117	36,205
日常运营及办公费	34,234	23,898
软件及系统维护费	30,194	25,712
折旧和摊销费用	31,505	31,574
差旅通讯费	12,243	9,478
宣传及股证费	8,283	7,775
技术研发费	2,185	3,168
其他费用	4,285	4,306
	<u>630,213</u>	<u>186,709</u>

20、 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,674,009	2,853,515
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	47,800	14,300
处置长期股权投资(损失)/收益	(114,100)	101,980
利息收入及其他	686,169	651,927
处置衍生金融资产产生的投资收益/(损失)	153,396	(8,899)
	<u>5,447,274</u>	<u>3,612,823</u>

21、 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
赔款支出	300	-
其他	5,170	376
	<u>5,470</u>	<u>376</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

22、 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	-	56,075
	<u>-</u>	<u>56,075</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：

	2021 年度	2020 年度
税前利润	2,621,311	2,616,384
按适用税率计算的所得税	655,328	654,096
不可抵扣的支出	2,217	864
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	522,907	118,069
其他非应税收入	(1,180,452)	(716,954)
本年所得税费用	<u>-</u>	<u>56,075</u>

23、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料：

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021 年度	2020 年度
净利润	2,621,311	2,560,309
加：资产减值损失	1,716,406	-
固定资产折旧	14,870	15,170
无形资产摊销	12,844	9,429
长期待摊费用摊销	3,791	6,975
递延收益的摊销	(4,049)	(4,180)
处置固定资产损失/(收益)	1,306	(3,177)
公允价值变动损失/(收益)	33,809	(100,512)
财务费用	207,541	424,417
投资收益	(5,447,274)	(2,960,895)
递延所得税资产的减少	-	56,075
经营性应收项目的增加	(712,689)	(1,100,127)
经营性应付项目的增加	1,602,042	293,168
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,908</u>	<u>(803,348)</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、 母公司财务报表主要项目注释(续)

23、 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,072,197	892,464
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(892,464)</u>	<u>(452,966)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,179,733</u>	<u>439,498</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、 现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	3,072,197	892,464
可随时用于支付的其他货币资金	<u>-</u>	<u>-</u>
二、 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>3,072,197</u>	<u>892,464</u>

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损失	(179,995)	(91,808)
计入当期损益的政府补助	646,885	712,117
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置其他权益工具投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益，以及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,344,952	544,929
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	27,385
处置长期股权投资的净收益	20,550	4,427,236
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,407	(28,845)
所得税影响额	(401,972)	(335,163)
少数股东权益影响额(税后)	(258,564)	(249,125)
合计	1,192,263	5,006,726

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表编制基础

根据证监会《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本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，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二、 净资产收益率及每股收益

本公司按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	加权平均净 资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东 净利润	15%	14%	1.81	1.41	1.80	1.41
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	13%	0.19%	1.47	0.02	1.47	0.02