

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2022 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

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2022 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 - 221
补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2023)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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中集集团,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>(一)海洋工程行业相关资产的减值</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、28、持有待售及终止经营、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以及存货跌价准备、附注四、9、存货、附注四、11、持有待售资产和持有待售负债、附注四、19、固定资产及附注四、20、在建工程。</p> <p>于 2022 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 753,017 千元、固定资产之海洋工程专用设备净值为 18,394,572 千元、在建工程之海洋工程专用设备净值为 3,390,994 千元、持有待售资产之海洋工程专用设备净值为 411,029 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 2022 年度合并利润表未对存货之海洋工程项目确认存货跌价损失。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 2022 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 116,262 千元。</p> <p>管理层基于不可撤销的转让协议于 2022 年度合并利润表对划分为持有待售资产的海洋工程专用设备确认的减值损失为人民币 110,560 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"> - 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。 - 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。 - 就存货的可变现净值执行: <ol style="list-style-type: none"> (1) 将管理层使用的预计售价与同类型存货的市场交易价格进行了比较, 评估市场交易的存货和现有存货的相似度, 评估公开交易价格的真实性及可比性, 评估管理层预计售价的合理性。 (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。 - 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"> (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。 (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。 (3) 将 2021 减值测试表中对相关资产的 2022 现金流预测与 2022 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。 (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。

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>(一)海洋工程行业相关资产的减值(续)</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>管理层在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产时, 对于其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 同时计提持有待售资产减值准备。</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) 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。</p> <p>- 就持有待售资产的可回收金额, 获取管理层签署的不可撤销的转让协议, 评估管理层将资产划分为持有待售资产的合理性; 比对协议中出售价格扣除处置价格与资产的账面价值, 评估减值计提金额的准确性。</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>(二)应收账款的减值</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、63、信用减值损失。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中应收账款净值为 22,286,602 千元。2022 年度, 中集集团于合并利润表确认应收账款坏账损失 273,169 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>由于管理层确认应收账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>我们针对应收账款减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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。 - 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。 - 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。 - 利用内部评估专家的工作, 对管理层结合宏观经济情况、行业走势及市场发展考虑所应用的前瞻性因子的合理性进行了评估。 <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、及附注四、23、商誉。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中的商誉净值为 2,516,875 千元。于 2022 年 12 月 31 日, 累计计提的商誉减值准备为 436,908 千元。于 2022 年度, 中集集团合并利润表确认商誉减值损失 65,922 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。在评估可回收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"> - 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。 - 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。 - 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。 - 将管理层 2021 年商誉减值测试表中对 2022 年的预测与 2022 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。 - 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、毛利率和费用率等进行了合理性分析。 - 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。 - 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。 <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 2022 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
2023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

2022年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产：			
货币资金	四、1	17,111,587	16,442,733
交易性金融资产	四、2	1,060,953	445,432
衍生金融资产	四、3	160,660	562,027
应收票据	四、4	639,162	947,968
应收账款	四、5	22,286,602	25,491,181
应收款项融资	四、6	628,967	1,048,244
其他应收款	四、7	3,252,724	4,779,626
预付款项	四、8	6,023,481	3,447,421
存货	四、9	18,331,548	19,837,123
合同资产	四、10	3,927,838	2,821,340
持有待售资产	四、11	2,166,440	-
一年内到期的非流动资产	四、12	88,906	3,707,125
其他流动资产	四、13	1,305,318	1,927,159
流动资产合计		76,984,186	81,457,379
非流动资产：			
其他权益工具投资	四、14	2,699,048	1,167,141
其他非流动金融资产	四、15	126,060	330,600
长期应收款	四、16	35,377	7,918,001
长期股权投资	四、17	10,531,627	8,469,457
投资性房地产	四、18	1,453,007	1,386,085
固定资产	四、19	39,202,494	34,995,382
在建工程	四、20	4,740,879	9,071,776
无形资产	四、21	4,331,430	4,543,742
开发支出	四、21	35,779	-
使用权资产	四、22	874,640	864,559
商誉	四、23	2,516,875	2,268,466
长期待摊费用	四、24	913,177	503,454
递延所得税资产	四、25	1,106,771	1,265,807
其他非流动资产	四、26	348,599	80,652
非流动资产合计		68,915,763	72,865,122
资产总计		145,899,949	154,322,501

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)

2022年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债:			
短期借款	四、29	4,370,714	7,204,671
衍生金融负债	四、3	1,318,327	691,856
交易性金融负债		35,685	38,134
应付票据	四、30	3,129,916	5,215,721
应付账款	四、31	16,562,146	17,504,738
预收款项	四、32	24,465	16,941
合同负债	四、33	12,191,280	7,427,329
应付职工薪酬	四、34	5,332,059	4,534,703
划分为持有待售的负债	四、11	1,984,154	-
应交税费	四、35	4,903,749	2,870,290
其他应付款	四、36	7,016,863	9,382,139
预计负债	四、37	1,387,532	1,424,793
一年内到期的非流动负债	四、38	4,191,030	12,434,293
其他流动负债	四、39	550,234	676,994
流动负债合计		62,998,154	69,422,602
非流动负债:			
长期借款	四、40	16,213,919	21,651,730
应付债券	四、41	1,896,227	1,234,980
租赁负债	四、42	732,885	442,036
长期应付款		85,634	829
递延收益	四、43	996,373	976,247
递延所得税负债	四、25	290,953	3,610,921
其他非流动负债	四、44	29,720	3,066
非流动负债合计		20,245,711	27,919,809
负债合计		83,243,865	97,342,411
股东权益:			
股本	四、45	5,392,521	3,595,014
其他权益工具	四、46	2,049,774	-
其中:永续债		2,049,774	-
资本公积	四、47	4,207,798	5,524,096
其他综合收益	四、48	1,065,540	784,890
盈余公积	四、49	4,300,255	3,587,597
未分配利润	四、50	31,597,541	31,627,036
归属于母公司股东及其他权益持有者的 权益合计		48,613,429	45,118,633
少数股东权益		14,042,655	11,861,457
股东权益合计		62,656,084	56,980,090
负债及股东权益总计		145,899,949	154,322,501

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

2022年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产：			
货币资金	十九、1	562,612	3,096,658
衍生金融资产	十九、2	483	67,817
应收账款		12,370	36,562
其他应收款	十九、3	25,114,528	24,337,668
流动资产合计		25,689,993	27,538,705
非流动资产：			
其他权益工具投资	十九、4	2,169,707	652,408
长期股权投资	十九、5	13,570,205	13,042,921
投资性房地产		126,181	118,573
固定资产	十九、6	113,535	121,927
在建工程		15,321	35,208
无形资产		171,185	134,292
长期待摊费用		973	1,337
非流动资产合计		16,167,107	14,106,666
资产总计		41,857,100	41,645,371

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)

2022年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债:			
短期借款	十九、7	-	360,000
衍生金融负债	十九、2	518	939
应付职工薪酬		380,598	277,511
应交税费	十九、8	5,221	14,970
其他应付款	十九、9	8,494,781	7,117,247
一年内到期的非流动负债	十九、10	1,677,186	9,355,935
流动负债合计		10,558,304	17,126,602
非流动负债:			
长期借款	十九、11	2,733,000	3,850,904
应付债券	十九、12	507,583	-
递延收益		3,497	6,450
非流动负债合计		3,244,080	3,857,354
负债合计		13,802,384	20,983,956
股东权益:			
股本	四、45	5,392,521	3,595,014
其他权益工具	四、46	2,049,774	-
其中:永续债		2,049,774	-
资本公积	十九、14	1,015,449	2,812,956
其他综合收益	十九、15	639,000	383,171
盈余公积	四、49	4,300,255	3,587,597
未分配利润	十九、16	14,657,717	10,282,677
股东权益合计		28,054,716	20,661,415
负债及股东权益总计		41,857,100	41,645,371

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	四、51	141,536,654	163,695,980
减：营业成本	四、51	119,911,750	134,175,949
税金及附加	四、52	550,968	634,267
销售费用	四、53	2,452,009	2,758,879
管理费用	四、54	7,012,067	5,800,857
研发费用	四、55	2,463,228	2,252,355
财务(收益)/费用	四、56	(23,518)	1,507,266
其中：利息费用		1,335,402	1,368,524
利息收入		322,352	350,218
资产减值损失	四、62	458,625	4,323,981
信用减值损失	四、63	318,328	630,744
加：其他收益	四、61	540,871	646,885
投资(损失)/收益	四、59	(595,269)	1,268,093
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		152,738	(235,331)
公允价值变动损失	四、58	(1,076,836)	(72,013)
资产处置收益	四、60	243,245	16,902
二、营业利润		7,505,208	13,471,549
加：营业外收入	四、64	147,084	123,969
减：营业外支出	四、65	714,441	300,459
三、利润总额		6,937,851	13,295,059
减：所得税费用	四、66	2,336,709	4,934,291
四、净利润		4,601,142	8,360,768
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,869,031	7,906,427
终止经营净亏损		(267,889)	454,341
按所有权归属分类			
归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		3,219,226	6,665,323
少数股东损益		1,381,916	1,695,445
五、其他综合收益的税后净额	四、48	262,044	(236,094)
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		280,650	(135,879)
不能重分类进损益的其他综合收益		270,401	(18,118)
其他权益工具投资公允价值变动		270,401	(18,118)
将重分类进损益的其他综合收益		10,249	(117,761)
投资性房地产转换日公允价值高于账面价值的金额		10,817	-
权益法下可转损益的其他综合收益	四、17	207,436	(288)
外币报表折算差额		(208,004)	(117,473)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(18,606)	(100,215)
六、综合收益总额		4,863,186	8,124,674
归属于母公司股东及其他权益持有者的综合收益总额		3,499,876	6,529,444
归属于少数股东的综合收益总额		1,363,310	1,595,230
七、每股收益			
基本每股收益(元)	四、67	0.9	1.20(经调整)
稀释每股收益(元)	四、67	0.57	1.20(经调整)

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十九、17	275,951	436,889
减：营业成本	十九、17	-	3,097
税金及附加		7,495	10,274
管理费用	十九、19	490,915	624,931
研发费用	十九、19	5,043	2,185
财务(收益)/费用	十九、18	(126,385)	893,384
其中：利息费用		537,425	693,629
利息收入		86,114	20,873
资产减值损失		60,000	1,430,593
信用减值损失		709,568	285,813
加：其他收益		1,281	9,161
投资收益	十九、20	8,003,096	5,447,274
公允价值变动损失		(59,306)	(33,809)
资产处置收益		(46)	(1,306)
二、营业利润		7,074,340	2,607,932
加：营业外收入		4,646	18,849
减：营业外支出	十九、21	14,885	5,470
三、利润总额		7,064,101	2,621,311
减：所得税费用	十九、22	(62,473)	-
四、净利润		7,126,574	2,621,311
按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,126,574	2,621,311
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	十九、15	223,174	30,873
不能重分类进损益的其他综合收益		187,419	30,873
其他权益工具投资公允价值变动		187,419	30,873
将重分类进损益的其他综合收益		35,755	-
权益法下可转损益的其他综合收益		35,755	-
六、综合收益总额		7,349,748	2,652,184

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,568,695	156,438,030
收到的税费返还		4,904,465	6,368,331
收到其他与经营活动有关的现金	四、68(1)	898,263	4,208,476
经营活动现金流入小计		149,371,423	167,014,837
购买商品、接受劳务支付的现金		114,386,900	125,264,769
支付给职工以及为职工支付的现金		12,419,191	11,998,225
支付的各项税费		4,057,409	4,578,363
支付其他与经营活动有关的现金	四、68(2)	3,890,457	4,598,825
经营活动现金流出小计		134,753,957	146,440,182
经营活动产生的现金流量净额	四、69(1)	14,617,466	20,574,655
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,631,158	2,237,549
取得投资收益收到的现金		409,332	1,738,009
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,506	858,803
处置子公司收到的现金净额		-	1,536,591
投资活动现金流入小计		8,620,996	6,370,952
处置子公司流出的现金净额	四、69(3)	254,858	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,560,827	6,683,162
投资支付的现金		10,401,047	2,508,029
取得子公司支付的现金净额	四、69(2)	62,591	22,782
支付其他与投资活动有关的现金		599,250	-
投资活动现金流出小计		14,878,573	9,213,973
投资活动使用的现金流量净额		(6,257,577)	(2,843,021)

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)

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		3,004,057	2,389,431
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,004,057	2,389,431
取得借款收到的现金		10,072,787	20,178,568
发行债券收到的现金		2,494,339	1,356,055
收到其他与筹资活动有关的现金	四、68(3)	-	358,134
筹资活动现金流入小计		15,571,183	24,282,188
偿还债务支付的现金		19,948,267	27,379,362
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		4,479,671	2,832,788
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		871,969	599,073
支付其他与筹资活动有关的现金	四、68(4)	906,602	1,938,620
筹资活动现金流出小计		25,334,540	36,469,166
筹资活动使用的现金流量净额		(9,763,357)	(12,186,978)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		785,780	(224,908)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
	四、69(1)	(617,688)	5,319,748
加：年初现金及现金等价物余额		16,529,988	11,210,240
六、年末现金及现金等价物余额			
	四、69(4)	15,912,300	16,529,988

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,004	559,905
收到其他与经营活动有关的现金		117,432	100,855
经营活动现金流入小计		417,436	660,760
支付给职工以及为职工支付的现金		193,407	347,697
支付的各项税费		51,835	74,657
支付其他与经营活动有关的现金		215,219	188,498
经营活动现金流出小计		460,461	610,852
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	十九、23	(43,025)	49,908
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,205,370	18,791,849
取得投资收益收到的现金		7,257,544	5,650,084
处置固定资产收回的现金净额		115	360
处置子公司收到的现金净额		645,967	1,522,111
投资活动现金流入小计		27,108,996	25,964,404
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		29,762	35,432
投资支付的现金		7,155,896	1,571,428
取得子公司支付的现金净额		1,201,690	-
支付的其他与投资活动有关的现金		14,342,548	14,593,596
投资活动现金流出小计		22,729,896	16,200,456
投资活动产生的现金流量净额		4,379,100	9,763,948
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		3,865,000	3,340,000
发行债券收到的现金		2,494,339	-
取得其他与筹资活动有关的现金		3,150,000	4,784,660
筹资活动现金流入小计		9,509,339	8,124,660
偿还债务支付的现金		12,926,000	7,628,548
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		3,112,087	1,807,756
支付的其他与筹资活动有关的现金		329,597	2,001,881
筹资活动现金流出小计		16,367,684	15,756,581
筹资活动使用的现金流量净额		(6,858,345)	(7,631,921)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		782	(2,202)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	十九、23	(2,521,488)	2,179,733
		3,072,197	892,464
六、年末现金及现金等价物余额			
	十九、23	550,709	3,072,197

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度								2021 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	股东权益合计	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	-	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
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		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
三、本年度增减变动金额																	
(一)综合收益总额																	
1.净利润		-	55,435	-	-	-	3,163,791	1,381,916	4,601,142	-	175,272	-	-	-	6,490,051	1,695,445	8,360,768
2.其他综合收益	四、48	-	-	-	280,650	-	-	(18,606)	262,044	-	-	-	(135,879)	-	-	(100,215)	(236,094)
综合收益总额合计		-	55,435	-	280,650	-	3,163,791	1,363,310	4,863,186	-	175,272	-	(135,879)	-	6,490,051	1,595,230	8,124,674
(二)股东投入和减少资本																	
1.少数股东投入资本	四、47 六、1	-	-	727,796	-	-	-	1,873,121	2,600,917	-	-	46,097	-	-	-	2,021,722	2,067,819
2.购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	-	-	-	-	-	45,079	45,079	-	-	-	-	-	-	282,940	282,940
3.购买子公司少数股东权益	四、47	-	-	(404,748)	-	-	-	(239,129)	(643,877)	-	-	(154,414)	-	-	(1,250,235)	(1,404,649)	
4.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)	四、47 五、2	-	-	(175)	-	-	-	(358,312)	(358,487)	-	-	-	-	-	-	(53,426)	(53,426)
5.处置子公司股权(未丧失对子公司的控制权)	四、47	-	-	70,354	-	-	-	282,344	352,698	-	-	-	-	-	-	-	-
6.因子公司的股份期权行使而投入的资本	四、47	-	-	3,265	-	-	-	2,098	5,363	-	-	(22,957)	-	-	61,629	38,672	
7.股份支付计入股东权益的金额	四、47 九、2	-	-	88,907	-	-	-	48,658	137,565	-	-	68,523	-	-	-	4,384	72,907
8.发行其他权益工具	四、46	-	1,994,339	-	-	-	-	-	1,994,339	-	-	-	-	-	-	-	-
9.赎回其他权益工具	四、46	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,300,000)	(18,396)	-	-	-	-	-	(4,318,396)
10.子公司发行可转债	四、41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,944	-	-	-	-	-	123,944
11.资本公积转增股本	四、45	1,797,507	-	(1,797,507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.其他		-	-	(4,190)	-	-	-	-	(4,190)	-	-	18,094	-	-	-	-	18,094
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积	四、49	-	-	-	-	712,658	(712,658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	四、50	-	-	-	-	-	(2,480,628)	(835,971)	(3,316,599)	-	-	-	-	-	(1,005,904)	(637,115)	(1,643,019)
3.支付其他权益工具利息	四、46	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,314)	-	-	-	-	-	-	(183,314)
四、本年年末余额		5,392,521	2,049,774	4,207,798	1,065,540	4,300,255	31,597,541	14,042,655	62,656,084	3,595,014	-	5,524,096	784,890	3,587,597	31,627,036	11,861,457	56,980,090

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

2022 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2022 年度						2021 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	-	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
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		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
三、本年度增减变动金额															
(一)综合收益总额															
1.净利润			55,435				7,071,139	7,126,574		175,272				2,446,039	2,621,311
2.其他综合收益	十九、15				223,174			223,174				30,873			30,873
综合收益总额			55,435		223,174		7,071,139	7,349,748		175,272		30,873		2,446,039	2,652,184
(二)股东投入和减少资本															
1.发行其他权益工具	四、46		1,994,339					1,994,339							
2.赎回其他权益工具	四、46								(4,300,000)	(18,396)					(4,318,396)
3.资本公积转增股本		1,797,507		(1,797,507)											
(三)利润分配															
1.提取盈余公积	四、49					712,658	(712,658)								
2.对股东的分配	四、50						(2,480,628)	(2,480,628)						(1,005,904)	(1,005,904)
3.支付其他权益工具利息	四、46									(183,314)					(183,314)
(四)其他															
1.处置子公司成为联营公司的权益法追溯调整					32,655		497,187	529,842							
四、本年年末余额		5,392,521	2,049,774	1,015,449	639,000	4,300,255	14,657,717	28,054,716	3,595,014	-	2,812,956	383,171	3,587,597	10,282,677	20,661,415

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

2022 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及深圳证券交易所创业板上市公司，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 2023 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

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

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

2022 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

2022 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

(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。

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股东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

2022 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

2022 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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、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	能源、化工及液态食品装备业务组合
合同资产组合 2	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

2022 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	代垫款项
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。

财务报表附注

2022 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

2022 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、估计的合同履约成本和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

2022 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。

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计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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。

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

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。

财务报表附注

2022 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

2022 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生产；以及
- 产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(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

2022 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

2022 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

2022 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价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

2022 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

2022 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约成本，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、循环载具设备等产品，本集团将商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的实现。

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、37)，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。

(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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 收入(续)

(4) 提供货运代理服务收入

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，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。

本集团对外提供的物流服务主要包括“一体化”多式联运业务、专业物流服务、场站及增值服务。“一体化”多式联运业务主要指本集团整合全球范围内的运输资源为客户提供“江、海、陆、铁、空”多种运输方式相结合的综合性和标准化物流服务，具体可以划分为海运业务、空运业务及陆运业务。本集团根据合同的要求，在对应运输货物到港、离港并取得相应单据，于服务完成时，确认收入。本集团提供的专业物流服务、场站及增值服务根据合同的要求，在相应服务完成时确认收入。

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。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

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

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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。

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，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，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。

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

2022 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

2022 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。

财务报表附注

2022 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 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司未提前适用会计准则解释 15 号，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

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) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团判断信用风险显著增加和已发生信用减值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。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 16%、68%和 16%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值增长率、通货膨胀率，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，国内生产总值、中国财政余额、中国货币供应量增长率，中国实际进口额增长率、人民币兑美元汇率、欧洲名义 GDP、欧洲实际固定投资额增长率、中国实际进口额增长率、中国财政余额占名义 GDP 的百分比等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

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(包括固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产及使用权资产)和商誉进行减值测试时，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。

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。

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高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(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、37 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

2022 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资格评估师或管理层评定的估值或潜在独立第三方购买方的报价来确认投资性房地产的公允价值。评估投资性房地产的公允价值，如附注十七、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

2022 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	按应纳税所得额计征	注 1
美国/德国/英国的销售税/增值税	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	6%-20%

- (a) 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)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：

	2022年度税率	2021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	25.8%	25%
注册在比利时的子公司	25%	25%
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%	20.6%
注册在开曼群岛的子公司	-	-
注册在马来西亚的子公司	24%	24%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

2022 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，本集团如下子公司在有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策：

公司名称	所在地 法定 税率	优惠税率		优惠原因
		2022 年度	2021 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%	15%	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
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
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
青岛中集冷藏运输设备有限公司	25%	15%	25%	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

2022 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
		2022 年度	2021 年度	
中集安瑞环科技股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集安瑞科工程科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
辽宁中集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
中集安瑞醇科技股份有限公司	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
深圳中集天达吉荣航空制冷有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
廊坊中集空港设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集安防科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集智能停车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广东海中新能源设备股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
苏州中集良才物流科技股份有限公司	25%	15%	25%	高新技术企业
上海梯杰易气体工程技术有限公司	25%	15%	25%	高新技术企业
大连中集特种物流装备有限公司	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

2022 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、17。

1、货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	7,269	5,107
银行存款	15,919,146	15,621,490
其他货币资金	1,185,172	816,136
	<u>17,111,587</u>	<u>16,442,733</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>2,667,613</u>	<u>1,344,165</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 1,315,238 千元(2021 年 12 月 31 日：1,282,863 千元)(附注四、28)。

于 2022 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 398,234 千元(2021 年 12 月 31 日：466,727 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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资(i)	1,045,729	440,501
或有对价	15,224	4,931
	<u>1,060,953</u>	<u>445,432</u>

(i) 交易性权益工具投资主要为财务公司购买的货币型基金，基金的公允价值根据基金公司公布的截止 2022 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

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
外汇远期合约	(1)	101,205	536,659
外汇期权合约	(2)	59,455	25,368
		<u>160,660</u>	<u>562,027</u>
衍生金融负债—			
外汇远期合约	(1)	239,685	22,999
外汇期权合约	(2)	-	3,385
利率掉期合约		-	8,446
对少数股东的承诺	(3)	1,078,642	657,026
		<u>1,318,327</u>	<u>691,856</u>

(1) 外汇远期合约

本集团于 2022 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、瑞典克朗远期合约，其名义金额分别为美元 2,677,977 千元、日元 1,726,010 千元、英镑 1,000 千元、欧元 83,080 千元、港币 212,600 千元、瑞典克朗 262,300 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、瑞典克朗、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 2023 年 1 月 4 日至 2024 年 8 月 30 日期满。

(2) 外汇期权合约

本集团于 2022 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 61,240 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 2023 年 1 月 13 日至 2023 年 3 月 31 日期满。

(3) 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

2022 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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	445,085	685,874
商业承兑汇票	195,520	263,721
减：坏账准备	(1,443)	(1,627)
	<u>639,162</u>	<u>947,968</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押(附注四、28)的应收票据如下：

	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>3,225</u>
	<u>3,225</u>

(b) 于 2022 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)	-	231,867
商业承兑汇票	-	38,530
	<u>-</u>	<u>270,397</u>

(i) 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 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备为 1,443 千元(2021 年 12 月 31 日：1,627 千元)。

5、 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	23,277,217	26,931,012
减：坏账准备	(990,615)	(1,439,831)
	<u>22,286,602</u>	<u>25,491,181</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	20,363,326	24,567,260
1 到 2 年(含 2 年)	1,865,027	1,090,772
2 到 3 年(含 3 年)	418,628	955,662
3 年以上	630,236	317,318
	<u>23,277,217</u>	<u>26,931,012</u>

(b) 于 2022 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>3B</u>		

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

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

(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 2022 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	1			
能源、化工及液态食品装备业务组合				按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
空港与物流装备、消防与救援设备业务组合	1			
物流服务业务组合				
	<u>1</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

2022 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 2022 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	3,620,587	0.02%	851	10,228,172	0.09%	9,204
逾期 1 个月以内	284,149	0.23%	658	218,802	0.70%	1,530
逾期 1 至 3 个月	1,090,325	0.57%	6,223	230,280	1.07%	2,462
逾期 3 至 12 个月	683,708	2.28%	15,613	85,626	2.96%	2,538
逾期 1 至 2 年	137,231	5.59%	7,671	25,352	6.61%	1,676
逾期 2 至 3 年	-	-	-	47,171	100.00%	47,171
逾期 3 至 5 年	-	-	-	1,648	100.00%	1,648
	<u>5,816,000</u>		<u>31,016</u>	<u>10,837,051</u>		<u>66,229</u>

组合 2 - 道路运输车辆业务组合：

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	2,246,529	2.29%	51,376	1,937,308	2.16%	41,848
逾期 1 个月以内	338,498	5.09%	17,243	195,196	3.84%	7,491
逾期 1 至 3 个月	165,745	5.09%	8,442	120,993	3.84%	4,643
逾期 3 至 12 个月	307,093	5.09%	15,643	550,858	3.84%	21,140
逾期 1 至 2 年	114,183	29.23%	33,377	63,293	24.42%	15,459
逾期 2 至 3 年	8,506	82.45%	7,013	21,490	81.68%	17,553
逾期 3 至 5 年	19,551	96.65%	18,896	13,803	99.18%	13,690
逾期 5 年以上	21,844	96.65%	21,112	26,023	99.18%	25,809
	<u>3,221,949</u>		<u>173,102</u>	<u>2,928,964</u>		<u>147,633</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 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:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	2,474,321	1.91%	47,184	2,086,386	3.23%	67,336
逾期 1 个月以内	296,032	6.23%	18,430	162,250	4.40%	7,144
逾期 1 至 3 个月	146,035	6.23%	9,091	74,583	4.40%	3,284
逾期 3 至 12 个月	201,037	8.96%	18,017	130,828	6.03%	7,891
逾期 1 至 2 年	67,118	29.72%	19,948	124,035	33.84%	41,973
逾期 2 至 3 年	63,522	46.18%	29,337	55,467	47.52%	26,356
逾期 3 至 5 年	15,164	89.69%	13,601	39,973	78.70%	31,459
逾期 5 年以上	32,987	100.00%	32,987	51,550	100.00%	51,550
	<u>3,296,216</u>		<u>188,595</u>	<u>2,725,072</u>		<u>236,993</u>

组合 4 - 海洋工程业务组合:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	1,756,411	0.34%	5,971	210,653	0.54%	1,138
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
逾期 1 至 2 年	-	-	-	19,714	3.37%	664
逾期 2 至 3 年	19,714	75.15%	14,816	21,634	97.53%	21,100
逾期 3 至 5 年	21,634	100.00%	21,634	1,252	100.00%	1,252
逾期 5 年以上	1,252	100.00%	1,252	-	-	-
	<u>1,799,011</u>		<u>43,673</u>	<u>925,304</u>		<u>31,048</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 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:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	1,892,118	0.85%	16,076	1,100,832	0.72%	7,946
逾期 1 个月以内	141,180	5.50%	7,761	190,115	4.57%	8,692
逾期 1 至 3 个月	112,457	5.50%	6,181	95,857	4.57%	4,382
逾期 3 至 12 个月	589,146	5.50%	32,386	480,372	4.57%	21,962
逾期 1 至 2 年	244,551	16.78%	41,037	170,584	12.65%	21,572
逾期 2 至 3 年	75,532	42.85%	32,369	93,768	36.38%	34,114
逾期 3 年以上	89,229	69.04%	61,600	79,288	56.69%	44,952
	<u>3,144,213</u>		<u>197,410</u>	<u>2,210,816</u>		<u>143,620</u>

组合 6 - 物流服务业务组合:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	1,913,596	1.02%	19,529	3,071,892	0.92%	28,414
逾期 1 个月以内	322,281	1.78%	5,740	248,664	1.77%	4,390
逾期 1 至 3 个月	165,488	1.78%	2,947	111,730	3.96%	4,426
逾期 3 至 12 个月	200,478	1.78%	3,570	49,794	11.99%	5,969
逾期 1 至 2 年	29,700	20.00%	5,940	40,063	46.62%	18,677
逾期 2 至 3 年	11,085	80.00%	8,868	13,900	100.00%	13,900
逾期 3 年以上	13,689	100.00%	13,689	3,389	100.00%	3,389
	<u>2,656,317</u>		<u>60,283</u>	<u>3,539,432</u>		<u>79,165</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 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:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	575,850	1.03%	5,950	393,692	1.34%	5,283
逾期 1 个月以内	24,194	3.23%	781	60,290	4.09%	2,463
逾期 1 至 3 个月	65,772	3.72%	2,448	4,782	4.58%	219
逾期 3 至 12 个月	41,500	9.30%	3,858	-	-	-
逾期 1 至 2 年	5,578	64.31%	3,587	589	43.63%	257
逾期 2 年以上	1,020	100.00%	1,020	431	100.00%	431
	<u>713,914</u>		<u>17,644</u>	<u>459,784</u>		<u>8,653</u>

组合 8 - 其他业务组合:

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	1,736,200	0.05%	851	2,066,339	2.21%	45,586
逾期 1 个月以内	212,922	1.03%	2,194	45,106	6.37%	2,871
逾期 1 至 3 个月	43,675	5.36%	2,341	53,620	8.47%	4,542
逾期 3 至 12 个月	47,846	8.13%	3,888	164,932	28.36%	46,767
逾期 1 至 2 年	20,664	87.23%	18,024	12,279	83.35%	10,234
逾期 2 年以上	3,568	100.00%	3,568	18,828	100.00%	18,828
	<u>2,064,875</u>		<u>30,866</u>	<u>2,361,104</u>		<u>128,828</u>

(e) 本年度计提的坏账准备为 402,948 千元(2021 年度: 473,944 千元)，收回或转回的坏账准备为 129,779 千元(2021 年度: 164,395 千元)。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 179,963 千元(2021 年度: 67,642 千元)，坏账准备金额为 179,963 千元(2021 年度: 67,642 千元)。

(g) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无 (2021 年度: 6,400 千元)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

2022 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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	629,742	1,049,831
减：坏账准备	(775)	(1,587)
	<u>628,967</u>	<u>1,048,244</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 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 775 千元 (2021 年 12 月 31 日：1,587 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 2022 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 7,309 千元 (2021 年 12 月 31 日：58,623 千元)。

于 2022 年 12 月 31 日，除附注四、4(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 2,168,816 千元，均已终止确认。

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,168,816</u>	<u>-</u>

7、 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金、保证金	908,622	1,032,333
关联方资金拆借	八、5(4) 429,690	420,835
代垫款项	345,632	295,063
应收股利	312,302	447,789
借款	237,087	157,177
应收退税款	153,487	184,481
应收利息	19,219	5,195
应收政府补助	16,222	35,850
应收拆迁补偿款	1,347	14,510
应收股权增资/转让款	120	81,961
买入返售金融资产	-	1,370,118
其他	1,152,825	1,058,451
小计	<u>3,576,553</u>	<u>5,103,763</u>
减：坏账准备	(323,829)	(324,137)
	<u>3,252,724</u>	<u>4,779,626</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(1) 其他应收款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,220,634	4,471,231
一到二年	153,638	139,683
二到三年	22,180	86,516
三年以上	180,101	406,333
	<u>3,576,553</u>	<u>5,103,763</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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		
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
本年新增的款项	21,870,001	31,682	7,216	9,855	41,537	15,354	4,182	41,659	41,093	45,275	86,812
本年减少的款项	(23,041,880)	(12,453)	(314,566)	(2,469)	(14,922)	(7,809)	(7,808)	(97,185)	(72,756)	(80,564)	(95,486)
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(7,614)	(7,614)	-	-	(7,614)	(7,614)
转入第三阶段	(8,366)	-	-	-	-	8,366	8,366	-	-	8,366	8,366
2022 年 12 月 31 日	2,145,102	95,052	1,112,149	24,923	119,975	34,033	18,038	285,269	185,816	203,854	323,829

(i) 2022 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，无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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

(ii) 于 2022 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
关联方资金拆借	368,166	2.68%	9,856	注：按照未来 12 个月内预期信用损失的金额确认损失准备
押金、保证金	424,238	3.07%	13,015	
应收退税款	133,768	-	-	
代垫款项	107,574	0.10%	111	
应收拆迁补偿款	574	-	-	
其他	77,829	2.49%	1,941	
	<u>1,112,149</u>		<u>24,923</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
押金、保证金	64,111	99.18%	63,586	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
关联方资金拆借	60,510	65.50%	39,636	
代垫款项	2,200	100.00%	2,200	
其他	158,448	50.74%	80,394	
	<u>285,269</u>		<u>185,816</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 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	注：按照未来 12 个月内预期信用损失的金额确认损失准备
关联方资金拆借	340,061	-	-	
应收退税款	137,764	-	-	
应收股权增资/转让款	75,501	-	-	
借款	72,989	0.73%	532	
代垫款项	116,993	0.30%	348	
其他	213,695	1.02%	2,177	
	<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	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
关联方资金拆借	60,549	65.46%	39,636	
押金、保证金	44,875	95.79%	42,988	
应收拆迁补偿款	3,231	100.00%	3,231	
代垫款项	45,247	35.36%	16,000	
其他	150,854	56.53%	85,275	
	<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

2022 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 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
第一阶段						
押金、保证金	420,273	6,697	1.59%	535,200	1,979	0.37%
应收股利	312,302	-	-	447,789	-	-
代垫款项	235,858	521	0.22%	132,823	832	0.63%
应收退税款	19,719	-	-	46,717	-	-
应收利息	19,219	-	-	5,195	-	-
应收政府补助	16,222	734	4.52%	35,850	-	-
关联方资金拆借	1,014	-	-	20,225	-	-
应收拆迁补偿款	773	-	-	-	-	-
应收股权增资/转让款	120	-	-	6,460	-	-
借款	211,420	4,757	2.25%	32,569	981	3.01%
买入返售金融资产	-	-	-	1,370,118	-	-
其他	908,182	82,343	9.07%	692,401	72,031	10.40%
	<u>2,145,102</u>	<u>95,052</u>		<u>3,325,347</u>	<u>75,823</u>	

	2022 年 12 月 31 日			2021 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
第三阶段						
押金、保证金	-	-	-	15,580	11,226	72.05%
借款	25,667	9,672	37.68%	1,041	1,015	97.50%
其他	8,366	8,366	100.00%	1,501	1,057	70.42%
	<u>34,033</u>	<u>18,038</u>		<u>18,122</u>	<u>13,298</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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 95,178 千元(2021 年度: 312,320 千元), 收回或转回的坏账准备金额为 40,645 千元(2021 年度: 75,618 千元)。

(4) 本年度实际核销其他应收款账面余额为 7,614 千元, 坏账准备金额为 7,614 千元。

(5) 于 2022 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
扬州集创产业园发展有限公司(i)	关联方资金拆借	353,886	1 年以内	10.88%	8,847
扬州集智房地产有限公司	借款	211,420	1 年以内	6.50%	5,286
招银金融租赁有限公司	质保金	133,998	1 年以内	4.12%	-
东莞中集创新产业园发展有限公司	代垫费用	78,237	1 年以内	2.41%	-
宁夏远杉	关联方资金拆借	60,510	1 年以内	1.86%	39,636
		<u>838,051</u>		<u>25.76%</u>	

(i) 扬州集创产业园发展有限公司为附注八、6(2)中集产城的子公司。

8、预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付款项	6,054,873	3,488,030
减: 减值准备	(31,392)	(40,609)
	<u>6,023,481</u>	<u>3,447,421</u>

(1) 预付款项账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	5,326,386	87.97%	2,840,635	81.44%
1 至 2 年(含 2 年)	209,014	3.45%	145,129	4.16%
2 至 3 年(含 3 年)	36,054	0.60%	41,825	1.20%
3 年以上	483,419	7.98%	460,441	13.20%
合计	<u>6,054,873</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,488,030</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付账款确认日起开始计算。

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 728,487 千元(2021 年 12 月 31 日: 647,395 千元), 主要为本集团支付能源、化工业务相关的工程款以及海洋工程业务相关的原材料设备的预付款。由于清洁能源、化工行业项目以及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

2022 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 2022 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>1,548,671</u>	<u>25.58%</u>

9、 存货

(1) 存货分类

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	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	6,629,625	(193,322)	6,436,303	7,286,229	(199,393)	7,086,836
在产品	3,505,007	(70,012)	3,434,995	3,290,003	(29,892)	3,260,111
产成品及库存商品	6,449,091	(70,858)	6,378,233	7,504,227	(135,047)	7,369,180
委托加工材料	254,888	(65)	254,823	234,024	(65)	233,959
备品备件	367,153	(4,712)	362,441	242,785	(4,994)	237,791
低值易耗品	54,161	(1,067)	53,094	30,045	(1,097)	28,948
在途材料	76,027	-	76,027	66,471	-	66,471
产业园已完工开发产品	30,663	(10,508)	20,155	48,357	(13,325)	35,032
产业园在建开发产品	299,828	(3,064)	296,764	297,610	(3,064)	294,546
海洋工程项目	1,814,976	(1,061,959)	753,017	2,049,991	(1,058,552)	991,439
合同履约成本(i)	265,696	-	265,696	232,810	-	232,810
	<u>19,747,115</u>	<u>(1,415,567)</u>	<u>18,331,548</u>	<u>21,282,552</u>	<u>(1,445,429)</u>	<u>19,837,123</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。2022 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 645,192 千元(2021 年度：636,130 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

2022 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) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

存货种类	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				外币报表 折算影响数	2022 年 12 月 31 日
			计提	转回	转销	处置子公 司减少		
原材料	199,393	46,847	(4)	(371)	(414)	(1,208)	109	193,322
在产品	29,892	41,320	((283)			48	70,012
产成品及库存商品	135,047	45,754	(2)	(4,031)		(5,433)	48	70,858
委托加工材料	65							65
备品备件	4,994	1,751		(195)				4,712
低值易耗品	1,097							1,067
产业园已完工开发产品	13,325			(281)				10,508
产业园在建开发产品	3,064							3,064
海洋工程项目	1,058,552			(4,150)			440	1,061,959
	<u>1,445,429</u>	<u>135,672</u>	<u>(5)</u>	<u>(10,862)</u>	<u>(414)</u>	<u>(6,591)</u>	<u>645</u>	<u>1,415,567</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(3) 存货跌价准备情况如下：

(a) 2022 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
产业园已完工（在建）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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	4,008,341	2,886,006
减：合同资产减值准备	(80,503)	(64,666)
	<u>3,927,838</u>	<u>2,821,340</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

2022 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 2022 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	1,779,125	0.05%	827	
空港与物流装备、消防与救援设备类	1,596	37.72%	602	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	138,302	36.54%	50,536	
	<u>1,919,023</u>		<u>51,965</u>	

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	1,336,642	3.85%	51,414	
	<u>1,870,430</u>		<u>52,311</u>	

于 2022 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
能源、化工及液态食品装备类	1,042,334	2.05%	21,402	注：按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
空港与物流装备、消防与救援设备类	1,046,984	0.68%	7,136	
	<u>2,089,318</u>		<u>28,538</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	1,015,576	1.22%	12,355	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

2022 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、 持有待售资产和持有待售负债

(1) 集瑞联合重工

	2022 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售 资产减值准备	账面价值
持有待售资产—			
货币资金	115,951	-	115,951
应收票据	2,455	-	2,455
应收账款	243,499	-	243,499
应收款项融资	45,868	-	45,868
存货	329,308	-	329,308
其他应收款	34,696	-	34,696
预付账款	7,984	-	7,984
其他流动资产	3,080	-	3,080
长期股权投资	48,332	-	48,332
固定资产	511,112	-	511,112
在建工程	1,964	-	1,964
无形资产	242,309	-	242,309
开发支出	2,734	-	2,734
商誉	38,814	-	38,814
长期待摊费用	13	-	13
递延所得税资产	126,601	-	126,601
其他非流动资产	691	-	691
	<u>1,755,411</u>	<u>-</u>	<u>1,755,411</u>
持有待售负债—			
短期借款	593,623	-	593,623
应付票据	477,350	-	477,350
应付账款	428,800	-	428,800
其他应付款	146,755	-	146,755
合同负债	100,418	-	100,418
预收账款	23,810	-	23,810
应付职工薪酬	22,886	-	22,886
应交税费	4,261	-	4,261
衍生金融负债	34	-	34
其他流动负债	9,348	-	9,348
一年内到期的非流动负债	135,250	-	135,250
预计负债	18,578	-	18,578
递延收益	23,041	-	23,041
	<u>1,984,154</u>	<u>-</u>	<u>1,984,154</u>

于 2022 年 10 月 12 日，董事会批准本公司之子公司集瑞联合重工与奇瑞商用车(安徽)有限公司、芜湖产业投资基金有限公司、芜湖市兴众风险投资有限公司的重组事项。截至 2022 年 12 月 31 日，该重组协议及股权转让协议已经签订，根据重组协议的约定，本次重组交易包括对集瑞联合重工股权归集、中集集团对集瑞联合重工进行债转股、老股转让及各方增资四个交易。交易完成后，本公司将持有剩余集瑞联合重工 35.42% 的股权。该股权转让交易于 2023 年 3 月 15 日完成(附注十三、3)。上述将被转让的子公司中的资产和负债符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产和持有待售负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

11、 持有待售资产和持有待售负债(续)

(2) Gulf Driller V Pte. Ltd.

于 2022 年 12 月 08 日，本集团子公司 Gulf Driller V Pte. Ltd. 与天津耐普顿租赁有限公司签订不可撤销的转让协议，将 H1293 号海洋工程专用设备转让给天津耐普顿租赁有限公司，转让对价为 62,000,000 美元。于 2022 年 12 月 31 日，本集团相应将其划分为持有待售资产，该资产转让将于 2023 年内完成。

	2022 年 12 月 31 日		账面价值
	划分为持有待售前的 账面价值	持有待售资产 减值准备	
在建工程	521,589	(110,560)	411,029

12、 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(附注四、16)	-	5,554,535
分期收款销售商品	92,392	8,945
其他	-	165,016
减：未实现融资收益	-	(987,471)
减：减值准备	(3,486)	(1,033,900)
	<u>88,906</u>	<u>3,707,125</u>

13、 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	953,850	1,639,886
其他	351,468	287,273
	<u>1,305,318</u>	<u>1,927,159</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

14、 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
—交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	332,776	330,009
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	318,945	310,699
—深圳中集智能科技有限公司	49,716	11,700
—厦门华锐海归双语学校	-	5,855
上市公司股权		
—青鸟消防(i)	1,398,917	-
—首程控股有限公司(“首程控股”)	355,712	265,603
—中铁特货物流股份有限公司(“中铁特货”)	172,800	242,400
—中国南玻集团股份有限公司(“南玻 A”)	69,353	-
—Otto Energy Limited	829	875
	<u>2,699,048</u>	<u>1,167,141</u>

(1) 非交易性权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交银施罗德		
—成本	8,125	8,125
—累计公允价值变动	324,651	321,884
	<u>332,776</u>	<u>330,009</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁国际		
—成本	380,780	380,780
—累计公允价值变动	(61,835)	(70,081)
	<u>318,945</u>	<u>310,699</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
深圳中集智能科技有限公司		
—成本	11,700	11,700
—累计公允价值变动	38,016	-
	<u>49,716</u>	<u>11,700</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
青鸟消防(i)		
—成本	1,200,000	-
—累计公允价值变动	198,917	-
	<u>1,398,917</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

2022 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)

14、 其他权益工具投资(续)

(1) 非交易性权益工具投资(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
首程控股		
—成本	191,383	191,383
—累计公允价值变动	164,329	74,220
	<u>355,712</u>	<u>265,603</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁特货		
—成本	161,563	161,563
—累计公允价值变动	11,237	80,837
	<u>172,800</u>	<u>242,400</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
南玻 A		
—成本	67,407	-
—累计公允价值变动	1,946	-
	<u>69,353</u>	<u>-</u>

(i) 本集团于 2022 年 11 月 21 日从公开市场购入青鸟消防限售股票（6 个月限售期），对青鸟消防的持股比例为 8.86%。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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 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(i)	125,943	330,600
外汇远期合约(附注四、3(1))	117	-
	<u>126,060</u>	<u>330,600</u>

(i) 主要系本集团的股权投资。

本集团将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

16、 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(i)	-	16,613,822
分期收款销售商品	101,378	136,909
其他	28,076	320,435
减：未实现融资收益	(179)	(4,043,132)
	<u>129,275</u>	<u>13,028,034</u>
减：坏账准备	(4,992)	(1,402,908)
	<u>124,283</u>	<u>11,625,126</u>
减：一年内到期的非流动资产		
其中：应收融资租赁款	-	(5,554,535)
分期收款销售商品	(92,392)	(8,945)
其他	-	(165,016)
减：未实现融资收益	-	987,471
减：坏账准备	3,486	1,033,900
	<u>35,377</u>	<u>7,918,001</u>

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	5,554,535
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	-	2,319,727
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	-	1,505,911
3 年以上	-	7,233,649
	<u>-</u>	<u>16,613,822</u>

(i) 2022 年度，本集团于资产负债表日后无最低租赁收款额(2021 年度：16,613,822 千元)。

2022 年度，本集团无金融资产转移而予以终止确认的长期应收款(2021 年度：2,484,930 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

2022 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)		预期信用损失(单项)		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	坏账准备	
	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	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
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
本年新增的款项	90,047	3,040	-	-	3,040	-	-	-	-	-	-	-	3,040
本年减少的款项	(4,818,108)	(203,839)	(6,854,708)	(131,400)	(335,239)	(318,770)	(217,612)	(386,076)	(326,585)	(611,144)	(521,338)	(847,923)	(1,400,774)
其中：处置子公司减少	(4,788,134)	(203,839)	(6,854,708)	(131,400)	(335,239)	(318,770)	(217,612)	(377,833)	(259,206)	(611,144)	(521,338)	(780,544)	(1,333,395)
本年转回的坏账准备	-	(182)	-	-	(182)	-	-	-	-	-	-	-	(182)
2022 年 12 月 31 日	129,275	4,992	-	-	4,992	-	-	-	-	-	-	-	4,992

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无处于第一阶段的单项计提的长期应收款。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	
组合计提：						
应收融资租赁款	-	-	-	4,438,510	4.61%	204,445
分期收款销售商品	128,742	3.88%	4,992	98,391	-	-
其他	533	-	-	320,435	0.48%	1,528
	<u>129,275</u>		<u>4,992</u>	<u>4,857,336</u>		<u>205,973</u>

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无处于第二阶段和第三阶段的组合计提和单项计提的长期应收款的坏账准备。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，集团无长期应收款用作抵押(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、40))。

17、 长期股权投资

		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业	(1)	658,573	942,796
联营企业	(2)	10,095,030	7,715,495
		<u>10,753,603</u>	<u>8,658,291</u>
减：长期股权投资减值准备		<u>(221,976)</u>	<u>(188,834)</u>
		<u>10,531,627</u>	<u>8,469,457</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

17、长期股权投资(续)

(1) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 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		
广西南方中集物流装备有限公司(“广西南方物流”)	55,490	(55,490)	-	-	-	-	-	-
江苏万京技术有限公司	11,555	-	(3,032)	-	-	-	8,523	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	68,130	-	1,771	-	(3,219)	-	66,682	-
川崎振华物流(天津)有限公司	20,045	-	730	-	(639)	-	20,136	-
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司	13,254	-	2,632	-	(1,639)	513	14,760	-
大连集龙柏坚货柜维修有限公司	2,870	-	(164)	-	-	-	2,706	-
上海柏坚德威集装箱维修有限公司	13,608	-	(2,678)	-	-	205	11,135	-
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司	4,964	-	100	-	-	75	5,139	-
玉柴联合动力股份有限公司(“玉柴联合动力”) (iii)	81,313	(48,332)	(32,981)	-	-	-	-	-
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	-	(2)	-	-	-	50,064	-
New Horizon Shipping UG (ii)	32,619	(35,633)	-	-	-	3,014	-	-
Chemgas Schiffahrts UG (haftungsbeschränkt)& Co.MT“GASCHEMNARWHAL”KG (ii)	95,706	(98,400)	-	-	-	2,694	-	-
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	(24,770)	49	-	-	-	31,513	-
Bavaria Egypt	802	(802)	-	-	-	-	-	-
深圳市星火车联网科技有限公司	3,866	-	(2,998)	-	-	-	868	-
烟台经海海洋渔业有限公司	174,807	-	(26,857)	-	-	-	147,950	-
深圳市天亿昌懋投资合伙企业(有限合伙)	1,002	-	4	-	-	-	1,006	-
共青城中集水投环保产业投资合伙企业	68,594	-	503	-	-	-	69,097	-
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	100,000	-	5	-	-	-	100,005	-
深圳航天智慧城市系统技术研究院有限公司	87,871	-	121	-	(800)	-	87,192	-
GoldSuwan Autoparts Manufacture Co., Ltd.	-	45,645	(2,413)	-	-	(1,435)	41,797	-
	942,796	(217,782)	(65,210)	-	(6,297)	-	5,066	658,573

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

2022 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、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	2022年 3月31日	本年增减变动					2021年 3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		
新洋木业香港有限公司	4,416	-	-	-	-	511	4,927	
厦门中集海投集装箱服务有限公司	19,472		2,382		(2,080)	42	20,267	
大连集龙物流有限公司	17,905		2,278		-	(11,596)	20,740	(20,740)
深圳市中集产城发展集团有限公司(i)	6,564,009		141,457	117,113	(185,087)		6,637,492	
Ocean En-Tech	36,306		8,098		-	3,360	47,764	
Marine Subsea & Consafe Limited			-		-			
利华能源储运股份有限公司	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)	-		-			
纽敦光电科技(上海)有限公司	16,084	(16,084)	-		-			
青岛港国际贸易物流有限公司	61,538		3,072		-		64,610	
加华海运有限公司	77,411		1,240	3,909	-	5,244	87,804	(57,283)
鑫都货运有限公司	1,606	(1,606)	-		-			
赤峰绿田园农场有限公司	6,924		396		-		7,320	(35)
North Sea Rigs AS	12,508		(8,235)		-	82	5,171	
深圳市路演中网络科技有限公司	6,106		(667)		-		5,439	
北京集酷文化股份有限公司	12,686		195		-		12,881	(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

2022 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、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动						2022 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		
上海罐联供应链科技发展有限公司	1,470	-	73	-	-	-	-	1,543	(910)
福建省青晨竹业有限公司(“青晨竹业”)	5,814	-	(1,084)	-	-	-	-	4,730	-
森矩(上海)国际贸易有限公司	435	-	191	-	-	-	-	626	-
四川中亿新威能源有限公司(“中亿新威”)	28,274	-	(3,183)	-	-	-	-	25,091	-
横琴中集睿德信创新创业投资基金(有限合伙)	24,070	-	(107)	-	-	-	-	23,963	-
青岛港联华国际物流有限公司	9,835	-	2,846	-	(1,452)	-	-	11,229	-
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	1,463	(1,467)	4	-	-	-	-	-	-
思蓝公司	27,274	-	7,139	-	-	-	4,852	39,265	-
OOS international Holding (“OOS international”)	3,427	-	-	-	-	-	306	3,733	-
宁波地中海集装箱堆场有限公司(“宁波地中海”)	24,243	-	3,185	-	-	-	-	27,428	-
舟市长宏国际船舶修造有限公司(“舟市长宏”(ii))	356,531	(300,000)	(56,531)	-	-	-	-	-	-
南通中集翌科新材料开发有限公司 (“翌科新材料”)	11,696	-	5,528	-	-	-	-	17,224	-
中集东瀚(上海)航运有限公司	17,374	-	(2,456)	-	-	(12,589)	-	14,918	(12,589)
世铁特货(北京)国际物流有限公司	24,219	(24,219)	-	-	-	-	-	-	-
天津滨海中远集装箱物流有限公司	29,598	-	124	-	(173)	-	-	29,549	-
贵州银科环境资源有限公司	31,257	(7,620)	(2,682)	-	-	(11,565)	-	20,955	(12,513)
宣川县天韵清洁能源有限公司	43,241	(8,007)	7,163	-	-	-	-	42,397	-
宁波北仑东华集装箱服务有限公司	3,995	-	2,545	-	(1,152)	-	-	5,388	-
天珠(上海)国际货运代理有限公司	1,208	-	(30)	-	-	-	-	1,178	-
深圳众联产学研科技有限公司	94	-	(23)	-	-	-	-	71	-
重庆长足飞越科技有限公司	2,796	-	668	-	-	-	-	3,464	-
青岛森科特智能仪器有限公司	12,827	-	2,068	-	-	-	-	14,895	-
达飞陆通(天津)物流有限公司	9,546	-	8,923	-	(3,772)	-	-	14,697	-
徐州陆港世联达物流发展有限公司	1,960	2,940	530	-	-	-	-	5,430	-
弘景智业(北京)多式联运咨询有限公司	2,000	-	860	-	(676)	-	-	2,184	-
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	6,526	-	(485)	-	-	-	-	6,041	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

17、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动						2022 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		
新余市天高投资管理合伙企业(有限合伙)	500	-	42	-	(18)	-	-	524	-
中世运(北京)投资有限公司	36,589	15,487	18,382	(567)	-	-	-	69,891	-
华速空港航空服务(广州)有限公司	2,800	-	871	-	-	-	-	3,671	-
ADS SUPPLY CHAZN (THAILAND) CO.LTD	1,070	1,831	(704)	-	-	-	-	2,197	-
上海泓集国际物流发展有限公司	2,450	-	282	-	-	-	-	2,732	-
深圳湾天使三期创业投资合伙企业(有限合伙)	29,760	-	(442)	-	-	-	-	29,318	-
烟台优泰环保科技有限公司	9,862	-	688	-	-	-	-	10,550	-
上海安集海洋科技有限公司	295	-	139	-	-	-	-	434	-
ANDASHUN AMAZING LOGISTICS (VIETNAM) CO.LTD.	-	5,203	5,288	-	-	-	1,117	11,608	-
国科云集产融发展(深圳)有限公司	-	20,000	(1,314)	-	-	-	-	18,686	-
山东中集绿色新材料有限公司	-	5,310	(2,276)	-	-	-	-	3,034	-
大理铂海贵金属科技有限公司	-	6,000	-	-	-	-	-	6,000	-
东莞市瑞竹天下投资有限公司	-	5,000	17	-	-	-	-	5,017	-
深圳中集弘远先进智造私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	30,000	(3)	-	-	-	-	29,997	-
翹曲点供应链(上海)有限公司	-	9,900	(384)	-	-	-	-	9,516	-
中国海洋工程装备技术发展有限公司(iv)	-	180,000	-	-	-	-	-	180,000	-
烟台古玛新材料有限公司	-	640	-	-	-	-	-	640	-
中集-合斯康氢能科技有限公司	-	25,216	540	-	-	-	-	25,756	-
中集融资租赁有限公司(ii)	-	1,785,252	71,325	86,981	-	-	-	1,943,558	-
中集鑫德租赁(深圳)有限公司	-	389,365	-	-	-	-	-	389,365	-
Strømtangveien 38 AS	-	3,750	-	-	-	-	-	3,750	-
浙江中集腾龙竹业有限公司	-	6,940	15	-	-	-	-	6,955	-
	7,715,495	2,131,223	217,948	207,436	(194,410)	(35,750)	17,338	10,095,030	(221,976)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

17、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

- (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，以及间接及直接持有中集产城附属项目公司 34.44%-62.14%的股权。
- (ii) 2021 年 11 月 23 日，本集团全资控股子公司中集融资租赁有限公司(“中集租赁”)引入深圳市资本运营集团有限公司(“深圳资本集团”)、深圳市能源集团有限公司(“深圳能源集团”)及天津凯瑞康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(“天津凯瑞康”)作为战略投资者。于 2022 年 5 月 27 日，中集租赁完成工商登记变更和股权交割工作，本集团持有中集租赁的股权比例由 100%被动稀释到 45.43%，本集团丧失了对中集租赁的控制权。由于中集租赁不再纳入本集团合并范围，New Horizon Shipping Company Limited(“New Horizon Shipping UG”)、Chemgas Schifffahrts UG (haftungsbeschränkt)&Co.MT“GASCHEMNARWHAL”KG 和舟山长宏不再构成本集团的联营企业，详见附注十二。在联营企业中的权益相关信息见附注六、2。
- (iii) 于 2022 年 12 月 31 日，玉柴联合动力随集瑞联合重工划分为持有待售。
- (iv) 于 2021 年 8 月 27 日，本公司子公司中集海洋工程有限公司作为出资主体，参与组建“中国海洋工程装备技术发展有限公司”，并同意认缴 18 亿注册资本，首期出资 1.8 亿在 2022 年 2 月中旬到位，其余注册资本于营业执照签发之日起 30 年内缴足。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 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
2021 年 12 月 31 日	1,133,242	252,843	1,386,085
公允价值变动	12,993	(19,384)	(6,391)
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	10,817	-	10,817
存货转入	36,649	-	36,649
固定资产转入	31,832	-	31,832
转出至无形资产	(7,882)	-	(7,882)
外币报表折算影响数	1,897	-	1,897
2022 年 12 月 31 日	<u>1,219,548</u>	<u>233,459</u>	<u>1,453,007</u>

2022 年及 2021 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2022 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 6,391 千元(2021 年度：7,697 千元)。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 198,366 千元的房屋及土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值 185,371 千元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证。

19、 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	39,197,873	34,981,386
固定资产清理(b)	<u>4,621</u>	<u>13,996</u>
	<u>39,202,494</u>	<u>34,995,382</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

19、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	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用		
原价											
2021 年 12 月 31 日	12,732,988	134,311	13,315,032	425,492	2,312,933	927	2,109,688	231,052	237,838	1,168,827	55,818,383
本年增加											
本年购置	63,977	51,385	129,243	142,010	152,686	161	77,730	59,456		150,624	828,716
企业合并增加	-	-	30,526	47,736	48,162		19,142	-		-	145,566
在建工程转入	1,509,552	-	1,841,664	-	68,060		83,672	-	38,924	-	7,312,202
本年减少											
转出至投资性房地产	(39,202)	(3,172)	-	-	-		-	-		-	(42,374)
划分为持有待售	(462,756)	-	(507,106)	-	(185,022)		(3,873)	-		-	(1,158,757)
处置子公司减少	(111,051)	-	(428)	-	(378,350)		(945,980)	-		-	(1,435,809)
处置或报废	(349,689)	(7,070)	(312,175)	(12,119)	(93,953)	6,281	(64,488)	(14,102)		-	(859,884)
外币报表折算影响数	55,351	-	66,958	-	45,361		29,001	-	22,536	8,223	2,447,490
2022 年 12 月 31 日	<u>13,399,170</u>	<u>175,454</u>	<u>14,563,714</u>	<u>603,119</u>	<u>1,969,877</u>	<u>454</u>	<u>1,304,892</u>	<u>276,406</u>	<u>24,068</u>	<u>1,327,674</u>	<u>63,055,533</u>
累计折旧											
2021 年 12 月 31 日	3,728,092	36,885	5,525,100	143,391	1,505,360	412	724,567	44,770	24,230	320,048	14,444,683
本年计提	441,120	6,259	1,016,717	25,711	145,256	484	125,385	77,830	697	69,844	2,572,243
本年减少											
转出至投资性房地产	(9,210)	(1,332)	-	-	-		-	-		-	(10,542)
划分为持有待售	(151,601)	-	(362,781)	-	(130,148)		(3,115)	-		-	(647,645)
处置子公司减少	(5,383)	-	(357)	-	(229,489)		(129,561)	-		-	(364,790)
处置或报废	(149,982)	(1,045)	(221,404)	(3,228)	(61,692)	5,001	(55,537)	(7,318)		-	(505,207)
外币报表折算影响数	30,759	-	49,196	-	22,340		5,047	-	2,661	3,855	358,062
2022 年 12 月 31 日	<u>3,883,795</u>	<u>40,767</u>	<u>6,006,471</u>	<u>165,874</u>	<u>1,251,627</u>	<u>391</u>	<u>666,786</u>	<u>115,282</u>	<u>3,948</u>	<u>393,747</u>	<u>15,846,804</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 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											
2021 年 12 月 31 日	234,128	-	37,727	-	35,953	-	16,055	-	6,068,451	-	6,392,314
本年计提	-	-	1,588	-	-	-	599	-	116,262	-	118,449
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-	937,248	-	937,248
处置或报废	(3,203)	-	(14,298)	-	-	-	(15,315)	-	-	-	(32,816)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-	-	-	-	595,661	-	595,661
2022 年 12 月 31 日	<u>230,925</u>	<u>-</u>	<u>25,017</u>	<u>-</u>	<u>35,953</u>	<u>-</u>	<u>1,339</u>	<u>-</u>	<u>7,717,622</u>	<u>-</u>	<u>8,010,856</u>
账面价值											
2022 年 12 月 31 日	<u>9,284,450</u>	<u>134,687</u>	<u>8,532,226</u>	<u>437,245</u>	<u>682,297</u>	<u>578</u>	<u>636,767</u>	<u>161,124</u>	<u>18,394,572</u>	<u>933,927</u>	<u>39,197,873</u>
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>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

本期固定资产处置或报废主要是政府收购本集团子公司青岛中集专用车有限公司的土地及房屋、机器设备及办公设备等、其余的主要是处置闲置或报废的设备。

于 2022 年度固定资产计提的折旧金额为 2,572,243 千元(2021 年度: 2,419,621 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 2,274,128 千元、27,126 千元、209,768 千元及 61,221 千元(2021 年度: 2,032,883 千元、40,895 千元、212,840 千元及 133,003 千元)。

于 2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 7,312,202 千元(2021 年度: 3,378,525 千元)。

(1) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 24,728 千元(原值 47,058 千元)固定资产(2021 年 12 月 31 日: 账面价值约为 26,056 千元(原值 47,629 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	(7,294)	-	23,110
机器设备	15,620	(13,895)	(157)	1,568
运输工具	86	(77)	-	9
办公设备及其他设备	948	(853)	(54)	41
	<u>47,058</u>	<u>(22,119)</u>	<u>(211)</u>	<u>24,728</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	564,515	已交付使用，正在办理中
车间	167,154	已交付使用，正在办理中
办公楼	33,962	已交付使用，正在办理中
员工宿舍、食堂	30,150	已交付使用，正在办理中
仓库	21,381	已交付使用，正在办理中
其他	3,285	已交付使用，正在办理中
	<u>820,447</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

2022 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、 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	-	690
运输工具	3,268	10
办公设备及其他设备	32	13,296
海洋工程专用设备	1,321	-
	<u>4,621</u>	<u>13,996</u>

20、 在建工程

(1) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	4,126,985	(1,547,715)	2,579,270	7,390,010	(2,305,699)	5,084,311
自升式平台	1,684,390	(872,666)	811,724	2,244,875	(1,020,385)	1,224,490
安瑞科低温厂房改造项目	338,107	(42,122)	295,985	753,455	-	753,455
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	147,008	-	147,008	59,635	-	59,635
中集智能物流装备项目	111,965	-	111,965	241,810	-	241,810
洋山物流龙腾计划总装样板工程项目	86,073	-	86,073	16,110	-	16,110
适应性改造项目	65,833	-	65,833	-	-	-
天达空港工业园三期宿舍项目	58,223	-	58,223	55,951	-	55,951
船体特检项目	44,985	-	44,985	-	-	-
Vanguard -Trenton & Monon GA Plant	39,821	-	39,821	23,657	-	23,657
太仓中集场堆扩建及废弃治理项目	32,530	-	32,530	28,496	-	28,496
太仓中集新建人才公寓项目	28,036	-	28,036	-	-	-
天津中集特箱线设备改造项目	27,588	-	27,588	17,706	-	17,706
湖州良才新能源电芯循环包装载具系列成套设备 生产线项目	27,176	-	27,176	1,035	-	1,035
安瑞科车间工程项目	24,697	-	24,697	18,388	-	18,388
扬州中集智能厂房新建项目	21,731	-	21,731	-	-	-
上海宝伟涂装线升级改造项目	20,481	-	20,481	47,393	-	47,393
中国宝鸡市设立新生产工厂	19,034	-	19,034	7,744	-	7,744
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃废物处理项目	17,991	-	17,991	187,163	-	187,163
集团本部财务信息系统建设项目	15,321	-	15,321	35,708	-	35,708
来福士龙门吊项目	12,851	-	12,851	-	-	-
来福士船厂新建及改造项目	11,542	-	11,542	6,304	-	6,304
来福士舾装码头项目	11,484	-	11,484	104	-	104
新会特箱生产线与污水处理改造项目	11,310	-	11,310	16,998	-	16,998
临港路堆场新建工程	10,636	-	10,636	57	-	57
来福士 2 号门综合办公楼项目	8,168	-	8,168	7,470	-	7,470
太仓冷箱车间改造项目	8,042	-	8,042	105,249	-	105,249
竹纤维新型环保制浆方法及瓦楞纸制造项目	7,871	-	7,871	-	-	-
昆明中集车辆园项目	6,025	-	6,025	22,746	-	22,746
LOM-CRTC-ON 产线升级	5,968	-	5,968	-	-	-
宁波中集龙腾双子星项目	4,630	-	4,630	99,630	-	99,630
华骏生产维持性投资项目	4,607	-	4,607	5,910	-	5,910
天达工业园集团其他建设工程	4,559	-	4,559	12,578	-	12,578
华骏厂房筹建项目	4,017	-	4,017	3,740	-	3,740
华恒交通船维修工程	2,829	-	2,829	2,595	-	2,595
太仓特种装备涂装线改造及废气处理项目	2,225	-	2,225	291,156	-	291,156
上海金盾二期扩建工程	2,143	-	2,143	776	-	776
铁中宝新厂区筹建项目	1,461	-	1,461	35,708	-	35,708
其他	145,039	-	145,039	658,008	(305)	657,703
	<u>7,203,382</u>	<u>(2,462,503)</u>	<u>4,740,879</u>	<u>12,398,165</u>	<u>(3,326,389)</u>	<u>9,071,776</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 持有待售资 产	本年其他 减少(i)	外币报表 折算影响数	2022 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	4,168,672	7,390,010	-	(3,809,254)	-	-	546,229	4,126,985	99.00%	99.00%	1,633,432	-	-	自筹 和借 款
自升式平台	1,701,404	2,244,875	-	-	(767,124)	-	206,639	1,684,390	99.00%	99.00%	314,598	-	-	自筹 和借 款
安瑞科低温厂房改造项目	395,497	753,455	242,092	(652,778)	-	(4,662)	-	338,107	85.49%	85.49%	7,275	1,589	4.75%	自筹 和借 款
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	711,865	59,635	221,528	(134,155)	-	-	-	147,008	91.62%	91.62%	-	-	-	自筹
中集智能物流装备项目	456,000	241,810	148,655	(276,983)	-	(1,517)	-	111,965	89.81%	90.00%	-	-	-	募集 资金
洋山物流龙腾计划总装样板工程项目	178,301	16,110	99,106	(29,143)	-	-	-	86,073	64.62%	64.62%	-	-	-	自筹
适应性改造项目	66,164	-	64,822	-	-	-	1,011	65,833	97.97%	97.97%	-	-	-	自筹
天达空港工业园三期宿舍项目	161,000	55,951	2,272	-	-	-	-	58,223	37.00%	37.00%	-	-	-	自筹
船体特检项目	45,966	-	44,294	-	-	-	691	44,985	96.36%	96.36%	-	-	-	自筹
Vanguard-Trenton & Monon GA Plant	94,068	23,657	29,427	(15,922)	-	-	2,659	39,821	82.08%	82.00%	-	-	-	自筹
太仓中集场堆扩建及废弃治理项目	74,859	28,496	42,896	(38,862)	-	-	-	32,530	95.37%	95.37%	-	-	-	自筹
太仓中集新建人才公寓项目	90,860	-	28,036	-	-	-	-	28,036	40.68%	40.68%	-	-	-	自筹
天津中集特箱线设备改造项目	150,448	17,706	86,540	(76,400)	-	(258)	-	27,588	69.29%	69.29%	-	-	-	自筹
湖州良才新能源电芯循环包装载具系列成套设备生产线项目	273,000	1,035	28,505	(596)	-	(1,768)	-	27,176	9.95%	9.95%	-	-	-	自筹
安瑞科车间工程项目	68,913	18,388	43,494	(37,185)	-	-	-	24,697	98.95%	98.95%	-	-	-	自筹
扬州中集智能厂房新建项目	330,000	-	21,731	-	-	-	-	21,731	6.59%	6.59%	-	-	-	自筹
上海宝伟涂装线升级改造项目	216,483	47,393	70,427	(97,339)	-	-	-	20,481	54.42%	54.42%	-	-	-	自筹
中国宝鸡市设立新生产工厂	45,000	7,744	23,014	(11,724)	-	-	-	19,034	68.35%	70.00%	-	-	-	募集 资金
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃废物处理项目	365,460	187,163	152,702	(317,811)	-	(4,063)	-	17,991	93.00%	93.00%	-	-	-	自筹
集团本部财务信息系统建设项目	210,419	35,708	35,816	(2,647)	-	(53,556)	-	15,321	33.75%	33.75%	-	-	-	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

2022 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、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 持有待售 资产	本年其他 减少(i)	外币报表 折算影响数	2022 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
来福士龙门吊项目	94,950	-	12,414	-	-	-	437	12,851	13.53%	13.53%	-	-	-	自筹
来福士船厂新建及改 造项目	37,764	6,304	8,877	(4,379)	-	-	740	11,542	40.20%	40.20%	-	-	-	自筹
来福士舢装码头项目	22,860	104	10,985	-	-	-	395	11,484	49.74%	49.74%	-	-	-	自筹
新会特箱生产线与污 水处理改造项目	75,870	16,998	27,352	(33,040)	-	-	-	11,310	58.46%	58.46%	-	-	-	自筹
临港路堆场新建工程	13,241	57	10,579	-	-	-	-	10,636	80.33%	80.33%	-	-	-	自筹
来福士 2 号门综合 办公楼项目	200,000	7,470	7	-	-	-	691	8,168	3.74%	3.74%	-	-	-	自筹
太仓冷箱车间改造项 目	210,414	105,249	95,168	(192,375)	-	-	-	8,042	95.25%	95.25%	-	-	-	自筹
竹纤维新型环保制浆 方法及瓦楞纸制造项 目	19,600	-	8,904	(1,033)	-	-	-	7,871	40.16%	40.16%	-	-	-	自筹
昆明中集车辆园项目	133,950	22,746	68,245	(84,966)	-	-	-	6,025	62.68%	63.00%	-	-	-	募集 资金/ 自筹
LOM-CRTC-ON 产 线升级	6,300	-	6,000	-	-	-	(32)	5,968	94.73%	98.00%	-	-	-	自筹
宁波中集龙腾双子星 项目	680,000	99,630	83,809	(178,809)	-	-	-	4,630	26.98%	26.98%	-	-	-	自筹
华骏生产维持性投资 项目	59,336	5,910	4,660	(5,963)	-	-	-	4,607	99.00%	99.00%	-	-	-	自筹
天达工业园集团其他 建设工程	34,000	12,578	7,362	(15,381)	-	-	-	4,559	68.00%	68.00%	-	-	-	自筹
华骏厂房筹建项目	179,796	3,740	1,613	(1,336)	-	-	-	4,017	94.14%	94.00%	-	-	-	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

2022 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、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 持有待售 资产	本年其 他 减少(i)	外币报表 折算影响 数	2022 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
华恒交通船维修 工程	3,308	2,595	234	-	-	-	-	2,829	85.52%	85.52%	-	-	-	自筹
太仓特种装备涂 装线改造及废气 处理项目	620,837	291,156	312,998	(601,929)	-	-	-	2,225	97.31%	97.31%	-	-	-	自筹
上海金盾二期扩 建工程	188,935	776	1,367	-	-	-	-	2,143	1.54%	1.54%	-	-	-	自筹
铁中宝新厂区筹 建项目	68,000	35,708	12,981	(47,228)	-	-	-	1,461	71.60%	71.60%	-	-	-	自筹
其他	-	658,008	161,463	(644,964)	(1,964)	(30,051)	2,547	145,039			-	-	-	自筹
		<u>12,398,165</u>	<u>2,220,375</u>	<u>(7,312,202)</u>	<u>(769,088)</u>	<u>(95,875)</u>	<u>762,007</u>	<u>7,203,382</u>			<u>1,955,305</u>	<u>1,589</u>		

(i) 在建工程本年其他减少中，有 86,148 千元转入无形资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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、 在建工程(续)

(3) 在建工程减值准备

	在建工程减值准备						2022 年 12 月 31 日	变动原因
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 持有待售资 产	本年减少	外币报表 折 算影响数		
超深水钻井平台	2,305,699	-	(937,248)	-	-	179,264	1,547,715	超深水钻井平台 GM4D-3 本年转入固 定资产导致在建工程减值准备减少
自升式平台	1,020,385	-	-	(245,535)	-	97,816	872,666	自升式 H1293 项目转入持有待售资产 导致在建工程减值准备减少
安瑞科低温厂房改造 项目	-	42,122	-	-	-	-	42,122	安瑞科低温厂房改造项目的评估可回 收金额下降
其他	305	-	-	-	(305)	-	-	
	<u>3,326,389</u>	<u>42,122</u>	<u>(937,248)</u>	<u>(245,535)</u>	<u>(305)</u>	<u>277,080</u>	<u>2,462,503</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 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								
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
企业合并增加	470	16	-	-	-	-	-	486
本年购置	183,690	101,038	-	-	-	-	-	284,728
在建工程转入	16,104	70,044	-	-	-	-	-	86,148
投资性房地产转入	7,882	-	-	-	-	-	-	7,882
内部研发	-	21,389	-	-	-	-	-	21,389
划分为持有待售	(239,821)	(812,499)	-	-	-	-	-	(1,052,320)
处置子公司减少	-	(15,990)	-	-	-	-	-	(15,990)
本年处置	(28,693)	(80,541)	-	-	-	-	-	(109,234)
外币报表折算影响数	45,551	23,230	3,902	484	8,696	897	48	82,808
2022 年 12 月 31 日	4,453,127	2,192,742	137,104	456,297	347,525	110,450	123,266	7,820,511
累计摊销								
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
本年计提	131,438	194,713	-	17,488	5,602	2,646	10,083	361,970
划分为持有待售	(50,382)	(578,611)	-	-	-	-	-	(628,993)
处置子公司减少	-	(129)	-	-	-	-	-	(129)
其他减少	(4,895)	(80,342)	-	-	-	-	-	(85,237)
外币报表折算影响数	15,110	17,221	924	395	8,453	490	36	42,629
2022 年 12 月 31 日	1,095,049	1,351,947	32,730	413,812	294,122	39,404	31,629	3,258,693

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 无形资产及开发支出

(1) 无形资产(续)

	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
减值准备								
2021 年 12 月 31 日	-	207,809	101,396	36,265	52,264	-	4,685	402,419
本年计提	-	5,959	-	-	-	-	-	5,959
划分为持有待售	-	(181,018)	-	-	-	-	-	(181,018)
本年处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	50	2,978	-	-	-	-	3,028
2022 年 12 月 31 日	-	32,800	104,374	36,265	52,264	-	4,685	230,388
账面价值								
2022 年 12 月 31 日	3,358,078	807,995	-	6,220	1,139	71,046	86,952	4,331,430
2021 年 12 月 31 日	3,464,166	879,151	-	23,619	6,498	73,285	97,023	4,543,742

2022 年度，无形资产的摊销金额为 361,970 千元(2021 年度：406,772 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

2022 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、 无形资产及开发支出(续)

- (2) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 190,898 千元(原价 316,216 千元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值 51,070 千元、原价 72,020 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 2022 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产净值为 204,631 千元(2021 年 12 月 31 日：115,148 千元)，主要为加油站特许经营权及商标权。
- (4) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的无形资产的账面价值为 35,813 千元，参见附注四、28。(2021 年 12 月 31 日：无)。
- (5) 本集团开发支出列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
集装箱技术开发项目	-	663,369	(663,369)	-	-
能源化工技术开发项目	-	561,217	(561,217)	-	-
车辆技术开发项目	-	305,578	(305,578)	-	-
空港技术开发项目	-	221,899	(221,899)	-	-
载具技术开发项目	-	190,407	(190,407)	-	-
海洋工程技术开发项目	-	147,147	(147,147)	-	-
物流技术开发项目	-	24,039	(24,039)	-	-
其他	-	406,740	(349,572)	(21,389)	35,779
	-	2,520,396	(2,463,228)	(21,389)	35,779

2022 年度，本集团研究开发支出共计 2,520,396 千元(2021 年度：2,240,779 千元)：其中 2,463,228 千元(2021 年度：2,252,355 千元)于当期计入研发费用，21,389 千元(2021 年度：49,189 千元)于当期确认为无形资产。于 2022 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 0.47%(2021 年度：1.08%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 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							
2021 年 12 月 31 日	669,721	407,809	13,137	157,061	105,815	49,670	1,403,213
本年新增租赁合同	223,417	65,261	93,630	66,034	715	34,975	484,032
本年减少	(171,254)	(74,384)	-	(36,343)	(105,332)	(71,486)	(458,799)
租赁变更	(89,105)	(60,591)	-	(16,718)	(13,693)	(23,012)	(203,119)
其他减少	(82,149)	(13,793)	-	(19,625)	(91,639)	(48,474)	(255,680)
外币报表折算影响数	98,146	34,444	9,427	19,325	2,680	1,190	165,212
2022 年 12 月 31 日	820,030	433,130	116,194	206,077	3,878	14,349	1,593,658
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	273,898	140,958	3,071	100,573	7,481	12,673	538,654
本年计提	219,846	79,058	45,186	59,505	1,071	4,217	408,883
本年减少	(153,508)	(63,573)	-	(30,242)	(7,267)	(12,654)	(267,244)
租赁变更	(75,808)	(34,493)	-	(13,786)	(841)	(4,220)	(129,148)
其他减少	(77,700)	(29,080)	-	(16,456)	(6,426)	(8,434)	(138,096)
外币报表折算影响数	23,469	6,685	5,636	2,552	121	262	38,725
2022 年 12 月 31 日	363,705	163,128	53,893	132,388	1,406	4,498	719,018
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	456,325	270,002	62,301	73,689	2,472	9,851	874,640
2021 年 12 月 31 日	395,823	266,851	10,066	56,488	98,334	36,997	864,559

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2022 年 12 月 31 日
安瑞科	635,513	-	-	-	635,513
Vehicles UK	333,670	-	-	(8,231)	325,439
TGE SA	162,938	-	-	4,586	167,524
集瑞联合重工	132,145	-	(132,145)	-	-
Bassoe	125,806	-	-	-	125,806
中集世联达泽联国际 物流(香港)有限公司和 中集世联达泽联国际 物流(上海)有限公司	-	221,250	-	-	221,250
其他	1,377,097	85,202	(50,684)	66,636	1,478,251
小计	<u>2,767,169</u>	<u>306,452</u>	<u>(182,829)</u>	<u>62,991</u>	<u>2,953,783</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	-	-	1,417	51,760
其他	190,409	65,922	-	3,011	259,342
小计	<u>498,703</u>	<u>65,922</u>	<u>(132,145)</u>	<u>4,428</u>	<u>436,908</u>
净值	<u>2,268,466</u>				<u>2,516,875</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，2022 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注十五)汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
能源、化工及液态食品装备行业资产组	1,028,225	961,431
物流服务行业资产组	457,606	219,317
道路运输车辆行业资产组	400,290	408,521
空港与物流装备、消防与救援设备行业资产组	322,332	379,974
集装箱制造行业资产组	166,463	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	89,579	118,007
	<u>2,516,875</u>	<u>2,268,466</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、62)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 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。

2022 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	2%-7%	14%~49%
稳定期增长率	2%	3%
毛利率	7.4%-7.9%	10%~13%
税前折现率	16%	13%

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%

本集团子公司安瑞科是香港联交所上市公司。于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照持有的安瑞科股份数量，参考其 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无需计提减值)。

24、 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	处置子公司	外币报表 折算影响数	2022 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	7,254	40,796	(4,042) -	-	7,586 -	51,594
项目融资保费及手续费	14,333	29,778	(2,304) -	(14,021)	2,074 -	29,860
钻井平台动员费(i)	285,252	49,804	(82,295) -	-	- -	252,761
使用权资产改良	19,409	89,916	(8,874) -	-	- -	100,451
作业船改良支出	114,731	182,918	(36,837) -	-	42,557 -	303,369
其他	62,475	139,949	(36,955) -	(2,050)	11,724 -	175,142
	<u>503,454</u>	<u>533,161</u>	<u>(171,308) -</u>	<u>(16,071)</u>	<u>63,941 -</u>	<u>913,177</u>

- (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

2022 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)

25、 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

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	777,218	153,585	1,832,900	410,967
预计负债	812,973	154,495	856,306	176,945
应付职工薪酬	1,816,574	397,717	2,502,554	529,014
预提费用	800,312	163,328	768,810	157,010
可抵扣亏损	1,820,672	425,826	1,578,897	464,279
衍生金融资产的公允价值变动	186,037	37,563	21	3
集团内部未实现收益	201,328	48,927	13,334	1,775
其他	229,314	40,294	296,485	52,096
小计	<u>6,644,428</u>	<u>1,421,735</u>	<u>7,849,307</u>	<u>1,792,089</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		<u>435,280</u>		<u>529,017</u>
预计于 1 年后转回的金额		<u>986,455</u>		<u>1,263,072</u>
		<u>1,421,735</u>		<u>1,792,089</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	(160,777)	(42,801)	(560,038)	(116,918)
投资性房地产公允价值调整	(487,850)	(121,526)	(438,321)	(109,580)
企业合并评估增值	(413,068)	(70,752)	(412,550)	(71,042)
海外工程毛利(待完工时纳税)	(434,020)	(108,505)	(298,722)	(74,680)
长期资产加速折旧	(1,288,018)	(259,104)	(1,156,193)	(252,808)
非居民外国企业向境内派息	-	-	(968,652)	(242,163)
企业搬迁所得	-	-	(12,761,554)	(3,190,389)
其他	(13,471)	(3,229)	(457,336)	(79,623)
小计	<u>(2,797,204)</u>	<u>(605,917)</u>	<u>(17,053,366)</u>	<u>(4,137,203)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		<u>(164,327)</u>		<u>(3,416,887)</u>
预计于 1 年后转回的金额		<u>(441,590)</u>		<u>(720,316)</u>
		<u>(605,917)</u>		<u>(4,137,203)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

25、 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:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	3,358,729	3,199,273
可抵扣暂时性差异	420,878	309,586
	<u>3,779,607</u>	<u>3,508,859</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:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022 年	-	124,725	
2023 年	148,651	153,651	
2024 年	176,430	183,430	
2025 年	147,789	199,789	注 1
2026 年	259,227	294,227	
2026 年及以后	14,260,895	13,325,378	
	<u>14,992,992</u>	<u>14,281,200</u>	

注 1: 2021 年及 2022 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

2022 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)

25、 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 2022 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 1,742,355 千元(2021 年 12 月 31 日：2,222,231 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：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(314,964)	1,106,771	(526,282)	1,265,807
递延所得税负债	314,964	(290,953)	526,282	(3,610,921)

26、 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	301,269	63,959
预付工程款	17,091	5,812
其他	30,239	10,881
	<u>348,599</u>	<u>80,652</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

27、 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少					外币报 表 折算数	2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司 减少	固定资产转入 (在建工程转 出)	转出至持 有待售		
应收票据坏账准备	1,627	2,297	(2,629)	-	-	-	-	148	1,443
应收款项融资坏账准备	1,587	-	(644)	(168)	-	-	-	-	775
应收账款坏账准备	1,439,831	402,948	(129,779)	(179,963)	(6,155)	-	(543,335)	7,068	990,615
其他应收款坏账准备	324,137	95,178	(40,645)	(7,614)	(337)	-	(46,890)	-	323,829
长期应收款及一年内到期的非流动 资产坏账准备	1,402,908	3,040	(182)	(67,727)	(1,333,395)	-	-	348	4,992
小计	3,170,090	503,463	(173,879)	(255,472)	(1,339,887)	-	(590,225)	7,564	1,321,654
预付款项坏账准备	40,609	-	(265)	(8,952)	-	-	-	-	31,392
存货跌价准备及合同履约成本减值 准备	1,445,429	135,672	(59,457)	(100,862)	(4,143)	-	(65,591)	64,519	1,415,567
合同资产减值准备	64,666	3,913	-	-	-	-	-	11,924	80,503
长期股权投资减值准备	188,834	35,750	-	(2,608)	-	-	-	-	221,976
固定资产减值准备	6,392,314	118,449	-	-	(32,816)	937,248	-	595,661	8,010,856
在建工程减值准备	3,326,389	42,122	-	(305)	-	(937,248)	(245,535)	277,080	2,462,503
无形资产减值准备	402,419	5,959	-	-	-	-	(181,018)	3,028	230,388
商誉减值准备	498,703	65,922	-	-	-	-	(132,145)	4,428	436,908
持有待售资产减值准备	-	110,560	-	-	-	-	-	-	110,560
小计	12,359,363	518,347	(59,722)	(112,727)	(36,959)	-	(624,289)	956,640	13,000,653
	15,529,453	1,021,810	(233,601)	(368,199)	(1,376,846)	-	(1,214,514)	964,204	14,322,307

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

2022 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、 所有权或使用权受到限制的资产

于 2022 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	1,315,238	保证金和存放中央银行的法定准备金
无形资产	四、21	35,813	未经政府允许不得转让
应收款项融资	四、6	7,309	质押
应收票据	四、4	3,225	质押
合计		<u>1,361,585</u>	

29、 短期借款

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
美元		1,857,413	3,047,425
人民币		485,068	979,580
欧元		88,380	195,584
泰铢		-	57,521
小计		<u>2,430,861</u>	<u>4,280,110</u>
质押借款	(b)		
人民币		-	6,448
信用借款			
美元		775,855	1,493,897
欧元		94,090	61,038
英镑		93,234	318,549
人民币		802,897	946,751
澳币		-	137
其他		129,654	20,412
小计		<u>1,895,730</u>	<u>2,840,784</u>
贴现票据			
人民币		44,123	77,329
		<u>4,370,714</u>	<u>7,204,671</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

29、 短期借款(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,430,861 千元(2021 年 12 月 31 日：4,280,110 千元)系由本集团内部提供保证。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无短期质押借款(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 6,448 千元)。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.05%至 5.65%(2021 年 12 月 31 日：0.05%至 4.90%)。

30、 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,890,573	4,638,473
商业承兑汇票	239,343	577,248
	<u>3,129,916</u>	<u>5,215,721</u>

31、 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	12,528,639	13,182,641
物流综合服务款	1,964,876	2,418,339
设备采购款	611,084	569,799
工程采购款	385,091	94,245
运输费	203,689	48,315
工程合同款	154,616	662,646
加工费	153,146	170,304
其他	561,005	358,449
	<u>16,562,146</u>	<u>17,504,738</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

31、 应付账款(续)

(1) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	15,613,357	16,846,937
1 至 2 年(含 2 年)	527,616	262,336
2 至 3 年(含 3 年)	260,452	181,432
3 年以上	160,721	214,033
	<u>16,562,146</u>	<u>17,504,738</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 948,789 千元(2021 年 12 月 31 日：657,801 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。

32、 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	<u>24,465</u>	<u>16,941</u>

于 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2021 年 12 月 31 日：无)。

33、 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	5,472,752	4,976,805
预收工程款	6,675,343	2,038,200
物流贸易款	43,185	412,324
	<u>12,191,280</u>	<u>7,427,329</u>

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 7,071,731 千元合同负债已于 2022 年度转入营业收入，剩余部分按照项目周期预计将于 2023 年转入营业收入。

34、 应付职工薪酬

	注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(1)	5,252,063	4,489,684
应付设定提存计划	(2)	63,826	37,686
应付辞退福利	(3)	16,170	7,333
		<u>5,332,059</u>	<u>4,534,703</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

34、 应付职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,714,056	11,082,111	(10,413,357)	3,356	4,386,166
利润分享奖金	396,794	110,575	(14,990)	-	492,379
住房公积金	5,412	350,127	(349,359)	13	6,193
工会经费和职工教育经费	116,249	89,600	(68,985)	849	137,713
社会保险费及其他	14,917	348,618	(334,514)	913	29,934
其中：医疗保险	12,781	306,062	(299,187)	786	20,442
工伤保险	1,157	33,988	(27,022)	125	8,248
生育保险	979	8,568	(8,305)	2	1,244
其他短期薪酬	242,256	511,050	(554,613)	985	199,678
	<u>4,489,684</u>	<u>12,492,081</u>	<u>(11,735,818)</u>	<u>6,116</u>	<u>5,252,063</u>

(2) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	36,072	715,162	(685,057)	(2,204)	63,973
失业保险费	1,627	21,219	(22,801)	(268)	(223)
企业年金	(13)	9,788	(9,708)	9	76
	<u>37,686</u>	<u>746,169</u>	<u>(717,566)</u>	<u>(2,463)</u>	<u>63,826</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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>16,170</u>	<u>7,333</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 47,090 千元(2021 年度：23,418 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

2022 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、 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	4,063,387	2,191,565
应交增值税	507,375	378,989
应交城市建设维护税	82,347	107,940
应交教育费附加	60,737	74,530
应交个人所得税	55,602	49,342
应交房产税	38,103	31,164
其他	96,198	36,760
	<u>4,903,749</u>	<u>2,870,290</u>

36、 其他应付款

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用		3,015,425	3,073,867
押金及暂收款		1,631,541	2,594,337
质保金		734,676	886,825
应付设备及土地款		587,890	401,993
应付股权款	(1)	258,609	-
运费		237,310	342,028
应付股权激励款	(2)	139,719	139,719
应付子公司少数股东股利		58,004	94,001
咨询、培训费		48,776	7,000
外部佣金		44,580	13,953
保险费		33,329	51,504
应付限制性股票回购义务款		38,706	47,704
应付利息		8,512	2,794
其中：短期借款利息		8,400	2,208
应付分期付息到期还本的长期借款利息		112	586
应付重组负债款		3,672	30,549
预收股权款	(3)	-	1,469,467
其他		176,114	226,398
		<u>7,016,863</u>	<u>9,382,139</u>

(1) 主要是本集团子公司亚洲新星货运有限公司(“亚洲新星”)购买中集世联达泽联国际物流(香港)有限公司(“泽联香港”)的应付股权转让款 222,867 千元(附注五、1)。

(2) 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)。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无预收股权款，2021 年预收股权款为预收处置中集租赁的股权款 1,469,467 千元，本年交易已完成。

于 2022 年 12 月 31 日，其他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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

37、 预计负债

	附注	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证金 (1)		1,078,063	354,646	(434,696)	22,196	1,020,209
未决诉讼损失		6,941	1,420	(6,716)	.	1,645
搬迁及清算赔偿 金 (2)		175,051	-	(1,643)	.	173,408
亏损合同 (3)		93,023	63,985	(61,069)	1,884	97,823
车贷风险准备 (4)		48,565	60,304	(74,426)	.	34,443
其他		23,150	22,759	(19,901)	33,996	60,004
		<u>1,424,793</u>	<u>503,114</u>	<u>(598,451)</u>	<u>58,076</u>	<u>1,387,532</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 CIMC Burg B.V. 由于搬迁及清算而支付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。
- (4) 2022 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 11,256 千元(2021 年度：9,714 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>1,985,969</u>	1.73%	<u>34,443</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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

38、 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	四、40	3,952,077	5,834,823
一年内到期的租赁负债	四、42	227,099	439,045
一年内到期的长期应付款		11,854	70,939
一年内到期的应付债券	四、41	-	6,089,486
合计		<u>4,191,030</u>	<u>12,434,293</u>

39、 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额(i)	304,908	260,675
其他	245,326	416,319
	<u>550,234</u>	<u>676,994</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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

40、 长期借款

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款		5,478,606	8,598,889
抵押借款	(i)	-	1,122,237
保证借款	(ii)	14,600,212	17,428,327
质押借款	(iii)	87,178	337,100
		<u>20,165,996</u>	<u>27,486,553</u>
减：一年内到期的长期借款			
信用借款		(1,836,476)	(3,601,880)
抵押借款	(i)	-	(183,677)
保证借款	(ii)	(2,090,693)	(1,974,355)
质押借款	(iii)	(24,908)	(74,911)
		<u>(3,952,077)</u>	<u>(5,834,823)</u>
		<u>16,213,919</u>	<u>21,651,730</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无长期抵押借款，无一年内到期的抵押借款。(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))。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 14,600,212 千元(2021 年 12 月 31 日：17,428,327 千元)系由本集团内部提供保证。
- (iii) 2022 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 87,178 千元。其中一年内到期的质押借款为 24,908 千元(于 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 337,100 千元。其中一年内到期的质押借款为 74,911 千元)。
- (1) 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.19%至 6.26%(2021 年 12 月 31 日：1.19%至 5.25%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

41、应付债券

	附注	2021 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	2022 年 12 月 31 日
中期票据	(1)	4,073,958	500,000	87,425	(4,000,000)	(153,800)	-	507,583
公司债券		2,015,528	-	57,072	(2,000,000)	(72,600)	-	-
可转换债券	(2)	1,234,980	-	37,716	-	-	115,948	1,388,644
		7,324,466	500,000	182,213	(6,000,000)	(226,400)	115,948	1,896,227
减：一年内到期的应付债券		(6,089,486)						-
		1,234,980						1,896,227

(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
22 海运集装 GN001(蓝 债) (i)	500,000	2022 年 5 月 30 日	3 年	500,000

- (i) 于 2022 年 5 月 30 日，本公司按面值发行 2022 年度第一期绿色中期票据(蓝色债券)，发行金额为 5 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 2.6%)，于票据存续期内每年 6 月 1 日付息一次，本金于 2025 年 6 月 1 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合格机构投资者。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 应付债券(续)

(2) 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。

于 2022 年 5 月 20 日，安瑞科根据可转换债券的条款和行权条件，经股东大会决议，将每股转换价由港币 11.78 元调整为港币 11.49 元，调整后的转换价自 2022 年 6 月 7 日生效。除转换价调整外，该可转债的所有其他条款和行权条件都维持不变。

截止财务报告批准报出日，在此可转换债券计划下尚未发行可转换股份。

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。

2022 年可转债的提前赎回特征存在嵌入式衍生工具。此类嵌入式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，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，可转债的负债部分采用实际利率法按摊余成本列账。截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年可转换公司债券负债部分的实际利率为 2.9%。2022 年可转换公司债券的负债部分和权益部分的变动情况如下：

	负债部分	权益部分	合计
2021 年 12 月 31 日	1,234,980	123,944	1,358,924
发行	-	-	-
利息	37,716	-	37,716
外币折算差异	115,948	-	115,948
2022 年 12 月 31 日	<u>1,388,644</u>	<u>123,944</u>	<u>1,512,588</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

2022 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、 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	959,984	881,081
减：一年内到期的非流动负债(附注四、38)	<u>(227,099)</u>	<u>(439,045)</u>
	<u>732,885</u>	<u>442,036</u>

- (1) 于 2022 年 12 月 31 日及 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 2022 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2021 年 12 月 31 日：4,349 千元)(附注十六、3)。

43、 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	973,440	334,011	(317,350)	990,101
其他	<u>2,807</u>	<u>19,007</u>	<u>(15,542)</u>	<u>6,272</u>
	<u>976,247</u>	<u>353,018</u>	<u>(332,892)</u>	<u>996,373</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

43、 递延收益(续)

(1) 政府补助

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2022 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	转为持有待售 资产		
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	149,142	-	(7,838)	-	-	141,304	与资产相关
安瑞科新建工厂政府补助	61,906	-	(2,326)	-	-	59,580	与资产、收益相关
安瑞科调峰站项目补贴资金	59,347	-	(7,035)	-	-	52,312	与收益相关
安瑞科标准罐箱及碳钢罐箱油改粉项目	-	12,990	(236)	-	-	12,754	与资产相关
安瑞科省碳达峰碳中和科技创新专项资金，支持企业购买相关设备	-	12,000	(318)	-	-	11,682	与资产相关
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	37,668	-	(125)	-	-	37,543	与资产、收益相关
前海创新创业载体专项发展资金	33,688	-	(11,178)	-	-	22,510	与资产相关
来福士海上卫星发射及回收项目	24,721	-	(6,748)	-	-	17,973	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	23,626	-	(923)	-	(22,703)	-	与收益相关
天达空港装备产业基地项目	23,384	-	(2,134)	-	-	21,250	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	21,288	-	(592)	-	-	20,696	与资产相关
青岛冷箱世行发泡设备	18,294	-	(2,311)	-	-	15,983	与资产相关
沈阳捷通厂房拆迁政府补助	15,691	3,045	(1,034)	-	-	17,702	与资产相关
滁州政府固定资产奖补	14,175	-	(441)	-	-	13,734	与资产相关
来福士海上透水结构体设计技术研究	13,033	-	(6,814)	-	-	6,219	与资产相关
深圳专用车固定资产技改补助	12,518	9,212	(2,126)	-	-	19,604	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

2022 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、 递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2022 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		
扬州市工业和信息化局 2021 年投资改造项目	-	5,359	(516)	-	-	4,843	与资产相关
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	-	6,459	(225)	-	-	6,234	与资产相关
中集华骏立体仓库项目及大气治理项目	-	5,332	-	-	-	5,332	与资产相关
江门车辆技术改造项目	-	10,363	(1,244)	-	-	9,119	与资产相关
甘肃中集车辆专用车智能制造技术改造	-	3,820	(461)	-	-	3,359	与资产相关
衡阳新材基础设施建设扶持资金	12,500	-	(7,951)	-	-	4,549	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	12,055	-	(2,228)	-	-	9,827	与收益相关
青冷特箱世行发泡设备项目	8,957	-	(1,131)	-	-	7,826	与资产相关
扬州通华厂房建设项目借款贴息	7,109	-	-	(7,109)	-	-	与资产、收益相关
海工集团海上试验平台项目	1,923	-	(63)	-	-	1,860	与资产相关
新会特箱 2022 年省级促进经济高质量发展专项资金	-	1,800	(647)	-	-	1,153	与收益相关
宁波中集 2021 年省级智能工厂(数字化车间)项目	-	50,000	(2,292)	-	-	47,708	与资产相关
龙腾项目集装箱生产线智能化升级改造项目	-	3,460	-	-	-	3,460	与资产相关
太仓冷箱转型升级专项资金	-	5,960	(257)	-	-	5,703	与资产相关
其他	182,995	188,520	(201,918)	(397)	(338)	168,862	与资产、收益相关
	973,440	318,320	(271,112)	(7,506)	(23,041)	990,101	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

44、 其他非流动负债

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金		-	286
利率掉期合约	(i)	10,930	-
其他		18,790	2,780
		<u>29,720</u>	<u>3,066</u>

(i) 本集团于 2022 年 12 月 31 日，持有 2 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 250,000,000 美元，公允价值为人民币 10,930 千元负债，并将于 2027 年 5 月 20 日期满。

45、 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 减少额	限售 股份解冻	2022 年 12 月 31 日
有限售条件股份					
境内自然人持股	850	425	-	-	1,275
无限售条件股份					
人民币普通股	1,534,272	767,136	-	-	2,301,408
境外上市外资股	2,059,892	1,029,946	-	-	3,089,838
	<u>3,595,014</u>	<u>1,797,507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,392,521</u>

本公司于 2022 年 6 月 28 日召开的 2021 年度股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东大会和 2022 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了 2021 年度权益分派方案：以公司 2021 年度权益分派股权登记日的总股本为基数，每股派现金 0.69 元(含税)，合计股利现金预计为 2,480,628 千元；本次不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，本公司总股本由权益分派前 3,595,014 千股，增至权益分派后 5,392,521 千股。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

45、 股本(续)

	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
有限售条件股份					
境内自然人持股	850	-	-	-	850
无限售条件股份					
人民币普通股	1,534,272	-	-	-	1,534,272
境外上市外资股	2,059,892	-	-	-	2,059,892
	3,595,014	-	-	-	3,595,014

46、 其他权益工具

	2021 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	2022 年 12 月 31 日
22 海运集装 MTN001 (a)	-	1,994,339	55,435	-	2,049,774
	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)	-
	4,308,042	-	175,272	(4,483,314)	-

(a) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2021]DFI 31 号文核准，本公司于 2022 年 2 月 16 日发行了无固定还款期限的可累积永续债(“22 海运集装 MTN001”)，面值总额为 20 亿元，初始固定利率为 3.21%。该永续债的其他主要条款如下：

- (1) 本期债券期限为 3+N(3)年，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。
- (2) 本债券附设发行人利息递延支付权，除非发生强制付息事件，本期永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何利息递延支付次数的限制。
- (3) 发行人若在付息前 12 个月内，在已递延利息及其孳息全部清偿完毕之前，不得向普通股股东分红或减少注册资本。

由于该永续债均未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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、 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,191,334	842,799	(2,247,079)	3,787,054
其中：少数股东投入资本产生的资本公积				
(附注六、1(5)(i)(ii)(iii))	1,900,737	729,192	(1,396)	2,628,533
处置子公司部分股权	915,936	70,354	(175)	986,115
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)(iv))	(786,284)	43,253	(448,001)	(1,191,032)
购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
资本公积转增股本 (附注四、45)	-	-	(1,797,507)	(1,797,507)
其他	3,268,203	-	-	3,268,203
其他资本公积	332,762	92,172	(4,190)	420,744
其中：股份支付计入股东权益的金额	529,599	88,907	-	618,506
因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	(15,112)	3,265	-	(11,847)
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	101,126	-	(4,190)	96,936
	<u>5,524,096</u>	<u>934,971</u>	<u>(2,251,269)</u>	<u>4,207,798</u>
	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	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	(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>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

48、 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
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	368,125	270,401	638,526	332,874	62,473	270,401	-
将重分类进损益的其他综合收益							
-外币财务报表折算差额	23,852	(208,004)	(184,152)	(226,610)	-	(208,004)	(18,606)
-权益法下可转损益的其他综合收益	8,235	207,436	215,671	207,436	-	207,436	-
-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	10,817	395,495	10,817	-	10,817	-
	784,890	280,650	1,065,540	324,517	62,473	280,650	(18,606)
	资产负债表其他综合收益			2021 年度利润表中其他综合收益			
	2020 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2021 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
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	-	-	-	-
	920,769	(135,879)	784,890	(236,094)	-	(135,879)	(100,215)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

49、 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,797,505	712,658	-	2,510,163
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
	<u>3,587,597</u>	<u>712,658</u>	<u>-</u>	<u>4,300,255</u>

	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>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2022 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 712,658 千元元(2021 年度：法定盈余公积计提已达注册资本 50%以上，未计提盈余公积)。

50、 未分配利润

	附注	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润		31,627,036	26,142,889
加：本年归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		3,219,226	6,665,323
减：本年归属于其他权益工具持有人的权益		(55,435)	(175,272)
减：提取盈余公积		(712,658)	-
减：应付普通股股利(1)		(2,480,628)	(1,005,904)
年末未分配利润		<u>31,597,541</u>	<u>31,627,036</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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、 未分配利润(续)

(1) 本年内分配普通股股利

	2022 年度	2021 年度
当年提议派发的股利合计	<u>2,480,628</u>	<u>1,005,904</u>

根据 2022 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司于 2022 年 8 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股 0.69 元(2021 年：每股 0.28 元)，共 2,480,628 千元(2021 年：1,005,904 千元)。

51、 营业收入、营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	139,417,190	160,410,075
其他业务收入	<u>2,119,464</u>	<u>3,285,905</u>
	<u>141,536,654</u>	<u>163,695,980</u>
主营业务成本	118,174,854	132,360,959
其他业务成本	<u>1,736,896</u>	<u>1,814,990</u>
	<u>119,911,750</u>	<u>134,175,949</u>

(1) 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱制造业务	43,533,094	33,870,304	63,007,771	47,461,088
物流服务业务	29,129,307	27,475,270	29,179,188	25,854,925
道路运输车辆业务	22,672,991	18,745,159	26,380,895	23,623,045
能源、化工及液态食品装备业务	20,666,331	17,274,766	18,701,630	15,249,956
空港与物流装备、消防与救援设备业务	6,518,199	5,167,288	6,650,561	5,212,815
海洋工程业务	5,261,084	4,929,277	4,887,626	4,993,844
循环载具业务	2,268,369	1,870,710	5,411,158	4,437,329
金融及资产管理业务	1,541,344	1,669,435	1,691,121	835,013
其他业务	7,826,471	7,172,645	4,500,125	4,692,944
	<u>139,417,190</u>	<u>118,174,854</u>	<u>160,410,075</u>	<u>132,360,959</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

51、 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

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	121,664,120	103,971,290	148,648,407	123,073,972
美洲	9,871,832	7,568,680	4,637,197	3,393,144
欧洲	4,615,463	4,531,295	5,287,075	4,581,146
亚洲(中国以外地区)	2,890,179	1,970,851	1,547,296	1,074,630
其他	375,596	132,738	290,100	238,067
	<u>139,417,190</u>	<u>118,174,854</u>	<u>160,410,075</u>	<u>132,360,959</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

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,262,541	1,048,403	1,490,037	948,931
劳务收入	761,611	660,582	1,083,691	831,099
租金收入(i)	95,312	27,911	35,320	34,960
租赁项目卖断收入	-	-	676,857	-
	<u>2,119,464</u>	<u>1,736,896</u>	<u>3,285,905</u>	<u>1,814,990</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。2022 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(2021 年度：无)。2022 年度，本集团无重大的租赁变更(2021 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

2022 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、 营业收入、营业成本(续)

(4) 本集团营业收入分解如下:

	2022 年度									合计
	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	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	
主营业务收入										
其中:										
在某一时点确认	43,533,094	22,354,951	13,529,181	600,268	4,479,358	-	2,268,369	251,926	7,826,471	94,843,618
在某一时段内确认	-	318,040	7,137,150	4,660,816	2,038,841	29,129,307	-	1,289,418	-	44,573,572
其他业务收入(i)	387,881	711,805	361,639	238,788	105,343	112,065	17,586	9,102	175,255	2,119,464
	43,920,975	23,384,796	21,027,970	5,499,872	6,623,542	29,241,372	2,285,955	1,550,446	8,001,726	141,536,654

	2021 年度									合计
	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	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	
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
	63,563,501	27,382,852	19,156,364	5,055,086	6,746,488	29,225,142	5,457,816	2,019,177	5,089,554	163,695,980

(i)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

2022 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)

52、 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	计缴标准
城市维护建设税	152,875	210,899	缴纳增值税的 7%
教育费附加	123,678	164,771	缴纳增值税的 3%-5%
房产税	103,589	89,707	房产余值或房产租金收入和规定的税率计算
土地使用税	88,296	90,446	实际使用土地的面积和规定的单位税额计算
印花税	66,963	67,764	应税凭证所载金额或凭证的件数和规定的税率
土地增值税	2,553	3,773	或者单位税额计算
其他	13,014	6,907	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
	<u>550,968</u>	<u>634,267</u>	

53、 销售费用

	2022 年度	2021 年度
人工费用	1,231,892	1,314,436
销售业务费	309,910	360,949
产品质量保修金	223,052	315,397
产品外部销售佣金	212,278	220,396
中介费	81,618	90,787
堆存费	68,112	60,833
商品维修费	22,400	45,245
运输及装卸费用	21,523	57,759
广告费	19,535	82,404
使用权资产折旧费	10,418	3,338
其他	251,271	207,335
	<u>2,452,009</u>	<u>2,758,879</u>

54、 管理费用

	2022 年度	2021 年度
人工费用	4,493,789	3,478,798
中介费	436,013	465,655
摊销	217,350	234,250
折旧	209,768	212,840
招待费	147,559	156,559
股份支付确认的费用(九、1)	137,565	72,907
使用权资产折旧费	92,596	68,761
租金	90,767	128,113
税费及规费	90,149	100,626
系统维护和软件费	87,365	17,296
差旅费	77,509	74,589
材料消耗及低值品	76,153	89,360
审计师费用	15,681	13,246
— 审计费用	13,166	13,246
— 非审计费用	2,515	-
保险费、外部修理费及其他	839,803	687,857
	<u>7,012,067</u>	<u>5,800,857</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

55、 研发费用

	2022 年度	2021 年度
直接材料消耗	1,078,240	1,047,479
人工费用	957,686	770,252
折旧及摊销	144,833	144,579
试验费	66,802	106,355
设计费	43,524	74,780
使用权资产折旧费	1,197	706
其他	170,946	108,204
	<u>2,463,228</u>	<u>2,252,355</u>

56、 财务(收益)/费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	1,315,005	1,339,784
加：租赁负债利息支出	41,337	78,214
减：资本化的利息支出	(20,940)	(49,474)
小计	<u>1,335,402</u>	<u>1,368,524</u>
减：银行存款利息收入	(322,352)	(350,218)
净汇兑(收益)/亏损	(1,176,685)	367,345
其他	140,117	121,615
	<u>(23,518)</u>	<u>1,507,266</u>

57、 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：

	2022 年度	2021 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	79,163,613	100,615,187
运输及装卸费	28,717,487	23,306,556
职工薪酬费用	13,285,340	13,091,952
折旧费和摊销费用	3,105,521	3,014,649
加工及修理费	1,758,623	1,710,658
动力费	844,065	839,575
产成品及在产品存货变动	840,132	(1,947,561)
使用权资产折旧	408,883	320,450
销售业务费	309,910	360,949
租金(i)	268,112	295,076
审计师费用	15,681	13,246
— 审计费用	13,166	13,246
— 非审计费用	2,515	-
其他费用-其他管理费用	1,671,358	1,389,958
其他费用-其他销售费用	795,699	936,257
其他费用-其他制造费用	400,392	751,749
其他费用-其他研发费用	254,238	289,339
	<u>131,839,054</u>	<u>144,988,040</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，2022 年度金额为 268,112 千元(2021 年度：295,076 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

2022 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)

58、 公允价值变动损失

	2022 年度	2021 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	2	48,509
以公允价值计量的投资性房地产	()	7,697
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债— 或有对价	3	-
衍生金融工具	(10,336)	(128,219)
	(10,336)	(72,013)

59、 投资(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	152,738	(235,331)
其他权益工具投资股利收入	72,242	63,806
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	25,715	33,992
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	896	15,327
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(208,926)	20,550
处置衍生金融工具产生的投资(损失)/收益	(679,685)	1,382,973
其他	41,751	(13,224)
	<u>(595,269)</u>	<u>1,268,093</u>

60、 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得(i)	231,407	14,119	231,407
无形资产处置(损失)/利得	(754)	2,783	(754)
其他资产处置利得	12,592	-	12,592
	<u>243,245</u>	<u>16,902</u>	<u>243,245</u>

(i) 主要为青岛中集专用车有限公司厂区被政府征收，产生 233,784 千元的资产处置收益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

61、 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	426,998	504,703	与资产/收益相关
税收返还	63,039	82,825	与收益相关
其他	50,834	59,357	与收益相关
	<u>540,871</u>	<u>646,885</u>	

62、 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失	118,449	1,851,866
持有待售资产减值损失	110,560	-
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	76,215	952,196
商誉减值损失	65,922	12,731
在建工程减值损失	42,122	1,237,544
长期股权投资减值损失	35,750	36,334
无形资产减值损失	5,959	198,703
合同资产减值损失	3,913	34,156
预付款项坏账(转回)/损失	(265)	451
	<u>458,625</u>	<u>4,323,981</u>

63、 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	273,169	309,549
其他应收款坏账损失	54,533	236,702
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账 损失	2,858	83,301
财务担保合同(转回)/损失	(11,256)	9,714
应收款项融资坏账(转回)	(644)	(203)
应收票据坏账(转回)	(332)	(8,319)
	<u>318,328</u>	<u>630,744</u>

64、 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	2022 年度计入非 经常性损益的金额
无法支付的应付款项	47,898	60,347	47,898
索赔收入	23,785	40,787	23,785
罚款收入	14,394	12,984	14,394
其他	61,007	9,851	61,007
	<u>147,084</u>	<u>123,969</u>	<u>147,084</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

65、 营业外支出

	2022 年度	2021 年度	2022 年度计入非经常性损益的金额
赔款支出(i)	620,640	55,393	620,640
固定资产报废损失	22,223	196,897	22,223
捐赠支出	15,668	9,573	15,668
罚款支出	5,881	6,611	5,881
其他	50,029	31,985	50,029
	<u>714,441</u>	<u>300,459</u>	<u>714,441</u>

(i) 2022 年度主要为中集集团终止购买马士基集装箱工业和解费用 599,250 千元。

66、 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,497,641	4,797,150
递延所得税	(3,160,932)	137,141
合计	<u>2,336,709</u>	<u>4,934,291</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：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	6,937,851	13,295,059
按适用税率计算的所得税(25%)	1,734,463	3,323,765
子公司使用不同税率的影响	345,004	1,255,811
税收优惠影响	(136,456)	(353,610)
不得扣除的成本、费用和损失	195,788	313,694
非应纳税收入	(61,281)	(108,106)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(38,629)	(73,083)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	198,085	529,888
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	112,745	64,616
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(1,453)	(1,005)
因税率变更导致的递延税项差异	(442)	1,121
年度汇算清缴差异	(11,115)	(18,800)
所得税费用	<u>2,336,709</u>	<u>4,934,291</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

67、 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：

	2022 年度	2021 年度 (经调整)
归属于本公司股东的合并净利润	3,219,226	6,665,323
减：归属于其他权益工具持有人的权益	(55,435)	(175,272)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,163,791	6,490,051
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股) (i)	5,392,521	5,392,521
基本每股收益(元/股)	0.59	1.20
其中：持续经营基本每股收益	0.64	1.12
终止经营基本每股收益	(0.05)	0.08

(i) 根据本公司 2021 年度权益分派方案，公司通过资本公积转增股本，总股本由权益分派前 3,595,014 千股，增至权益分派后 5,392,521 千股，本公司按照调整后的股数重新计算比较期间 2021 年度的每股收益及稀释每股收益。

(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：

	2022 年度	2021 年度 (经调整)
归属于本公司股东的合并净利润	3,219,226	6,665,323
本公司所发行永续债的影响	(55,435)	(175,272)
本集团子公司股份支付计划的影响	(100,084)	(26,049)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	3,063,707	6,464,002
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)(调整后)	5,392,521	5,392,521
稀释每股收益(元/股)	0.57	1.20

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 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

	2022 年度	2021 年度
收到的政府补助	497,958	362,646
收到的利息	302,289	356,543
收到的索赔收入	23,785	40,787
收到的罚款收入	14,394	12,984
收到产城土地款	-	3,337,353
其他	59,837	98,163
	<u>898,263</u>	<u>4,208,476</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
支付的研发费用	1,359,512	1,336,818
支付的保险费等与销售相关的杂费	878,266	1,022,397
支付的保修金	586,845	327,455
支付的销售业务费	309,910	360,949
支付的业务招待费	147,559	156,559
其他	608,365	1,394,647
	<u>3,890,457</u>	<u>4,598,825</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
发行资产支持计划收到的金额	-	340,000
其他	-	18,134
	<u>-</u>	<u>358,134</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
支付给少数股东的款项	643,877	1,404,649
偿还租赁负债支付的金额	254,867	452,175
支付限制性股票回购义务款	7,858	21,796
回购资产支持计划支付的金额	-	60,000
	<u>906,602</u>	<u>1,938,620</u>

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 522,979 千元(2021 年度：747,251 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

2022 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、 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：

	2022 年度	2021 年度
净利润	4,601,142	8,360,768
加：资产减值损失	458,625	4,323,981
信用减值损失	318,328	630,744
固定资产折旧	2,572,243	2,419,621
使用权资产折旧	408,883	320,450
无形资产摊销	361,970	406,772
长期待摊费用摊销	171,308	188,256
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (利得)/损失	(221,022)	179,995
公允价值变动损失	1,076,836	72,013
财务(收益)/费用	(106,971)	1,832,061
投资损失/(收益)	595,269	(1,268,093)
股份支付费用	137,565	72,907
递延所得税资产的(增加)/减少	(209,318)	410,465
递延收益摊销	(332,892)	(450,180)
递延所得税负债的减少	(3,003,917)	(274,937)
存货的减少/(增加)	980,049	(5,289,592)
经营性应收项目的增加	(1,080,528)	(250,377)
经营性应付项目的增加	7,889,896	8,889,801
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,617,466</u>	<u>20,574,655</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
当期新增的使用权资产	484,032	729,080
	<u>484,032</u>	<u>729,080</u>

现金及现金等价物净变动情况：

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	15,912,300	16,529,988
减：现金及现金等价物的年初余额	16,529,988	11,210,240
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(617,688)</u>	<u>5,319,748</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

69、 现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司的相关信息

	2022 年度	2021 年度
一、取得子公司的有关信息：		
支付的现金对价	197,180	260,304
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	134,589	237,522
取得子公司支付的现金净额	<u>62,591</u>	<u>22,782</u>
2022 年度取得子公司的价格	<u>197,180</u>	<u>260,304</u>
取得子公司于购买日的净资产		
流动资产	522,200	1,335,383
非流动资产	160,531	38,901
流动负债	(432,277)	(1,038,757)
非流动负债	(3,999)	(30,877)
少数股东权益	108,158	93,530

(3) 本年处置子公司的相关信息

	2022 年度	2021 年度
一、本年处置子公司的有关信息：		
收到的现金对价	379,467	1,469,467
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	634,325	-
处置子公司流出的现金净额	<u>(254,858)</u>	<u>-</u>
2022 年度处置子公司的现金对价	<u>379,467</u>	<u>-</u>
前期处置子公司的价格(i)	<u>1,469,467</u>	<u>-</u>
处置子公司于处置日的净资产		
流动资产	2,299,174	-
非流动资产	13,097,784	-
流动负债	(8,896,096)	-
非流动负债	(2,300,918)	-
少数股东权益	(379,672)	-

(i) 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 1,469,467 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

2022 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、 现金流量表相关情况(续)

(4) 现金和现金等价物的构成

2022 年 12 月 31 日

2021 年 12 月 31 日

一、 现金

其中：库存现金	7,269	5,107
可随时用于支付的银行存款	15,789,080	15,154,763
二、财务公司买入返售金融资产及拆出资金	-	1,370,118
三、划分为持有待售的货币资金	115,951	-
四、年末现金及现金等价物余额	<u>15,912,300</u>	<u>16,529,988</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

2022 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)

70、 外币货币性项目

	2022 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	691,192	6.9646	4,813,876
欧元	151,364	7.4229	1,123,560
港币	693,881	0.8933	619,844
英镑	32,675	8.3941	274,275
日元	857,672	0.0524	44,942
澳元	9,109	4.7138	42,936
泰铢	212,036	0.2014	42,704
其他币种			171,294
			<u>7,133,431</u>
应收账款—			
美元	1,396,589	6.9646	9,726,684
欧元	67,400	7.4229	500,302
英镑	40,961	8.3941	343,829
日元	1,117,882	0.0524	58,577
港币	40,259	0.8933	35,963
澳元	6,183	4.7138	29,145
泰铢	141,187	0.2014	28,435
其他币种			406,887
			<u>11,129,822</u>
其他应收款—			
美元	486,754	6.9646	3,390,044
英镑	30,786	8.3941	258,420
港币	189,176	0.8933	168,991
欧元	10,402	7.4229	77,210
泰铢	240,799	0.2014	48,497
澳元	6,268	4.7138	29,546
其他币种			114,984
			<u>4,087,692</u>
长期应收款—			
英镑	13,998	8.3941	117,503
澳元	97	4.7138	459
			<u>117,962</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

70、 外币货币性项目(续)

	2022 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	378,093	6.9646	2,633,268
欧元	24,582	7.4229	182,470
英镑	11,107	8.3941	93,234
其他币种			129,654
			<u>3,038,626</u>
应付账款—			
美元	505,952	6.9646	3,523,753
欧元	55,494	7.4229	411,924
英镑	23,979	8.3941	201,280
泰铢	358,208	0.2014	72,143
澳元	5,160	4.7138	24,325
港币	26,581	0.8933	23,745
日元	1,527	0.0524	80
其他币种			460,821
			<u>4,718,071</u>
其他应付款—			
美元	72,419	6.9646	504,372
欧元	23,938	7.4229	177,689
澳元	18,355	4.7138	86,520
英镑	9,401	8.3941	78,909
港币	83,682	0.8933	74,753
泰铢	43,227	0.2014	8,706
日元	4,504	0.0524	236
其他币种			269,949
			<u>1,201,134</u>
长期借款—			
美元	1,771,524	6.9646	12,337,959
欧元	71,559	7.4229	531,178
港币	200,451	0.8933	179,063
英镑	9,016	8.3941	75,680
			<u>13,123,880</u>
长期应付款—			
澳元	604	4.7138	2,845
			<u>2,845</u>
租赁负债—			
欧元	13,348	7.4229	99,079
澳元	13,344	4.7138	62,899
美元	6,442	6.9646	44,868
英镑	4,321	8.3941	36,273
泰铢	11,951	0.2014	2,407
港币	2,433	0.8933	2,173
其他币种			68,678
			<u>316,377</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十六、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

2022 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

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
中集世联达泽联国际物流(香港)有限公司和中集世联达泽联国际物流(上海)有限公司(1)	2022-12-31	240,011	60%	外购	2022-12-31	投资协议	-	-	-	-
中集世联达亚联国际物流有限公司及其子公司(2)	2022-01-31	60,000	67%	外购	2022-01-31	投资协议	598,934	21,526	1,040	(512)

(1) 泽联资产组

于 2022 年 12 月 31 日，本集团子公司中集世联达与中集世联达泽联国际物流(香港)有限公司(“泽联香港”)和中集世联达泽联国际物流(上海)有限公司(“泽联上海”)原股东签署合作协议。根据《关于 Delfin 集团之合作协议》约定，待其原股东将其资产组全部注入泽联香港和泽联上海后，中集世联达共计出资 33,600 千美元(人民币 234,102 千元)和 6,000 千元分别获取泽联香港及泽联上海 60% 股权。上述公司设立及业务注入于 2022 年 12 月 31 日完成。收购日泽联资产组可辨认净资产为 18,760 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 221,250 千元。泽联业务主要为远东到南美航线的国际货物运输业务。

(2) 中集亚联

于 2022 年 1 月 31 日，本集团子公司中集世联达与中集亚联原股东签署合作协议。中集世联达向中集亚联增资人民币 36,000 千元，占中集亚联 60% 股权。根据《合作协议》约定，待其原股东将其资产组全部注入中集亚联后，本公司以人民币 24,000 千元的交易对价购买中集亚联 7% 股权。收购日中集亚联可辨认净资产为人民币 60,202 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 19,665 千元。中集亚联主要经营业务为技术服务、技术开发、技术咨询和国内贸易代理。

(3) 于 2022 年度，中集集团内通过非同一控制收购的企业包括深圳国能宸泰科技有限公司、广东海中新能源设备股份有限公司、广西南方中集物流装备有限公司、珠海探海海洋科技有限公司、深圳材主在线供应链有限责任公司和深圳市煌铭旺和五金有限公司等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更

2、 处置子公司

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失 控制权时点	丧失 控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的公允价 值的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
中集融资租赁有 限公司(“中集 租赁”)	1,836,834	54.57%	因其他投资方 增资而失去控 制权	2022 年 5 月 27 日	截至 2022 年 5 月 31 日，增资方已支付了全 部购买价款并获取主管 部门审批，已经完成相 关董事会权利改组	(184,383)	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

2、 处置子公司(续)

2021 年 11 月 23 日，本公司全资控股子公司中集租赁引入深圳市资本运营集团有限公司(“深圳资本集团”)、深圳市能源集团有限公司(“深圳能源集团”)及天津凯瑞康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(“天津凯瑞康”)作为战略投资者。于当日，本公司与深圳资本集团、深圳能源集团及中集租赁签订了《股权转让协议》，本公司及本公司之全资控股子公司中国国际海运集装箱(香港)有限公司与深圳资本集团、天津凯瑞康及中集租赁签订了《增资协议》。

于 2022 年 5 月 27 日，按照上述安排，中集租赁获取了主管部门审批并完成工商登记变更和股权交割工作，本集团在中集租赁的股权比例由 100%被动稀释到 45.43%，本公司丧失了对中集租赁的控制权。由于丧失对中集租赁控制权，中集租赁不再作为代表本集团一项主要业务，作为终止经营列示(附注十二)。剩余股权作为本公司的长期股权投资按权益法进行后续计量(附注四、17)。上述剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值重新计量为 1,785,252 千元。剩余股权的公允价值减去按原持股比例计算应享有原中集租赁净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，与原中集租赁相关的其他综合收益在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置损益信息如下：

	金额
处置价格	1,836,834
被稀释后持有的 45.43%股权的公允价值	1,785,252
减：合并财务报表层面享有的融资租赁净资产份额	<u>(3,806,469)</u>
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>(184,383)</u>

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 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 645 家。除以下列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司 523 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

2022 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 26,058 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	-	100.00%
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

2022 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 5,000 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

2022 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 1,607 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	-	56.09%
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 10,000 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

2022 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	-	66.96%
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)专用车有限公司 (“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 8,800 万	-	42.07%
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	-	40.53%
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

2022 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	-	42.07%
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	-	37.62%
27	漳州中集集装箱有限公司 (“漳州中集”)	企业法人	福建漳州	福建漳州	制造、修理和销售 集装箱	美元 2,300 万	-	100.00%
28	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	-	56.09%
29	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

2022 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
30	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%
31	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%
32	嘉兴中集新材料科技发展有限公司 (“中集新材料”) (曾用名: 嘉兴中集木业有限公司)	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%
33	青岛中集冷方科技有限公司 (“冷方科技”) (曾用名: 中集冷链发展有限公司)	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	-	51.00%
34	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 8,531 万	-	87.91%
35	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	-	76.40%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
36	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	100.00%	-
37	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%
38	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 201,760 万	36.10%	19.99%
39	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%
40	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%
41	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

2022 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
42	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%
43	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	-	58.33%
44	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	-	76.00%
45	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%
46	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 55,988 万	-	56.09%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
47	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	-	42.07%
48	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	-	85.56%
49	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%
50	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%
51	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	-	85.56%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
52	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%
53	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 126,702 万	63.58%	-
54	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	-	85.56%
55	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%	-
56	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	-	51.33%
57	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 5,747 万	-	68.32%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
58	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	-	55.61%
59	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	-	73.89%
60	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 38,027 万	-	56.09%
61	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 174,111 万	62.70%	-
62	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	-	73.89%
63	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 36,210 万	-	85.56%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
64	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	-	56.09%
65	中集世联达长江物流有限公司 (“世联达长江”) (曾用名: 中集凯通物流发展有限公司)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 15,000 万	-	42.01%
66	中集世联达航运(江苏)有限公司 (“世联达航运”) (曾用名: 江苏凯通航运有限公司)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	42.01%
67	中集世联达物流科技(上海)有限公司 (“世联达物流科技”) (曾用名: 中集集新物流发展有限公司)	企业法人	上海	上海	物流服务	人民币 10,000 万	-	62.70%
68	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	-	27.31%
69	集风新能源科技(广东)有限公司 (“集风新能源”)	企业法人	广东汕尾	广东汕尾	风力发电技术服务	人民币 20,000 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

2022 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
70	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	-	56.09%
71	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 32 万	-	100.00%
72	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 5 万	-	100.00%
73	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 5 万	-	56.09%
74	Charm Wise Limited (“Charm Wise”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	美元 7 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

2022 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
75	CIMC Air Marrel SAS ("Air Marrel")	企业法人	法国	法国	航空设备	欧元 120 万	-	58.33%
76	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%	-
77	Verbus International Limited ("Verbus")	企业法人	英国	英国	管理控股	英镑 1,108 元	-	100.00%
78	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%
79	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	-	58.33%
								-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
80	Effective Time Investments Limited ("EFFECTIVE TIME")	企业法人	英属 维尔京群岛	英属 维尔京群岛	投资控股	美元 0.0001 万		100.00%
81	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	-	39.26%
82	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%
83	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%	-
84	Vanguard National Trailer Corporation ("Vanguard")	企业法人	美国	美国	车辆销售	美元 0.001 万	-	56.09%
85	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%
86	CIMC VEHICLES UK LIMITED ("Vehicles UK")	企业法人	英国	英国	运输设备	英镑 100 元	-	56.09%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	-	40.09%
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 34,818 万	-	40.53%
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	-	39.32%
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

2022 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	-	48.80%
8	青岛力达化学有限公司 (“力达化学”)	企业法人	山东青岛	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	山东青岛	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 2,280 万	-	69.82%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	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	-	43.89%
11	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%
12	中集世联达物流管理有限公司 (“世联达物流管理”) (曾用名: 振华物流集团有限公司)	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	-	62.70%
13	森钜(江门)科技材料有限公司 (“江门森钜”)	企业法人	广东江门	广东江门	研发、制造和销售环保复 料、金属层状复合材料	人民币 6,698 万	-	53.28%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
14	中集世联达供应链管理(天津)有限公司 (“世联达供应链管理”) (曾用名: 天津振华国际物流运输有限公司)	企业法人	天津	天津	无船承运、货物运输代理	人民币 13,397 万	-	62.70%
15	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	港币 750 万	-	43.89%
16	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	-	43.89%
17	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	-	73.89%
18	芜湖佳景科技有限公司 (“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	-	73.89%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
19	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 748,207 万	-	79.61%
20	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	73.89%	-
21	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	-	73.89%
22	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	-	56.09%
23	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%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
24	中集世联达国际供应链有限公司 (“世联达国际供应链”) (曾用名: 中集安达顺国际物流有限公司)	企业法人	广东深圳	广东深圳	国际、国内货物运输代理	人民币 8,000 万	-	37.62%
25	中集世联达国际物流有限公司 (“世联达国际物流”)* (曾用名: 中集世倡国际物流有限公司)	企业法人	广东深圳	广东深圳	国际、国内货物运输代理	人民币 6,500 万	-	62.70%
26	深圳国能宸泰科技有限公司 (“国能宸泰”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	能源领域产品及材料研发	人民币 1,190 万	-	26.01%
27	广东海中新能源设备股份有限公司 (“海中新能源”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	新能源设备、自动化机械 设备及零配件	人民币 2,811 万	-	55.00%
28	中集世联达亚联国际物流有限公司 (“中集亚联”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	国际、国内货物运输代理	人民币 4,020 万	-	42.01%
29	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%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
30	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 59,441.7 万 及美元 45,399.3 万	-	85.00%
31	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	-	58.33%
32	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	-	67.59%
33	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 16,638 万	-	58.33%
34	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	-	43.89%
35	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	-	43.89%
36	中集世联达泽联国际物流(香港) 有限公司("泽联香港")	企业法人	香港	香港	国际货物运输代理、无船承运	美元 160 万	-	37.62%

*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

2022 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	2022 年度 归属于少数 股东的损益	2022 年度 向少数股东 分派股利(i)	2022 年 12 月 31 日 累计少数 股东权益
安瑞科	32.41%	371,611	150,646	3,346,758
车辆集团	43.91%	486,544	240,643	6,237,173

(i) 2022 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：

	2022 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	16,655,137	5,559,337	22,214,474	10,535,736	2,151,231	12,686,967
车辆集团	14,673,353	7,543,877	22,217,230	8,128,159	728,590	8,856,749

	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

	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安瑞科	19,601,761	1,084,938	996,466	2,561,009
车辆集团	23,620,612	1,113,607	1,314,509	1,153,908

	2021 年度			
	营业收入	净利润	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 年 5 月 23 日，本集团子公司新加坡来福士的少数股东烟台国丰集团购买本集团持有的烟台中集来福士海洋科技集团有限公司(“海洋科技集团”) 16.7%的股权，购买对价为现金 822,275 千元，以及其持有的烟台中集莱佛士船业有限公司 16.53%股权作价 12,725 千元出资，购买对价与对所转让股权所占净资产账面价值之差调增资本公积，金额为 306,620 千元。
- (ii) 于 2022 年，本集团子公司中集运载科技有限公司(“中集运载科技”)以增资扩股方式引入战略投资者，增资增资方同意以订立投资协议及股东协议方式增资于中集运载科技。第一轮增资：于 2022 年 2 月 14 日，HUSM XVI HK Holdings Limited(“高瓴”) 出资 350,000 千元。于 2022 年 4 月 14 日，深圳市远致创业投资有限公司(“远致创投”)支付人民币 42,000 千元。深圳市远致瑞信智慧空港物流产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(“远致瑞信”)支付 117,880 千元，深圳市信福汇十五号投资合伙企业(有限合伙)(“信福汇十五号”)支付 4,620 千元，合计 164,500 千元 认购中集运载科技新增的注册资本。第二轮增资：于 2022 年 8 月 29 日，HSUM 增资 150,000 千元。远致创投及远致瑞信以合计增资 70,500 千元，信福汇十五号增资 50,520 千元，两次第二轮增资完成后，本集团持有中集运载科技股份由 67.33%降至 63.58%，购买对价与中集运载科技转让股权所占净资产账面价值之差调增资本公积，金额为 236,275 千元。
- (iii) 于 2022 年 3 月 21 日，中集集团、深圳市中集投资有限公司(以下简称“中集投资”)、上海国际港务(集团)股份有限公司(以下简称“上港集团”)、上海隐山致能企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海隐山”)、集智共创与中集世联达签订《投资协议》，协议约定中集集团、中集投资、上港集团、上海隐山以 1.9941 元/股的价格各认购本公司本次新发行的 177,593 千股、127,101 千股、208,933 千股、139,288 千股股份。购买对价与中集运载科技转让股权所占净资产账面价值之差调增资本公积，金额为 92,748 千元。
- (iv) 本年度本集团购买少数股东股权减少资本公积 448,001 千元，主要系购买中集世联达国际物流有限公司 40%少数股东股权，冲减资本公积 162,471 千元；购买涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司 33%少数股东股权，冲减资本公积 161,147 千元；购买东莞中集小飞鱼物流科技有限公司 9.09%少数股东股权，增加资本公积 1,304 千元。购买集瑞联合重工 3.83%少数股东股权，冲减资本公积 114,909 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

2022 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—						
烟台经海海洋渔业有限公司	山东烟台	山东烟台	水产养殖、加工	是	-	42.11%
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%
中集融资租赁有限公司	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务	否	-	45.43%

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

2022 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

	烟台经海海洋渔业有限公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	191,680	227,066
其他流动资产	167,496	80,416
流动资产合计	359,176	307,482
非流动资产合计	606,945	337,217
资产合计	966,121	644,699
流动负债	269,633	56,397
非流动负债	297,223	173,133
负债合计	566,856	229,530
少数股东权益	47,882	-
归属于母公司的股东权益	351,383	415,169
本集团持股比例	42.11%	42.11%
按持股比例计算的净资产份额(i)	147,950	174,807
对合营企业权益投资的账面价值	147,950	174,807
	烟台经海海洋渔业有限公司	
	2022 年度	2021 年度
营业收入	28,159	1,859
财务费用	6,709	2,976
所得税费用	(54)	-
净亏损	(67,157)	(20,862)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(67,157)	(20,862)
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

2022 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	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	1,927,228	1,729,448
其他流动资产	24,870,283	24,529,626
流动资产合计	26,797,511	26,259,074
非流动资产合计	16,385,229	14,270,978
资产合计	43,182,740	40,530,052
流动负债	12,079,404	14,872,698
非流动负债	20,405,749	15,975,950
负债合计	32,485,153	30,848,648

	中集产城	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
少数股东权益	1,513,154	1,119,082
归属于母公司的股东权益	9,184,433	8,562,322
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	22,108,293	21,486,182
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)	7,791,820	7,662,749
调整事项		
— 商誉	-	-
— 其他(ii)	(1,154,328)	(1,098,740)
对联营企业权益投资的账面价值	6,637,492	6,564,009

	中集产城	
	2022 年度	2021 年度
营业收入	5,508,805	4,437,226
净利润	751,408	1,210,777
其他综合收益	117,113	179,342
综合收益总额	868,521	1,390,119
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	185,087	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

2022 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)

	中集租赁
	2022 年 12 月 31 日
货币资金	1,326,105
其他流动资产	5,811,099
流动资产合计	7,137,204
非流动资产合计	15,010,099
资产合计	<u>22,147,303</u>
流动负债	6,914,065
负债合计	<u>17,259,906</u>
	中集租赁
	2022 年 12 月 31 日
少数股东权益	668,973
归属于母公司的股东权益	4,218,424
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	<u>4,218,424</u>
本集团持股比例	45.43%
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>1,916,430</u>
对联营企业权益投资的账面价值	<u>1,943,558</u>
	中集租赁
	2022 年 6-12 月
营业收入	916,698
净利润	<u>166,724</u>
其他综合收益	281,603
综合收益总额	<u>448,327</u>
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	<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

2022 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，按持股比例计算相应的净资产份额。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

	2022 年度	2021 年度
合营企业：		
2022 年 12 月 31 日投资账面价值合计	510,623	861,483
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(38,353)	26,135
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(38,353)</u>	<u>26,135</u>
联营企业：		
2022 年 12 月 31 日投资账面价值合计	1,513,980	794,955
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,166	25,668
其他综合收益(i)	3,342	(288)
综合收益总额	<u>8,508</u>	<u>25,380</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

2022 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						
江苏万京技术有限公司 （“江苏万京”）	镇江	镇江	零部件研发	否	-	23.99%
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司 （“青岛捷丰”）	山东	山东	集装箱服务	否	-	21.94%
玉柴联合动力股份有限公司 （“玉柴联合动力”）	安徽	安徽	制造业	否	-	36.94%
深圳市星火车联科技有限公司 （“星火车联”）	深圳	深圳	计算机服务	否	-	15.62%
川崎振华物流(天津)有限公司 （“川崎振华(天津)”）	天津	天津	仓储及物流	否	-	31.98%
日邮振华物流（天津）有限公司 （“日邮振华(天津)”）	天津	天津	国际货运	否	-	31.98%
鞍钢中集（营口）新能源科技有限公司 （“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						
北京集酷文化股份有限公司 （“集酷股份”）	北京	北京	文化服务	否	-	20.00%
成都以达通信设备有限公司 （“成都以达”）	四川	四川	通信服务	否	-	20.00%
达飞陆通（天津）物流有限公司 （“达飞陆通(天津)”）	天津	天津	道路货物运输	否	-	31.98%
大理铂海贵金属科技有限公司 （“大理铂海”）	云南	云南	金属科技	是	-	13.52%
华商国际海洋能源科技控股有限公司 （“华商国际”）(i)	休斯顿	休斯顿	陆地和海洋钻 井平台业务	是	-	6.05%
南通新洋环保板业有限公司 （“南通新洋”）	上海	上海	环保板业	否	-	20.00%
宁波北仑东华集装箱服务有限公司 （“宁波北仑”）	宁波	宁波	集装箱服务	否	-	13.17%
宁波地中海集装箱堆场有限公司 （“宁波地中海”）	宁波	宁波	集装箱服务	否	-	30.72%
福建省青晨竹业有限公司 （“青晨竹业”）	福建	福建	竹木业	否	-	22.74%
青岛港联华国际物流有限公司 （“青岛港联华”）	青岛	青岛	国际货运	否	-	25.08%
森钜（上海）国际贸易有限公司 （“森钜(上海)”）	上海	上海	国际贸易	否	-	16.74%
世铁特货（北京）国际物流有限公司 （“世铁特货”）	北京	北京	国际货运	否	-	12.54%
天珠（上海）国际货运代理有限公司 （“天珠国际”）	上海	上海	国际货运	否	-	18.81%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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(续)

	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
徐州陆港世联达物流发展有限公司 ("徐州陆港世联达")	徐州	徐州	国际货运	否	-	20.58%
烟台优泰环保科技有限公司 ("烟台优泰")	山东	山东	环保技术	否	-	23.91%
宜川天韵清洁能源有限公司 ("宜川天韵")	陕西	陕西	清洁能源	否	-	29.06%
南通中集翌科新材料开发有限公司 ("翌科新材料")	南通	南通	新材料开发	否	-	35.00%
四川中亿新威能源有限公司 ("中亿新威")	四川	四川	清洁能源	否	--	13.95%
OOS international B.V.	荷兰	荷兰	海洋工程投资	是	-	35.00%
利华能源储运股份有限公司 ("利华能源")	河北	河北	能源化工	是	-	15.58%
天津滨海中远集装箱物流有限公司 ("滨海中远集装箱")(i)	天津	天津	集装箱服务	是	-	3.76%
贵州银科环境资源有限公司 ("贵州银科")	贵州	贵州	化工能源	否	-	16.99%
广西南方中集物流装备有限公司 ("广西南方中集物流")	广西	广西	物流装备	否	-	44.50%

(i) 本集团对华商国际及滨海中远集装箱的投资比例较低，均为战略性投资持股，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、17。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

关联关系

常州苏航物流有限公司(“常州苏航”)	本集团子公司的少数股东
苏州市国际班列货运有限公司(“国际班列货运”)	本集团子公司的少数股东
上港集团及其子公司(“上港集团及其子公司”)*	本集团子公司的少数股东
宁夏远杉新能源集团有限公司(“宁夏远杉”)	本集团子公司的少数股东
日本国朝阳贸易株式会社(“日本朝阳贸易”)	本集团子公司的少数股东
日本住友商事株式会社(“日本住友”)	本集团子公司的少数股东
大连港集发物流有限责任公司(“大连港集发”)	本集团重要股东的子公司
大连港万通物流有限公司(“大连港万通”)	本集团重要股东的子公司
大连宏誉大厦有限公司(“大连宏誉”)	本集团重要股东的子公司
深圳海星港口发展有限公司(“海星港口”)	本集团重要股东的子公司
宁波大榭招商国际码头有限公司(“宁波大榭招商”)	本集团重要股东的子公司
深圳招商到家汇科技有限公司(“深圳招商到家”)	本集团重要股东的子公司
深资本及其子公司(“深资本及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
深圳市招商创业有限公司(“招商创业(深圳)”)	本集团重要股东的子公司
招商港务(深圳)有限公司(“招商港务(深圳)”)	本集团重要股东的子公司
深圳市招商公寓发展有限公司(“招商公寓(深圳)”)	本集团重要股东的子公司
深圳招商滚装运输有限公司(“招商滚装”)	本集团重要股东的子公司
招商局漳州开发区有限公司(“招商局(漳州)”)	本集团重要股东的子公司
招商局蛇口工业区控股股份有限公司(“招商局蛇口”)	本集团重要股东的子公司
招商局漳州开发区供电有限公司	本集团重要股东的子公司
深圳招商物业管理有限公司(“招商物业(深圳)”)	本集团重要股东的子公司
浙江友联修造船有限公司(“浙江友联”)	本集团重要股东的子公司
中国外运长航集团有限公司(“中外运长航及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
中外运集装箱运输有限公司(“中外运集运及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
辽宁港口集团有限公司(“辽宁港口及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
招商局港口集团股份有限公司(“招商港口及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
New Horizon Shipping UG	本集团重要股东的子公司
深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	本集团重要股东的子公司
Florens Asset Management (USA) Limited(“Florens Asset”)	本集团前重要股东的子公司
上海鹏华船务有限公司(“上海鹏华”)	本集团前重要股东的子公司
华南中远海运集装箱运输有限公司(“华南中远”)	本集团前重要股东的子公司
江苏中远海运集装箱运输有限公司南通分公司(“江苏中远”)	本集团前重要股东的子公司
青岛中远海运集装箱运输有限公司潍坊分公司(“青岛中远”)	本集团前重要股东的子公司
天津中远海运集装箱运输有限公司(“天津中远”)	本集团前重要股东的子公司
镇江中远海运物流有限公司(“镇江中远”)	本集团前重要股东的子公司
中远海运集装箱运输有限公司(“中远集装箱”)	本集团前重要股东的子公司
中远海运特种运输股份有限公司(“中远海运特种运输”)	本集团前重要股东的子公司
中远关西涂料化工(上海)有限公司(“中远关西涂料(上海)”)	本集团前重要股东的子公司
东方国际集装箱(连云港)有限公司(“东方国际(连云港)”)	本集团前重要股东的子公司
弘信创新工场投资集团股份有限公司(“弘信创业工场”)	本集团前重要股东的子公司
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司(“寰宇东方国际(宁波)”)	本集团前重要股东的子公司

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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(续)

东方国际集装箱(锦州)有限公司(“东方国际(锦州)”)	本集团前重要股东的子公司
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司(“寰宇东方国际(青岛)”)	本集团前重要股东的子公司
寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司(“寰宇东方国际(启东)”)	本集团前重要股东的子公司
上海泛亚航运有限公司(“上海泛亚”)	本集团前重要股东的子公司

*上港集团通过投资中集世联达，于 2022 年 3 月 31 日成为本集团子公司的少数股东(附注六、1、(5)(iii))。

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	2022 年度	2021 年度
一采购商品		
青晨竹业	103,333	-
翌科新材料	5,808	3,936
森钜(上海)	4,173	-
深圳招商到家	3,562	-
招商港口及其子公司	2,489	-
集酷股份	2,107	-
深资本及其子公司	460	-
玉柴联合动力	157	187,369
中集租赁集团	7	-
中远关西涂料(上海)	-	102,883
日本朝阳贸易	-	42,830
贵州银科	-	202
星火车联	-	414
江苏万京	-	59,497
其他关联方	723	2,738
	<u>122,819</u>	<u>399,869</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(1) 采购商品/接受劳务(续)

关联方	2022 年度	2021 年度
—接受劳务		
中外运长航及其子公司	1,084,920	1,300,369
中远集装箱	-	132,405
上海鹏华	-	122,967
华南中远	-	97,390
江苏中远	-	101,873
青岛中远	-	91,043
天津中远	-	86,560
招商港务(深圳)	-	16,580
达飞陆通(天津)	31,933	9,606
世铁特货	-	6,892
滨海中远集装箱	2,396	1,507
宁波地中海	15,363	18,245
青岛港联华	19,067	12,290
天珠国际	1,208	1,976
上港集团及其子公司	374,874	-
国际班列货运	109,310	-
徐州陆港世联达	8,397	-
青晨竹业	8,359	-
辽宁港口及其子公司	15,209	-
招商港口及其子公司	8,983	-
中集产城及其子公司	612	-
中外运集运及其子公司	3,152	-
中集租赁集团	35,906	255,946
其他关联方	37,816	664,495
	<u>1,757,505</u>	<u>2,920,144</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2022 年度	2021 年度
—销售商品		
中外运集运及其子公司	93,983	-
中集租赁集团	637,709	119,717
烟台经海	295,415	2,309
深资本及其子公司	5,221	-
中外运长航及其子公司	7,494	45,327
玉柴联合动力	-	8,357
宁波地中海	5,218	270
中集产城及其子公司	2,359	-
日邮振华(天津)	3,439	-
上港集团及其子公司	4,139	-
青岛捷丰	1,057	-
达飞陆通(天津)	792	-
招商港口及其子公司	654	-
辽宁港口及其子公司	185	-
东方国际(连云港)	-	27,336
广西南方中集物流	-	10,234
宁夏远杉	-	3,584
宜川天韵	-	3,230
贵州银科	-	1,053
日本住友	-	101,957
江苏万京	-	13,730
寰宇东方国际(宁波)	-	13,116
东方国际(锦州)	-	52,525
寰宇东方国际(青岛)	-	13,875
寰宇东方国际(启东)	-	43,583
其他关联方	1,866	4,150
	<u>1,059,531</u>	<u>464,353</u>
—提供劳务		
天珠国际	101,972	90,833
中外运长航及其子公司	179,832	174,654
日邮振华(天津)	33,154	28,623
达飞陆通(天津)	30,135	9,640
上港集团及其子公司	21,617	-
招商滚装	15,558	-
深资本及其子公司	14,438	-
青岛港联华	12,234	6,466
国际班列货运	11,342	65,236
徐州陆港世联达	6,728	-
宁波地中海	3,580	5,000

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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(续)

关联方	2022 年度	2021 年度
辽宁港口及其子公司	2,392	-
中集产城及其子公司	2,355	-
宜川天韵	1,438	-
中集租赁集团	910	-
镇江中远	-	184,960
上海泛亚	-	20,124
青晨竹业	-	3,870
世铁特货	-	4,174
中远集装箱	-	2,703
其他关联方	68,563	57,820
	<u>506,248</u>	<u>654,103</u>

(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	2022 年度	2021 年度
华商国际	自升式钻井平台	125,201	111,430
达飞陆通(天津)	集装箱堆场	8,293	-
日邮振华(天津)	集装箱堆场	1,303	-
玉柴联合动力	有形动产租赁	1,233	-
青岛港联华	集装箱堆场	-	4,676
中远关西涂料(上海)	不锈钢锥形桶	-	5,359
		<u>136,030</u>	<u>121,465</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	2022 年度	2021 年度
New Horizon Shipping UG	船舶	45,439	55,604
中亿新威	能源设备	354	775
		<u>45,793</u>	<u>56,379</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	2022 年度	2021 年度
中集产城及其子公司	房屋及建筑物	20,284	12,943
招商局蛇口	房屋及建筑物	20,410	-
		<u>40,694</u>	<u>12,943</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2022 年度	2021 年度
上港集团及其子公司	1,536	-
辽宁港口及其子公司	1,108	-
中集产城及其子公司	999	285
	<u>3,643</u>	<u>285</u>

本集团作为承租方当年确认的短期租赁支出：

出租方名称	2022 年度	2021 年度
大连宏誉	659	-
中集产城及其子公司	92	1,319
Florens Asset	-	1,845
招商局蛇口	-	1,789
星火车联	-	852
其他关联方	510	301
	<u>1,261</u>	<u>6,106</u>

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2022 年度 确认的利息 收入/支出	说明
拆出					
中集产城及其子公司	354,279	2022 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 21 日		资金拆借
		2022 年 9 月 29 日	2026 年 12 月 22 日	14,736	资金拆借
		2018 年 3 月 27 日	到期日未约定		资金拆借
宁夏远杉	60,510	2021 年 6 月 18 日	到期日未约定		资金拆借
		2019 年 3 月 31 日	到期日未约定	-	资金拆借
川崎振华(天津)	5,893	2022 年 8 月 17 日	2023 年 11 月 28 日	226	资金拆借
日邮振华(天津)	9,318	2022 年 9 月 29 日	2025 年 12 月 20 日	69	资金拆借
	<u>430,000</u>				

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(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	担保是否已履行完毕
中集产城及其子公司	1,300,000	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 8 日	否
中集租赁集团	4,800,000	2022 年 1 月 1 日	2026 年 4 月 30 日	否

(6) 本集团提供给关键管理人员的贷款

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无提供给关键管理人员的贷款(2021 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	2022 年 12 月 31 日			2021 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
烟台经海	本集团合营公司	204,058	0.92%	82	-	-	-
中外运集运及其子公司	本集团重要股东的子公司	106,187	0.48%	42	-	-	-
中集租赁集团	本集团联营公司	54,339	0.24%	22	-	-	-
中集产城及其子公司	本集团联营公司	54,238	0.24%	22	10,124	0.04%	4
宜川天韵	本集团联营公司	41,057	0.18%	16	48,027	0.19%	19
华商国际	本集团联营公司	40,925	0.18%	16	-	-	-
中外运长航及其子公司	本集团重要股东的子公司	22,228	0.10%	9	-	-	-
上港集团及其子公司	本集团子公司的少数股东	15,503	0.07%	6	-	-	-
大理铂海	本集团联营公司	9,415	0.04%	4	-	-	-
深资本及其子公司	本集团重要股东的子公司	8,518	0.04%	3	4,830	0.02%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额 (续)

(1) 应收帐款(续)

单位名称	与本集团关联关系	2022 年 12 月 31 日			2021 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
日邮振华(天津)	本集团合营公司	7,668	0.03%	3	5,558	0.02%	2
天珠国际	本集团联营公司	6,320	0.03%	3	6,746	0.03%	3
达飞陆通(天津)	本集团联营公司	4,219	0.02%	2	8,381	0.03%	3
辽宁港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	138	-	-	-	-	-
宁波北仑	本集团联营企业	235	-	-	304	-	-
世铁特货	本集团联营企业	20	-	-	3,146	0.01%	-
广西南方中集物流	本集团前联营企业	-	-	-	11,389	0.04%	5
江苏万京	本集团合营企业	-	-	-	9,522	0.04%	4
镇江中远	本集团前重要股东的子公司	-	-	-	19,708	0.08%	8
中远集装箱	本集团前重要股东的子公司	-	-	-	112	-	-
其他关联方		10,984	0.11%	4	14,780	0.06%	9
		<u>586,052</u>	2.69%	<u>234</u>	<u>142,627</u>	0.56%	<u>57</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 2022 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	2022 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日			
		金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备
中集产城及其子 公司	本集团联营公司	354,279	关联方资 金拆借	10.89%	-	347,098	资金 拆借	7.26%	-
中集产城及其子 公司	本集团联营公司	136,036	日常往来	4.18%	-	415,368	应收 股利	8.69%	-
宁夏远杉	本集团子公司的 少数股东	60,510	关联方资 金拆借	1.86%	39,636	60,549	资金 拆借	1.27%	39,636
日邮振华(天津)	本集团合营企业	9,318	关联方资 金拆借	0.29%	-	-	-	-	-
川崎振华(天津)	本集团合营企业	5,893	关联方资 金拆借	0.18%	-	3,188	资金 拆借	0.07%	-
上港集团及其子 公司	本集团少数股东 的子公司	3,860	日常往来	0.12%	-	-	-	-	-
中外运长航 及其子公司	本集团重要股东 的子公司	3,716	日常往来	0.11%	-	-	-	-	-
达飞陆通(天津)	本集团联营公司	3,153	日常往来	0.10%	-	3,601	日常 往来	0.08%	-
中集租赁集团	本集团联营公司	1,600	日常往来	0.05%	-	-	-	-	-
招商港口及其子 公司	本集团重要股东 的子公司	1,583	日常往来	0.05%	-	-	-	-	-
辽宁港口股份有 限公司及其子 公司	本集团重要股东 的子公司	1,438	日常往来	0.04%	-	-	-	-	-
中外运集运 及其子公司	本集团重要股东 的子公司	530	日常往来	0.02%	-	-	-	-	-
鞍钢中集	本集团合营公司	-	关联方资 金拆借	0.00%	-	10,000	资金 拆借	0.21%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(2) 其他应收款 (续)

单位名称	与本集团 关联关系	2022 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日			
		金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账 准备
重庆车辆检测 研究所	本集团重要 股东的子公司	-	日常往来	0.00%	-	4,298	资金拆 借	0.09%	-
其他关联方	本集团联营 公司	5,759	日常往来	0.18%	-	5,348	-	0.11%	-
		<u>587,675</u>		18.07%	39,636	<u>849,450</u>		17.78%	<u>39,636</u>

(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	2022 年 12 月 31 日			2021 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
中外运长航及其 子公司	重要股东的子公司	11,795	0.20%	-	-	-	-
上港集团及其子 公司	子公司的少数股东	1,293	0.02%	-	-	-	-
招商局(漳州)	重要股东的子公司	1,203	0.02%	-	-	-	-
中外运集运及其 子公司	重要股东的子公司	861	0.01%	-	-	-	-
常州苏航	子公司的少数股东	181	-	-	226	0.01%	-
中集租赁集团	联营公司	90	-	-	-	-	-
滨海中远集装箱	联营公司	82	-	-	49,925	1.43%	-
招商港口及 其子公司	重要股东的子公司	77	-	-	-	-	-
中集产城及 其子公司	联营公司	48	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(3) 预付款项(续)

单位名称	与本集团关联关系	2022 年 12 月 31 日			2021 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
辽宁港口其子公司	重要股东的子公司	46	-	-	-	-	-
日本朝阳贸易	本集团子公司的少数股东	-	-	-	18,315	0.53%	-
中远海运特种运输	本集团前重要股东的子公司	-	-	-	4,478	0.13%	-
其他关联方		667	-	-	5,579	0.16%	-
		<u>16,343</u>	0.25%	-	<u>78,523</u>	2.26%	-

(4) 一年内到期的非流动资产

于 2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
利华能源	本集团联营企业	-	170,105
弘信创业工场投资集团股份有限公司(“弘信创业工场”)	本集团子公司的少数股东	-	61,178
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	-	15,583
中亿新威	本集团联营企业	-	3,423
		<u>-</u>	<u>250,289</u>

(5) 长期应收款

单位名称	与本集团关联关系	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	-	483,449
中亿新威	本集团联营企业	-	3,655
		<u>-</u>	<u>487,104</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2022 年 12 月 31 日		2021 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(%)
中外运长航及其子公司	本集团重要股东的子公司	49,457	0.30%	54,448	0.31%
中集租赁集团	本集团联营公司	42,218	0.25%	104,027	0.59%
上港集团及其子公司	本集团子公司的少数股东	42,191	0.25%	-	-
玉柴联合动力	本集团合营公司	18,177	0.11%	83,776	0.48%
青晨竹业	本集团联营公司	10,697	0.06%	-	-
烟台优泰	本集团联营公司	9,740	0.06%	-	-
南通新洋	本集团联营企业	5,796	0.03%	-	-
青岛港联华	本集团联营公司	5,555	0.03%	435	-
辽宁港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	4,910	0.03%	-	-
达飞陆通(天津)	本集团联营公司	3,423	0.02%	-	-
江苏万京	本集团合营公司	2,478	0.01%	3,505	0.02%
宁波地中海	本集团联营公司	2,345	0.01%	3,560	0.02%
集酷股份	本集团联营公司	2,190	0.01%	-	-
徐州陆港世联达	本集团联营公司	2,138	0.01%	-	-
招商港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	2,035	0.01%	-	-
中外运集运及其子公司	本集团重要股东的子公司	385	-	-	-
中集产城及其子公司	本集团联营公司	168	-	101,048	0.58%
深资本及其子公司	本集团本集团联营公司	-	-	-	-
世铁特货	本集团联营公司	-	-	6,714	0.04%
天珠国际	本集团联营公司	573	-	11	-
华商国际	本集团联营公司	-	-	2,559	0.01%
Florens Asset	本集团前重要股东的子公司	-	-	1,379	0.01%
翌科新材料	本集团联营公司	1,844	0.01%	827	-
其他关联方		11,678		46,240	0.26%
		217,998	1.20%	408,529	2.32%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2022 年 12 月 31 日		2021 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(%)
中集产城及其子公司	本集团联营公司	351,557	5.01%	2,491	0.03%
中集租赁集团	本集团联营公司	233,127	3.32%	-	-
中亿新威	本集团联营公司	31,931	0.46%	1,740	0.02%
国科云集	本集团联营公司	19,857	0.28%	-	-
OOS INTERNATIONAL B.V.	本集团联营公司	4,422	0.06%	-	-
中外运长航及其子公司	本集团重要股东的子公司	4,182	0.06%	1,014	0.01%
宁波地中海	本集团联营公司	7,000	0.10%	4,000	0.04%
上港集团及其子公司	本集团子公司的少数股东	2,521	0.04%	-	-
成都以达	本集团联营公司	1,250	0.02%	-	-
翌科新材料	本集团联营公司	644	0.01%	-	-
玉柴联合动力	本集团合营公司	500	0.01%	100	-
招商港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	246	-	-	-
深资本及其子公司	本集团重要股东的子公司	46	-	1,469,467	15.66%
利华能源	本集团联营公司	-	-	33,605	0.36%
日邮振华(天津)	本集团合营公司	1	-	1,516	0.02%
其他关联方		2,136	0.03%	184	-
		659,420	9.40%	1,514,117	16.14%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方余额(续)

(8) 合同负债

于 2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 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(%)
中集租赁集团	本集团联营公司	37,671	0.31%	-	-
中集产城及其子公司	本集团联营公司	3,547	0.03%	-	-
深资本及其子公司	本集团重要股东的子公司	791	0.01%	77	0.00%
日邮振华(天津)	本集团合营公司	642	0.01%	-	-
中外运长航及其子公司	本集团重要股东的子公司	341	0.00%	-	-
辽宁港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	252	0.00%	-	-
招商港口及其子公司	本集团重要股东的子公司	207	0.00%	-	-
上港集团及其子公司	本集团子公司的少数股东	193	0.00%	-	-
其他关联方		132	0.00%	-	-
		<u>43,776</u>	0.36%	<u>77</u>	0.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 关联方承诺

于 2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益

(1) 本公司部分关键管理人员获授予本公司子公司安瑞科期权、股份激励计划、安瑞科之子公司安瑞环科股票激励计划、安瑞醇科股票激励计划；本公司子公司中集天达股份激励之股份。于 2022 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行权的期权及股份数量及占对应公司的股份的比例如下：

姓名	职务	安瑞科及其子公司								中集天达	
		安瑞科限制性股票激励计划				安瑞环科股票激励计划		安瑞醇科股票激励计划		股份激励	
		数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例
高翔	总裁	40.00	0.02%	120.00	0.06%	170.00	0.33%	433.33	0.63%	-	-
于玉群	副总裁	30.00	0.02%	80.00	0.04%	68.00	0.13%	-	-	9.40	0.02%
曾邗	高级管理人员	-	-	60.00	0.03%	68.00	0.13%	72.22	0.10%	9.40	0.02%
李胤辉	高级管理人员	-	-	-	-	-	-	-	-	18.80	0.05%
合计		70.00	0.04%	260.00	0.13%	306.00	0.59%	505.55	0.73%	37.60	0.09%

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

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2022 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	-	3,600	85	9,394	396	13,475	
胡贤甫	-	-	-	-	-	-	
朱志强	-	-	-	-	-	-	
孔国梁	注释(i)	-	-	-	-	-	
邓伟栋	-	-	-	-	-	-	
明东	注释(ii)	-	-	-	-	-	
何家乐	注释(iii)	120	-	-	-	120	
潘正启	注释(iii)	120	-	-	-	120	
杨雄	注释(iv)	123	-	-	-	123	
张光华	注释(iv)	123	-	-	-	123	
孙慧荣	注释(v)	-	-	-	-	-	
吕冯美仪		240	-	-	-	240	
小计		<u>726</u>	<u>3,600</u>	<u>85</u>	<u>9,394</u>	<u>396</u>	<u>14,201</u>

注释(i)： 2022 年 6 月 28 日，孔国梁先生被选举为董事会非执行董事，于 2022 年 9 月 23 日，孔国梁先生因工作变动原因辞任。

注释(ii)： 2022 年 7 月 4 日，明东先生因工作安排原因辞任，不再担任本公司的非执行董事。

注释(iii)： 2022 年 6 月 28 日，本公司第九届董事会任期届满，何家乐先生及潘正启先生因任期满不再担任本公司的独立非执行董事。

注释(iv)： 2022 年 6 月 28 日，经本公司 2021 年度股东大会审议通过，选举杨雄先生及张光华先生为第十届董事会独立非执行董事。

注释(v)： 2022 年 11 月 14 日，经本公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过，选举孙慧荣先生为第十届董事会非执行董事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2022 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—						
娄东阳	-	-	-	-	-	-
熊波	注释(vi)	111	-	534	-	645
石澜	-	-	-	-	-	-
马天飞	注释(vii)	418	64	-	21	503
小计	-	529	64	534	21	1,148

注释(vi): 2022 年 6 月 28 日，本公司第九届监事会任期届满，熊波先生因任期满不再担任本公司的职工代表监事。

注释(vii): 2022 年 6 月 28 日，经本公司职工大会审议通过，马天飞先生当选为第十届监事会职工代表监事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2022 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—						
高翔	-	2,164	153	4,025	40	6,382
李胤辉	-	1,675	228	3,157	40	5,100
黄田化	-	1,660	153	4,122	40	5,975
于玉群	-	1,623	86	3,390	40	5,139
曾邗	-	1,444	153	2,316	40	3,953
吴三强	-	1,210	149	2,196	40	3,595
小计	-	9,776	922	19,206	240	30,144
合计	726	13,905	1,071	29,134	657	45,493

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

8、 董事及高级管理人员利益及重大权益(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：

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
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

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(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		-	222	-	416	638

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

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(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—						
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

2022 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、 董事及高级管理人员利益及重大权益(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

2022 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(2021 年：无)。

(4) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

2022 年度，本公司无就获得董事服务而向第三方支付的对价(2021 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 2022 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(2021 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 2022 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(2021 年：无)。

(7) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

2022 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(2021 年：无)。

9、 薪酬最高的前五位

2022 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事兼高管，3 位高级管理人员，其薪酬已反映在附注八、8(2)(ii)中；其他 1 位的薪酬金额列示如下：

	2022 年度	2021 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	5,335	7,725
奖金	-	-
养老金计划供款	45	50
入职奖金	-	-
离职补偿	-	-
	<u>5,380</u>	<u>7,775</u>
	人数	
	2022 年度	2021 年度
薪酬范围(港币)：		
港币 11,500,001 元 - 港币 12,000,000 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

2022 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：

	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付	<u>137,565</u>	<u>72,907</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 2022 年 12 月 31 日，公司尚未授予计划二的股票期权。

(b) 限制性股票激励计划(2018)

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 46,213 千股限制性股票，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 6.70 港元(约合每股人民币 5.67 元)。

(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 2022 年 12 月 31 日，受托人根据奖励计划购买安瑞科股份 39,198 千股。(2021 年 12 月 31 日：39,198 千股)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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(续)

于 2021 年 11 月 17 日及 2022 年 12 月 7 日，安瑞科分别授予了 33,324 千股及 2,537 千股股份。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授予股份的归属日(包括两个日期)期间，从相关授予股份中获得相关的分配。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。

针对 2021 年 11 月 17 日授予的股份，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。针对 2022 年 12 月 7 日授予的股份，如果满足归属条件，授予股份将分别于 2023 年 4 月和 2024 年 4 月按 72.1%和 27.9%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。

已授予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。

2021 年 11 月 17 日及 2022 年 12 月 7 日授予的股票的加权平均公允价值分别为每股 3.76 港元(约合每股人民币 3.07 元)和每股 3.33 港元(约合每股人民币 2.98 元)。于 2022 年度该计划确认的股份支付费用为 66,897 千元。

- (d) 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 139,719 千元，占计划完成增资后安瑞环科股本的 10%。截至 2022 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利润分配。于 2022 年度该计划度确认的股份支付费用为 15,604 千元。
- (e) 于 2022 年 6 月 8 日，安瑞科公司董事会通过其子公司 CIMC Liquid Process Technologies Co., Ltd.(“CLPT”)的股权奖励计划(“安瑞醇科股票激励计划”)，认可激励对象过去和现在对液态食品业务部门的贡献。根据该计划，CLPT 的股权将通过合伙平台以认购 CLPT 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 82,934 千元，占计划完成增资后中集安全科技股本的 6.33%。截至 2022 年 12 月 31 日，解锁条件尚未满足，激励对象暂无法享有 CLPT 的利润分配。于 2022 年度该计划度确认的股份支付费用为 22,808 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，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

2022 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。2022 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) 中集运载科技股份支付情况

于 2022 年度，本集团子公司中集运载科技股份有限公司设立持股平台，以宁波博创兴旭企业管理合伙企业(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。2022 年度宁波博创兴旭企业管理合伙企业(有限合伙)原股东授予符合条件员工 0.2% 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 2022 年 12 月 31 日，资本公积中确认的股份支付的累计金额

股份支付确认的费用总额

21

其中：

-安瑞科股份支付

1539

-中集天达股份支付

305

-中集世联达股份支付

-中集运载科技股份支付

-北京冷云科技股份支付

-其他股份支付

1335

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 2022 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 1,352,756 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,151,916 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、37)。

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 2022 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 315,471 千元(2021 年 12 月 31 日：571,527 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、37)。

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 2022 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 9,015 千元(2021 年 12 月 31 日：11,459 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 2022 年 12 月 31 日，由本公司提供担保的款项为 282,851 千元(2021 年 12 月 31 日：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。

本集团子公司安瑞科控股子公司与光大银行签署贷款保证合同，为相关银行给予宜川县天韵清洁能源有限公司的融资提供信用担保。于 2022 年 12 月 31 日，由安瑞科控股子公司提供担保的融资贷款项共计约 34,051 千元(2021 年 12 月 31 日：无)。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。

本公司及下属子公司与相关银行签订担保协议，为中集租赁及其子公司的融资业务提供保证担保。于 2022 年 12 月 31 日，由本公司及下属子公司提供担保的款项为人民币 1,574,226 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、或有事项(续)

2、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信用证时暂不予确认。于 2022 年 12 月 31 日，本集团已开具未到期的信用证为 35,887 千元(2021 年 12 月 31 日：270,576 千元)。

于 2022 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 696,675 千元、美元 556,725 千元(折合人民币 3,877,368 千元)、英镑 4,295 千元(折合人民币 36,054 千元)和港元 132,344 千元(折合人民币 118,219 千元)，共计 4,728,316 千元(2021 年 12 月 31 日合计：4,974,310 千元)。

于 2022 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 2,603,264 千元，主要包含预付款保函人民币 366,142 千元，质量(含涉外)保函人民币 59,000 千元，其他非融资性保函人民币 1,524,181 千元和履约保函人民币 628,572 千元。(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,620,239 千元)。

十一、承诺事项

1、资本性支出承诺事项

(1) 除附注四、17、(2)(iv)所述事项外，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺如下：

	2022 年度	2021 年度
对外投资合同	-	6,909,984
建造用于销售或出租的船舶	-	265,320
固定资产购建合同	131,846	22,382
	<u>131,846</u>	<u>7,197,686</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 终止经营

于 2022 年 5 月 27 日，本集团因其他投资方增资而失去对中集租赁的控制权(附注五、2)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将其子公司集瑞重工划分为持有待售。

上述被转让的子公司构成终止经营，其经营成果及处置损益列示如下：

	2022 年度	2021 年度
终止经营收入	1,274,552	3,609,447
减：终止经营成本和费用	(476,592)	(2,475,702)
终止经营(亏损)/利润总额	(107,005)	876,162
减：终止经营所得税费用	(23,499)	421,821
终止经营的经营损益	<u>(83,506)</u>	<u>454,341</u>
终止经营的处置损益总额	(184,383)	-
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置净损益	<u>(184,383)</u>	<u>-</u>
终止经营净(亏损)/利润	<u>(267,889)</u>	<u>454,341</u>
归属于母公司股东的终止经营净(亏损)/利润	(211,530)	561,015
归属于母公司股东的持续经营净利润	3,430,756	6,104,308

上述被转让子公司的现金流量如下：

	2022 年度	2021 年度
经营活动现金流量净额	(180,062)	5,353,997
投资活动现金流量净额	(4,986)	(437,762)
筹资活动现金流量净额	890,780	(4,516,930)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、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))

970,654

(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 2023 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 0.18 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。按截至 2022 年 12 月 31 日股数计算金额约为 970,654 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 2021 年度权益分派方案如下：每股分派 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 日股数计算金额为 2,480,628 千元。

2、 于资产负债表日后发行 2023 年第一期超短期融资券

于 2023 年 1 月 17 日，本公司完成了 2022 年度第一期超短期融资券的发行，募集资金已于 2023 年 1 月 17 日全额到账。本次超短期融资券发行金额为 5 亿元，发行的年化利率为 2.21%，发行期限为 150 天，第一期超短期融资券所得款项将用于偿还本公司到期债务。

3、 集瑞联合重工战略重组完成

于 2022 年 10 月 12 日，董事会批准本公司之子公司集瑞联合重工与奇瑞商用车(安徽)有限公司、芜湖产业投资基金有限公司、芜湖市兴众风险投资有限公司的重组事项。截至 2022 年 12 月 31 日，该重组协议及股权转让协议已经签订，根据重组协议的约定，本次重组交易包括对集瑞联合重工股权归集、中集集团对集瑞联合重工进行债转股、老股转让及各方增资四个交易。

截至 2023 年 3 月 15 日，本公司完成了对集瑞联合重工的债转股约 15.60 亿元，并完成了老股转让及增资，集瑞联合重工的重组交易已于 2023 年 3 月 15 日完成，本公司对集瑞重工的持股比例由 73.89% 下降至 35.42%。集瑞联合重工成为本公司的联营公司，不再为本公司控股子公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,008,126	1,289,911
一到二年	1,033,739	761,693
二到三年	634,739	369,636
三到四年	206,038	186,437
四到五年	210,882	116,357
五年以上	114,000	261,722
	<u>3,207,524</u>	<u>2,985,756</u>

十五、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、物流服务业务、金融及资产管理业务以及循环载具业务共八个报告分部。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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 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	空港与物流	海洋工程	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	装备、消防	分部	分部	管理分部	分部	其他分部	及未分配的	
	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度	2022 年度
对外交易收入	43,920,975	23,384,796	21,027,970	5,600,691	6,623,542	29,241,372	1,550,446	4,676,508	8,001,726	(2,491,372)	141,536,654
分部间交易收入	1,789,848	235,816	222,425	169,950	48,380	104,981	158,345	172,827	1,302,221	(4,204,793)	-
营业成本	34,942,427	20,483,415	17,636,553	5,373,997	5,228,335	27,776,704	1,669,435	4,053,497	8,224,162	(5,476,775)	119,911,750
对联营和合营企业的投资	20,782	(8,688)	5,577	(25,865)	7,116	50,008	(12,043)	668	115,183	-	152,738
收益/(损失)											
资产及信用减值损失	4,278	68,893	137,380	1,681	90,517	7,401	231,094	3,032	211,787	20,890	776,953
折旧和摊销费用	583,828	549,559	401,869	244,171	147,414	204,057	1,241,761	201,347	278,220	(337,822)	3,514,404
利息收入	253,838	73,300	20,877	13,303	6,956	12,953	269,298	14,758	1,327,207	(1,670,138)	322,352
利息费用	23,614	50,325	80,159	295,930	59,084	57,063	1,109,529	16,444	1,282,205	(1,638,951)	1,335,402
利润总额/(亏损总额)	6,649,944	1,474,779	1,281,183	(326,833)	257,577	576,435	(1,256,381)	355,247	3,335,497	(5,409,597)	6,937,851
所得税费用	1,391,770	361,172	239,298	7,000	60,284	201,079	101,463	67,768	(95,239)	2,114	2,336,709
净利润/(净亏损)	5,258,174	1,113,607	1,041,885	(333,833)	197,293	375,356	(1,357,844)	287,479	3,430,736	(5,411,711)	4,601,142
资产总额	30,557,573	21,961,223	22,857,905	15,089,113	9,416,563	7,241,637	34,859,427	3,423,665	49,971,712	(49,478,869)	145,899,949
负债总额	12,164,931	8,736,027	13,374,003	17,314,781	6,245,503	4,353,801	39,379,060	1,280,710	42,857,485	(62,462,436)	83,243,865
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	(326,698)	26	39,361	(46,567)	153,529	(80,748)	173,893	7,808	979,631	(223,132)	677,103
-联营企业和合营企业的长期股权投资	651,997	81,135	183,233	359,870	36,310	403,318	72,257	3,464	8,740,043	-	10,531,627
-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	2,064,604	640,218	550,263	201,026	190,477	218,030	16,766	356,205	329,187	(301,295)	4,265,481

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 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	空港与物流	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	装备、消防	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)	-
营业成本	49,053,590	24,600,777	16,517,674	5,463,000	5,396,581	27,393,038	2,289,917	4,874,520	6,016,870	(7,430,018)	134,175,949
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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 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	
	2022 年度	2021 年度	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国	72,874,486	78,767,602	53,294,827	51,696,339
亚洲(除中国以外)	12,522,922	15,201,328	431,476	241,891
美洲	27,364,037	27,526,278	9,197,571	8,481,520
欧洲	25,939,682	38,066,692	1,841,103	1,597,683
其他	2,835,527	4,134,080	183,530	166,140
合计	141,536,654	163,695,980	64,948,507	62,183,573

十六、 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 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。

	2022 年 12 月 31 日				2021 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	2,065,040	188,222	46,028	44,940	2,944,007	351,272	339,172	21,494
应收款项	6,794,076	129,251	61,116	58,577	11,171,090	63,846	55,811	33,517
合同资产	8,059	4,570	7,636	-	38,560	-	-	-
短期借款	(629,434)	(74,410)	-	-	(2,123,865)	(31,267)	(179,155)	-
租赁负债	-	-	(428)	-	(1,421)	-	(5,771)	-
长期借款	(184,739)	-	(179,063)	-	(1,460,399)	-	-	-
应付账款	(1,255,466)	(52,851)	(16,133)	(80)	(1,097,723)	(99,395)	(1,515)	(140)
一年内到期的非流 动负债	(13,929)	-	(22,332)	-	(895)	-	(20,680)	-
资产负债表 敞口总额	6,783,607	194,782	(103,176)	103,437	9,469,354	284,456	187,862	54,871

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、金融工具及相关风险(续)

1、市场风险(续)

(1) 外汇风险(续)

于 2022 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 203,508 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，则本集团将增加或减少净利润约 3,095 千元。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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：

	2022 年 12 月 31 日				2021 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	925,729	16,689	11,833	-	273,158	2,171	5,577	-
应收款项	908,764	4,442	-	-	483,088	216	-	-
应收款项融资	871	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	(900,777)	(48,623)	-	-	(738,802)	(19,134)	-	-
应付款项	(460,917)	(23,689)	-	-	(733,754)	(68,045)	-	-
敞口总额	473,760	(51,181)	11,833	-	(716,310)	(84,792)	5,577	-

于 2022 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，则本集团将增加或减少净利润约美元 2,040 千元，折算为人民币 14,210 千元(2021 年 12 月 31 日：减少或增加约美元 3,369 千元，折算为人民币 21,489 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 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同，金额为美元 2,331,571 千元，截至 2022 年 12 月 31 日尚未完成参考基准利率替换；美元计价挂钩 SOFR 的浮动利率合同，金额为美元 284,500 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 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约美元 9,810 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 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 2022 年 12 月 31 日，本集团交易性权益工具投资 1,060,953 千元，主要为投资的货币型基金；其他权益工具投资 2,669,048 千元，主要为持有的青岛消防 49,979,000 股、首程控股 209,586,000 股、中铁特货 40,000,000 股以及南玻 A10,336,000 股上市流通股。

于 2022 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%(2021 年：5%)，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 39,786 千元(2021 年：35,433 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，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 2022 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(2021 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日					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	4,585,470	-	-	-	4,585,470	4,370,714
衍生金融负债	1,318,327	-	-	-	1,318,327	1,318,327
应付票据	3,129,916	-	-	-	3,129,916	3,129,916
应付账款	16,562,146	-	-	-	16,562,146	16,562,146
应付债券	5,410	5,410	2,227,379	-	2,238,199	1,896,227
其他应付款	4,001,438	-	-	-	4,001,438	4,001,438
一年内到期的非流动负债	4,894,520	-	-	-	4,894,520	4,191,030
其他流动负债	245,326	-	-	-	245,326	245,326
长期借款	781,511	10,187,685	6,411,826	463,494	17,844,516	16,213,919
租赁负债	-	176,854	388,754	265,825	831,433	732,885
长期应付款	-	85,648	-	-	85,648	85,634
其他非流动负债	-	29,720	-	-	29,720	29,720
	<u>35,524,064</u>	<u>10,485,317</u>	<u>9,027,959</u>	<u>729,319</u>	<u>55,766,659</u>	<u>52,777,282</u>

	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
	<u>51,063,888</u>	<u>6,775,439</u>	<u>18,445,179</u>	<u>868,205</u>	<u>77,152,711</u>	<u>73,108,225</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动性风险(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：

2022 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
955,422	1,314,004	1,264,893	34,051	3,568,370
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

- (ii) 于资产负债表日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量。

- (iii) 银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	8,322,791	-	13,039,494	6,089,486
1 至 2 年	9,826,965	-	5,988,446	-
2 年至 5 年	5,937,297	1,896,227	15,058,764	1,234,980
超过 5 年	449,657	-	604,520	-
	24,536,710	1,896,227	34,691,224	7,324,466

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、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 2022 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		891,820	153,909	-	1,045,729
或有对价		-	-	15,224	15,224
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	101,205	-	101,205
外汇期权合约		-	59,455	-	59,455
应收款项融资—	四、6				
银行承兑汇票		-	-	628,967	628,967
其他权益工具投资—	四、14				
非上市公司股票		-	-	701,437	701,437
上市公司股票		1,997,611	-	-	1,997,611
其他非流动金融资产—	四、15				
外汇远期合约		-	117	-	117
股权投资		-	-	125,943	125,943
金融资产合计		<u>2,889,431</u>	<u>314,686</u>	<u>1,471,571</u>	<u>4,675,688</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、18	-	-	1,453,007	1,453,007
合计		<u>2,889,431</u>	<u>314,686</u>	<u>2,924,578</u>	<u>6,128,695</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、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 2022 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		-	-	(35,685)	(35,685)
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(239,685)	-	(239,685)
对少数股东的承诺		-	-	(1,078,642)	(1,078,642)
其他非流动负债—	四、44				
利率掉期合约		-	(10,930)	-	(10,930)
金融负债合计		<u>-</u>	<u>(250,615)</u>	<u>(1,114,327)</u>	<u>(1,364,942)</u>

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、14				
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、15				
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、18	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,386,085</u>	<u>1,386,085</u>
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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、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)

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
2022 年 1 月 1 日	2,042,038
增加	53,467
减少	(894,335)
- 计入损益的利得或损失	-
- 计入其他综合收益的利得或损失	270,401
2022 年 12 月 31 日	1,471,571
	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、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
2022 年 1 月 1 日	1,386,085
自存货及固定资产转入	68,481
当期利得总额	4,426
-计入损益的利得或损失	(6,391)
-计入其他综合收益的利得或损失	10,817
转出至无形资产	(7,882)
外币报表折算差	1,897
2022 年 12 月 31 日	<u>1,453,007</u>

	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>

上述第三层次金融负债变动如下：

	对少数股东的承诺
2022 年 1 月 1 日	(657,026)
增加	(421,616)
2022 年 12 月 31 日	<u>(1,078,642)</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、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：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	153,909	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	160,660	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	117	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	(239,685)	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	(10,930)	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>64,071</u>		

	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	(34,830)	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>		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八、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2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总负债	83,243,865	97,342,411
总资产	145,899,949	154,322,501
资产负债率	<u>57%</u>	<u>63%</u>

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	522,622	3,072,197
其他货币资金	39,990	24,461
	<u>562,612</u>	<u>3,096,658</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 11,903 千元(2021 年 12 月 31 日：24,461 千元)。

于2022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427,049千元(2021年12月31日：1,515,465千元)；本公司无定期存放在本集团子公司财务公司的货币资金(2021年12月31日：无)。

2、衍生金融工具

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇远期合约	-	67,697
外汇期权合约	483	120
	<u>483</u>	<u>67,817</u>
衍生金融负债—		
外汇远期合约	518	-
外汇期权合约	-	939
	<u>518</u>	<u>939</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注十九、3(6))	22,504,459	20,789,914
应收股利	3,889,145	3,666,119
应收利息	69,762	69,535
押金、保证金	116	210
其他	7,712	8,988
小计	26,471,194	24,534,766
减: 坏账准备	(1,356,666)	(197,098)
	<u>25,114,528</u>	<u>24,337,668</u>

(2) 其他应收款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	16,643,476	15,401,870
一到二年	4,841,061	3,754,225
二到三年	360,495	964,908
三年以上	4,626,162	4,413,763
	<u>26,471,194</u>	<u>24,534,766</u>

(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)		坏账准备
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 1 月 1 日	23,992,648	-	-	537,538	192,518	4,580	4,580	197,098
本年新增(i)	24,201,709	-	-	1,668,846	1,159,568	-	-	1,159,568
本年减少	(23,079,829)	-	-	(854,298)	-	-	-	-
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>25,114,528</u>	-	-	<u>1,352,086</u>	<u>1,352,086</u>	<u>4,580</u>	<u>4,580</u>	<u>1,356,666</u>

(i) 于 2022 年 10 月 5 日, 公司召开集瑞联合重工的股东会议, 通过本公司对集瑞联合重工的 450,000 千元投资款调整为本公司向集瑞联合重工提供的拆借 450,000 千元的议案, 该部分股权对应的减值准备 450,000 千元也随之转入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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 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	21,152,373	-	-	20,252,376	-	-
应收股利	3,889,145	-	-	3,666,119	-	-
应收利息	69,762	-	-	69,535	-	-
押金、保证金	116	-	-	210	-	-
其他	3,132	-	-	4,408	-	-
	<u>25,114,528</u>	-	-	<u>23,992,648</u>	-	-

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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				
应收关联方款项	<u>1,352,086</u>	100.00%	<u>1,352,086</u>	按照整个存续期预期信用损失的金
组合计提				额确认损失
其他	<u>4,580</u>	100.00%	<u>4,580</u>	准备。

(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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(5) 于 2022 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
香港中集	资金往来、日常往来	12,492,774	1 年以内、1 到 2 年	47.18%	-
南方中集	资金往来	2,551,986	1 年以内、1 到 3 年	9.64%	-
Fortune	资金往来、日常往来	2,118,240	1 年以内、1 到 2 年	8.00%	-
深圳中集投资	资金往来、日常往来	1,217,334	1 年以内、1 到 3 年	4.60%	-
海工投资	资金往来	542,769	1 年以内	3.41%	-
		<u>18,923,103</u>		<u>72.83%</u>	<u>-</u>

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	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>

(6) 应收关联方款项

与本公司的关联关系	2022 年 12 月 31 日		2021 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	78,616	0.30%	149,784	0.61%
应收子公司合计	<u>22,425,843</u>	<u>84.72%</u>	<u>20,640,130</u>	<u>84.13%</u>
	<u>22,504,459</u>	<u>85.02%</u>	<u>20,789,914</u>	<u>84.74%</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

2022 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(2021 年度：无)。

(8) 以其他应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易(2021 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
— 交银施罗德	332,776	330,009
— 中铁国际	318,945	310,699
— 中集智能科技	49,716	11,700
	<u>701,437</u>	<u>652,408</u>
上市公司股权		
— 青鸟消防	1,398,917	-
— 南玻 A	69,353	-
	<u>1,468,270</u>	<u>-</u>

(i) 本公司于 2022 年 11 月 21 日从公开市场购入青鸟消防限售股票(6 个月限售期)，对青鸟消防的持股比例为 8.86%，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。

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(2)	12,188,957	14,473,514
联营企业(3)	1,381,248	-
减：长期股权投资减值准备(i)	-	(1,430,593)
	<u>13,570,205</u>	<u>13,042,921</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(i) 本公司的长期股权投资减值原为对集瑞联合重工计提的全额减值准备，截至 2022 年 12 月 31 日，其变动主要来自于如下三个方面：

— 本公司的投资款 450,000 千元调整为本公司向集瑞联合重工提供的借款 450,000 千元，其对应的减值准备 450,000 千元同步转入其他应收款坏账准备(附注十九、3(3))。

— 本公司 2022 年度新增对集瑞联合重工计提 60,000 千元的长期股权投资减值准备。

— 集瑞联合重工因其重组事项，本公司于 2022 年 12 月 31 日将其持有的全部剩余股权 1,040,593 千元及对应减值准备 1,040,593 千元在资产负债表中列示为持有待售资产，持有待售资产价值为 0。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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	2021 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	划分为持有待售	2022 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	480,472	-	-	-	480,472	100.00%	100.00%	--	-
中集香港	1,690	-	-	-	1,690	100.00%	100.00%	--	-
中集申发	165,074	-	-	-	165,074	100.00%	100.00%	--	375,087
车辆集团	1,038,668	-	-	-	1,038,668	36.10%	56.09%	--	145,689
中集管理培训 (深圳)有限公司	48,102	-	-	-	48,102	100.00%	100.00%	--	-
中集海洋工程研究 院有限公司	111,703	-	111,703	-	-	-	80.13%	--	-
财务公司	893,818	-	-	-	893,818	78.91%	100.00%	--	29,538
深圳市中集投资有 限公司("深圳中 集投资")	140,000	-	-	-	140,000	100.00%	100.00%	--	-
深圳天亿投资有限 公司	190,000	-	190,000	-	-	-	100.00%	--	-
集装箱控股 COOPERATIE CIMC U.A	5,043,682	-	-	-	5,043,682	100.00%	100.00%	--	5,574,535
中集世联达	205,022	-	-	-	205,022	99.00%	100.00%	--	-
集瑞联合重工	862,150	354,144	-	-	1,216,294	62.70%	62.70%	--	-
	1,430,593	60,000	-	1,490,593	-	73.89%	73.89%	--	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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	2021 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	划分为持有待售	2022 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
中集海洋工程有限公司	261,800	180,000	-	-	441,800	100.00%	100.00%		
Fortune	67,755		-	-	67,755	100.00%	100.00%		
广东集略投资咨询有限公司	30,000		-	-	30,000	100.00%	100.00%		
中集模块化建筑投资有限公司	406,080		406,080	-	-	-	100.00%		
中集技术	1,276,580	300,000	-	-	1,576,580	100.00%	100.00%		
中集资本控股有限公司	150,000	190,000	-	-	340,000	100.00%	100.00%		
中集载具	500,000		-	-	500,000	63.58%	63.58%		146,057
中集租赁及其子公司	1,170,325		1,170,325	-	-	-	-		236,704
合计	14,473,514	1,084,144	1,878,108	1,490,593	12,188,957				6,507,610

(3) 联营公司

被投资单位	2021 年		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	减少投资	2022 年	在被投资单位	在被投资单位	减值准备
12 月 31 日	本年新增	12 月 31 日					持股比例(%) (直接)	表决权比例(%) (直接+间接)		
中集融资租赁有限公司		88	73,217	35,755		980,059	21.32%	45.43%		
中集鑫德租赁(深圳)有限公司		49	-	-		401,189	40.00%	67.26%		
		1226	73,217	35,755		1,381,248			--	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	112,244	121,095
固定资产清理	1,291	832
	<u>113,535</u>	<u>121,927</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				
2021 年 12 月 31 日	144,092	30,298	135,228	309,618
在建工程转入	-	-	2,647	2,647
本年购置	-	1,818	2,024	3,842
本年减少	-	(1,221)	(4,553)	(5,774)
2022 年 12 月 31 日	<u>144,092</u>	<u>30,895</u>	<u>135,346</u>	<u>310,333</u>
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	66,278	19,149	103,096	188,523
本年计提	4,294	2,748	7,688	14,730
本年减少	-	(1,098)	(4,066)	(5,164)
2022 年 12 月 31 日	<u>70,572</u>	<u>20,799</u>	<u>106,718</u>	<u>198,089</u>
净值				
2021 年 12 月 31 日	<u>77,814</u>	<u>11,149</u>	<u>32,132</u>	<u>121,095</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>73,520</u>	<u>10,096</u>	<u>28,628</u>	<u>112,244</u>

2022 年度固定资产计提的折旧金额计入管理费用的金额为 14,730 千元(2021 年: 14,870 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,647 千元(2021 年度: 7,918 千元)。

(2) 固定资产清理

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
办公设备及其他设备	<u>1,291</u>	<u>832</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	-	360,000

8、 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,867	1,867
代扣代缴个人所得税金	1,455	1,042
应交增值税	1,156	10,967
其他	743	1,094
	<u>5,221</u>	<u>14,970</u>

9、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司款项	8,371,742	5,609,246
应付关联方款项	94,332	663
预提费用	2,600	19,199
质保金	150	234
预收股权款	-	1,469,467
其他	25,957	18,438
	<u>8,494,781</u>	<u>7,117,247</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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司合计	子公司	8,371,742	5,609,246
应付关联方合计	关联方	94,332	663

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	十九、11	1,677,186	3,263,450
一年内到期的应付债券	十九、12	-	6,089,486
一年内到期的预计负债		-	2,999
		<u>1,677,186</u>	<u>9,355,935</u>

11、 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	4,410,186	7,114,354
减：一年内到期的长期借款 信用借款	<u>(1,677,186)</u>	<u>(3,263,450)</u>
	<u>2,733,000</u>	<u>3,850,904</u>

于 2022 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(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 4.30%(2021 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、41。

	附注	2021 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	2022 年 12 月 31 日
中期票据		4,073,958	500,000	87,425	(4,000,000)	(153,800)	507,583
公司债券		2,015,528	-	57,072	(2,000,000)	(72,600)	-
		<u>6,089,486</u>	<u>500,000</u>	<u>144,497</u>	<u>(6,000,000)</u>	<u>(226,400)</u>	<u>507,583</u>
减：一年内到期的应付 债券		<u>(6,089,486)</u>					<u>-</u>
		<u>-</u>					<u>507,583</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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

	2022 年 12 月 31 日		2021 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)
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	376,028	94,006	185,862	46,465
互抵金额	(376,028)	(94,006)	(185,862)	(46,465)
互抵后的金额	-	-	-	-
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

	2022 年 12 月 31 日		2021 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)
递延所得税负债：				
衍生金融资产	483	121	67,817	16,954
投资性房地产公允价值变动	125,653	31,412	118,045	29,511
其他权益工具投资公允价值变动	249,892	62,473	-	-
小计	376,028	94,006	185,862	46,465
互抵金额	(376,028)	(94,006)	(185,862)	(46,465)
互抵后的金额	-	-	-	-
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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	3,279,637	-	(1,797,507)	1,482,130
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	(586,888)	-	-	(586,888)
	<u>2,812,956</u>	<u>-</u>	<u>(1,797,507)</u>	<u>1,015,449</u>
	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>

根据 2022 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 1,797,507 千股。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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			2022年度利润表中其他综合收益			
	2022年 1月1日	税后净额	2022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	251,803	187,419	439,222	249,892	-	(62,473)	187,419
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	-	35,755	35,755	35,755	-	-	35,755
处置子公司成为联营公司的权益法追溯调整	-	32,655	32,655	-	-	-	-
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 资产评估增值准备	87,614 43,754	- -	87,614 43,754	- -	- -	- -	- -
	383,171	255,829	639,000	285,647	-	(62,473)	223,174
	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 资产评估增值准备	87,614 43,754	- -	87,614 43,754	- -	- -	- -	- -
	352,298	30,873	383,171	30,873	-	-	30,873

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

16、 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	10,282,677	8,842,542
加：本年净利润	7,126,574	2,621,311
加：处置子公司成为联营公司的权益法追溯调整	497,187	-
减：本年归属于其他权益工具持有人的权益	(55,435)	(175,272)
减：提取法定盈余公积	(712,658)	-
应付普通股股利	(2,480,628)	(1,005,904)
年末未分配利润	<u>14,657,717</u>	<u>10,282,677</u>

根据 2022 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司于 2022 年 8 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股 0.69 元(2021 年：每股 0.28 元)，共 2,480,628 千元(2021 年：1,005,904 千元)。

17、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
其他业务收入	<u>275,951</u>	<u>436,889</u>
其他业务成本	<u>-</u>	<u>3,097</u>

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
佣金收入	242,896	-	411,423	-
其他	33,055	-	25,466	3,097
	<u>275,951</u>	<u>-</u>	<u>436,889</u>	<u>3,097</u>

18、 财务(收益)/费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	537,425	693,629
减：利息收入	(86,114)	(20,873)
汇兑损益	(581,515)	207,541
其他	3,819	13,087
	<u>(126,385)</u>	<u>893,384</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

19、 费用按性质分类

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	294,991	459,167
日常运营及办公费	44,851	34,234
中介费用	43,182	48,117
软件及系统维护费	37,243	30,194
折旧和摊销费用	31,259	31,505
宣传及股证费	25,300	8,283
差旅通讯费	10,212	12,243
技术研发费	5,043	2,185
其他费用	3,877	4,285
	<u>495,958</u>	<u>630,213</u>

20、 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,507,610	4,674,009
处置长期股权投资收益/(损失)	773,023	(114,100)
利息收入及其他	564,968	686,169
权益法核算的长期股权投资收益	73,217	-
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	50,000	47,800
处置衍生金融资产产生的投资收益	15,643	153,396
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	18,635	-
	<u>8,003,096</u>	<u>5,447,274</u>

21、 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
赔款支出	-	300
其他	14,885	5,170
	<u>14,885</u>	<u>5,470</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

22、 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	(62,473)	-
	<u>(62,473)</u>	<u>-</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
税前利润	7,064,101	2,621,311
按适用税率计算的所得税	1,766,025	655,328
不可抵扣的支出	4,450	2,217
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	-	522,907
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(175,242)	-
其他非应税收入	(1,657,706)	(1,180,452)
本年所得税费用	<u>(62,473)</u>	<u>-</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：

	2022 年度	2021 年度
净利润	7,126,574	2,621,311
加：资产减值损失及信用减值损失	769,568	1,716,406
固定资产折旧	14,730	14,870
无形资产摊销	16,164	12,844
长期待摊费用摊销	365	3,791
递延收益的摊销	(2,954)	(4,049)
处置固定资产损失	46	1,306
公允价值变动损失	59,306	33,809
财务(收益)/费用	(119,912)	207,541
投资收益	(8,003,096)	(5,447,274)
递延所得税资产的减少	(62,473)	-
经营性应收项目的减少/(增加)	501,011	(712,689)
经营性应付项目的(减少)/增加	(342,354)	1,602,042
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(43,025)</u>	<u>49,908</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 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:

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	550,709	3,072,197
减: 现金及现金等价物的年初余额	(3,072,197)	(892,464)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,521,488)</u>	<u>2,179,733</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	518,082	3,072,197
可随时用于支付的其他货币资金	32,627	-
二、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>550,709</u>	<u>3,072,197</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

2022 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

	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益/(损失)	221,022	(179,995)
计入当期损益的政府补助	559,249	646,885
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	(1,688,159)	1,344,952
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,947	-
处置长期股权投资的净(损失)/收益	(208,926)	20,550
除上述各项之外的其他营业外支出和收入	(563,512)	20,407
所得税影响额	306,290	(401,972)
少数股东权益影响额(税后)	276,684	(258,564)
合计	<u>(1,064,405)</u>	<u>1,192,263</u>

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	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东 净利润	7%	15%	0.59	1.20	0.57	1.20
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	9%	13%	0.79	0.98	0.77	0.98