

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2019 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

2019 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2019 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 - 239
补充资料	



普华永道

## 审计报告

普华永道中天审字(2020)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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

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

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

## 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(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、11、存货会计政策、附注二、20、长期资产减值会计政策、附注二、33(2)以及(3)、主要会计估计及判断之长期资产减值以及存货跌价准备、附注四、9、存货、附注四、20、固定资产及附注四、21、在建工程。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 中集集团于合并资产负债表确认存货之海洋工程项目净值为人民币 1,416,322,000 元、固定资产之海洋工程专用设备为人民币 19,593,180,000 元、在建工程之海洋工程专用设备净值为人民币 7,965,599,000 元。</p> <p>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行业相关资产之公允价值进行评估, 并基于评估结果于 2019 年度合并利润表对存货之海洋工程项目计提的存货跌价准备为人民币 21,915,000 元、对固定资产之海洋工程专用设备计提的减值准备为人民币 3,534,124,000 元、对在建工程之海洋工程专用设备计提的减值准备为人民币 1,496,182,000 元。</p> <p>管理层于资产负债表日估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价准备, 可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>管理层在确定存货的预计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费时需要运用重大判断, 并考虑历史情况及未来市场趋势。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对海洋工程行业相关资产的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与海洋工程行业相关资产的减值相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。</li> <li>- 评估了独立的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。</li> <li>- 就存货的可变现净值执行:             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将管理层使用的预计售价与存货出售的最近询价结果进行了比较, 取得存货询价的报价单、预测售价的确定依据等支持性文件进行了检查。</li> <li>(2) 通过比较历史至完工时仍需发生的成本、销售费用以及相关税费, 对管理层估计的至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的合理性及计算的准确性进行了评估。</li> </ol> </li> <li>- 就固定资产及在建工程可收回金额, 获取管理层编制的未来现金流量现值底稿并执行:             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 检查了计算的准确性。</li> <li>(2) 利用内部评估专家的工作, 以评估管理层测试中所采用的估值模型的恰当性。</li> <li>(3) 将 2018 年的减值准备测试表中对相关资产的 2019 年现金流预测与 2019 年实际情况进行对比, 评估管理层的减值测试评估过程是否存在管理层偏见。</li> <li>(4) 参考了目前公开市场上及中集集团自有类似平台的租金、利用率及维持费用率、历史上租金的峰值及低谷以评估管理层预测的租金、利用率及未来的成本支出是否在合理范围内。</li> </ol> </li> </ul>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(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>由于上述海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设涉及重大的判断,我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>(5) 对于在建工程,检查了建造合同,以评估未来的成本支出金额的合理性。</p> <p>(6) 利用内部评估专家的工作,对折现率的合理性进行了评估。</p> <p>(7) 对未来的租金增长率、利用率及折现率执行了敏感性测试。</p> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设。</p>

## 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)应收账款及长期应收款的减值</p> <p>参见财务报表附注二、9、金融工具会计政策、附注二、33(1)、主要会计估计及判断之预期信用损失的计量、附注四、5、应收账款、附注四、12、一年内到期的非流动资产及附注四、17、长期应收款。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日,中集集团合并资产负债表中应收账款净值为人民币 18,394,971,000 元,长期应收款净值(含一年内到期部分)净值为人民币 18,072,338,000 元,合计占中集集团合并资产负债表总资产的比例为 21%。2019 年度,中集集团于合并利润表分别确认应收账款坏账损失人民币 294,410,000 元及长期应收款(含一年内到期部分)减值损失人民币 186,101,000 元。</p> <p>对于应收账款,管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。</p> <p>对于长期应收款,管理层评估预期信用损失时使用了模型和假设,涉及的关键假设包括承租人的信用情况、历史的损失率、历史损失出现期间。</p> <p>由于管理层确认应收账款及长期应收款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断,我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对应收账款及长期应收款的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 对于应收账款的减值执行: <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)评估及测试了与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性,包括管理层对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批。</li> <li>(2)获取了管理层编制的应收账款账龄分析情况表,采用抽样的方法检查了销售发票,评估应收账款账龄分析情况表的准确性。</li> <li>(3)通过抽样检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现,结合行业走势及市场发展的考虑,评估管理层作出的预期信用损失的合理性。</li> </ul> </li> <li>- 对于长期应收款的减值执行: <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)评估及测试了与长期应收款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性,包括管理层采用关键假设的复核和审批。</li> <li>(2)取得管理层预期信用损失率计算模型,根据中集集团的内部历史损失数据以及承租人/客户所处行业的经济环境,评估了阶段划分的合理性;评估了模型分析法中使用的关键假设,包括类似的信用风险、历史的损失率及历史损失出现期间等的合理性。通过对比行业标准对宏观经济情景的设定及权重分配的合理性进行了评估。</li> <li>(3)采用抽样的方法,检查管理层对承租人/客户财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况的分析等。</li> </ul> </li> </ul> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在应收账款及长期应收款减值准备计提中使用的关键假设。</p>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三)商誉的减值</p> <p>参见财务报表附注二、20、长期资产减值会计政策、附注二、33(2)、主要会计估计及判断之长期资产减值及附注四、24、商誉。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中的商誉净值为人民币 2,182,326,000 元, 其中涉及能源、化工及液态食品装备行业资产组人民币 988,822,000 元, 涉及道路运输车辆行业资产组人民币 428,389,000 元, 涉及空港、消防及自动化物流装备行业资产组人民币 393,651,000 元。2019 年度, 中集集团于合并利润表对能源、化工及液态食品装备行业资产组计提商誉减值准备人民币 40,343,000 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"> <li>- 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。</li> <li>- 获取了管理层编制的各资产组商誉的减值测试表。</li> <li>- 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合。</li> <li>- 检查了计算的准确性。</li> <li>- 将管理层 2018 年商誉减值测试表中对 2019 年的预测与 2019 年实际情况进行对比, 考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见。</li> <li>- 综合考虑了该资产组历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约, 对管理层使用的未来经营的假设, 包括未来收入增长率、毛利率和费用率进行了合理性分析。</li> <li>- 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。</li> <li>- 对毛利率及折现率执行了敏感性测试。</li> </ul> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在商誉减值测试中使用的关键假设。</p>



#### 四、其他信息

中集集团管理层对其他信息负责。其他信息包括中集集团 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

#### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督中集集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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



普华永道

普华永道中天审字(2020)第 10036 号  
(第八页, 共八页)

## 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)



中国·上海市  
2020年3月26日

注册会计师

曹翠丽(项目合伙人)

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

2019年12月31日

(金额单位:人民币千元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	四、1	9,714,792	9,729,152
交易性金融资产	四、2	415,503	193,676
衍生金融资产	四、3	100,980	49,055
应收票据	四、4	636,619	1,423,547
应收账款	四、5	18,394,971	17,895,919
应收款项融资	四、6	1,236,504	179,412
预付款项	四、8	2,887,353	6,861,297
其他应收款	四、7	7,591,488	11,276,144
存货	四、9	41,302,279	27,335,324
合同资产	四、10	1,946,010	1,514,348
持有待售资产	四、11	93,102	197,874
一年内到期的非流动资产	四、12	4,294,669	4,387,886
其他流动资产	四、13	1,408,857	859,325
<b>流动资产合计</b>		<b>90,023,127</b>	<b>81,902,959</b>
<b>非流动资产:</b>			
其他债权投资	四、14	31,272	30,581
长期应收款	四、17	13,777,669	13,874,369
长期股权投资	四、18	5,363,574	3,569,900
其他权益工具投资	四、15	1,373,385	984,155
其他非流动金融资产	四、16	74,445	332,081
投资性房地产	四、19	2,769,715	1,966,277
固定资产	四、20	37,849,258	23,188,737
在建工程	四、21	9,827,563	24,164,814
无形资产	四、22	5,157,551	4,660,847
使用权资产	四、23	971,211	-
开发支出	四、22	94,078	99,062
商誉	四、24	2,182,326	1,954,985
长期待摊费用	四、25	753,154	322,175
递延所得税资产	四、26	1,800,265	1,441,267
其他非流动资产	四、27	58,928	391,754
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,084,394</b>	<b>76,981,004</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,107,521</b>	<b>158,883,963</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	四、30	17,557,197	19,898,221
衍生金融负债	四、3	352,167	342,726
应付票据	四、31	2,581,139	1,889,785
应付账款	四、32	12,745,264	13,210,828
预收款项	四、33	40,683	132,001
合同负债	四、34	9,000,821	7,252,088
应付职工薪酬	四、35	3,441,555	3,096,818
应交税费	四、36	1,851,771	2,194,085
其他应付款	四、37	11,877,217	9,336,513
预计负债	四、38	1,482,975	1,083,274
一年内到期的非流动负债	四、39	9,616,415	13,676,729
其他流动负债	四、40	4,106	1,024,221
<b>流动负债合计</b>		<b>70,551,310</b>	<b>73,137,289</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	四、41	30,918,302	25,769,773
应付债券	四、42	8,014,049	2,019,275
租赁负债	四、43	667,964	-
长期应付款		108,227	236,591
递延收益	四、44	1,096,605	1,370,465
递延所得税负债	四、26	4,330,065	1,836,128
其他非流动负债	四、45	1,383,021	2,111,454
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,518,233</b>	<b>33,343,686</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,069,543</b>	<b>106,480,975</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、46	3,584,504	2,984,989
其他权益工具	四、47	4,007,545	4,007,545
其中:永续债		4,007,545	4,007,545
资本公积	四、48	4,881,311	4,128,400
其他综合收益	四、49	1,715,326	838,711
盈余公积	四、50	3,582,343	3,282,585
未分配利润	四、51	21,482,857	22,082,769
归属于母公司股东及其他权益持有者的 权益合计		39,253,886	37,324,999
少数股东权益		15,784,092	15,077,989
<b>股东权益合计</b>		<b>55,037,978</b>	<b>52,402,988</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>172,107,521</b>	<b>158,883,963</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司资产负债表

2019年12月31日

(金额单位:人民币千元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十六、1	1,576,298	1,745,889
衍生金融资产		4,781	4,734
应收票据		100	-
其他应收款	十六、2	25,625,655	25,239,000
其他流动资产		96	441
<b>流动资产合计</b>		<b>27,206,930</b>	<b>26,990,064</b>
<b>非流动资产:</b>			
其他权益工具投资	十六、3	728,037	689,273
长期股权投资	十六、4	12,836,563	11,471,599
投资性房地产		117,347	-
固定资产	十六、5	133,544	137,939
在建工程		43,687	93,894
无形资产		89,776	13,949
长期待摊费用		10,280	18,867
递延所得税资产	十六、12	56,075	90,569
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,015,309</b>	<b>12,516,090</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,222,239</b>	<b>39,506,154</b>

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)

2019年12月31日

(金额单位: 人民币千元)

负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十六、6	6,460,000	6,235,000
衍生金融负债		3,379	-
应付职工薪酬		342,521	367,011
应交税费	十六、7	23,792	15,513
其他应付款	十六、8	755,251	2,523,517
一年内到期的非流动负债	十六、9	800,000	8,886,500
其他流动负债	四、40	-	1,000,000
<b>流动负债合计</b>		<b>8,384,943</b>	<b>19,027,541</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	十六、10	3,409,000	1,753,000
应付债券	十六、11	8,000,000	2,000,000
预计负债		18,680	-
递延收益		14,680	18,569
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,442,360</b>	<b>3,771,569</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,827,303</b>	<b>22,799,110</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、46	3,584,504	2,984,989
其他权益工具	四、47	4,007,545	4,007,545
其中: 永续债		4,007,545	4,007,545
资本公积	十六、13	2,758,230	3,337,205
其他综合收益	十六、14	470,500	344,122
盈余公积	四、50	3,582,343	3,282,585
未分配利润	十六、15	6,991,814	2,750,598
<b>股东权益合计</b>		<b>21,394,936</b>	<b>16,707,044</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>41,222,239</b>	<b>39,506,154</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四、52	85,815,341	93,497,622
减: 营业成本	四、52	73,355,605	79,586,408
税金及附加	四、53	706,768	955,557
销售费用	四、54	2,297,273	1,744,260
管理费用	四、55	5,204,271	5,158,990
研发费用	四、56	1,437,046	993,416
财务费用	四、57	1,276,165	1,158,896
其中: 利息费用		1,634,747	1,928,060
利息收入		490,214	590,292
资产减值损失	四、63	5,224,120	2,425,624
信用减值损失	四、64	521,473	304,550
加: 其他收益	四、62	893,366	386,822
投资收益/(损失)	四、60	326,936	(82,029)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		34,819	166,415
公允价值变动损失	四、59	(156,752)	(239,620)
资产处置收益	四、61	8,982,577	5,241,911
二、营业利润		5,838,747	6,477,005
加: 营业外收入	四、65	198,534	374,891
减: 营业外支出	四、66	423,407	168,338
三、利润总额		5,613,874	6,683,558
减: 所得税费用	四、67	3,103,761	2,615,103
四、净利润		2,510,113	4,068,455
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,510,113	4,068,455
终止经营净利润		-	-
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		1,542,226	3,380,436
少数股东损益		967,887	688,019
五、其他综合收益的税后净额	四、49	1,075,476	263,110
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		876,615	163,064
不能重分类进损益的其他综合收益		236,677	(172,827)
其他权益工具投资公允价值变动		236,677	(172,827)
将重分类进损益的其他综合收益		639,938	335,891
其他债权投资公允价值变动		683	1,599
现金流量套期储备		(142)	(1,014)
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		188,210	57,788
权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
投资性房地产出售其他综合收益转出		-	-
外币报表折算差额		451,187	277,518
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		198,861	100,046
六、综合收益总额		3,585,589	4,331,565
归属于母公司股东及其他权益持有者的综合收益总额		2,418,841	3,543,500
归属于少数股东的综合收益总额		1,166,748	788,065
七、每股收益			
基本每股收益(元)	四、68	0.37	0.92
稀释每股收益(元)	四、68	0.37	0.92

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

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十六、16	475,277	346,019
减: 营业成本	十六、16	2,129	-
税金及附加		8,055	5,507
管理费用		323,836	402,347
研发费用		1,801	5,681
财务(收益)/费用	十六、17	(183,086)	(17,276)
其中: 利息费用		902,334	698,019
利息收入		964,172	444,985
资产减值损失		336,550	88,086
加: 其他收益		8,020	9,672
投资收益	十六、19	6,413,986	1,533,768
公允价值变动收益		(3,332)	5,348
资产处置收益		(250)	25,471
二、营业利润		6,404,416	1,435,933
加: 营业外收入		3,110	1,360
减: 营业外支出	十六、20	18,883	8,353
三、利润总额		6,388,643	1,428,940
减: 所得税费用/(收入)	十六、21	5,289	(17,429)
四、净利润		6,383,354	1,446,369
按经营持续性分类			
持续经营净利润		6,383,354	1,446,369
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	十六、14	126,378	(150,976)
不能重分类进损益的其他综合收益		38,764	(150,976)
其他权益工具投资公允价值变动		38,764	(150,976)
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		87,614	-
六、综合收益总额		6,509,732	1,295,393

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

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,290,098	90,161,165
收到的税费返还		2,487,072	4,403,842
收到其他与经营活动有关的现金	四、69(1)	1,387,982	1,674,340
经营活动现金流入小计		90,165,152	96,239,347
购买商品、接受劳务支付的现金		72,757,136	78,645,780
支付给职工以及为职工支付的现金		7,817,017	8,454,783
支付的各项税费		2,713,118	3,070,197
支付其他与经营活动有关的现金	四、69(2)	3,339,359	5,927,855
经营活动现金流出小计		86,626,630	96,098,615
经营活动产生的现金流量净额	四、70(1)	3,538,522	140,732
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		64,432	803,499
取得投资收益收到的现金		198,926	28,898
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,062,021	2,096,788
处置子公司收到的现金净额	四、70(3)	164,896	51,081
投资活动现金流入小计		1,490,275	2,980,266
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,566,372	4,846,517
投资支付的现金		3,600,310	2,479,482
取得子公司支付的现金净额	四、70(2)	407,750	56,197
投资活动现金流出小计		10,574,432	7,382,196
投资活动使用的现金流量净额		(9,084,157)	(4,401,930)

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)

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

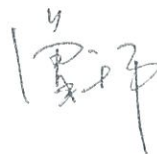
项目	附注	2019 年度	2018 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		2,738,638	659,839
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,718,098	615,343
取得借款收到的现金		75,144,266	70,916,374
发行债券收到的现金		6,000,000	6,013,275
收到其他与筹资活动有关的现金	四、69(3)	3,524,379	1,898,559
筹资活动现金流入小计		87,407,283	79,488,047
偿还债务支付的现金		78,675,326	66,659,284
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,839,082	3,492,289
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		451,922	590,643
支付其他与筹资活动有关的现金	四、69(4)	279,233	40,708
筹资活动现金流出小计		83,793,641	70,192,281
筹资活动产生的现金流量净额		3,613,642	9,295,766
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,125	55,328
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四、70(1)	(1,872,868)	5,089,896
加: 年初现金及现金等价物余额		10,532,753	5,442,857
六、年末现金及现金等价物余额	四、70(4)	8,659,885	10,532,753

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

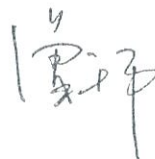
企业负责人:



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

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,953	378,316
收到其他与经营活动有关的现金		1,026,622	418,004
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,357,575</b>	<b>796,320</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,356	-
支付给职工以及为职工支付的现金		164,218	156,252
支付的各项税费		49,599	19,181
支付其他与经营活动有关的现金		2,367,594	10,226,607
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,583,767</b>	<b>10,402,040</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	十六、22	<b>(1,226,192)</b>	<b>(9,605,720)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	500,000
取得投资收益收到的现金		6,548,713	702,469
处置固定资产收回的现金净额		219	27,474
处置子公司收到的现金净额		49,223	272,353
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,598,155</b>	<b>1,502,296</b>
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		42,883	46,626
投资支付的现金		100,000	500,000
设立子公司支付的现金净额		1,656,119	518,246
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,799,002</b>	<b>1,064,872</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,799,153</b>	<b>437,424</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		10,833	44,496
取得借款收到的现金		24,980,000	15,752,000
发行债券收到的现金		6,000,000	5,994,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,990,833</b>	<b>21,790,496</b>
偿还债务支付的现金		32,199,000	10,631,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,484	1,578,575
支付的其他与筹资活动有关的现金		30,889	27,391
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,832,373</b>	<b>12,236,966</b>
<b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(3,841,540)</b>	<b>9,553,530</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>150</b>	<b>431</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	十六、22	<b>(268,429)</b>	<b>385,665</b>
加:年初现金及现金等价物余额		721,395	335,730
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十六、22	<b>452,966</b>	<b>721,395</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## (金额单位: 人民币千元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2019 年度

(金额单位: 人民币千元)

项目	附注	2019 年度						2018 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
一、上年年末余额		2,984,989	4,007,545	3,337,205	344,122	3,282,585	2,750,598	16,707,044	2,982,889	2,033,043	3,330,895	43,754	3,281,535
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451,344	-
二、本年年初余额		2,984,989	4,007,545	3,337,205	344,122	3,282,585	2,750,598	16,707,044	2,982,889	2,033,043	3,330,895	495,098	3,281,535
三、本年度增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
1. 净利润		-	200,400	-	-	-	6,182,954	6,383,354	-	77,841	-	-	1,368,528
2. 其他综合收益	十六、14	-	-	-	126,378	-	-	126,378	-	-	-	(150,976)	-
综合收益总额		-	-	-	126,378	-	6,182,954	6,509,732	-	77,841	-	(150,976)	1,368,528
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 公司的股份回购及行使而投入的资本	四、46	2,427	-	18,113	-	-	-	20,540	2,100	-	25,167	-	-
3. 发行其他权益工具	四、47	-	-	-	-	-	-	-	-	3,981,604	-	-	-
4. 赎回其他权益工具	四、47	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,981,143)	(18,857)	-	-
5. 资本公积转增股本		597,088	-	(597,088)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积	四、50	-	-	-	-	299,758	(299,758)	-	-	-	-	-	1,050
2. 对股东的分配	四、51	-	-	-	-	-	(1,641,980)	(1,641,980)	-	-	-	-	(806,533)
3. 支付其他权益工具利息	四、47	-	(200,400)	-	-	-	-	(200,400)	-	(103,800)	-	-	-
四、本年年末余额		3,584,504	4,007,545	2,756,230	470,500	3,582,343	6,991,814	21,394,936	2,984,989	4,007,545	3,337,205	344,122	3,282,585
													2,750,598
													16,707,044

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

2019 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)。

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。除此之外, 本集团还从事金融股权投资、物流服务、海洋工程、房地产开发等业务。

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天达控股有限公司(以下简称“中集天达”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司, 主要从事生产及销售旅客登机桥、机场地面支持设备及车库系统; 为机场、电子商贸、快递、仓储等行业的物流运作提供工程和电脑软件解决方案; 生产及销售消防车和消防设备。

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, 主要从事半挂车及专用车上装制造及销售。半挂车产品线主要包括集平半挂车、仓栏半挂车、罐式半挂车、冷藏半挂车及厢式半挂车; 上装产品线主要包括自卸车和搅拌车的上装。

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, 本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五、2。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 26 日批准报出。

## 二、 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二、9)、存货的计价方法(附注二、11)、长期资产发生减值的判断标准(附注二、20)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二、14、17)、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、13)、收入的确认和计量(附注二、23)等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二、33。

### 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。

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 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。

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

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价); 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉(参见附注二、18); 如为负数则计入当期损益。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。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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指拥有被投资单位的权利, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围, 并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时, 自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表, 被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表, 并将被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本集团会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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## 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)

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额, 均调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价(或资本溢价), 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

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, 本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资, 本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 由此产生的任何收益或损失, 计入丧失控制权当期的投资收益。

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。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

### 7、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币, 其他交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为记账本位币。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算(续)

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

年末外币货币性项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注二、16)外, 其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 不改变其记账本位币金额。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, 属于其他权益工具融资的外币非货币性项目的差额, 计入其他综合收益; 其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

对境外经营的财务报表进行折算时, 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。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时, 相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。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。

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, 列示为交易性金融资产。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。

(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

2019 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、应收租赁款和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。合同资产与未开票的在产品有关, 其风险特征实质上与同类合同的应收账款相同。因此, 本集团认为, 应收账款的预期信用损失率与合同资产的预期信用损失率接近。

为计量预期信用损失, 本集团按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款和合同资产划分为若干组合, 确定组合的依据如下:

性质独特的应收账款	涉及项目规模巨大, 有长期合作关系或合作关系有异常情况的客户
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
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、消防及自动化物流装备业务组合
应收账款组合 6	重型卡车业务组合
应收账款组合 7	物流服务业务组合
应收账款组合 8	其他业务组合

## 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、应收租赁款和因销售商品、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。

除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款, 本集团通过结合前瞻性信息评估预期信用损失。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。

#### (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。

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。

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。企业作为此类金融负债发行方的, 应当在初始确认后按照依据本准则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则(附注二、23)相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(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。

某些衍生工具被嵌入混合合同中，如可转换债券中的转股权。在符合以下条件时，将嵌入衍生工具拆分为独立的衍生工具处理：

- (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) 具有相同条款但独立存在的工具满足衍生工具的定义；且
- (3) 混合工具并未以公允价值计量且其变动计入损益。

本集团可以选择将被拆分的嵌入式衍生工具以公允价值计量且其变动计入损益，或者选择将混合合同指定为以公允价值计量且其变动计入损益。

(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。

同时满足下列条件的，应当将发行的金融工具分类为权益工具：(1)该金融工具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；(2)将来须用或可用自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团发行的其他权益工具以实际收到的对价扣除直接归属于权益性交易的交易费用后的金额确认。

其他权益工具存续期间分派股利的，作为利润分配处理。

回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额, 其后以实际利率法按摊余成本减减值准备计量。本集团应收款项减值准备参见附注二、9(1)(b)。

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

#### (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

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。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、16)。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料, 其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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取得的长期股权投资，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：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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)

12、 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、20)。

13、 投资性房地产

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

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

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

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的支出。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分, 如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益, 适用不同折旧率或折旧方法的, 本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出, 包括与更换固定资产某组成部分相关的支出, 在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除; 与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其使用寿命内按年限平均法按其入账价值减去预计净残值后计提折旧, 除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注二、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。各类固定资产的预计使用寿命、预计残值率和年折旧率分别为:

类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 - 30	10%	3 - 9%
机器设备	3 - 12	10%	7.5 - 30%
办公设备及其他设备	3 - 10	10%	9 - 30%
运输工具	3 - 10	10%	9 - 30%
船坞、码头	50	10%	1.8%
海洋工程专用设备	15 - 30	10%	3 - 6%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(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。

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 15、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于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, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。年末, 在建工程以成本减减值准备(参见附注二、20)在资产负债表内列示。

### 16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 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应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资本支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 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时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资本的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 本集团暂停借款费用的资本化。

### 17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二、20)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后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(参见附注二、28)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 无形资产(续)

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20 - 50
海域使用权	40 - 50
生产专有技术和商标权	3 - 15
森林开采权	20
客户关系	2 - 10
客户合约	1 - 4
特许经营权	10 - 18

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。

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。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

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

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

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

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 18、 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(参见附注二、20)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。

### 19、 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。

各项费用的摊销期限分别为:

项目	摊销期限(年)
钻井平台动员费	3 - 5
使用权资产改良支出	2 - 10
其他	3 - 10

### 20、 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减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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。

(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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

22、 股份支付(续)

(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。

23、 收入

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

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

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

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，本集团应当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

2019 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、 收入(续)

(1) 销售商品收入

本集团在客户拥有商品的法定所有权或已实物占有商品并且本集团已享有现时收款权利并很有可能收回对价时确认。

(a) 集装箱销售收入

本集团生产并销售集装箱，在取得买方验收单后确认收入的实现。

(b) 道路运输车辆及重卡销售收入

道路运输车辆及重卡分为国内销售及海外销售。国内销售在客户验收后确认收入的实现；海外销售在合同规定的装运港将货物装上买方指定的船只后确认收入。

(c) 空港装备销售收入

空港装备(除物流系统业务)在取得买方验收单后确认收入。

(d) 房地产销售收入

房地产销售收入在执行买卖协议时确认。当房产于建成前提前销售时，有关收入仅在开发完成并将房产交付给购房方予确认。

本集团在货品交付时确认应收款，因为此时收回对价的权利是无条件的，本集团仅需等待客户付款。本集团给予客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四、38)，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。

(2) 工程项目合同收入

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。

本集团预计在向客户转让所承诺商品至最终客户付款的期间超过一年的情况不会订立任何合约。因此，本集团并未就货币时间价值调整交易价格。

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 23、 收入(续)

#### (3) 提供劳务收入

本集团对外提供安装及货运代理服务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本集团对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

货运代理: 收入于提供货运代理服务期间内按照服务完成进度确认, 服务完成进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。如果本集团实际上作为主要责任人为客户提供物流运输的服务, 确认的收入一般包括承运人向本集团收取的承运费用。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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二、9); 如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供运输服务等而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本, 对于摊销期限不超过一年的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下确认与收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对超出的部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。于资产负债表日, 本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

### 24、 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。

#### (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

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 职工薪酬(续)

(2) 离职后福利(续)

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。

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。

本集团将资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 冲减相关成本; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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：

- 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是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体征收的所得税相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

27、 租赁(续)

本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、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。

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。

(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。

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、 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。

30、 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；

二、 主要会计政策和会计估计(续)

30、 关联方(续)

- (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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外, 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求, 以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方:

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员, 上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述(a), (c)和(m)情形之一的企业;
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在(i), (j)和(n)情形之一的个人; 及
- (q) 由(i), (j), (n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及其控股子公司以外的企业。

31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。经营分部, 是指集团内同时满足下列条件的组成部分:

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部:

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 重要会计政策变更

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

(1) 一般企业报表格式的修改

对资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	17,895,919	16,396,726	-	-
	应收票据	1,423,547	1,376,864	-	-
	应收票据及应收账款	(19,319,466)	(17,773,590)	-	-
本集团及本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	13,210,828	12,216,311	-	-
	应付票据	1,889,785	1,785,456	-	-
	应付票据及应付账款	(15,100,613)	(14,001,767)	-	-
本集团及本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据自其他流动资产重分类至应收款项融资项目。	应收款项融资	179,412	-	-	-
	其他流动资产	(179,412)	-	-	-
本集团及本公司对于计入递延收益的政府补助, 若摊销期限只剩一年或不足一年的, 或预计未来一年内(含一年)摊销的部分均不再分类为一年内到期的非流动负债项目, 仍在递延收益项目列报	递延收益	398,872	-	-	-
	一年内到期的非流动负债	(398,872)	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 重要会计政策变更(续)

(2) 租赁

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2019 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	393,063	-
	租赁负债	(206,687)	-
	一年内到期的非流动负债	(69,483)	-
	预付账款	(116,893)	-
<p>剩余租赁期长于 1 年的，本集团及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。</p>			
<p>剩余租赁期短于 1 年的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。</p>			
<p>对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。</p>			
因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产	260,072	-
	固定资产	(260,072)	-
	长期应付款	31,690	-
	一年内到期的非流动负债-长期应付款	83,384	-
	租赁负债	(31,690)	-
	一年内到期的非流动负债-租赁负债	(83,384)	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 重要会计政策变更(续)

(2) 租赁(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.96%。

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

	本集团	本公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	467,145	-
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	418,896	-
加：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款	115,074	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	142,726	-
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负 债)	391,244	-

注 1：本集团及本公司于 2018 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注四、24, 附注九和十四载有关于商誉减值、股份支付和公允价值的假设和风险因素的数据外, 其他主要估计金额的不确定因素如下:

(1) 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, 本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(2) 长期资产减值

如附注二、20 所述, 本集团在资产负债表日对长期资产(包括商誉、固定资产及在建工程)进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回, 有关资产便会视为已减值, 并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、毛利率、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

如果管理层对资产(或资产组)未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对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。

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

(3) 存货跌价准备

如附注二、11 所述, 本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 考虑持有存货的目的, 并以可得到的资料作为估计的基础, 其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化, 因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、14 和 17 所述，本集团对固定资产和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。

(5) 产品质量保证

如附注四、38 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。

(6) 工程合同

如附注二、23 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。

(7) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

(8) 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，如附注十四、6 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

2019 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
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据, 并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10-19%

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司下属的各业务板块子公司其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%税率的, 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%税率的, 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:

	2019年度税率	2018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%	15-25%
注册在德国的子公司	15.83-36.13%	15.83-31.6%
注册在英国的子公司	19%	19%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25%	25%
注册在比利时的子公司	29.58%	34%
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	21.4%	22%
注册在开曼群岛的子公司	-	-
注册在马来西亚的子公司	24%	24%
注册在卢森堡的子公司	24.94%	27.08%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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

享受税收优惠的各主要子公司资料列示如下：

子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
1 南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
2 广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	2019年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
3 扬州润扬物流装备有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
4 扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
5 深圳中集专用车有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
6 驻马店中集华骏车辆有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
7 芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
8 洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	2019年度被认定为高新技术企业 享受15%的优惠税率
9 张家港中集圣达因低温装备有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
10 安瑞科蚌埠压缩机有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
11 石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
12 安瑞科廊坊能源装备集成有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
13 荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率
14 南通中集罐式储运设备制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业 企业享受15%的优惠税率

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

享受税收优惠的各主要子公司资料列示如下(续):

子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
15 辽宁哈深冷气体液化设备有限公司	25%	15%	2018 年度继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
16 南通中集能源装备有限公司	25%	15%	2017 年度继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
17 南通中集安瑞科食品装备有限公司	25%	15%	2019 年度被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
18 深圳中集天达空港设备有限公司	25%	15%	2017 年度继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
19 民航协发机场设备有限公司	25%	15%	2018 年度继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
20 深圳中集天达物流系统工程有限公司	25%	15%	2019 年度被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
21 深圳中集智能科技有限公司	25%	15%	2017 年度继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
22 太仓中集冷藏物流装备有限公司	25%	15%	2019 年被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
23 太仓中集特种物流装备有限公司	25%	15%	2018 年被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
24 甘肃中集华骏车辆有限公司	25%	15%	2018 年继续被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率
25 江门中集车辆有限公司	25%	15%	2019 年被认定为高新技术企业享受 15% 的优惠税率

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、18。

1、 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	5,900	7,935
银行存款	8,911,227	8,990,737
其他货币资金	797,665	730,480
合计	9,714,792	9,729,152
其中：存放在境外的款项总额	1,798,268	2,514,236

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

1、货币资金(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 1,708,360,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,197,813,000 元)(附注四(29))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团上述受到限制的货币资金中包含本集团子公司财务公司存放于中国人民银行的款项共计人民币 381,113,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 421,952,000 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产—		
交易性权益工具投资(i)	200,206	193,676
交易性债权工具投资(ii)	215,297	-
	<u>415,503</u>	<u>193,676</u>

(i) 交易性权益工具为在香港联合交易所有限公司上市的证券，证券的公允价值分别根据上述交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(ii) 交易性债权工具投资为私募证券投资基金，基金的公允价值根据基金公司提供的截止 2019 年 12 月 31 日资产净值表确定。

3、衍生金融资产和衍生金融负债

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
外汇远期合约	(1)	92,098	27,480
外汇期权合约	(2)	56	21,180
利率掉期合约	(3)	8,826	193
货币互换合约		-	35
套期工具		-	167
		<u>100,980</u>	<u>49,055</u>
衍生金融负债—			
外汇远期合约	(1)	50,595	22,520
外汇期权合约	(2)	101	18,672
利率掉期合约	(3)	166	-
货币互换合约		-	229
对少数股东的承诺	(4)	301,305	301,305
		<u>352,167</u>	<u>342,726</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

(1) 外汇远期合约

本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的外汇远期合约，主要为未结算的美元远期合约、日元远期合约、英镑远期合约、欧元远期合约、港币远期合约、澳元远期合约及加拿大元远期合约，其名义金额分别为 1,311,719,000 美元、1,193,175,000 日元、4,900,000 英镑、160,800,000 欧元、22,500,000 港币、24,000,000 澳元及 1,733,000 加拿大元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、日元、英镑、欧元、港币、澳元及加拿大元货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合约约定执行汇率的差额结算，并将于 2020 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 15 日期满。

(2) 外汇期权合约

本集团于 2019 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、欧元期权合约和日元期权合约，其名义金额分别为 4,700,000 美元、800,000 欧元和 60,000,000 日元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、欧元和日元货币买入/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约约定执行汇率的差额结算，并将于 2020 年 1 月 14 日至 2020 年 5 月 18 日期满。

(3) 利率掉期合约

本集团于 2019 年 12 月 31 日，持有 13 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 2,010,207,000 美元，公允价值为人民币 42,830,000 元，并将于 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日期满。

(4) 对少数股东的承诺

本公司及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

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	580,043	1,237,458
商业承兑汇票	58,068	186,089
减：坏账准备	(1,492)	-
合计	<u>636,619</u>	<u>1,423,547</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>33,924</u>

(b) 于 2019 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)	2,377,584	143,995
商业承兑汇票	-	5,334
	<u>2,377,584</u>	<u>149,329</u>

(i) 2019 年度，本集团下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))

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 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备为人民币 1,492,000 元(2018 年 12 月 31 日：无)。

(c) 上述余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收票据。

上述应收票据均为一年内到期。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	19,530,039	18,759,381
减：坏账准备	(1,135,068)	(863,462)
	<u>18,394,971</u>	<u>17,895,919</u>

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
集装箱制造类	5,397,086	6,852,841
道路运输车辆类	2,384,897	2,713,628
能源、化工及液态食品装备类	2,873,133	3,356,733
海洋工程类	1,316,397	495,519
空港、消防及自动化物流装备类	2,607,812	1,848,944
物流服务类	1,507,332	1,326,322
重型卡车类	1,650,464	1,060,341
其他	1,792,918	1,105,053
小计	<u>19,530,039</u>	<u>18,759,381</u>
减：坏账准备	<u>(1,135,068)</u>	<u>(863,462)</u>
合计	<u>18,394,971</u>	<u>17,895,919</u>

(b) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	17,579,518	16,161,762
1 到 2 年(含 2 年)	853,807	997,255
2 到 3 年(含 3 年)	672,276	868,445
3 年以上	424,438	731,919
小计	<u>19,530,039</u>	<u>18,759,381</u>
减：坏账准备	<u>(1,135,068)</u>	<u>(863,462)</u>
合计	<u>18,394,971</u>	<u>17,895,919</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	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	2,533,269	-	12.97%

于 2019 年 12 月 31 日，本集团前五名应收账款总额为人民币 2,533,269,000 元，占应收账款总额的比例为 12.97%。

(d) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2019 年度及 2018 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(e) 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 2019 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
集装箱制造类	3,528,460	3.18%	112,354	
道路运输车辆类	102,038	16.84%	17,179	
能源、化工及液态食品装备类	174,825	68.09%	119,041	
海洋工程类	2,702	66.51%	1,797	
空港、消防及自动化物流装备类	313,755	21.97%	68,917	按照整个存续
物流服务类	371,289	2.59%	9,609	期内预期信用
重型卡车类	404,161	66.78%	269,901	损失的金额确
其他	1,461,033	3.16%	46,219	认损失准备
	<u>6,358,263</u>		<u>645,017</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下：

组合 - 集装箱制造类：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,628,844	0.02%	320	2,965,562	1.92%	56,832
逾期 1 个月以内	9,931	0.35%	35	19,558	2.03%	397
逾期 1 至 3 个月	14,559	0.59%	86	93,135	2.86%	2,663
逾期 3 至 12 个月	92,441	2.71%	2,503	144,896	7.16%	10,378
逾期 1 至 2 年	101,017	5.77%	5,829	5,848	8.69%	508
逾期 2 至 3 年	519	100.00%	519	20,846	95.00%	19,804
逾期 3 到 5 年	21,189	100.00%	21,189	44,016	100.00%	44,016
逾期 5 年以上	126	100.00%	126	-	-	-
	<u>1,868,626</u>		<u>30,607</u>	<u>3,293,861</u>		<u>134,598</u>

组合 - 道路运输车辆类：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,494,656	1.18%	17,623	925,845	-	-
逾期 1 个月以内	192,751	2.73%	5,259	814,206	0.47%	3,825
逾期 1 至 3 个月	256,294	3.22%	8,243	81,093	3.32%	2,689
逾期 3 至 12 个月	248,003	4.04%	10,015	86,100	3.32%	2,855
逾期 1 至 2 年	24,735	16.89%	4,178	19,453	32.01%	6,226
逾期 2 至 3 年	16,473	58.31%	9,606	32,856	96.14%	31,588
逾期 3 到 5 年	12,510	91.92%	11,499	12,072	99.38%	11,997
逾期 5 年以上	37,437	93.63%	35,051	7,549	99.38%	7,502
	<u>2,282,859</u>		<u>101,474</u>	<u>1,979,174</u>		<u>66,682</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 - 能源、化工及液态食品装备类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,773,404	0.74%	13,048	1,973,909	0.71%	14,015
逾期 1 个月以内	94,255	3.57%	3,364	410,475	3.01%	12,355
逾期 1 至 3 个月	292,027	3.76%	10,976	196,549	3.47%	6,820
逾期 3 至 12 个月	243,930	5.89%	14,367	157,596	5.33%	8,400
逾期 1 至 2 年	122,565	31.17%	38,199	134,504	17.80%	23,942
逾期 2 至 3 年	33,834	47.27%	15,995	55,059	52.96%	29,159
逾期 3 到 5 年	88,361	72.13%	63,736	109,764	61.73%	67,757
逾期 5 年以上	49,932	100.00%	49,932	-	-	-
	<u>2,698,308</u>		<u>209,617</u>	<u>3,037,856</u>		<u>162,448</u>

组合 - 海洋工程类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,279	-	-	24,130	-	-
逾期 1 个月以内	1,156,503	1.00%	11,529	-	-	-
逾期 1 至 3 个月	40,205	1.00%	404	-	-	-
逾期 3 至 12 个月	53,764	1.00%	540	-	-	-
逾期 1 至 2 年	54,019	3.43%	1,854	-	-	-
逾期 2 年以上	7,925	49.78%	3,945	-	-	-
	<u>1,313,695</u>		<u>18,272</u>	<u>24,130</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

2019 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)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 - 空港、消防及自动化物流装备类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,242,796	0.15%	1,892	585,610	-	-
逾期 1 个月以内	17,251	0.76%	131	609	-	-
逾期 1 至 3 个月	62,997	0.86%	543	36,200	-	-
逾期 3 至 12 个月	819,257	3.12%	25,574	1,032,773	5.96%	61,576
逾期 1 至 2 年	97,907	10.62%	10,399	63,655	23.00%	14,641
逾期 2 至 3 年	38,560	51.66%	19,922	27,959	50.00%	13,980
逾期 3 年以上	15,289	85.64%	13,094	43,511	63.00%	27,412
	<u>2,294,057</u>		<u>71,555</u>	<u>1,790,317</u>		<u>117,609</u>

组合 - 重型卡车类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,065,717	0.56%	5,989	324,894	-	-
逾期 1 个月以内	41,683	2.58%	1,075	-	-	-
逾期 1 至 3 个月	58,402	3.67%	2,143	2,026	-	-
逾期 3 至 12 个月	61,976	7.98%	4,943	35,449	23.92%	8,480
逾期 1 至 2 年	11,994	92.25%	11,065	11,692	31.63%	3,698
逾期 2 年以上	6,531	92.34%	6,031	76,051	47.28%	35,954
	<u>1,246,303</u>		<u>31,246</u>	<u>450,112</u>		<u>48,132</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 - 物流服务类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,001,022	0.04%	445	1,000,650	-	-
逾期 1 个月以内	62,685	1.53%	957	84,164	2.00%	1,684
逾期 1 至 3 个月	15,683	2.01%	315	35,958	2.82%	1,014
逾期 3 至 12 个月	35,484	4.47%	1,586	53,622	3.34%	1,791
逾期 1 至 2 年	3,449	38.59%	1,331	17,974	15.82%	2,843
逾期 2 至 3 年	13,368	88.79%	11,869	13,256	100.00%	13,256
逾期 3 年以上	4,352	100.00%	4,352	5,444	100.00%	5,444
	<u>1,136,043</u>		<u>20,855</u>	<u>1,211,068</u>		<u>26,032</u>

组合 - 其他类:

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	59,412	-	-	62,060	-	-
逾期 1 个月以内	3,504	-	-	19,070	21.06%	4,016
逾期 1 至 3 个月	-	-	-	729	-	-
逾期 3 至 12 个月	152,372	0.18%	275	52,034	5.39%	2,808
逾期 1 至 2 年	102,428	-	-	1,839	-	-
逾期 2 至 3 年	12	-	-	9	-	-
逾期 3 到 5 年	13,356	40.05%	5,349	-	-	-
逾期 5 年以上	801	100.00%	801	-	-	-
	<u>331,885</u>		<u>6,425</u>	<u>135,741</u>		<u>6,824</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(f) 本年度计提的坏账准备为人民币 426,864,000 元(2018 年度：人民币 161,196,000 元)，收回或转回的坏账准备为人民币 132,454,000 元(2018 年度：人民币 62,650,000 元)。

(g) 本年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 41,115,000 元(2018 年度：人民币 77,013,000 元)，坏账准备金额为人民币 41,115,000 元(2018 年度：人民币 77,013,000 元)。

(h) 年末应收关联方账款情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收关联方账款总额为人民币 95,018,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 154,789,000 元)，占应收账款总额的比例为 0.49%(2018 年 12 月 31 日：0.83%)。

单位名称	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日			2018 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
日本住友商事株式会社(“日本住友”)	本集团子公司的少数股东	18,067	0.09%	-	71,825	0.38%	-
浙江鑫隆	本集团联营公司	10,747	0.06%	-	5,794	0.03%	-
江苏万京	本集团联营公司	9,736	0.05%	-	-	-	-
日邮振华	本集团合营公司	5,643	0.03%	-	7,010	0.04%	-
寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司 (“寰宇东方国际”)	本集团重要股东的子公司	3,875	0.02%	-	-	-	-
天津首农东疆	本集团联营公司	1,863	0.01%	-	1,863	0.01%	-
舟山长宏	本集团联营公司	703	0.00%	-	-	-	-
天珠国际	本集团联营公司	497	0.00%	-	-	-	-
中集移动物联	本集团合营公司	442	0.00%	-	-	-	-
宁波地中海	本集团联营公司	431	0.00%	-	-	-	-
宁夏长明(i)	本集团联营公司	-	-	-	60,750	0.32%	-
其他关联方		43,014	0.23%	-	7,547	0.04%	-
合计		95,018	0.49%	-	154,789	0.82%	-

(i)于 2018 年，宁夏长明为本集团联营公司，本年已成为本集团子公司。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保。

6 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	1,236,504	179,412

本集团下属部分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，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备(2018 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为人民币 39,640,000 元(2018 年 12 月 31 日：无)，已质押的应收商业承兑汇票金额为人民币 28,796,000 元(2018 年 12 月 31 日：无)(附注四(30)(b))。

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

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,363,239	631,105
商业承兑汇票	-	84,500

7 其他应收款

(1) 其他应收款按分类列示如下：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	四、7(7)	4,084,526	2,334,961
押金、保证金		787,839	1,216,741
应收股权增资/转让款		500,490	3,956,738
财务公司同业拆借		453,453	1,331,414
借款	(i)	412,964	400,584
应收退税款		244,754	234,306
买入返售金融资产	(ii)	200,000	670,000
应收政府补助		25,879	16,200
应收利息		23,786	8,775
应收股利		16,769	12,816
应收拆迁补偿款		6,971	91,445
预付股权转让款及财务资助款		-	178,634
其他		1,075,444	1,248,659
小计		7,832,875	11,701,273
减：坏账准备		(241,387)	(425,129)
合计		7,591,488	11,276,144

(i)借款主要包括车贷代偿款以及第三方借款和员工备用金借款。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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			
	未来 12 个月内		未来 12 个月内		整个存续期		整个存续期	
	预期信用损失(组合)	坏账准备	预期信用损失(单项)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)(组合)	坏账准备	预期信用损失(已发生信用减值)(单项)	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	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	11,270,237	-	178,749	178,749	-	-	252,287	246,380
本年新增的款项	20,382,190	-	4,188,541	-	-	-	-	-
本年减少的款项	(28,230,849)	-	-	-	-	-	(208,280)	(203,403)
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-	(203,287)	(203,287)
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
本年新增/(转回)的坏账准备 i)	-	78,263	-	(32,841)	-	(11,193)	-	(14,568)
转入第三阶段	(19,900)	(19,434)	(139,394)	(136,130)	19,900	19,434	139,394	136,130
2019 年 12 月 31 日	3,401,678	58,829	4,227,896	9,778	19,900	8,241	183,401	164,539
				68,607				172,780
								241,387

i) 除因本年新增、减少的款项及第一、第三阶段间互相转换引起的坏账准备变动外, 由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动为人民币 19,661,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(i) 于 2019 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
借款	36,038	0.01%	5	
关联方资金拆借	3,173,050	0.00%	80	
应收股权增资/转让款	132,164	0.00%	-	注：按照未
押金、保证金	186,595	0.33%	624	来 12 个月内
应收退税款	81,968	0.00%	-	预期信用损
应收拆迁补偿款	2,999	0.00%	-	失的金额确
其他	615,082	1.47%	9,069	认损失准备
	<u>4,227,896</u>		<u>9,778</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	85,757	99.03%	84,929	注：按照整
应收股权增资/转让款	20,758	100.00%	20,758	个存续期内
押金、保证金	23,485	51.08%	11,997	预期信用损
应收拆迁补偿款	3,231	100.00%	3,231	失的金额确
其他	50,170	86.95%	43,624	认损失准备
	<u>183,401</u>		<u>164,539</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
<b>第一阶段</b>						
关联方资金拆借	911,476	-	-	2,334,881	-	-
应收股权增资/转让款	347,568	-	-	3,956,738	-	-
借款	290,921	1,383	0.48%	323,151	-	-
买入返售金融资产	200,000	-	-	670,000	-	-
押金、保证金	575,359	30,642	5.33%	1,172,696	-	-
应收拆迁补偿款	741	-	-	91,055	-	-
应收退税款	162,786	12	0.01%	234,306	-	-
应收政府补助	25,879	-	-	16,200	-	-
应收利息	23,786	-	-	8,775	-	-
应收股利	16,769	-	-	12,816	-	-
财务公司同业拆借	453,453	-	-	1,331,414	-	-
其他	392,940	26,792	6.82%	1,118,205	-	-
	<u>3,401,678</u>	<u>58,829</u>		<u>11,270,237</u>	<u>-</u>	
<b>第三阶段</b>						
借款	248	31	12.50%	-	-	-
押金、保证金	2,400	1,431	59.63%	-	-	-
其他	17,252	6,779	39.29%	-	-	-
	<u>19,900</u>	<u>8,241</u>		<u>-</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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

7、其他应收款(续)

- (3) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 38,731,000 元(2018 年度：人民币 9,246,000 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 6,685,000 元(2018 年度：人民币 6,145,000 元)。
- (4) 本年度实际核销其他应收款金额合计人民币 203,287,000 元(2018 年度：人民币 29,860,000 元)。
- (5) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	注	性质	余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
招商局蛇口工业区控股股份有限公司 (“招商局蛇口”)	(i)	关联方资金拆借	1,431,908	1 年以内	18.28%	-
东莞市碧桂园房地产开发有限公司 (“东莞碧桂园”)	(ii)	关联方资金拆借	1,017,984	2 至 3 年	13.00%	-
曲靖市中碧瑞房地产开发有限公司 (“曲靖中碧瑞”)		关联方资金拆借	641,678	1 年以内	8.19%	-
深圳市碧桂园房地产投资有限公司 (“深圳碧桂园”)		关联方资金拆借	282,748	1 年以内	3.61%	-
南洋商业银行(中国)有限公司		借款-同业拆借	244,167	1 年以内	3.12%	-
合计			<u>3,618,485</u>		<u>46.20%</u>	<u>-</u>

(i) 集达发展、集宇发展、商启置业、乐艺置业为本集团子公司。于 2019 年 10 月 30 日，招商蛇口、集达发展与乐艺置业，以及招商蛇口、集宇发展与商启置业分别签署了《盈余资金借用框架协议》。乐艺置业按照股东持股比例分别向集达发展、招商蛇口提供财务资助，商启置业按照股东持股比例分别向集宇发展、招商蛇口提供财务资助。截至 2019 年 12 月 31 日，商启置业、乐艺置业分别向招商蛇口提供的无息往来资金人民币 1,149,242,000 元、人民币 282,666,000 元均尚未收回。

(ii) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司东莞正易向碧桂园地产的子公司东莞碧桂园提供的往来资金人民币 1,017,984,000 元尚未收回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(6) 年末其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(7) 于 2019 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	2019 年 12 月 31 日				2018 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
碧桂园地产及其子公司	本集团子公司的 少数股东	1,996,083	资金拆借 及应收股 权增资款	25.48%	-	2,028,506	资金拆借	17.34%	-
招商蛇口	本集团重要股东 的子公司	1,431,908	资金拆借	18.28%	-	-	-	-	-
扬州集智	本集团联营公司	400,013	资金拆借	5.11%	-	-	-	-	-
镇江中集润宇置业有限公司	本集团联营公司 及子公司少数股 东的子公司	163,067	资金拆借	2.08%	-	256,952	资金拆借	2.20%	-
深圳招商房地产有限公司	本集团重要股东 的子公司	70,650	股权转让款	0.90%	-	70,650	股权转让款	0.60%	-
中远海运集装箱运输有限公司	本集团重要股东 的子公司	48,464	股权转让款	0.62%	-	-	-	-	-
上海丰扬	本集团联营公司	34,204	资金拆借	0.44%	-	34,204	资金拆借	0.29%	-
青岛港国际	本集团联营公司	28,045	资金拆借	0.36%	-	93	资金拆借	0.00%	-
OOS International B.V.	本集团联营公司	14,790	资金拆借	0.19%	-	-	-	-	-
南通新洋环保板业有限公司(“南通新洋”)	本集团联营公司	11,000	资金拆借	0.14%	-	11,028	资金拆借	0.09%	-
其他关联方		5,304		0.07%	-	5,000		0.04%	-
合计		4,203,528		53.67%	-	2,406,433		20.56%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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

(1) 预付款项分类分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付土地款(i)	-	4,101,550
原材料(包括在建船舶设备款)	2,836,721	2,745,818
其他	87,746	55,373
小计	2,924,467	6,902,741
减：减值准备	(37,114)	(41,444)
合计	2,887,353	6,861,297

(i)于 2018 年 12 月 31 日，预付土地款为本集团从事房地产开发业务的子公司上海智飞在上海市宝山区规划和土地管理局实施的土地拍卖中竞拍成功，收购土地使用权所支付的款项。于 2019 年 12 月 31 日，相关土地使用权证已经取得。

(2) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,108,500	72.10%	5,978,612	86.61%
1 至 2 年(含 2 年)	167,508	5.73%	278,274	4.03%
2 至 3 年(含 3 年)	9,143	0.31%	46,078	0.67%
3 年以上	639,316	21.86%	599,777	8.69%
小计	2,924,467	100.00%	6,902,741	100.00%
减：减值准备	(37,114)	1.27%	(41,444)	0.60%
合计	2,887,353	98.73%	6,861,297	99.40%

账龄自预付账款确认日起开始计算。

其他账龄超过 1 年的预付款项主要是本集团支付与海洋工程业务相关的原材料设备的预付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，因此该等预付款项尚未结算。

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	722,655	24.71%

于 2018 年 12 月 31 日，本集团前五名预付款项总额为人民币 1,037,969,000 元，占预付款项总额比例的 15.04%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(4) 年末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 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	2019 年 12 月 31 日			2018 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
数翔科技	本集团联营公司	1,750	0.06%	-	-	-	-
天亿股权投资管理	本集团联营公司	260	0.01%	-	3,900	0.06%	-
天珠国际	本集团联营公司	-	-	-	408	0.01%	-
凯卓立液压	本集团联营公司	-	-	-	17	0.00%	-
合计		2,010	0.07%	-	4,325	0.07%	-

9、存货

(1) 存货分类

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	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	4,491,923	(201,444)	4,290,479	4,414,392	(241,276)	4,173,116
在产品	3,910,630	(70,594)	3,840,036	3,597,594	(97,343)	3,500,251
产成品及库存商品	5,627,051	(134,926)	5,492,125	4,991,136	(104,573)	4,886,563
委托加工材料	140,725	(2)	140,723	241,316	(208)	241,108
备品备件	234,760	(5,524)	229,236	219,161	(6,457)	212,704
低值易耗品	30,397	(314)	30,083	30,199	(374)	29,825
在途材料	27,666	-	27,666	33,731	-	33,731
房地产已完工开发产品	264,894	(13,539)	251,355	660,425	(14,538)	645,887
房地产在建开发产品	25,578,254	(4,992)	25,573,262	9,523,556	(4,992)	9,518,564
海洋工程项目	1,528,546	(112,224)	1,416,322	4,943,242	(860,597)	4,082,645
合同履约成本	10,992	-	10,992	10,930	-	10,930
合计	41,845,838	(543,559)	41,302,279	28,665,682	(1,330,358)	27,335,324

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团存货余额中含借款费用资本化的金额为人民币 863,642,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 160,255,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.18%(2018 年度: 4.57%)。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团所有权受到限制的存货为子公司中集产城人民币 8,018,099,000 元的房地产在建开发产品(2018 年 12 月 31 日: 无), 作为人民币 3,586,043,000 元长期借款的抵押物(附注四、29)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

9、存货(续)

(2) 存货账面余额本年度变动分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年转出至固定资产/ 投资性房地产/在建工 程	2019 年 12 月 31 日
原材料	4,414,392	50,589,815	(50,512,284)	-	4,491,923
在产品	3,597,594	45,589,396	(45,276,360)	-	3,910,630
产成品及库存商品	4,991,136	64,292,346	(63,656,431)	-	5,627,051
委托加工材料	241,316	1,512,341	(1,612,932)	-	140,725
备品备件	219,161	491,391	(475,792)	-	234,760
低值易耗品	30,199	230,373	(230,175)	-	30,397
在途材料	33,731	106,489	(112,554)	-	27,666
房地产已完工开发产品	660,425	351,329	(412,399)	(334,461)	264,894
房地产在建开发产品 (i)	9,523,556	17,547,834	(1,493,136)	-	25,578,254
海洋工程项目	4,943,242	2,058,393	(2,479,697)	(2,993,392)	1,528,546
合同履约成本	10,930	21,483	(21,421)	-	10,992
合计	28,665,682	182,791,190	(166,283,181)	(3,327,853)	41,845,838

(i) 主要是 2019 年度，本集团子公司前海集云、前海精集(深圳)实业发展有限公司(“前海精集”)、前海英集(深圳)实业发展有限公司(“前海英集”)、前海创集(深圳)实业发展有限公司(“前海创集”)、前海盛集(深圳)实业发展有限公司(“前海盛集”)及前海世集(深圳)实业发展有限公司(“前海世集”)于前海管理局取得若干地块，确认土地价值人民币 8,807,535,000 元；本集团子公司扬州集创取得用于建设集智诚(扬州)项目中的江广科创金融中心的地块，确认土地价值人民币 530,000,000 元；本集团子公司顺德宏钜取得用于建设顺德中集智谷项目的地块，确认土地价值人民币 230,000,000 元。本年新增上海智飞土地人民币 4,101,550,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

9、存货(续)

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下:

存货种类	2018 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		本年转入/转出	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
			转回	转销			
原材料	241,276	34,786	(47,766)	(25,896)	-	(956)	201,444
在产品	97,343	9,626	(30,610)	(5,765)	-	-	70,594
产成品及库存商品	104,573	37,888	(6,241)	(9,425)	-	8,131	134,926
委托加工材料	208	-	(206)	-	-	-	2
备品备件	6,457	-	(880)	(23)	-	(30)	5,524
低值易耗品	374	105	(123)	(35)	-	(7)	314
房地产已完工开发产品	14,538	-	(1,000)	-	-	1	13,539
房地产在建开发产品	4,992	-	-	-	-	-	4,992
海洋工程项目	860,597	21,915	-	-	(785,004)	14,716	112,224
合计	1,330,358	104,320	(86,826)	(41,144)	(785,004)	21,855	543,559

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(4) 存货跌价准备情况如下:

(a) 2019 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	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
在产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
产成品及库存商品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
委托加工材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
备品备件	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
低值易耗品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产已完工开发产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产在建开发产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
海洋工程项目	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升

10、 合同资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	1,951,179	1,551,556
减: 合同资产减值准备	(5,169)	(37,208)
	<u>1,946,010</u>	<u>1,514,348</u>

如附注五、1 所述，本年度因发生非同一控制下企业合并，合同资产金额增加人民币 71,837,000 元。

于 2019 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	472,447	0.84%	3,980	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	919,042	0.00%	-	
	<u>1,391,489</u>		<u>3,980</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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 2019 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
				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、消防及自动化物流装备类	559,690	0.21%	1,189	

11、持有待售资产和持有待售负债

	2019 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前的 账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
货币资金	-	-	-
投资性房地产	26,401	-	26,401
固定资产	56,448	-	56,448
无形资产	10,253	-	10,253
合计	93,102	-	93,102

于 2016 年 11 月 11 日，经董事会批准，本集团子公司秦皇岛车辆与秦皇岛经济技术开发区土地收购储备中心签订不可撤销的资产转让协议，将其持有的人民币 30,404,000 元的固定资产和人民币 74,954,000 元的无形资产出售，转让价格为人民币 136,000,000 元，由于秦皇岛政府连续三年未履行合同，且预计未来一年很难完成，故本期重新转回固定资产和无形资产。于 2016 年 11 月 16 日，经董事会批准，本集团子公司中集车辆(集团)新疆有限公司与乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)人民政府、乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)管理委员会签订不可撤销的资产转让协议，将其持有的人民币 26,401,000 元的投资性房地产、人民币 55,892,000 元的固定资产和人民币 10,223,000 元的无形资产出售，转让价格为人民币 138,950,000 元。尽管此交易未能在 2019 年内完成，但本集团预计在 2020 年内完成。因此在 2019 年 12 月 31 日继续划分为持有待售类别，在资产负债表的流动资产中单独列示。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

12、 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(附注四、17)	6,295,488	6,525,655
减：未实现融资收益	(1,413,242)	(1,437,660)
应收融资租赁款净值	4,882,246	5,087,995
分期收款销售商品	17,782	10,674
其他	233,037	5,635
减：减值准备	(838,396)	(716,418)
合计	4,294,669	4,387,886

于 2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利华能源	本集团联营企业	157,799	53,588
玉柴联合动力	本集团合营企业	1,256	15,070
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	14,370	12,925
中亿新威	本集团联营企业	11,846	11,247
宁夏长明(i)	本集团联营企业	-	3,693
合计		185,271	96,523

(i)于 2018 年，宁夏长明为本集团联营企业，本年已成为本集团子公司。

13、 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	1,157,002	836,995
其他(i)	251,855	22,330
合计	1,408,857	859,325

(i) 其他主要是根据南方中集与深圳市规划和自然资源局及前海管理局签署的土地整备协议，截止 2019 年 12 月 31 日尚有价值为人民币 211,763,000 元的土地置换暂未约定补偿方式，南方中集已完成原土地证的注销(附注四(61))。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他债权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国家开发银行 2015 年第十期金融债券	31,272	30,581
减：其他债权投资减值准备	-	-
	<u>31,272</u>	<u>30,581</u>

2019 年 12 月 31 日，该其他债权投资的账面价值为人民币 30,000,000 元，票面利率 4.21%，到期收益率 3.32%，到期日为 2025 年 4 月 10 日，公允价值为人民币 31,272,000 元。

2019 年 12 月 31 日，本集团持有的债券均具有投资级的外部信用评级，交易对手方偿还能力较强，违约风险较低，本集团将其视为较低信用风险的金融工具，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

15、 其他权益工具投资

(1) 权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>非上市公司股权</b>		
—交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	424,094	243,677
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	303,943	445,596
—珠海云洲智能科技有限公司(“珠海云洲”)	43,046	22,881
—上海商桥供应链服务有限公司(“上海商桥”)	10,920	30,000
—重庆美心翼申机械股份有限公司(“重庆美心”)	15,000	20,000
—世铁特货(北京)国际物流有限公司(“世铁特货”)	-	3,500
—宁波北仑东华集装箱服务有限公司(“宁波北仑”)	1,200	1,200
—天津滨海中远集装箱物流有限公司 (“天津滨海中远”)	-	19,618
—粤莞先进制造产业(东莞)股权投资基金(有限合伙) (“粤莞基金”)	43,965	14,384
—厦门华锐海归双语学校(“厦门华锐”)	5,855	-
—中铁特货物流股份有限公司(“中铁特货”)	161,563	-
<b>上市公司股权</b>		
—首长国际企业有限公司(“首长国际”)	361,421	180,884
—Otto Energy Limited	2,378	2,415
	<u>1,373,385</u>	<u>984,155</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他权益工具投资(续)

(1) 权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交银施罗德		
—成本	8,125	8,125
—累计公允价值变动	415,969	235,552
	<u>424,094</u>	<u>243,677</u>
中铁国际		
—成本	380,780	380,780
—累计公允价值变动	(76,837)	64,816
	<u>303,943</u>	<u>445,596</u>
珠海云洲		
—成本	20,000	20,000
—累计公允价值变动	23,046	2,881
	<u>43,046</u>	<u>22,881</u>
上海商桥		
—成本	10,000	30,000
—累计公允价值变动	920	-
	<u>10,920</u>	<u>30,000</u>
重庆美心		
—成本	15,000	20,000
—累计公允价值变动	-	-
	<u>15,000</u>	<u>20,000</u>
世铁特货		
—成本	-	3,500
—累计公允价值变动	-	-
	<u>-</u>	<u>3,500</u>
宁波北仑		
—成本	1,200	1,200
—累计公允价值变动	-	-
	<u>1,200</u>	<u>1,200</u>
天津滨海中远		
—成本	-	19,618
—累计公允价值变动	-	-
	<u>-</u>	<u>19,618</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他权益工具投资(续)

(1) 权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
粤莞基金		
—成本	44,060	14,384
—累计公允价值变动	(95)	-
	<u>43,965</u>	<u>14,384</u>
厦门华锐		
—成本	5,855	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>5,855</u>	<u>-</u>
中铁特货		
—成本	161,563	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>161,563</u>	<u>-</u>
首长国际		
—成本	203,710	199,247
—累计公允价值变动	157,711	(18,363)
	<u>361,421</u>	<u>180,884</u>
Otto Energy Limited		
—成本	5,674	5,580
—累计公允价值变动	(3,296)	(3,165)
	<u>2,378</u>	<u>2,415</u>

本集团对上述公司的表决权比例如下:

	表决权
非上市公司股权	
—交银施罗德	5.00%
—中铁国际	10.00%
—珠海云洲	1.78%
—上海商桥	1.82%
—重庆美心	2.82%
—宁波北仑	21.00%
—粤莞基金	13.97%
—厦门华锐	4.00%
—中铁特货	1.00%
上市公司股权	
—首长国际	4.36%
—Otto Energy Limited	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他权益工具投资(续)

(1) 权益工具投资(续)

本集团的表决权仅与其行政性管理事务相关，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，因此本集团对上述公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于 2019 年度，由于本集团战略调整，本年新增了对厦门华锐 4%的权益工具投资，投资成本为人民币 5,855,000 元，新增了对中铁特货 1%的权益工具投资，投资成本为人民币 161,563,000 元。本年处置了上海商桥 3.33%的股权，处置价格为人民币 20,000,000 元，当期无确认的股利收入。处置了重庆美心 0.94%的股权，处置价格为人民币 5,000,000 元，当期确认股利收入为人民币 755,000 元。

于 2019 年度，本集团对世铁特货的股权投资增加至 20%，因此由其他权益工具投资转为长期股权投资。本集团对天津滨海中远的股权投资增加至 6%，且委派董事，构成重大影响。因此由其他权益工具投资转为长期股权投资(附注四(18))。

16、 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利率掉期合约(附注四、3(3))	74,445	332,081

17、 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	26,948,998	28,169,139
减：未实现融资收益	(8,337,211)	(9,111,735)
应收融资租赁款净值	18,611,787	19,057,404
分期收款销售商品	84,853	53,332
其他	598,854	211,986
小计	19,295,494	19,322,722
减：坏账准备	(1,223,156)	(1,060,467)
小计	18,072,338	18,262,255
减：一年内到期的非流动资产	(4,294,669)	(4,387,886)
合计	13,777,669	13,874,369

于 2019 年 12 月 31 日，长期应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2018 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

2019 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、长期应收款(续)

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

最低租赁收款额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	6,295,488	6,525,655
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	3,484,786	3,305,901
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	2,779,570	2,462,104
3 年以上	14,389,154	15,875,479
小计	26,948,998	28,169,139
减: 未实现融资收益	(8,337,211)	(9,111,735)
合计	18,611,787	19,057,404

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款为人民币 1,148,967,000 元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 64,475,000 元):

	终止确认金额	与终止确认 相关的收益
应收融资租赁款	1,148,967	95,932

应收关联方长期应收款分析如下:

单位名称	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	561,667	566,707
中亿新威	本集团联营企业	9,586	21,432
利华能源	本集团联营企业	-	10,285
玉柴联合动力	本集团合营企业	-	1,256
合计		571,253	599,680

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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			
	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)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	预期信用损失(组合)		预期信用损失(单项)		账面余额		账面余额		账面余额		账面余额	
	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计	小计
2018 年 12 月 31 日	6,991,551	251,402	11,215,705	30,117	281,519	243,831	470,513	243,831	160,300	140,269	484,653	394,848
本年新增的款项	4,249,518	184,806	50,465	136	184,942	81,618	45,061	45,061	-	-	27,755	17,470
本年减少的款项	(3,616,065)	(140,906)	(709,072)	(1,904)	(142,810)	(36,752)	(13,223)	(13,223)	(67,694)	(46,197)	(7,000)	(7,000)
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,075)	(17,075)	(7,000)	(7,000)
终止确认	-	-	(1,148,967)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年新增/转回的坏账准备(i)	-	(89,073)	-	77,666	(11,407)	-	110,906	-	-	(7,847)	-	32,794
转入第三阶段	-	-	-	-	-	(49,850)	(27,340)	(27,340)	5,104	5,104	44,745	22,236
转回第一阶段	50,288	27,844	-	-	27,844	(50,288)	(27,844)	(27,844)	-	-	-	-
转入第二阶段	(360,231)	(6,146)	-	-	(6,146)	373,151	19,066	19,066	(12,920)	(12,920)	-	-
2019 年 12 月 31 日	7,315,061	227,927	10,557,098	106,015	333,942	788,392	350,457	350,457	84,790	78,409	550,153	460,348
											538,757	1,223,156

(i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外, 由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化, 引起的坏账准备变动为人民币 124,446,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的单项计提的长期应收款坏账准备分析如下:

	账面余额	整个存续 期内预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提:				按照未来 12 个
应收融资租赁款	10,557,098	1.00%	106,015	月内预期信用
				损失金额计量
	10,557,098		106,015	损失准备

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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:

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
组合计提:						
应收融资租赁款	6,764,962	3.34%	226,056	6,764,534	3.72%	251,402
分期收款销售商品	48,119	-	-	15,031	-	-
其他	501,980	0.37%	1,871	211,986	-	-
	7,315,061		227,927	6,991,551		251,402

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的组合计提的长期应收款的坏账准备分析如下:

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
组合计提:						
应收融资租赁款	720,600	47.25%	340,500	470,513	51.82%	243,831
其他	67,792	14.69%	9,957	-	-	-
	788,392		350,457	470,513		243,831

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 长期应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续 期内预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收融资租赁款	550,153	83.68%	460,348	按照整个存续 期内预期信用 损失金额计提 损失准备
	<u>550,153</u>		<u>460,348</u>	

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的组合计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
组合计提：						
应收融资租赁款	18,974	66.37%	12,593	121,999	83.58%	101,968
分期收款销售商品	36,734	100.00%	36,734	38,301	100.00%	38,301
其他	29,082	100.00%	29,082	-	-	-
	<u>84,790</u>		<u>78,409</u>	<u>160,300</u>		<u>140,269</u>

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，账面余额为人民币 8,027,760,000 元的长期应收款已作为美元 273,274,000(折合人民币 1,906,412,000 元)的长期借款以及美元 259,352,000(折合人民币 1,809,297,000 元)的一年内到期的长期借款的抵押物(附注四(29))。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业	(2)	707,730	604,023
联营企业	(3)	<u>4,808,352</u>	<u>2,968,487</u>
		5,516,082	3,572,510
减：长期股权投资减值准备		<u>(152,508)</u>	<u>(2,610)</u>
合计		<u>5,363,574</u>	<u>3,569,900</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团与联营企业、合营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业的长期股权投资:

	2018 年 12 月 31 日	追加或减少 投资	按权益法 调整的净损益	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
				其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的 金股利或利 折算差额		
广西南方中集物流装备有限公司(“广西南方物流”)	54,081	-	9,084	-	-	(6,640)	56,525	-
超酷(上海)制冷设备有限公司	1,774	(1,774)	-	-	-	-	-	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	66,916	-	3,889	-	4,434	(7,187)	68,052	-
川崎振华物流(天津)有限公司	26,949	-	1,660	-	-	-	28,609	-
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司	15,690	-	3,017	-	-	(3,712)	15,221	-
大连集龙柏坚货柜维修有限公司	5,694	-	876	-	-	(2,342)	5,149	-
上海柏坚德威集装箱维修有限公司	24,369	-	2,231	-	-	(5,791)	18,231	-
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司	6,280	-	589	-	-	(529)	6,397	-
玉柴联合动力股份有限公司(“玉柴联合动力”)	242,075	-	26,101	-	-	-	268,176	-
深圳中集移动物联国际运营服务有限公司 (“中集移动物联”)	37	-	(1)	-	-	-	36	-
宁波梅山保税港区创智联诚投资管理合伙企业 (有限合伙)	51,070	-	(1,004)	-	-	-	50,066	-
杭州映合投资管理合伙企业(有限合伙)	16,695	(20,204)	3,509	-	-	-	-	-
New Horizon Shipping UG	32,951	-	2,122	-	-	542	35,615	-
Chemgas Schiffahrts UG (haftungsbeschränkt) & Co.MIT“GASCHEMNARWHALE”KG	7,452	86,168	-	-	-	2,234	95,854	-
深圳中集光大物流股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,490	-	6,441	-	-	-	56,931	-
广西天使小镇教育投资有限公司	1,500	500	-	-	-	-	2,000	-
Bavaria Egypt	-	868	-	-	-	-	868	-
合计	604,023	65,558	58,514	-	4,434	(26,201)	707,730	-

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

2019 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、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资:

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或减少 投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的现 金股利或利润	外币报表 折算差额	计提 减值准备	
新洋木业香港有限公司(“新洋木业”)	8,239	-	-	-	-	-	133	-	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司 (“厦门中集海投”)	22,931	-	1,812	-	-	(1,481)	275	-	-
大连集龙物流有限公司	51,227	-	875	-	-	-	430	-	-
森钜(江门)科技材料有限公司(“森钜江门”)	45,093	-	(405)	-	-	(1,906)	-	-	-
上海丰扬房地产开发有限公司(“上海丰扬”)	205,083	-	102,488	-	-	(128,000)	-	-	-
华商国际海洋能源科技控股有限公司 (“华商国际”)	202,236	36,735	(184,255)	-	-	-	-	-	-
Marine Subsea & Consafe Limited (“MSC”)	2	-	-	-	-	-	-	-	(2)
天珠(上海)国际货运代理有限公司 (“天珠国际”)	1,880	-	(170)	-	-	(189)	-	-	-
利华能源储运股份有限公司(“利华能源”)	111,415	-	-	-	-	-	-	(110,049)	(110,049)
江苏锐成机械有限公司(“江苏锐成”)	38,953	-	5,117	-	-	-	-	-	-
酒泉市安瑞科昆仑深冷机械有限责任公司 (“酒泉深冷”)	2,608	-	-	-	-	-	-	-	(2,608)
纽敦光电科技(上海)有限公司(“纽敦光电”)	16,327	-	(164)	-	-	-	-	-	-
徐州中集木业有限公司(“徐州木业”)	28,408	-	(624)	-	-	-	-	-	-
天津首农东疆牧业有限公司 (“天津首农东疆”)	22,782	-	(2,687)	-	-	-	-	-	-
青岛港国际贸易物流有限公司 (“青岛港国际”)	49,568	-	4,085	-	-	-	-	-	-
天津港首农食品进出口贸易有限公司	21,110	(21,110)	-	-	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续):

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表 折算差额	计提 减值准备		
加华海运有限公司(“加华海运”)	119,246	-	(18,270)	-	-	-	1,835	(39,114)	102,811	(39,849)
鑫都货运有限公司	951	-	434	-	-	(21)	-	-	1,364	-
赤峰绿田园农场有限公司	6,296	-	-	-	-	-	-	-	6,296	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,971	-	-	-	-	-	-	-	2,971	-
North Sea Rigs AS	13,720	-	-	-	-	-	-	-	13,720	-
宁夏长明天然气开发有限公司(“宁夏长明”)	16,619	(16,619)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都以达通信设备有限公司	1,890	-	(176)	-	-	-	-	-	1,714	-
深圳市路演网络科技有限公司			(939)	-	-	-	-	-		-
(“深圳路演中”)	7,075	-	-	-	-	-	-	-	6,136	-
北京集酷创展国际文化传播有限公司	13,069	-	420	-	-	-	-	-	13,489	-
广州中浩控制技术有限公司	31,323	-	3,816	-	-	-	-	-	35,139	-
上海罐联供应链科技发展有限公司	1,661	-	(8)	-	-	-	-	-	1,653	-
浙江鑫隆竹业有限公司(“浙江鑫隆”)	11,473	-	(442)	-	-	-	-	-	11,031	-
宁国广申竹木制品有限公司(“宁国广申”)	1,069	-	(733)	-	-	-	-	-	336	-
福建省晋晨竹业有限公司(“晋晨竹业”)	4,589	-	(15)	-	-	-	-	-	4,574	-
森钜(上海)国际贸易有限公司(“森钜上海”)	968	-	(159)	-	-	-	-	-	809	-
深圳市凯卓卓立液压设备股份有限公司			1,120	-	-	-	-	-		-
(“凯卓卓立液压”)	21,742	-	-	-	-	-	-	-	22,862	-
四川中亿新威能源有限公司(“中亿新威”)	31,195	-	3,590	-	(314)	-	-	-	34,471	-
河南一达天下物流科技有限公司(“河南一达”)	1,891	-	212	-	-	-	-	-	2,103	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019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、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续)

	2018年 12月31日	本年增减变动						2019年 12月31日	减值准备 年末余额
		追加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表 折算差额		
						计提 减值准备	其他		
深圳市超级蓝领网络科技有限公司	8	-	53	-	-	-	-	61	-
上海鑫百勤专用车辆有限公司	15,538	-	1,521	-	126	-	-	17,185	-
深圳市中集天亿股权投资管理合伙企业 (有限合伙) (“天亿股权投资管理”)	8,971	2,750	2,152	-	-	(6,442)	-	7,431	-
横琴中集睿德信创新创业投资基金(有限合伙)	30,295	-	(324)	-	-	-	-	29,971	-
深圳市星火车联网科技有限公司 (“星火车联网”)	340	-	(740)	-	915	-	-	515	-
青岛港联华国际物流有限公司									
(“青岛港联华”)	8,904	-	975	-	-	-	-	9,879	-
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	404	-	(404)	-	-	-	-	-	-
镇江神行太保科技有限公司	1,928	330	(412)	-	-	-	-	1,846	-
深圳市信汇益投资合伙企业(有限合伙)	28,820	(28,820)	-	-	-	-	(776)	-	-
思蓝公司	21,729	-	1,623	-	-	-	-	22,576	-
OOS International B.V.	3,029	-	3,176	-	-	-	-	6,205	-
宁波地中海集装箱堆场有限公司									
(“宁波地中海”)	20,308	-	5,107	-	-	(3,697)	-	21,718	-
深圳数翔科技有限公司 (“数翔科技”)	509	-	(509)	-	-	-	-	-	-
舟山长宏国际船舶修造有限公司									
(“舟山长宏”)	134,212	100,000	(5,966)	-	-	-	-	228,246	-
合肥创宇新能源科技有限公司 (“合肥创宇”)	2,799	(2,799)	-	-	-	-	-	-	-
南通中集翌科新材料开发有限公司									
(“南通翌科”)	6,475	-	1,430	-	-	-	-	7,905	-
深圳市太子湾南融置业有限公司									
(“南融置业”)	1,548,667	-	64,737	-	-	-	-	1,613,404	-
上海普锋机器人股份有限公司	19,941	-	-	-	-	-	-	19,941	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表 折算差额	计提 减值准备		
深圳市太子湾商泰置业有限公司 (“商泰置业”)	-	1,620,347	(9,224)	-	-	-	-	-	1,611,123	-
中集东瀚(上海)航运有限公司	-	35,267	1,220	-	-	-	-	-	36,487	-
天津港中集振华物流有限公司 (“天津港振华”)	-	8,077	31	-	1,846	-	-	-	9,954	-
世铁特货	-	25,515	(158)	-	-	-	-	-	25,357	-
天津滨海中远	-	19,618	184	-	-	-	-	-	19,802	-
江苏万京技术有限公司(“江苏万京”)	-	12,800	(514)	-	-	-	-	-	12,286	-
扬州集智房地产有限公司(“扬州集智”)	-	173,760	-	-	-	-	-	-	173,760	-
深圳市碧集智谷投资有限公司	-	3,200	-	-	-	-	-	-	3,200	-
贵州银科环境资源有限公司	-	22,415	(1,684)	-	-	-	-	-	20,731	-
宣川县天韵清洁能源有限公司	-	860	(559)	-	-	-	-	-	301	-
山东南隍城海洋开发有限公司	-	8,000	(332)	-	-	-	-	-	7,668	-
福建老肯灭菌服务有限公司	-	500	-	-	-	-	-	-	500	-
合计	2,968,487	2,000,826	(23,695)	-	2,573	(141,736)	1,897	(149,163)	4,808,352	(152,508)

在联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

2019 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、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续)

本集团对华商国际、利华能源、江苏锐成、纽敦光电、凯卓立液压、中亿新威、河南一达、天津滨海中远和深圳路演中的投资比例低于 20%，但由于本集团已委派董事于该等公司，本集团认为本集团能够对该等公司施加重大影响，因此，本集团将对该等公司的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

于 2019 年 12 月 31 日，根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本集团除对 MSC、利华能源、加华海运及酒泉深冷，无需对联营及合营企业长期股权投资计提减值准备(2018 年 12 月 31 日：无)。

19、 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
2018 年 1 月 1 日	1,265,466	413,723	1,679,189
公允价值变动	55,469	(246)	55,223
存货转入	113,176	-	113,176
在建工程转入	12,356	-	12,356
转入资产重估增值	125,314	-	125,314
本年处置	(18,981)	-	(18,981)
2018 年 12 月 31 日	<u>1,552,800</u>	<u>413,477</u>	<u>1,966,277</u>

	房屋建筑物及相关土 地使用权	土地使用权	合计
2019 年 1 月 1 日	1,552,800	413,477	1,966,277
公允价值变动	32,249	907	33,156
固定资产转入	28,341	-	28,341
存货转入	334,461	-	334,461
在建工程转入	275	-	275
转入资产重估增值	412,336	-	412,336
转出至其他资产	(11,410)	-	(11,410)
外币报表折算影响数	6,279	-	6,279
2019 年 12 月 31 日	<u>2,355,331</u>	<u>414,384</u>	<u>2,769,715</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 投资性房地产(续)

2019 年及 2018 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2019 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为人民币 33,156,000 元(2018 年度：人民币 55,223,000 元)。

2019 年度，本集团无处置了的投资性房地产(2018 年度：人民币 18,981,000 元)，无处置收益(2018 年度：人民币 1,798,000 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 213,896,000 元的房屋及建筑物(2018 年 12 月 31 日：人民币 226,781,000 元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证，预计在 2020 年办理房屋产权证。2019 年 12 月 31 日账面价值为人民币 31,860,000 元土地使用权尚未取得土地证(2018 年 12 月 31 日：人民币 31,860,000 元)。

20、 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	37,834,537	23,180,408
固定资产清理(b)	14,721	8,329
	<u>37,849,258</u>	<u>23,188,737</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019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、固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	机器设备 自用	机器设备 出租	办公设备及其他设备 自用	办公设备及其他设备 出租	运输工具 自用	海洋工程专用设备 出租	船坞码头 自用	合计
原价									
2018年12月31日	11,861,372	10,376,331	211,721	2,438,810	6,208	1,293,282	8,075,861	1,259,977	35,523,562
企业合并增加	478,071	355,023	-	9,786	-	15,948	-	-	858,828
本年增加	425,112	475,415	37,403	240,421	15	154,157	11,125	-	1,343,648
存货转入	-	-	-	-	-	-	2,222,399	-	2,222,399
在建工程转入	415,560	845,737	-	68,266	-	116,150	16,157,487	4,596	17,607,796
本年减少	(687,995)	(662,174)	-	(237,747)	-	(268,571)	(38,037)	(23,143)	(1,917,667)
转出至投资性房地产	(28,341)	-	-	-	-	-	-	-	(28,341)
外币报表折算影响数	158,120	42,071	-	14,136	-	56,940	66,730	(172)	337,825
2019年12月31日	12,621,899	11,432,403	249,124	2,533,672	6,223	1,367,906	26,496,365	1,241,258	55,948,050
累计折旧									
2018年12月31日	3,220,574	4,844,906	80,896	1,347,079	3,550	571,408	1,496,774	288,167	11,853,354
企业合并增加	74,839	58,383	-	6,715	-	12,684	-	-	152,621
本年计提	403,083	749,592	24,158	196,311	53	148,691	533,746	29,921	2,085,555
本年减少	(400,733)	(436,593)	-	(137,411)	-	(200,951)	(17,477)	(10)	(1,193,175)
外币报表折算影响数	3,504	11,937	-	(45,547)	-	52,482	28,652	(14)	51,014
2019年12月31日	3,301,267	5,228,225	105,054	1,367,147	3,603	584,314	2,041,695	318,084	12,949,369
减值准备									
2018年12月31日	240,732	44,321	759	6,133	-	17,264	180,591	-	489,800
本年计提	-	31	-	-	-	-	3,534,124	-	3,534,155
存货转入	-	-	-	-	-	-	584,439	-	584,439
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	510,514	-	510,514
处置转销	(5,099)	(1,447)	(10)	(238)	-	-	(13,503)	-	(20,297)
外币报表折算影响数	(29)	207	-	580	-	250	64,525	-	65,533
2019年12月31日	235,604	43,112	749	6,475	-	17,514	4,960,690	-	5,164,144
账面价值									
2019年12月31日	9,085,028	6,161,066	143,321	1,160,050	2,620	766,078	19,593,180	923,194	37,834,537
2018年12月31日	8,400,066	5,487,104	130,066	1,085,598	2,658	704,610	6,398,496	971,810	23,180,408

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值约为 40,237,000 元(原价 187,578,000 元)的机器设备作为 14,600,000 元长期应付款的抵押物, 参见附注四、29。

于 2019 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 2,085,555,000 元(2018 年度: 人民币 1,779,248,000 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 1,758,560,000 元、人民币 38,507,000 元、人民币 170,231,000 及人民币 118,257,000 元(2018 年度: 1,463,218,000 元、人民币 24,483,000 元、人民币 267,330,000 及人民币 24,217,000 元)。

于 2019 年度, 由在建工程转入固定资产的原值为人民币 17,607,796,000 元(2018 年度: 人民币 930,976,000 元)。

(1) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值约为人民币 73,062,000 元(原值人民币 117,324,000 元)的房屋及建筑物和机器设备(2018 年 12 月 31 日: 账面价值人民币 207,596,000 元、原值人民币 306,162,000 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	5,333	(1,351)	(934)	3,048
机器设备	55,240	(18,947)	-	36,293
运输工具	51,033	(20,854)	-	30,179
办公设备及其他设备	5,718	(2,176)	-	3,542
	<u>117,324</u>	<u>(43,328)</u>	<u>(934)</u>	<u>73,062</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	405,501	已交付使用, 正在办理中
办公楼	61,412	已交付使用, 正在办理中
车间	48,660	手续不齐全, 正在重新办理中
员工宿舍、食堂	47,201	已交付使用, 正在办理中
仓库	20,511	正在办理中
其他	111,989	正在办理中
合计	<u>695,274</u>	

(3) 本集团作为出租人签订的机器设备及运输工具的租赁合同未设置余值担保条款。

(b) 固定资产清理

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	14,417	8,071
运输工具	56	56
办公设备及其他设备	215	202
海洋工程专用设备	33	-
合计	<u>14,721</u>	<u>8,329</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 在建工程

(1) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
中深及超深水钻井平台	7,828,456	(1,520,502)	6,307,954	20,878,856	-	20,878,856
来福士 H273、H1284 及 H1293 项目	2,384,496	(726,851)	1,657,645	2,910,650	(1,026,214)	1,884,436
安瑞科低温厂房改造项目	414,606	-	414,606	75,580	-	75,580
扬州通华厂房搬迁项目	238,712	-	238,712	139,611	-	139,611
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	152,301	-	152,301	199,405	-	199,405
集团本部财务信息系统建设项目	120,967	-	120,967	91,707	-	91,707
中集产城深圳光明中集智园自持产业园	88,965	-	88,965	-	-	-
来福士岸吊项目	81,327	-	81,327	-	-	-
融资租赁马士基 2300TEU 集装箱船项目	62,351	-	62,351	-	-	-
天达空港工业园三期宿舍项目	58,106	-	58,106	44,220	-	44,220
东莞专用车宿舍及办公楼项目	43,818	-	43,818	-	-	-
中集华骏灯塔项目	26,337	-	26,337	59,516	-	59,516
芜湖车辆涂装线升级改造项目	22,284	-	22,284	25,701	-	25,701
来福士 CR600 平台适应性改造	18,567	-	18,567	-	-	-
东莞多式联运办公楼项目	18,483	-	18,483	18,483	-	18,483
太仓冷箱车间改造项目	17,855	-	17,855	10,045	-	10,045
太仓中集场堆扩建及废弃治理项目	16,719	-	16,719	13,411	-	13,411
中集华骏生产维持性投资	16,609	-	16,609	16,193	-	16,193
安瑞科车间工程项目	13,928	-	13,928	18,532	-	18,532
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃物处理项目	10,820	-	10,820	-	-	-
来福士 2 号门综合办公楼项目	8,163	-	8,163	3,344	-	3,344
新会特箱生产线与污水处理改造项目	8,114	-	8,114	7,309	-	7,309
江苏挂车帮运输设备改造项目	8,059	-	8,059	5,841	-	5,841
中集现代物流振华项目	6,662	-	6,662	23,423	-	23,423
深圳专用车涂装线及生产线升级改造项目	3,981	-	3,981	20,838	-	20,838
青岛冷箱厂房改造项目	2,794	-	2,794	9,287	-	9,287
江门车辆厂房改造项目	939	-	939	14,027	-	14,027
东莞中集专用车物流装备项目	876	-	876	876	-	876
天达控股广东消防车项目	-	-	-	20,310	-	20,310
东莞南方中集凤岗项目前期工程	-	-	-	19,801	-	19,801
联合重工生产设备项目	-	-	-	3,516	-	3,516
其他	400,481	(860)	399,621	561,406	(860)	560,546
合计	12,075,776	(2,248,213)	9,827,563	25,191,888	(1,027,074)	24,164,814

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化累计金额为人民币 1,882,956,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 2,222,614,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.59%(2018 年度: 4.69%)。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无所有权受到限制的在建工程(2018 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

2019 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、在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 投资性房 地产	工程投入占预 算比例(%)	工程进展	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	外币报表 折算影响 数
中深及超深水钻井平台	21,747,376	20,878,856	1,355,039	(14,534,590)	-	95%	95%	1,589,095	274,936	4.62%	自筹和借款	129,151
来福士 H273、H1284 及 H1293 项目	3,877,131	2,910,650	1,057,297	(1,622,897)	-	95%	95%	267,689	49,252	3.82%	自筹和借款	39,446
安瑞科低温厂房改造项目	523,330	75,580	373,073	(34,047)	-	71%	71%	975	975	4.00%	自筹和借款	-
扬州通华厂房搬迁项目	446,456	127,820	215,777	(104,885)	-	77%	77%	-	-	-	自筹	-
东莞南方中集风岗第二阶段项目	230,000	22,181	142,485	(12,365)	-	62%	76%	-	-	-	自筹	-
集团本部财务信息系统建设项目	210,419	91,708	29,259	-	-	57%	91%	-	-	-	自筹	-
中集产城深圳光明中集智园自持产业园	1,178,550	-	122,908	(33,943)	-	10%	33%	2,462	2,462	4.90%	自筹和借款	-
来福士岸吊项目	93,579	-	81,327	-	-	87%	87%	4,900	4,900	3.82%	借款	-
融资租赁马士基 2300TEU 集装箱船舶项目	577,809	-	62,351	-	-	11%	11%	-	-	-	自筹	-
天达空港工业园三期宿舍项目	150,000	44,220	13,886	-	-	9%	60%	-	-	-	自筹	-
东莞专用车宿舍及办公楼项目	106,890	6,156	64,821	(27,159)	-	68%	79%	-	-	-	自筹	-
中集华骏灯塔项目	57,438	59,515	44,214	(77,392)	-	77%	77%	-	-	-	自筹	-
英湖车辆涂装线升级改造项目	58,060	25,700	22,280	(25,696)	-	83%	83%	-	-	-	自筹	-
来福士 CR600 平台适应性改造	18,567	-	18,338	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹	229
东莞多式联运办公楼项目	23,000	18,483	-	-	-	84%	90%	453	453	2.45%	借款	-
太仓冷箱车间改造项目	49,018	10,044	11,533	(3,722)	-	70%	65%	-	-	-	自筹	-
太仓中集场堆扩建及废弃治理项目	70,590	13,412	20,048	(16,741)	-	47%	47%	-	-	-	自筹	-
中集华骏生产维护性投资	28,791	16,193	22,060	(21,644)	-	77%	77%	-	-	-	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

2019 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、在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 投资性房 地产	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	外币报表 折算影响 数
安瑞科车间工程项目	310,435	18,533	20,132	(24,737)	-	13,928	100%	100%	-	-	-	自筹	-
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃废物处理项目	40,462	1,193	9,627	-	-	10,820	23%	77%	-	-	-	自筹	-
米福士 2 号门综合办公楼项目	1,395,673	3,238	4,977	-	-	8,163	1%	1%	-	-	-	自筹	(52)
新会特箱生产线与污水处理改造项目	163,720	8,450	18,317	(18,653)	-	8,114	98%	96%	-	-	-	自筹	-
江苏挂车帮运输设备改造项目	59,820	5,841	34,644	(32,426)	-	8,059	68%	69%	-	-	-	自筹	-
中集现代物流原华项目	14,629	9,555	1,293	(4,186)	-	6,662	74%	74%	-	-	-	自筹	-
深圳专用车涂装线及生产线升级改造项目	90,940	28,024	53,834	(77,877)	-	3,981	59%	59%	-	-	-	自筹	-
青岛冷箱厂房改造项目	44,539	10,434	24,600	(32,240)	-	2,794	79%	72%	-	-	-	自筹	-
江门车辆厂房改造项目	21,941	14,027	1,941	(15,029)	-	939	73%	73%	-	-	-	自筹	-
东莞中集专用车辆流装备项目	1,250	876	-	-	-	876	88%	88%	-	-	-	自筹	-
天达控股广东消防车项目	69,052	20,310	-	(20,310)	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹	-
其他		770,889	503,733	(867,257)	(275)	400,481			17,382	17,382	4.59%	自筹和借款	(6,609)
合计		25,191,888	4,329,794	(17,607,796)	(275)	12,075,776			1,882,956	350,360			162,165

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、在建工程(续)

(3) 在建工程减值准备

	在建工程减值准备				变动原因
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2019 年 12 月 31 日
中深及超深水钻井平台	-	1,496,182	-	24,320	1,520,502
来福士 H273、H1284 及 H1293 项目	1,026,214	-	(309,949)	10,586	726,851
其他	860	-	-	-	860
合计	1,027,074	1,496,182	(309,949)	34,906	2,248,213

中深及超深水钻井平台的可回收金额下降  
自升式钻井平台转为固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对在建工程计提减值准备人民币 1,496,182,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 991,878,000 元)，转入固定资产减值准备人民币 309,949,000 元(2018 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

2019 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、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	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
原值								
2018 年 12 月 31 日	4,252,921	2,194,506	142,723	427,890	339,350	112,252	112,892	7,582,534
企业合并增加	173,338	169,652	-	38,964	-	-	-	381,954
本年增加	525,250	216,813	-	-	-	1,055	-	743,118
本年减少	(369,110)	(11,402)	-	-	-	-	(9,817)	(390,329)
外币报表折算影响数	128	5,492	3,188	4,498	925	94	(4)	14,321
2019 年 12 月 31 日	4,582,527	2,575,061	145,911	471,352	340,275	113,401	103,071	8,331,598
累计摊销								
2018 年 12 月 31 日	806,615	1,308,244	34,060	270,316	248,250	33,254	15,257	2,715,996
企业合并增加	16,198	323	-	-	-	-	-	16,521
本年计提	134,671	146,952	-	40,127	1,000	1,803	2,764	327,317
本年减少	(94,495)	(1,860)	-	-	-	-	(3,436)	(99,791)
外币报表折算影响数	84	1,801	755	2,036	924	69	(4)	5,665
2019 年 12 月 31 日	863,073	1,455,460	34,815	312,479	250,174	35,126	14,581	2,965,708
减值准备								
2018 年 12 月 31 日	-	8,224	108,663	36,540	52,264	-	-	205,691
外币报表折算影响数	-	136	2,433	79	-	-	-	2,648
2019 年 12 月 31 日	-	8,360	111,096	36,619	52,264	-	-	208,339
账面价值								
2019 年 12 月 31 日	3,719,454	1,111,241	-	122,254	37,837	78,275	88,490	5,157,551
2018 年 12 月 31 日	3,446,306	878,038	-	121,034	38,836	78,998	97,635	4,660,847

于 2019 年度, 无形资产的摊销金额为人民币 327,317,000 元(2018 年度: 人民币 333,289,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 无形资产及开发支出(续)

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值 等值人民币	未办妥产权证书原因
南方东部物流汤坑堆场土地使用权	54,000	目前正在办理
安瑞科土地使用权	3,000	目前正在办理
合计	<u>57,000</u>	

经过本集团管理层的评估，上述未办妥产权证书的土地不存在减值的风险。

(3) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

(4) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产主要为加油站特许经营权及一项商标权，净值为人民币 118,738,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 118,961,000 元)。

(5) 本集团开发支出列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2019 年 12 月 31 日
车辆技术开发项目	75,659	45,234	(47,278)	73,615
其他	<u>23,403</u>	<u>4,705</u>	<u>(7,645)</u>	<u>20,463</u>
	<u>99,062</u>	<u>49,939</u>	<u>(54,923)</u>	<u>94,078</u>

2019 年度，本集团研究开发支出共计人民币 1,486,985,000 元(2018 年度：人民币 1,040,751,000 元)：其中 1,437,046,000 元(2018 年度：人民币 993,416,000 元)于当期计入损益，人民币 49,939,000 元于当期资本化(2018 年度：人民币 47,335,000 元)。于 2019 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.06%(2018 年度：0.34%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、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							
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	203,419	182,392	83,984	299,327	1,230	10,697	781,049
2019 年 1 月 1 日	203,419	182,392	83,984	299,327	1,230	10,697	781,049
本年新增租赁合同	342,249	132,104	3,826	24,462	10,044	36,625	549,310
本年减少	(3,203)	-	-	(121,424)	-	-	(124,627)
外币报表折算影响数	361	2,758	(2,780)	-	-	7	346
2019 年 12 月 31 日	542,826	317,254	85,030	202,365	11,274	47,329	1,206,078
累计折旧							
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	4,428	728	-	117,499	86	5,173	127,914
2019 年 1 月 1 日	4,428	728	-	117,499	86	5,173	127,914
本年计提	91,387	38,560	3,276	10,782	594	1,133	145,732
本年减少	(1,538)	-	-	(37,671)	-	-	(39,209)
外币报表折算影响数	135	251	41	-	-	3	430
2019 年 12 月 31 日	94,412	39,539	3,317	90,610	680	6,309	234,867
账面价值							
2019 年 12 月 31 日	448,414	277,715	81,713	111,755	10,594	41,020	971,211
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
安瑞科	625,401	6,781	-	3,331	635,513
Vehicles UK	336,252	-	-	16,804	353,056
TGE SA	170,556	-	-	(518)	170,038
Bassoe	132,245	-	-	2,175	134,420
Pteris	108,196	-	-	-	108,196
集瑞联合重工	132,145	-	-	-	132,145
哈深冷	103,530	-	-	-	103,530
中国消防	51,265	-	-	-	51,265
现代物流	125,549	14,051	(4,291)	-	135,309
上海金盾	-	102,998	-	-	102,998
沈阳捷通	-	116,726	-	-	116,726
其他	551,441	13,575	-	3,655	568,671
小计	<u>2,336,580</u>	<u>254,131</u>	<u>(4,291)</u>	<u>25,447</u>	<u>2,611,867</u>
减: 减值准备					
Bassoe	132,245	-	-	2,175	134,420
集瑞联合重工	132,145	-	-	-	132,145
哈深冷	53,000	15,000	-	-	68,000
TGESA	-	25,343	-	-	25,343
现代物流	-	4,392	-	-	4,392
其他	64,205	-	-	1,036	65,241
小计	<u>381,595</u>	<u>44,735</u>	<u>-</u>	<u>3,211</u>	<u>429,541</u>
合计	<u>1,954,985</u>				<u>2,182,326</u>

(1) 包含商誉的资产组的减值测试

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉净额根据经营分部汇总如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
集装箱制造行业资产组	128,836	126,896
道路运输车辆行业资产组	428,389	410,906
能源、化工及液态食品装备行业资产组	988,822	1,019,571
物流服务行业资产组	130,917	118,194
重型卡车行业资产组	4,575	-
空港、消防及自动化物流装备行业资产组	393,651	173,927
商誉分摊比例不重大的多个资产组	107,136	105,491
合计	<u>2,182,326</u>	<u>1,954,985</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、63)。本集团的商誉分摊于 2019 年度未发生变化。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 商誉(续)

- (2) 资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三至五年期预算, 之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计, 采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	Vehicles UK	TGE SA	Pteris	哈深冷
预测期增长率	(12%)-7%	5%-10%	18%	7%
稳定期增长率	2%	2%	3.07%	3%
毛利率	8%-9%	18%	18%-19%	31%
折现率	13%	12.5%	11.47%	13.9%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 稳定期增长率为本集团预测三至五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率, 与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率, 且与上一年度保持一致。

25、 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 摊销额	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	3,594	8,110	(3,382)	225	8,547
项目融资保费及手续费	180,343	810	(105,239)	394	76,308
钻井平台动员费(i)	-	476,021	(14,056)	5,803	467,768
使用权资产改良	36,457	23,015	(10,000)	-	49,472
作业船改良支出	42,171	57,425	(23,989)	11,738	87,345
其他	59,610	65,771	(63,019)	1,352	63,714
小计	322,175	631,152	(219,685)	19,512	753,154
减: 减值准备	-	-	-	-	-
合计	322,175	631,152	(219,685)	19,512	753,154

(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

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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:				
资产减值准备	2,262,693	489,998	2,292,521	528,871
预计负债	912,983	195,506	690,251	150,097
应付职工薪酬	2,146,759	535,272	1,802,294	425,089
预提费用	1,314,284	336,691	660,431	153,943
可抵扣亏损	3,222,265	648,908	2,754,157	466,237
衍生金融资产的公允价值变动	4,336	1,084	2,234	559
其他债权投资的公允价值变动	7	2	917	229
使用权资产折旧	3,572	893	-	-
集团内部未实现收益	28,047	7,012	84,008	21,002
其他	157,643	47,687	254,007	63,503
小计	10,052,589	2,263,053	8,540,820	1,809,530
互抵金额	(1,851,151)	(462,788)	(1,473,052)	(368,263)
互抵后的金额	8,201,438	1,800,265	7,067,768	1,441,267
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		536,358		618,756
预计于 1 年后转回的金额		1,263,907		822,511
		1,800,265		1,441,267
递延所得税负债:				
衍生金融资产的公允价值变动	(91,868)	(22,967)	(231,193)	(57,798)
投资性房地产公允价值调整	(1,298,802)	(274,700)	(803,726)	(196,193)
企业合并评估增值	(1,030,897)	(238,703)	(887,780)	(222,073)
债务重组收益	(1,364,848)	(341,212)	(1,364,848)	(341,212)
海外工程毛利(待完工时纳税)	(609,947)	(152,487)	(607,860)	(151,965)
固定资产加速折旧	(758,852)	(185,283)	(608,345)	(146,732)
非居民外国企业向境内派息	-	-	(134,928)	(33,732)
企业搬迁所得	(12,761,554)	(3,190,389)	(3,841,160)	(960,290)
房地产销售利(待开票时纳税)	(1,140,096)	(260,547)	(326,608)	(81,652)
利息资本化	(214,060)	(53,515)	-	-
其他	(235,544)	(73,050)	(50,975)	(12,744)
小计	(19,506,468)	(4,792,853)	(8,857,423)	(2,204,391)
互抵金额	1,851,151	462,788	1,473,052	368,263
互抵后的金额	(17,655,317)	(4,330,065)	(7,384,371)	(1,836,128)
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(297,667)		(319,605)
预计于 1 年后转回的金额		(4,032,398)		(1,516,523)
		(4,330,065)		(1,836,128)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

26、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,102,940	2,158,143
南通太平洋项目减值损失	-	367,116
森林开采权减值损失	24,705	24,165
其他	146,431	80,763
合计	<u>2,274,076</u>	<u>2,630,187</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年	-	332,527	
2020 年	414,753	664,648	
2021 年	337,526	441,084	
2022 年	155,058	222,567	注 1
2023 年	177,203	177,203	
2023 年以后	8,499,440	7,966,762	
合计	<u>9,583,980</u>	<u>9,804,791</u>	

注 1: 2018 年及 2019 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、英国及澳大利亚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 9 年内的应纳税所得弥补。

(4) 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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(462,788)	1,800,265	(368,263)	1,441,267
递延所得税负债	462,788	(4,330,065)	368,263	(1,836,128)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团于香港及其他境外子公司向其中国境内股东宣派股息时需就与其股东所在地的税率差补提所得税。该等子公司未分配利润引起的暂时性差异约为人民币 2,886,176,000 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 4,679,695,000 元)，由于本集团可以控制其下属子公司的股利分配政策且已决定于可见将来不进行分配，因此未就该等未分配利润应付之税项确认递延所得税负债。

除此之外，本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付股权投资款(i)	-	354,540
预付设备款	10,771	7,265
预付土地款	51	6,956
预付工程款	21,694	1,145
其他	26,412	21,848
合计	<u>58,928</u>	<u>391,754</u>

(i) 于 2018 年 7 月 31 日及 2018 年 10 月 19 日，本集团子公司中集天达分别与第三方签署股权收购协议，拟收购沈阳捷通 60%股权及上海金盾 100%股权。根据收购协议的约定，中集天达已支付合计人民币 354,540,000 元的预付股权投资款。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔交易已经完成。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、资产减值及损失准备明细

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		本年转入/转出	外币报表折算数	2019 年 12 月 31 日
			转回	转销			
应收票据坏账准备	-	1,490	-	-	-	2	1,492
应收账款坏账准备	863,462	426,864	(132,454)	(41,115)	20,000	(1,689)	1,135,068
其他应收款坏账准备	425,129	38,731	(6,685)	(203,287)	(20,000)	7,499	241,387
一年内到期的非流动资产	716,418	147,714	(19,731)	(6,005)	-	-	838,396
长期应收款减值准备	344,049	84,701	(26,583)	(18,070)	-	663	384,760
合同资产减值准备	37,208	1,189	-	(33,383)	-	155	5,169
小计	2,386,266	700,689	(185,453)	(301,860)	-	6,630	2,606,272
预付款项坏账准备	41,444	129	(17,738)	(1,733)	-	15,012	37,114
存货跌价准备及合同履约成本							
减值准备	1,330,358	104,320	(86,826)	(41,144)	(785,004)	21,855	543,559
长期股权投资减值准备	2,610	149,163	-	-	-	735	152,508
固定资产减值准备	489,800	3,534,155	-	(20,297)	1,094,953	65,533	5,164,144
在建工程减值准备	1,027,074	1,496,182	-	-	(309,949)	34,906	2,248,213
无形资产减值准备	205,691	-	-	-	-	2,648	208,339
商誉减值准备	381,595	44,735	-	-	-	3,211	429,541
小计	3,478,572	5,328,684	(104,564)	(63,174)	-	143,900	8,783,418
合计	5,864,838	6,029,373	(290,017)	(365,034)	-	150,530	11,389,590

有关各类资产本年确认减值损失的原因, 参见有关资产项目的附注。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 所有权受到限制的资产

于 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	2019 年 12 月 31 日
-货币资金	四、1	1,197,813	832,617	(322,070)	-	1,708,360
-应收票据	四、4	82,963	1,173	(50,212)	-	33,924
-应收款项融资	四、6	118,026	651,989	(54,410)	-	715,605
-长期应收款	四、17	8,175,480	290,317	(438,037)	-	8,027,760
-存货	四、9	-	8,018,099	-	-	8,018,099
-固定资产	四、20	167,502	-	(127,265)	-	40,237
合计		<u>9,741,784</u>	<u>9,794,195</u>	<u>(991,994)</u>	<u>-</u>	<u>18,543,985</u>

其中受到限制的货币资金为保证金及子公司财务公司存放于中国人民银行款项。应收票据用于保函质押，票据池质押。应收款项融资为尚未到期且附有追索权的贴现票据。长期应收款及存货用于抵押贷款。受到限制的固定资产为长期应付款的抵押物。

30、 短期借款

(1) 短期借款分类：

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
美元		1,175,804	902,830
人民币		1,060,000	947,955
欧元		776,046	372,405
小计		<u>3,011,850</u>	<u>2,223,190</u>
质押借款	(b)		
人民币		<u>27,370</u>	<u>67,900</u>
信用借款			
美元		5,519,344	12,613,997
欧元		125,003	349,224
英镑		328,474	62,550
人民币		8,317,226	4,358,170
澳币		14,607	1,540
港币		170,066	45,990
小计		<u>14,474,720</u>	<u>17,431,471</u>
再贴现票据	(c)		
人民币		<u>26,795</u>	<u>44,800</u>
贴现票据			
人民币		<u>16,462</u>	<u>130,860</u>
合计		<u>17,557,197</u>	<u>19,898,221</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

30、 短期借款(续)

(1) 短期借款分类(续):

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团的短期保证借款包括: 子公司 Fortune 由香港中集提供担保的保证借款欧元 24,500,000(折合人民币 191,539,000 元)和美元 145,000,000(折合人民币 1,011,863,000 元); 子公司 Ziegler 由本公司提供担保的保证借款欧元 75,020,000(折合人民币 584,507,000 元); 子公司集瑞联合重工由本公司提供担保的保证借款人民币 705,000,000 元; 子公司集瑞卡车营销由本公司提供担保的保证借款人民币 100,000,000 元; 子公司中集租赁由本公司提供担保的保证借款美元 23,500,000(折合人民币 163,941,000 元)、人民币 3,000,000 元; 子公司烟台来福士由 Offshore (Singapore)提供担保的保证借款人民币 180,000,000 元; 子公司驻马店中集华骏铸造有限公司(“华骏铸造”)由车辆集团提供担保的保证借款人民币 50,000,000 元; 子公司梁山东岳由车辆集团提供担保的保证借款人民币 12,000,000 元; 子公司智能科技由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保的保证借款人民币 10,000,000 元。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团的短期质押借款包括: 子公司烟台来福士以商业承兑汇票为质押条件向昆仑银行借款人民币 27,370,000 元。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团将持有的已贴现但尚未到期的票据到中国人民银行进行再贴现金额为人民币 26,795,000 元, 再贴现利率为 2.25%(2018 年: 2.25%)。
- (d) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无来自本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的短期借款
- (e) 于 2019 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 1.40% 到 6.31%(2018 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 1.40% 到 6.40%)。

31、 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,356,667	1,572,287
商业承兑汇票	224,472	317,498
合计	<u>2,581,139</u>	<u>1,889,785</u>

上述余额均为一年内到期应付票据。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

32、 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	9,827,823	10,758,110
工程合同款	1,197,805	797,069
物流综合服务款	759,352	598,652
设备采购款	593,824	627,542
工程采购款	136,533	227,014
加工费	67,990	31,264
运输费	58,157	98,615
其他	103,780	72,562
合计	<u>12,745,264</u>	<u>13,210,828</u>

(1) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	11,802,112	12,532,684
1 至 2 年(含 2 年)	510,225	413,234
2 至 3 年(含 3 年)	200,371	60,703
3 年以上	232,556	204,207
合计	<u>12,745,264</u>	<u>13,210,828</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 943,152,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 678,144,000 元)，主要是本集团支付的与海洋工程业务及能源化工业务，以及支付的与房屋建筑业务相关的应付款。由于海洋工程项目的生产周期及能源化工，房屋建筑的工程项目周期通常为 1 年以上，所以该等款项尚未结算。

四、 合并财务报表项目注释(续)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

32、 应付账款(续)

- (2) 年末应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。应付关联方的款项如下:

单位名称	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日		2018 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(%)
玉柴联合动力	本集团合营企业	266,111	2.09%	70,814	0.54%
江苏万京	本集团联营公司	16,220	0.13%	-	-
宁国广申	本集团联营企业	9,907	0.08%	1,572	0.01%
青晨竹业	本集团联营企业	6,200	0.05%	2,459	0.02%
宁波地中海	本集团联营企业	5,537	0.04%	5,993	0.05%
Floerns Asset Management(USA), Limited	本集团重要股东的子公 司	3,170	0.02%	-	-
浙江鑫隆	本集团联营企业	2,392	0.02%	-	-
广东卓越景观设计工程有限公司 (“广东卓越景观”)	本集团子公司的少数股 东的子公司	1,976	0.02%	-	-
青岛港联华	本集团联营企业	1,392	0.01%	632	0.00%
镇江神行太保科技有限公司	本集团合营公司	719	0.01%	-	-
南通新洋	本集团联营企业	562	0.00%	-	-
肇庆市现代筑美家居有限公司	本集团子公司的少数股 东的子公司	525	0.00%	-	-
深圳碧盛发展有限公司	本集团子公司的少数股 东的子公司	259	0.00%	-	-
佛山市顺德区顺茵绿化设计工程有限 公司	本集团子公司的少数股 东的子公司	141	0.00%	-	-
上海申毅专用车零部件有限公司 (“上海申毅”)	本集团合营企业	-	-	1,299	0.01%
森钜江门	本集团联营企业	-	-	1,211	0.01%
华商国际	本集团联营企业	-	-	136	0.00%
其他关联方		2,426	0.02%	532	0.00%
合计		317,537	2.49%	84,648	0.64%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

33、 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收租金	40,683	132,001
合计	40,683	132,001

于 2019 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 37,218,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 80,530,000 元), 主要为烟台来福士预收平台租赁款, 由于预收租金按使用年限摊销, 因此该金额尚未结清, 预计将于一年内抵扣完毕。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。无预收关联方款。

34、 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	4,411,511	4,916,865
房屋预售款	2,640,318	1,842,577
预收工程款	1,881,413	58,964
物流贸易款	67,579	433,682
合计	9,000,821	7,252,088

于 2019 年度, 包括在期初账面价值中的人民币 3,135,684,000 元合同负债(2018 年度: 人民币 4,283,537,000 元)已于当年转入营业收入。

如附注五、1 所述, 本年度因发生非同一控制下企业合并, 增加合同负债金额人民币 113,815,000 元。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团合同负债中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。合同负债中关联方款如下:

单位名称	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		金额	占合同负债总额的比例(%)	金额	占合同负债总额的比例(%)
舟山长宏	本集团联营公司	47,192	0.52%	-	-
杭州映合投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团合营公司	260	0.00%	-	-
深圳中集中车物流与智慧交通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本集团合营公司	121	0.00%	-	-
优佳智能汽车管理(深圳)有限公司	本集团联营公司	4	0.00%	-	-
玉柴联合动力	本集团联营企业	2	0.00%	-	-
川崎振华物流(天津)有限公司	本集团合营公司	1	0.00%	-	-
天津首农东疆	本集团联营公司	1	0.00%	-	-
天珠国际	本集团联营企业	-	-	32	0.00%
合计		47,581	0.53%	32	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

2019 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、 应付职工薪酬

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(1)	3,417,304	3,067,102
应付设定提存计划	(2)	22,903	28,547
应付辞退福利	(3)	1,348	1,169
		<u>3,441,555</u>	<u>3,096,818</u>

(1) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,568,211	6,222,139	(5,866,822)	6,920	2,930,448
利润分享奖金	367,010	-	(24,490)	-	342,520
住房公积金	23,905	230,242	(229,895)	(247)	24,005
工会经费和职工教育经费	59,115	82,641	(74,811)	276	67,221
社会保险费及其他	9,682	205,414	(204,306)	19	10,809
其中: 医疗保险	5,050	175,572	(174,110)	44	6,556
工伤保险	1,974	14,096	(14,245)	(3)	1,822
生育保险	2,658	15,746	(15,951)	(22)	2,431
其他短期薪酬	39,179	957,385	(951,231)	(3,032)	42,301
合计	<u>3,067,102</u>	<u>7,697,821</u>	<u>(7,351,555)</u>	<u>3,936</u>	<u>3,417,304</u>

(2) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	25,420	439,731	(446,174)	-	18,977
失业保险费	2,503	12,466	(12,437)	-	2,532
企业年金	624	7,756	(6,986)	-	1,394
合计	<u>28,547</u>	<u>459,953</u>	<u>(465,597)</u>	<u>-</u>	<u>22,903</u>

(3) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>1,348</u>	<u>1,169</u>

(i) 于 2019 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人民币 1,348,000 元。

工资、奖金、津贴与补贴中除当月计提下月发放的工资以外, 其余部分金额主要为本集团下属各子公司历年根据集团年度业绩考核方案与结果计提的集团考核奖金但尚未发放的部分。

企业年金计划是为保障职工退休之后的生活水平而制定基金计划。每年度单位按上年度工资总额的 3% 缴纳, 个人按照基数 1% 缴纳。达到条件员工可以按照自身服务年限在 0%-100% 的范围选择一次性或者分期领取年金。另外, 基金由专人管理, 单位出现亏损或者特殊情况可以暂停缴费, 后期也不补缴。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 应付职工薪酬(续)

(3) 应付辞退福利(续)

本公司每年根据各项考核指标完成情况确定是否计提利润分享及总裁奖励金及具体计提金额, 该项利润分享及总裁奖励金由总裁提出分配方案, 并报集团正副董事长审批后发放。其余额为历年已经根据集团考核结果计提, 但尚未发放部分的利润分享及总裁奖励金。

36、 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	305,371	279,663
应交企业所得税	523,033	1,031,831
代扣代缴个人所得税	32,502	25,208
应交城市建设维护税	38,944	40,387
应交教育费及附加	29,404	28,804
应交土地增值税	808,933	689,927
其他	113,584	98,265
合计	<u>1,851,771</u>	<u>2,194,085</u>

37、 其他应付款

(1) 其他应付款

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付联营公司资金拆借款项	(3)	3,087,000	-
押金及暂收款		2,546,745	2,576,594
预提费用		2,403,464	1,976,076
应付少数股东款项	(3)	1,700,058	2,217,676
质保金		555,754	411,952
运费		209,806	323,744
应付重组负债款		175,807	216,839
应付限制性股票回购义务款		112,449	144,977
应付设备及土地款		82,639	64,580
咨询、培训费		22,053	5,537
外部佣金		21,018	2,454
保险费		18,553	27,893
房屋维修金		970	6,938
特许权使用费		24	7,323
应付利息		240,052	540,524
其中: 战略投资者回购权计提利息		-	299,969
短期借款利息		52,389	51,000
企业债券利息		108,268	108,179
应付分期付息到期还本的长期借款利息		79,395	81,376
应付子公司少数股东股利		58,546	63,088
其他		642,279	750,318
合计		<u>11,877,217</u>	<u>9,336,513</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 其他应付款(续)

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的质保金、押金等。

(3) 年末其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。应付关联方款如下:

单位名称	注	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日		2018 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(%)
商泰置业	(i)	本集团联营公司	1,568,000	13.20%	-	-
商融置业	(i)	本集团联营公司	1,519,000	12.79%	-	-
深圳威新软件科技有限公司 (“深圳威新”)	(ii)	本集团子公司少数股东	1,022,260	8.61%	-	-
碧桂园地产及其子公司	(iii)	本集团子公司少数股东	677,798	5.71%	2,193,807	23.50%
利华能源		本集团联营企业	33,605	0.28%	33,605	0.36%
上海丰扬		本集团联营企业	26,390	0.22%	-	-
OOS International B.V.		本集团联营企业	19,209	0.16%	1,603	0.02%
日本住友		本集团子公司少数股东	18,995	0.16%	-	-
玉柴联合动力		本集团合营企业	7,607	0.07%	7,605	0.08%
宁波地中海		本集团联营企业	4,000	0.03%	4,000	0.04%
中亿新威		本集团联营企业	3,500	0.03%	3,500	0.04%
宁夏长明	(iv)	本集团联营企业	-	-	11,900	0.13%
其他关联方			1,561	0.01%	335	0.00%
合计			4,901,925	41.27%	2,256,355	24.47%

(i)截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团子公司集星发展、集盛发展分别向联营公司商融置业以及商泰置业借入人民币 1,519,000,000 元、人民币 1,568,000,000 元。

(ii)截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团子公司深圳智城、上海智飞分别向少数股东深圳威新借入人民币 658,725,000 元、人民币 363,535,000 元。

(iii)截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团子公司中集产城、东莞正易、乐艺置业分别向少数股东碧桂园地产有限公司借入人民币 638,684,000 元、人民币 39,092,000 元、人民币 22,000 元。

(iv)于 2018 年, 宁夏长明为本集团联营企业。本年, 宁夏长明成为本集团子公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

38、 预计负债

		2018 年 附注 12 月 31 日	本年增加	本年偿付	本年转回	外币报表 折算影响	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证							
金	(1)	918,584	480,423	(187,407)	(231,467)	38,121	1,018,254
未决诉讼损失		4,315	52,335	-	-	(10)	56,640
搬迁及清算赔							
偿金	(2)	104,522	152,213	(16,588)	-	-	240,147
亏损性合同	(3)	-	75,058	-	-	425	75,483
其他	(4)	55,853	100,085	(31,688)	(43,649)	11,850	92,451
合计		<u>1,083,274</u>	<u>860,114</u>	<u>(235,683)</u>	<u>(275,116)</u>	<u>50,386</u>	<u>1,482,975</u>

- (1) 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) 主要为本集团部分子公司由于搬迁及清算而计提的搬迁及清算赔偿金额。
- (3) 烟台来福士承接客户建筑合同，由于部分项目建筑成本超过签订合同约定价格，预计将产生亏损，根据预计亏损金额计提相应的预计负债。
- (4) 主要为本公司子公司车辆集团对部分购买其车辆产品的客户提供银行车辆贷款担保，并根据车辆贷款的质量状况对期末车辆贷款担保余额计提相应的预计负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

39、 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	四、41		
-信用借款		2,352,784	3,853,624
-抵押借款		1,809,297	1,460,417
-保证借款		5,144,060	279,708
		<u>9,306,141</u>	<u>5,593,749</u>
一年内到期的长期应付款			
应付融资租赁款		-	83,384
减：未确认融资费用		-	(8,585)
应付融资租赁款净值		-	74,799
其他		31,890	2,128
		<u>31,890</u>	<u>76,927</u>
一年内到期的租赁负债	四、43	155,325	-
一年内到期的其他非流动负债	四、45	123,059	19,553
一年内到期的应付债券		-	7,986,500
合计		<u>9,616,415</u>	<u>13,676,729</u>

40、 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
发行的超短期融资券	-	1,000,000
其他	4,106	24,221
	<u>4,106</u>	<u>1,024,221</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 长期借款

长期借款分类

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>银行借款</b>			
-信用借款		6,651,209	6,343,416
-抵押借款	(i)	7,301,752	4,968,336
-保证借款	(ii)	24,129,663	20,051,770
-质押借款	(iii)	2,141,819	-
		<u>40,224,443</u>	<u>31,363,522</u>
<b>减：一年内到期的长期借款</b>			
-信用借款		(2,352,784)	(3,853,624)
-抵押借款	(i)	(1,809,297)	(1,460,417)
-保证借款	(ii)	(5,144,060)	(279,708)
		<u>(9,306,141)</u>	<u>(5,593,749)</u>
<b>合计</b>		<u>30,918,302</u>	<u>25,769,773</u>

- (i) 于 2019 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中集租赁的合同标的物为抵押物向银行借款美元 532,626,000(折合人民币 3,715,709,000 元),其中一年内到期抵押借款为美元 259,352,000(折合人民币为 1,809,297,000 元);子公司中集产城将其存货-房地产在建开发产品向银行作为抵押进行借款人民币 3,586,043,000 元。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日,本集团的长期保证借款包括:子公司 Fortune 由中集香港提供担保的保证借款美元 546,450,000 (折合人民币 3,813,329,000 元),其中一年内到期的保证借款为美元 150,000,000(折合成人民币 1,046,755,000 元);子公司 Fortune 由本公司提供担保的保证借款美元 1,894,525,000(折合成人民币 13,220,690,000 元),其中一年内到期的保证借款为美元 555,000,000(折合成人民币 3,872,994,000 元);子公司 Fortune 由本公司和中集香港共同提供担保的保证借款美元 891,170,000(折合成人民币 6,218,911,000 元),其中一年内到期的保证借款为美元 1,000,000(折合成人民币 6,978,000 元);子公司中集租赁由中集香港提供担保的保证借款美元 36,303,000 (折合成人民币 253,257,000 元),其中一年内到期的保证借款为美元 13,149,000(折合成人民币 91,733,000 元);子公司中集产城由本公司提供担保的保证借款人民币 450,735,000 元,其中一年内到期的保证借款为人民币 125,000,000 元;子公司天津弘信博格由弘信博格担保的保证借款人民币 77,804,000 元;子公司华骏铸造由车辆集团提供担保的保证借款人民币 69,600,000 元,其中一年内到期的保证借款为人民币 200,000 元;子公司甘肃中集华骏车辆有限公司(“甘肃华骏”)由车辆集团提供担保的保证借款人民币 9,900,000 元,其中一年内到期的保证借款为人民币 200,000 元;子公司东莞智能科技由东莞产业园与智能科技担保的保证借款人民币 5,837,000 元;青岛中集环境保护设备有限公司(“青岛环保”)由车辆集团提供担保的保证借款人民币 9,600,000 元,其中一年内到期的保证借款为人民币 200,000 元。
- (iii) 于 2019 年 12 月 31 日,子公司中集产城以其所持有的子公司商启置业 51%的股权和乐艺置业 51%的股权作为质押物向银行借款人民币 1,800,000,000 元;子公司中国消防以其持有的沈阳捷通 60%的股权和上海金盾 100%的股权作为质押物向银行借款人民币 341,819,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、长期借款(续)

- (1) 本年度长期借款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款(2018 年度: 无)。
- (2) 2019 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 1.20%至 6.87%(2018 年 12 月 31 日: 1.20%至 7.13%)。

42、应付债券

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中期票据	(1)	6,000,000	9,986,500
公司债券	(2)	2,000,000	-
可转换债券	(3)	14,049	19,275
减: 一年内到期的应付债券		-	(7,986,500)
合计		8,014,049	2,019,275

(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
18 海运集装 MTN001(i)	2,000,000,000	2018 年 10 月 17 日	3 年	2,000,000,000
19 海运集装 MTN001(ii)	2,000,000,000	2019 年 4 月 15 日	3 年	2,000,000,000
19 海运集装 MTN002 (iii)	2,000,000,000	2019 年 10 月 15 日	3 年	2,000,000,000
合计	6,000,000,000			6,000,000,000

- (i) 于 2018 年 10 月 17 日, 本公司按面值发行 2018 年度第一期中期票据, 发行金额为人民币 20 亿; 每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元; 发行利率采用固定利率的方式(年利率为 4.29%), 于本期中期票据存续期内每年 10 月 17 日付息一次, 本金于 2021 年 10 月 17 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保, 发行对象为银行间市场的机构投资者。
- (ii) 于 2019 年 4 月 15 日, 本公司按面值发行 2019 年度第一期中期票据, 发行金额为人民币 20 亿; 每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元; 发行利率采用固定利率的方式(年利率为 4.05%), 于本期中期票据存续期内每年 4 月 15 日付息一次, 本金于 2022 年 4 月 15 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保, 发行对象为银行间市场的机构投资者。
- (iii) 于 2019 年 10 月 15 日, 本公司按面值发行 2019 年度第二期中期票据, 发行金额为人民币 20 亿; 每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元; 发行利率采用固定利率的方式(年利率为 3.64%), 于本期中期票据存续期内每年 10 月 15 日付息一次, 本金于 2022 年 10 月 15 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保, 发行对象为银行间市场的机构投资者。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 应付债券(续)

(2) 公司债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	2,000,000,000	2019 年 10 月 15 日	3 年	2,000,000,000
合计	<u>2,000,000,000</u>			<u>2,000,000,000</u>

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

(3) 可转换债券

于 2018 年 4 月 23 日，本集团子公司中集天达(原名“中国消防”)向本集团子公司 Sharp Vision 及第三方发行可转换债券，作为换股协议的部分代价。债券到期日为 2048 年 4 月 22 日，年利率为 0.1%(实际年利率为 10.64%)，自发行日起至转换或赎回前于每周年日支付一次。根据可转换债券的条款，债券持有人有权于发行日至到期日期间的任何时间，将债券转换为中集天达的股份。按照转换价每股人民币 0.3111 元(“初步换股价”，每股 0.366 港元，按照固定汇率 1 港元：人民币 0.85 元换算)进行转换。

使用二项式定价估值模型确定公允价值，包含权益部分及负债部分。第三方持有的转换债券的负债部分价值如下：

于发行日可转换债券之公允价值	其他第三方持有 <u>573,905</u>
于发行日之负债部分	31,458
已转换为中集天达股份	(20,032)
利息费用	3,120
应付利息	<u>(497)</u>
于 2019 年 12 月 31 日之负债部分	<u>14,049</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、租赁负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	823,289	-
减：一年内到期的非流动负债(附注四(39))	(155,325)	-
	<u>667,964</u>	<u>-</u>

44、递延收益

	2018 年 附注 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	(1) 1,369,749	131,441	(412,596)	1,088,594	已收到的政府补助尚待未来确认收益
其他	716	7,916	(621)	8,011	应收经营性租赁账款卖断后在未来确认收益
合计	<u>1,370,465</u>	<u>139,357</u>	<u>(413,217)</u>	<u>1,096,605</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、递延收益(续)

(1) 政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入资产处置损益	其他减少		
烟台来福士国家发改委关于下达产业升级转型项目预算报告	200,000	-	-	-	-	200,000	与资产相关
安瑞科搬迁补偿款	169,988	-	(7,132)	-	-	162,856	与资产相关
扬州通华搬迁补偿款	398,872	5,158	(182,431)	(58,030)	(21,612)	141,957	与资产、收益相关
安瑞科新建工厂政府补助	73,458	-	(3,469)	-	-	69,989	与资产相关
海工集团天然气水合物钻采装备研发项目	47,759	-	(372)	-	-	47,387	与资产相关
海工集团海洋工程智能化关键技术研究与系统研制项目	43,245	-	-	-	-	43,245	与资产相关
陕西车辆产业园投资土地返还款	42,900	-	(702)	-	-	42,198	与收益相关
天达空港装备产业基地项目	26,969	-	(1,452)	-	-	25,517	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	26,397	-	(924)	-	-	25,473	与资产相关
青岛冷箱世行发泡设备	25,226	-	(2,311)	-	-	22,915	与资产相关
烟台来福士第七代超深水钻井平台(船)创新专项	-	38,182	(20,982)	-	-	17,200	与收益相关
沈阳捷通厂房拆迁政府补助	-	16,903	(404)	-	-	16,499	与资产相关
海工研究院深水半潜式支持平台项目	15,725	6,659	(8,560)	-	-	13,824	与资产相关
烟台来福士海洋工程装备试验检测平台建设	15,222	-	(2,550)	-	-	12,672	与资产相关
青岛冷箱世行发泡设备项目	12,352	-	(1,132)	-	-	11,220	与资产相关
太仓特种装备政府补贴项目	10,788	-	(304)	-	-	10,484	与资产相关
太仓中集政府补贴项目	9,337	-	(263)	-	-	9,074	与资产相关
新会特箱珠江、西岸先进装备制造制造业专项资金	8,440	-	-	-	-	8,440	与资产相关
重庆中集返款补贴项目	7,620	-	(201)	-	-	7,419	与资产相关
高端海洋工程装备创新能力建设项目	7,000	-	-	-	-	7,000	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

2019 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、 递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入资产处置损益 其他减少		
烟台米福士海工装备虚拟现实培训研发中心	7,212	-	(319)	-	6,893	与资产相关
南通特种箱重大成果转化项目	6,681	-	-	-	6,681	与收益相关
海工集团海上试验平台项目	5,844	2,000	(1,305)	-	6,539	与资产相关
天然气水合物试采平台安全保障技术及早期工程方案	-	6,000	-	-	6,000	与资产、收益相关
烟台米福士国家新材料生产应用示范平台建设项目	-	5,252	-	-	5,252	与收益相关
海洋工程装备国产化配套-深海测试场	-	5,000	(313)	-	4,687	与资产、收益相关
天达空港信息技术产业发展专项资金	5,356	-	(724)	-	4,632	与资产相关
振华集团甩挂项目	6,080	-	(1,493)	-	4,587	与收益相关
沈阳捷通技改补贴	-	4,935	(630)	-	4,305	与收益相关
海工研究院补贴项目	5,218	-	(1,283)	-	3,935	与收益相关
烟台米福士超大型海上油田设施一体化拆解装备关键技术 研究科研经费	-	3,871	-	-	3,871	与收益相关
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	3,820	-	(225)	-	3,595	与资产相关
海工研究院支持产业创新专项资金	3,680	-	(626)	-	3,054	与资产相关
深圳超大型豪华游艇研发设计工程试验室项目	4,003	-	(1,026)	-	2,977	与资产相关
海底观测网无线拓展观测系统研发	-	2,286	(68)	-	2,218	与资产、收益相关
深圳星基装备物联技术工程实验室项目	3,083	-	(1,000)	-	2,083	与资产相关
多种通讯接口的特种装备控制器及系统产业化项目	3,180	-	(1,363)	-	1,817	与资产相关
扬州润扬江苏省科技成果转化项目	1,804	-	(227)	-	1,577	与资产相关
集瑞重工设备融资租赁补贴	1,488	-	-	-	1,488	与资产相关
芜湖佳景科技重点产业技术研究院技术支持	3,786	-	(3,110)	-	676	与资产相关
天达空港科技研发资金	692	-	(97)	-	595	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

2019 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、递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	本年减少 计入资产处置损益	其他减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
海工研究院收到自主创新示范区专项款/云平台项目	10,301	-	(10,251)	-	-	50	与资产相关
安瑞科基于减量化设计的液化气体储运装备绿色平台建设 (“绿色制造”)	5,200	-	(5,200)	-	-	-	与资产相关
宁波中集产业扶持资金	38,000	-	-	-	(38,000)	-	与收益相关
其他	113,023	35,195	(32,505)	-	-	115,713	与资产/收益相关
合计	1,369,749	131,441	(294,954)	(58,030)	(59,612)	1,088,594	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、其他非流动负债

	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收租金	(1)	105,081	11,241
利率掉期合约	四、3(3)	40,275	8,499
战略投资者增资款	(2)	-	1,249,826
对少数股东的承诺分红		-	487,632
其它	(3)	1,360,724	373,809
		<u>1,506,080</u>	<u>2,131,007</u>
减：一年内到期的其他非流动负债			
其他		<u>(123,059)</u>	<u>(19,553)</u>
		<u>1,383,021</u>	<u>2,111,454</u>

(1) 预收租金主要为东莞产业园预收深圳顺丰泰森控股有限公司租用中集智谷三期物业的租赁款, 租赁期限为 20 年。

(2) 于 2015 年 12 月 18 日, 上海太富祥中股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南山大成新材料投资合伙企业(有限合伙)、日本住友和深圳市龙源港城企业管理中心(有限合伙)(曾用名: 深圳市龙源港城投资发展有限责任公司)(合称“新战略投资者”)与本公司、华润深国投信托有限公司和中集香港(合称“原股东”)及车辆集团签署关于车辆集团的增资协议, 新战略投资者分别于 2016 年 1 月增资美元 166,173,000(按 2016 年 1 月 22 日汇率折合人民币 1,089,580,000 元)、美元 15,233,000(折合人民币 100,000,000 元); 于 2015 年 12 月增资美元 9,288,117(按 2015 年 12 月 18 日汇率折合人民币 60,246,000 元)以及人民币 100,000,000 元, 分别占增资后车辆集团股份的 16.822%、1.544%、0.929%及 1.544%。同时协议约定若车辆集团未能在 2020 年 12 月 31 日前实现合格 IPO, 则新战略投资者中除深圳市龙源港城企业管理中心(有限合伙)外均有权要求本公司以现金方式回购其所持有的车辆集团股权。回购对价应为以下两项款项之和: (a)该投资人在本次投资过程中所实际支付的认缴对价; (b)该认缴对价在实际投资期限(自认缴对价支付之日起至本公司实际全额支付回购价款日止之间的天数)内按每年单利 8%计算之利息。

由于存在回购权, 回购权对应的车辆集团权益部分初始全额确认负债。于 2019 年 7 月 11 日, 车辆集团完成上市, 原先战略投资者增资时约定的回购权自动失效, 原先计入其他流动负债中的战略投资者增资款自动转为资本公积(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,249,826,000 元)。

(3) 其它主要为本集团子公司弘信博格和天津弘信博格作为原始权益人发行的“中泰证券-兴证资管-弘信博格租赁资产支持专项计划”, 其金额为人民币 156,783,000 元, 其中一年内到期的金额为人民币 101,473,000 元; 本集团子公司中集产城作为原始权益人发行的“中联前海开源-中集产城产业园一号第一期资产支持专项计划”, 其金额为人民币 331,305,000 元; 本集团子公司中集产城作为劣后级合伙人参与投资的中集农银-中集产业园专项投资基金, 其金额为人民币 800,000,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 股本

	2018 年 12 月 31 日 千股	本年 增加额 千股	本年 减少额 千股	限售 股份解冻 千股	2019 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份					
境内自然人持股(i)	762	88	-	-	850
无限售条件股份					
人民币普通股	1,267,650	256,112	-	-	1,523,762
境外上市外资股	1,716,577	343,315	-	-	2,059,892
合计	2,984,989	599,515	-	-	3,584,504

(i) 本公司董事会于 2019 年 3 月 27 日提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股分派人民币 5.5 元(含税)，不送红股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。于 2019 年 6 月 21 日，本公司完成资本公积转股，其中境内自然人持股人民币 142,000 元，人民币普通股人民币 253,631,000 元，境外上市外资股人民币 343,315,000 元，合计人民币 597,088,000 元。

	2017 年 12 月 31 日 千股	本年 增加额 千股	本年 减少额 千股	限售 股份解冻 千股	2018 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份					
境内自然人持股	499	338	-	(75)	762
无限售条件股份					
人民币普通股	1,265,813	2,100	(338)	75	1,267,650
境外上市外资股	1,716,577	-	-	-	1,716,577
合计	2,982,889	2,438	(338)	-	2,984,989

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

47、 其他权益工具

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	本年 其他增加	2019 年 12 月 31 日
18 海运集装 MTN002	2,006,165	-	103,400	(103,400)	-	2,006,165
18 永续期公司债第 1 期	2,001,380	-	97,000	(97,000)	-	2,001,380
合计	<u>4,007,545</u>	<u>-</u>	<u>200,400</u>	<u>(200,400)</u>	<u>-</u>	<u>4,007,545</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	本年 其他增加	2018 年 12 月 31 日
15 中集 MTN001	2,033,043	-	51,900	(2,103,800)	18,857	-
18 海运集装 MTN002	-	1,987,264	18,901	-	-	2,006,165
18 永续期公司债第 1 期	-	1,994,340	7,040	-	-	2,001,380
合计	<u>2,033,043</u>	<u>3,981,604</u>	<u>77,841</u>	<u>(2,103,800)</u>	<u>18,857</u>	<u>4,007,545</u>

于 2018 年 10 月 24 日，本公司按面值发行人民币 20 亿元无担保永续债(“18 海运集装 MTN002”)，扣除发行费用后净额为人民币 1,987,264,000 元。该权益工具为一般企业融资目的而发行。该权益工具前 3 个计息年度按照每年 5.17% 的利率计息，自 2019 年 10 月 26 日起每年支付一次且本公司可选择利息递延支付。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。该权益工具并无固定到期日，且可由本公司选择于 2021 年 10 月 26 日或以后每三个计息年度按其面值连同任何应计、未付或递延票息利息付款而可予赎回。在递延支付的利息清偿前(包括递延支付利息的利息)，发行人不能实施分红、减资等行为。

于 2018 年 12 月 3 日，本公司向合格投资者按面值公开发行人民币 20 亿元无担保永续债(“18 永续期公司债第 1 期”)，扣除发行费用后净额为人民币 1,994,340,000 元。该权益工具为一般企业融资目的而发行。该权益工具为前 3 个计息年度按照每年 4.85% 的利率计息，自 2019 年 12 月 5 日起每年支付一次且本公司可选择利息递延支付。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。该权益工具并无固定到期日，且可由本公司选择于 2021 年 12 月 5 日或以后每三个计息年度按其面值连同任何应计、未付或递延票息利息付款而可予赎回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	3,686,478	34,544	(597,088)	3,123,934
其他资本公积:				
- 外币资本折算差额	692	-	-	692
- 接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
- 股份支付计入股东权益的金额	405,370	39,326	(16,431)	428,265
- 因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	10,095	-	(1,487)	8,608
- 少数股东投入资本产生的资本公积	1,396,843	77,685	(62,016)	1,412,512
其中: 子公司限制性股票激励计划的影响	(2,505)	-	-	(2,505)
- 处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	892,786	24,123	(973)	915,936
- 集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
- 因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	(528,433)	506	-	(527,927)
- 因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
- 本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
- 购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
- 转回授予少数股东的回购权	(1,249,826)	1,249,826	-	-
- 其他	129,851	4,896	-	134,747
合计	4,128,400	1,430,906	(677,995)	4,881,311

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,664,244	41,091	(18,857)	3,686,478
其他资本公积:				
- 外币资本折算差额	692	-	-	692
- 接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
- 股份支付计入股东权益的金额	400,716	20,578	(15,924)	405,370
- 因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	15,168	-	(5,073)	10,095
- 少数股东投入资本产生的资本公积	1,437,005	142,472	(182,634)	1,396,843
其中: 子公司限制性股票激励计划的影响	-	142,472	(144,977)	(2,505)
- 处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	904,900	8,702	(20,816)	892,786
- 集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
- 因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	(526,854)	-	(1,579)	(528,433)
- 因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
- 本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
- 购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(51,925)	-	(55,333)	(107,258)
- 转回授予少数股东的回购权	(1,249,826)	-	-	(1,249,826)
- 其他	123,741	6,110	-	129,851
合计	4,209,663	218,953	(300,216)	4,128,400

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、其他综合收益

	2018 年 12 月 31 日	所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	2019 年 12 月 31 日
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净额	280,741	236,677	-	236,677	-	517,418
将重分类进损益的其他综合收益						
-资产评估增值准备	43,754	-	-	-	-	43,754
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	2,720	(167)	25	(142)	-	2,578
-其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动净额	1,599	911	(228)	683	-	2,282
-外币财务报表折算差额	(11,315)	539,139	-	451,187	87,952	439,872
-投资性房地产出售其他综合收益转出	(39,086)	-	-	-	-	(39,086)
-权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额	16,448	-	-	-	-	16,448
-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	543,850	412,336	(113,217)	188,210	110,909	732,060
	838,711	1,188,896	(113,420)	876,615	198,861	1,715,326

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、其他综合收益(续)

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	所得税 前发生额	2018 年度			2018 年 12 月 31 日
					减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益								
-其他权益工具投资公允价值变动净额	-	453,568	453,568	(172,827)	-	(172,827)	-	280,741
将重分类进损益的其他综合收益								
-资产评估增值准备	43,754	-	43,754	-	-	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	(2,776)	2,776	-	-	-	-	-	-
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	3,734	-	3,734	(1,193)	179	(1,014)	-	2,720
-其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动净额	-	-	-	2,132	(533)	1,599	-	1,599
-外币财务报表折算差额	(288,833)	-	(288,833)	341,372	-	277,518	63,854	(11,315)
-投资性房地产出售其他综合收益转出	(39,086)	-	(39,086)	-	-	-	-	(39,086)
-权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额	16,448	-	16,448	-	-	-	-	16,448
-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	486,062	-	486,062	125,315	(31,335)	57,788	36,192	543,850
	219,303	456,344	675,647	294,799	(31,689)	163,064	100,046	838,711

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,492,493	299,758	-	1,792,251
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,282,585</u>	<u>299,758</u>	<u>-</u>	<u>3,582,343</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,491,443	1,050	-	1,492,493
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,281,535</u>	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>3,282,585</u>

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

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

51、 未分配利润

	附注	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润		22,082,769	19,734,494
会计政策变更		-	(146,737)
年初未分配利润		22,082,769	19,587,757
加：本年归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		1,542,226	3,380,436
减：本公司所发行永续债的影响		(200,400)	(77,841)
减：提取盈余公积		(299,758)	(1,050)
减：应付普通股股利	(1)	(1,641,980)	(806,533)
年末未分配利润		<u>21,482,857</u>	<u>22,082,769</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 未分配利润(续)

(1) 本年内分配普通股股利

	2019 年度	2018 年度
年末已提议但尚未派发的股利	-	-
当年提议派发的股利合计	1,641,980	806,533

根据 2019 年 6 月 3 日股东大会批准，本公司于 2019 年 6 月 28 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.55 元(2018 年：每股人民币 0.27 元)，共人民币 1,641,980,000 元(2018 年：人民币 806,533,000 元)。

52、 营业收入、营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	83,883,719	91,482,249
其他业务收入	1,931,622	2,015,373
合计	85,815,341	93,497,622
主营业务成本	72,325,517	78,710,264
其他业务成本	1,030,088	876,144
合计	73,355,605	79,586,408

(1) 主营业务收入按行业与产品分类

	2019 年度		2018 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	19,370,186	18,036,398	30,464,969	27,969,140
道路运输车辆业务	22,771,079	19,879,461	23,664,329	20,624,896
能源、化工及液态食品装备业务	14,563,778	12,019,942	13,660,325	11,220,126
物流服务业务	9,055,183	8,252,052	8,542,388	7,839,944
空港、消防及自动化物流装备业务	5,680,794	4,461,808	4,226,984	3,428,707
重型卡车业务	2,391,293	2,111,644	2,319,494	2,168,724
金融及资产管理业务	1,606,849	1,029,809	2,019,373	1,225,044
海洋工程业务	3,797,528	3,509,354	1,563,021	1,538,716
产城业务	1,414,833	635,585	2,868,680	1,514,313
其他业务	3,232,196	2,389,464	2,152,686	1,180,654
合计	83,883,719	72,325,517	91,482,249	78,710,264

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务收入按地区分类

	2019 年度		2018 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	71,618,204	61,498,165	79,720,654	68,381,014
欧洲	6,247,659	5,471,456	6,069,969	5,183,829
美洲	4,737,820	4,253,157	4,212,951	3,847,300
亚洲(中国以外地区)	878,255	735,221	1,032,071	893,110
其他	401,781	367,518	446,604	405,011
合计	83,883,719	72,325,517	91,482,249	78,710,264

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

	2019 年度		2018 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	749,265	510,380	679,124	453,501
租金收入(i)	336,129	78,910	185,565	15,786
劳务收入	846,228	440,798	1,150,684	406,857
合计	1,931,622	1,030,088	2,015,373	876,144

(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。2019 年度，租金收入中基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金为人民币 0 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019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、营业收入、营业成本(续)

(4) 收入按类型分:

	2019 年度										
	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、消防 及自动化物 流装备业务	重型卡车 业务	物流服务 业务	产城业务	金融及资产 管理业务	其他业务	合计
主营业务收入	19,370,186	22,619,276	9,961,164	433,282	4,945,269	2,391,293		1,414,833	5,803	3,232,196	64,373,302
其中：											
在某一时点确认		151,803	4,602,614	2,286,576	735,525		9,055,183		47,572		16,879,273
在某一时段内确认	-	-	-	1,077,670	-	-	-	-	1,553,474	-	2,631,144
租赁收入											
	19,370,186	22,771,079	14,563,778	3,797,528	5,680,794	2,391,293	9,055,183	1,414,833	1,606,849	3,232,196	83,883,719

于2019年12月31日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币9,000,821,000元(2018年12月31日：人民币7,252,088,000元)，其中，本集团预计人民币8,800,251,000元将于2020年度确认收入，人民币5,076,000元将于2021年度确认收入，人民币195,494,000元将于2022年度确认收入。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

53、 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	139,253	121,161	缴纳增值税的 7%
教育费及附加	106,749	90,326	缴纳增值税的 3%-5%
土地使用税	103,425	120,823	实际使用土地的面积和规定的单位税额计算
土地增值税	206,610	478,144	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
房产税	91,157	93,174	房产余值或房产租金收入和规定的税率计算
			应税凭证所载金额或凭证的件数和规定的税率
			或者单位税额计算
印花税	46,160	42,993	
其他	13,414	8,936	
合计	<u>706,768</u>	<u>955,557</u>	

54、 销售费用

	2019 年度	2018 年度
人工费用	1,019,261	841,175
销售业务费	416,753	325,171
产品质量保修金	248,956	160,559
堆存费	79,552	41,099
商品维修费	61,934	47,754
中介费	52,637	45,965
广告费	48,267	54,597
产品外部销售佣金	29,131	101,775
运输及装卸费用	12,618	38,476
使用权资产折旧费	5,317	-
其他	322,847	87,689
合计	<u>2,297,273</u>	<u>1,744,260</u>

55、 管理费用

	2019 年度	2018 年度
行政人员费用	2,572,908	2,596,090
考核奖金及利润分享奖金	459,672	540,381
中介费	371,310	361,257
摊销	264,996	272,857
折旧	170,231	267,330
招待费	153,736	145,269
差旅费	130,585	124,951
租金	124,833	177,405
材料消耗及低值品	87,239	102,151
税费及规费	67,297	123,756
股份支付确认的费用	57,369	29,960
使用权资产折旧费	45,894	-
审计师费用	11,410	15,150
保险费、外部修理费及其他	686,791	402,433
合计	<u>5,204,271</u>	<u>5,158,990</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

56、 研发费用

	2019 年度	2018 年度
研发人工	570,448	431,430
直接材料消耗	471,128	353,070
设计费	129,000	67,584
折旧及摊销	118,257	33,633
试验费	73,997	63,722
使用权资产折旧费	45	-
其他	74,171	43,977
合计	<u>1,437,046</u>	<u>993,416</u>

57、 财务费用

	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	2,792,116	2,602,562
加: 租赁负债利息支出	24,558	-
减: 资本化的利息支出	(1,181,927)	(674,502)
小计	<u>1,634,747</u>	<u>1,928,060</u>
减: 银行存款利息收入	(490,214)	(590,292)
净汇兑收益	(25,325)	(314,994)
其他财务费用	156,957	136,122
合计	<u>1,276,165</u>	<u>1,158,896</u>

58、 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:

	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品存货变动	(948,951)	(1,101,778)
耗用的原材料和低值易耗品等	65,267,986	70,382,585
职工薪酬费用	8,159,122	8,839,348
折旧费和摊销费用	2,632,557	2,256,534
使用权资产折旧费	145,732	-
租金	283,315	339,514
运输及装卸费	1,414,934	1,591,078
销售业务费	416,753	325,171
动力费	710,855	796,409
加工及修理费	753,735	908,092
审计师费用	11,410	15,150
其他费用-其他研发费用	277,167	199,042
其他费用-其他制造费用	650,493	601,865
其他费用-其他销售费用	742,882	467,203
其他费用-其他管理费用	1,776,205	1,862,861
	<u>82,294,195</u>	<u>87,483,074</u>

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, 2019 年度金额为 283,315,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

59、 公允价值变动损失

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	9,248	2,800
2.交易性债权工具投资产生的公允价值变动收益	18,578	-
3.衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(266,311)	(198,596)
-因资产终止确认而转出至投资收益	73,143	226,918
小计	(165,342)	31,122
以公允价值计量的投资性房地产	33,156	55,223
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-本年公允价值变动		
1.衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(41,217)	(338,398)
2.财务担保合同公允价值变动收益	14,110	12,433
-因负债终止确认而转出至投资收益	2,541	-
小计	(24,566)	(325,965)
合计	(156,752)	(239,620)

60、 投资收益/(损失)

投资收益分项目情况

	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,474	-
处置交易性金融资产/负债取得的投资(损失)/收益	(19,500)	32
其他权益工具投资股利收入	40,663	7,655
处置衍生金融资产产生的投资损失	(53,643)	(226,950)
权益法核算的长期股权投资收益	34,819	166,415
处置长期股权投资产生的投资收益	352,525	113,061
分步收购原股权公允价值变动产生的投资损失	-	(158,226)
其他	(43,402)	15,984
合计	326,936	(82,029)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	73,473	114,381	73,473
固定资产处置损失	(18,759)	(11,313)	(18,759)
无形资产处置利得(i)	8,928,037	5,138,843	7,643
无形资产处置损失	(174)	-	(174)
合计	<u>8,982,577</u>	<u>5,241,911</u>	<u>62,183</u>

(i) 2019 年 9 月 29 日，本集团全资子公司南方中集与深圳市规划和自然资源局及前海管理局就本集团在深圳前海的三块宗地的整备事宜达成一致并签署了《土地整备协议书》，约定由前海管理局收回三块宗地，同时对南方中集给与价值为人民币 12,890,778,000 元的补偿，其中人民币 12,679,015,000 元以土地置换的形式，剩余价值人民币 211,763,000 元的补偿另行协商。截止 2019 年 12 月 31 日止，前海管理局已与本公司全资子公司前海集云、前海精集、前海英集、前海创集、前海盛集及前海世集就上述置换入的土地签订了土地出让协议。上述整体前海土地整备涉及处置利得共人民币 12,761,554,000 元，其中 2018 年度通过先行用地置换确认处置利得人民币 3,841,160,000 元，剩余处置利得人民币 8,920,394,000 元于 2019 年度确认。

62、 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴(i)	803,635	315,474	与资产/收益相关
税收返还	35,396	53,209	与收益相关
其他	54,335	18,139	与收益相关
合计	<u>893,366</u>	<u>386,822</u>	

(i) 主要为 2019 年度本集团子公司中集产城获得扬州市江都区人民政府给予的中集智城（扬州）项目中江广科创金融中心的招商奖励补贴人民币 300,000,000 元，无任何附加条件，并于 2019 年收到款项。以及扬州通华因搬迁按新建工厂预算投入比例确认的补偿款人民币 182,431,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

63、 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
在建工程减值损失	1,496,182	991,878
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,494	981,380
商誉减值损失	44,735	210,657
固定资产减值损失	3,534,155	199,186
无形资产减值损失	-	38,640
长期股权投资减值损失	149,163	2,608
预付款项坏账损失	(17,609)	1,275
合计	<u>5,224,120</u>	<u>2,425,624</u>

64、 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账损失	186,101	178,329
应收票据坏账损失	1,490	-
应收账款坏账损失	294,410	98,546
合同资产减值损失	1,189	23,517
其他应收款坏账损失	32,046	3,101
车贷担保损失	6,237	1,057
合计	<u>521,473</u>	<u>304,550</u>

65、 营业外收入

	附注	2019 年度	2018 年度	2019 年度计入非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	(i)	96,355	101,866	96,355
索赔收入		31,814	71,718	31,814
罚款收入		26,930	57,652	26,930
搬迁补偿		-	21,393	-
因企业并购而确认的利得		-	101,297	-
其他		43,435	20,965	43,435
合计		<u>198,534</u>	<u>374,891</u>	<u>198,534</u>

- (i) 本集团子公司安瑞科对以前年度采购没有复出口计划的保税材料预提相关的进口关税。本年度，上述保税材料完成生产并报关复出口，由于安瑞科将不再承担支付上述关税的义务，因此对相关的税款人民币 24,028,000 元进行核销处理并确认为营业外收入。此外，还包括已超过诉讼时效暂未支付的应付款项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

66、 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	2019 年度计入非经常性损益的金额
搬迁及清算赔偿金	152,213	-	152,213
固定资产报废损失	66,088	52,966	66,088
非常损失	50,678	26,410	50,678
赔款支出	33,868	25,004	33,868
罚款支出	18,788	25,773	18,788
捐赠支出	3,622	7,019	3,622
其他	98,150	31,166	98,150
合计	<u>423,407</u>	<u>168,338</u>	<u>423,407</u>

67、 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,130,607	1,648,740
递延所得税	<u>1,973,154</u>	<u>966,363</u>
合计	<u>3,103,761</u>	<u>2,615,103</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:

	2019 年度	2018 年度
利润总额	5,613,874	6,683,558
按适用税率计算的所得税	2,989,099	2,011,351
税收优惠影响	(174,425)	(107,526)
不可抵扣的支出	180,333	168,497
其他非应税收入	(51,742)	(216,090)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(299,205)	(107,395)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	327,134	768,224
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	75,520	93,846
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(9,312)	(35,456)
因税率变更导致的递延税项差异	16,585	23,499
年度汇算清缴缴税	<u>49,774</u>	<u>16,153</u>
所得税费用	<u>3,103,761</u>	<u>2,615,103</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 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:

	2019 年度	2018 年度
归属于本公司普通股股东及其他权益持有者的合 并净利润	1,542,226	3,380,436
本公司所发行永续债的影响	(200,400)	(77,841)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	1,341,826	3,302,595
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	3,582,446	3,581,606
基本每股收益(元/股)	0.37	0.92
其中: 持续经营基本每股收益	0.37	0.92

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以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:

	2019 年度	2018 年度
归属于本公司普通股股东及其他权益持有者的合 并净利润	1,542,226	3,380,436
本公司所发行永续债的影响	(200,400)	(77,841)
本集团子公司所发行可转债的影响	(3,120)	(1,141)
本集团子公司股份支付计划的影响	(6,855)	(5,484)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	1,331,851	3,295,970
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释) (千股)(调整后)	3,587,438	3,587,566
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.92

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

	2019 年度	2018 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	3,582,446	3,581,606
本公司股份期权的影响(千股)	4,992	5,959
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	3,587,438	3,587,566

本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工 6,000 万份股份期权, 占本年度本公司已发行股份 3,584,504,382 股的 1.67%。本公司股份期权的信息参见附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
本年收到的利息	673,241	600,609
本年收到与资产相关的政府补助	139,357	232,355
本年收到与当期收益相关的政府补助	431,523	226,619
本年收到的搬迁补偿款	24,116	182,564
本年收到的索赔收入	31,814	71,718
本年收到的罚款收入	26,930	57,652
其他	61,001	302,823
合计	<u>1,387,982</u>	<u>1,674,340</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
本年支付的运输装卸费用	1,414,934	1,591,078
本年支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	114,571	156,928
本年支付的技术发展费	748,341	528,353
本年支付的保修金	188,535	178,109
本年支付的销售业务费	416,753	325,171
本年支付的业务招待费	153,736	547,702
本年支付的差旅、办公费等与其他费用	302,489	2,600,514
合计	<u>3,339,359</u>	<u>5,927,855</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
本年收到的股份期权行使的少数股东权益	44,418	18,922
本年收到的少数股东借款	2,569,382	1,456,734
本年发行资产支持计划收到的金额	888,486	359,628
其他	22,093	63,275
合计	<u>3,524,379</u>	<u>1,898,559</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债支付的金额	195,392	-
本年支付给少数股东的款项	83,841	40,708
合计	<u>279,233</u>	<u>40,708</u>

2019 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 478,707,000 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

2019 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、 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:

	2019 年度	2018 年度
净利润	2,510,113	4,068,455
加: 资产减值准备	5,745,593	2,730,174
固定资产折旧	2,085,555	1,779,248
使用权资产折旧	145,732	-
无形资产摊销	327,317	333,289
长期待摊费用摊销	219,685	143,997
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		
收益	(8,916,489)	(5,188,945)
因企业并购而确认的利得	-	(101,297)
公允价值变动损失	156,752	239,620
财务费用	1,832,785	1,928,060
投资(收益)/损失	(326,936)	82,029
股份支付确认的费用	57,369	29,960
递延所得税资产的增加	(356,162)	(14,352)
递延收益摊销	(413,217)	(106,994)
递延所得税负债的增加	2,436,579	1,023,109
存货的增加	(2,511,055)	(830,366)
经营性应收项目的增加	(1,901,363)	(8,713,111)
经营性应付项目的增加	2,446,264	2,737,856
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,538,522</u>	<u>140,732</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
前海项目置换入土地	8,807,535	3,871,480
天津蓝水少数股东退出	3,575,000	-
上海智飞预付土地款转存货	4,101,550	-
当期新增的使用权资产	549,310	-
	<u>17,033,395</u>	<u>3,871,480</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	8,659,885	10,532,753
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>10,532,753</u>	<u>5,442,857</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,872,868)</u>	<u>5,089,896</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司的相关信息

	2019 年度	2018 年度
一、取得子公司的有关信息:		
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	640,075	85,141
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物	232,325	28,944
取得子公司支付的现金净额	407,750	56,197
取得子公司于购买日的净资产		
流动资产	1,522,998	2,730,627
非流动资产	1,282,601	82,736
流动负债	(1,395,711)	(2,487,616)
非流动负债	(59,420)	(59,654)
少数股东权益	421,958	66,285

(3) 本年处置子公司的相关信息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、本年处置子公司的相关信息:		
1. 本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	217,670	60,219
减: 丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	52,774	9,138
2. 处置子公司收到的现金净额	164,896	51,081
2019 年度处置子公司的价格	217,670	60,219
处置子公司于处置日的净资产		
流动资产	706,194	53,159
非流动资产	137,223	128,105
流动负债	(664,220)	(211,852)
非流动负债	(38,279)	-
少数股东权益	-	3,319

(4) 现金和现金等价物的构成

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	5,900	7,935
可随时用于支付的银行存款	7,861,263	8,450,105
可随时用于支付的其他货币资金	139,269	73,299
二、财务公司买入返售金融资产及拆出资金	653,453	2,001,414
三、年末现金及现金等价物余额	8,659,885	10,532,753

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

2019 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)

71、 外币货币性项目

	2019 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	225,220	6.9784	1,571,676
欧元	79,016	7.8125	617,312
港币	2,171,493	0.8958	1,945,223
泰铢	452,122	0.2328	105,254
英镑	13,502	9.1491	123,528
澳元	3,229	4.8852	15,773
日元	717,098	0.0641	45,966
其他币种			110,467
			<u>4,535,199</u>
应收账款-			
美元	1,067,629	6.9784	7,450,341
欧元	104,688	7.8125	817,873
英镑	24,403	9.1491	223,267
日元	250,062	0.0641	16,029
港币	62,950	0.8958	56,391
澳元	3,313	4.8852	16,183
泰铢	27,315	0.2328	6,359
其他币种			240,035
			<u>8,826,478</u>
其他应收款-			
美元	110,138	6.9784	768,586
英镑	4,820	9.1491	44,095
港币	69,231	0.8958	62,017
欧元	16,751	7.8125	130,870
泰铢	2,784	0.2328	648
澳元	687	4.8852	3,354
其他币种			92,835
			<u>1,102,405</u>
长期应收款-			
美元	2,349,628	6.9784	16,396,645
港币	426,461	0.8958	382,024
其他币种			197,907
			<u>16,976,576</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

71、 外币货币性项目(续)

	外币余额 (千元)	2019 年 12 月 31 日 折算汇率	人民币余额 (千元)
短期借款-			
美元	959,410	6.9784	6,695,148
欧元	115,334	7.8125	901,049
港币	189,848	0.8958	170,066
澳元	2,990	4.8852	14,607
英镑	35,902	9.1491	328,474
			<u>8,109,344</u>
应付账款-			
美元	140,037	6.9784	977,234
欧元	59,770	7.8125	466,955
英镑	35,495	9.1491	324,750
澳元	4,493	4.8852	21,951
港币	16,422	0.8958	14,711
泰铢	7,298	0.2328	1,699
日元	16,381	0.0641	1,050
其他币种			45,919
			<u>1,854,269</u>
其他应付款-			
美元	144,214	6.9784	1,006,380
欧元	31,717	7.8125	247,787
英镑	4,281	9.1491	39,169
澳元	3,292	4.8852	16,081
港币	19,807	0.8958	17,743
泰铢	370,563	0.2328	86,267
其他币种			214,574
			<u>1,628,001</u>
长期借款-			
美元	4,191,073	6.9784	29,246,985
英镑	43,150	9.1491	394,783
			<u>29,641,768</u>
长期应付款-			
美元	29,370	6.9784	204,957
欧元	231	7.8125	1,808
其他币种			553
			<u>207,318</u>
租赁负债-			
美元	208,033	6.9784	1,451,737
港币	2,373	0.8958	2,126
澳元	17	4.8852	84
其他币种			3,600
			<u>1,457,547</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币 (其范围与附注十四、4(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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更

1、 非同一控制下的企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末 被购买方的 收入	购买日至年末 被购买方的 净收益	购买日至年末被 购买方的经营 活动现金流量	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
宁夏长明 DME Process System Ltd. ("DME")	2019 年 3 月 31 日	154,650	65.09%	现金收购	2019 年 3 月 31 日	股权交割日	181,481,335	(30,138,029)	12,000,439	(2,553,436)
沈阳捷通消防车有限公司 ("沈阳捷通")	2019 年 3 月 5 日	26,375	100%	现金收购	2019 年 3 月 5 日	股权交割日	-	-	-	-
上海金盾特种车辆设备有限公司 ("上海金盾")	2019 年 5 月	600,000	60%	现金收购	2019 年 6 月	股权交割日	511,423	74,413	22,771	(50,397)
合肥创宇 涅普顿供应链科技(上海) 股份有限公司	2019 年 4 月	366,384	100%	现金收购及股 权支付	2019 年 4 月	股权交割日	345,793	47,850	23,695	14,941
海普顿股份有限公司 ("涅普顿")	2019 年 8 月	3,368	48.95% 持股比例 25.24%，表决 权比例 54.24%	现金收购	2019 年 8 月	股权交割日	1,092	147	(141)	(141)
深圳设计院	2019 年 8 月 31 日	20,142	90%	现金收购	2019 年 8 月 31 日	股权交割日	242,966	2,948	(6,428)	(2,683)
	2019 年 8 月 13 日	9,000	90%	现金收购	2019 年 8 月 31 日	股权交割日	-	(2,544)	(5,795)	2,440

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(2) 宁夏长明

于 2019 年 3 月 31 日，本集团子公司安瑞科深圳投资控股与宁夏远杉新能源集团有限公司订立股权转让协议，收购宁夏长明天然气开发有限公司 65.09%股权，交易对价为人民币 106,500,000 元。交易完成后，结合本集团子公司天亿投资持有宁夏长明 8.84%股权，本集团合计持有宁夏长明 76.37%股权。宁夏长明主要从事天然气生产、天然气设备的销售及租赁业务。

(a) 宁夏长明合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	106,650
或有对价	48,000
合并成本合计	154,650
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	147,869
商誉	6,781

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	14,467	14,467	425
应收账款	1,150	1,150	1,950
其他应收款	88,796	88,796	64,553
预付账款	19,073	19,073	222,637
存货	3,105	3,105	4,706
固定资产	408,469	408,469	17,921
在建工程	76,583	76,583	269,929
无形资产	69,460	384	19,195
借款	(252,177)	(252,177)	(235,942)
应付账款	(19,453)	(19,453)	(8,685)
预计负债	(6,460)	(6,460)	(47,400)
其他应付款	(162,185)	(162,185)	(29,285)
递延收益	(2,252)	(2,252)	-
应交税费	(981)	(981)	12,385
递延所得税负债	(10,419)	-	-
可辨认净资产	227,176	168,519	292,389
减：少数股东权益	(79,307)		
取得的净资产	147,869		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(3) 沈阳捷通

于 2019 年 6 月，本集团子公司天达控股完成收购沈阳捷通 60%股权。收购对价为现金人民币 600,000,000 元。沈阳捷通主要从事生产消防车因业务。

(a) 沈阳捷通合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	300,000
2018 年预付现金对价	300,000
合并成本合计	600,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	483,274
商誉	116,726
或有对价的现值(i)	(3,822)

(i) 沈阳捷通出售方对沈阳捷通 2018 及 2019 财政年度的业绩作出承诺，若盈利或营业收入未达承诺水平，本集团子公司天达控股可根据股权转让协议条款获财务补偿。截止 2019 年 12 月 31 日，管理层评估该或有对价的现值为人民币 3,822,000 元。

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	112,179	112,179	107,353
应收款项融资	3,563	3,563	5,395
应收账款	292,765	292,765	444,813
其他应收款及预付账款	74,156	74,156	92,328
存货	302,855	302,855	277,785
合同资产	69,548	69,548	-
固定资产	238,751	223,363	232,538
无形资产	229,538	50,119	50,740
其他非流动资产	3,822	3,822	721
借款	(177,004)	(177,004)	(154,000)
应付账款及其他应付款	(228,178)	(228,178)	(116,040)
合同负债	(70,484)	(70,484)	(119,860)
递延收益	(19,355)	(19,355)	(21,838)
应交税费	(27)	(27)	(7,708)
递延所得税负债	(29,221)	-	-
可辨认净资产	802,908	637,322	792,227
减：少数股东权益	(319,634)		
取得的净资产	483,274		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(4) 上海金盾

于 2019 年 4 月，本集团完成收购上海金盾的全部股权。收购对价为人民币 366,384,000 元，其中 60% 以现金支付，余下 40% 以发行股份形式支付。上海金盾主要从事生产消防车及消防设备业务。

(a) 上海金盾合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	114,540
2018 年预付现金对价	114,540
股份支付	137,304
合并成本合计	366,384
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	263,386
商誉	102,998
或有对价的现值(i)	(1,007)

(i) 上海金盾出售方对上海金盾 2018 及 2019 财政年度的业绩作出承诺，若盈利或营业收入未达承诺水平，本集团子公司天达控股可根据股权转让协议条款获财务补偿。截止 2019 年 12 月 31 日，管理层评估该或有对价的现值为人民币 1,007,000 元。

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	53,646	53,646	88,719
应收账款	174,296	174,296	228,604
应收款项融资	24,812	24,812	-
预付账款	68,496	68,496	57,870
存货	73,882	73,882	55,199
合同资产	2,289	2,289	-
固定资产	43,297	19,943	20,795
无形资产	116,293	84,751	21,718
递延所得税资产	2,133	2,133	2,133
其他非流动资产	1,934	1,934	1,734
借款	(170,000)	(170,000)	(170,000)
应付账款	(57,474)	(57,474)	(75,388)
合同负债	(43,331)	(43,331)	(31,878)
递延收益	(6,875)	(6,875)	(6,875)
预计负债	(1,911)	(1,911)	(11,911)
应交税费	(383)	(383)	(17,753)
递延所得税负债	(17,718)	-	-
可辨认净资产	263,386	226,208	162,967
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	263,386	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(5) 涅普顿

于 2019 年 8 月，本集团子公司现代物流签订股权转让协议，取得涅普顿的 25.24% 股权，取得对价为人民币 20,142,000 元。同时，现代物流与涅普顿股东签订上海大畜投资管理有限公司和李言欣签订表决权委托协议，现代物流获得 29% 股份的表决权。因此，现代物流合计拥有涅普顿 54.24% 股份的表决权，可以实现控制，涅普顿纳入其合并范围。收购日涅普顿可辨认净资产为人民币 27,160,000 元，少数股东权益为人民币 21,069,000 元，现代物流确认商誉人民币 14,051,000 元。

(6) 合肥创宇

于 2019 年 8 月，本集团子公司深圳三华卓悦签订股权转让协议，取得合肥创宇的 48.95% 股权，取得对价为人民币 3,368,000 元。于 2018 年 12 月 31 日，深圳三华卓悦已经持有合肥创宇 51.05% 股权，作为联营公司核算。收购日时点，深圳三华卓悦于购买日之前所持有合肥创宇 51.05% 股权公允价值为人民币 2,722,000 元，合肥创宇可辨认净资产公允价值为人民币 1,515,000 元。此次收购后，深圳三华卓悦确认商誉人民币 4,575,000 元，对合肥创宇拥有 100% 股权，作为子公司核算。

(7) 于 2019 年度，除上述非同一控制下企业合并外，另有本集团子公司中集模块化建筑投资有限公司收购建筑设计院及本集团子公司 CIMC Enric Tank and Process B.V. 收购 DME 集团。

中国国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 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

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	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
Creation Charter Limited	7,033	100%	出售	2019 年 3 月 1 日	于 2019 年 3 月 1 日, 购买方已支付了全部购买价款, 已经完成相关董事会权利移交, 风险利益实现转移。	(3,992)	-
宁波中集集装箱制造	94,797	100%	出售	2019 年 5 月 4 日	于 2019 年 5 月 4 日, 购买方已支付了全部购买价款, 已经完成相关董事会权利移交以及工商变更手续, 风险利益实现转移。	78,153	-
Leopard Fleet Service Inc	-	31%	转让 31% 股权而失去控制权	2019 年 3 月 18 日	于 2019 年 3 月 18 日, 已经完成相关董事会权利移交, 风险利益实现转移。	4,089	-
天津港振华	74,748	60%	转让 60% 股权而失去控制权	2019 年 4 月 12 日	于 2019 年 4 月 12 日, 已经完成相关董事会权利移交以及工商变更手续, 风险利益实现转移。	56,127	-
扬州集智	115,840	40%	转让 40% 股权而失去控制权	2019 年 12 月 24 日	于 2019 年 12 月 24 日, 购买方已支付了全部购买价款, 本集团已失去董事会控制权, 风险利益实现转移。	10,707	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

处置损益信息如下：

处置损益计算如下：

处置价格  
被稀释后原持有股权的公允价值  
减：合并财务报表层面享有的净资产份额  
减：商誉

	Creation Charter Limited	宁波中集集装箱制造	Leopard Fleet Service Inc	天津港振华	扬州集智
	7,033	94,797	-	74,748	115,840
	-	-	-	8,077	173,760
	(3,992)	78,153	4,089	56,127	10,707
	-	-	-	4,291	-
其他综合收益转入当期损益	-	-	-	-	-
处置产生的投资收益	11,025	16,644	4,089	22,407	278,893

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 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 759 家。除以下列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司 581 家。该等子公司经营规模较小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

2019 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	已发行股本 及债券信息		
						直接	间接	
1	深圳南方中集集装箱制造有限公司 (“南方中集”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理和销售 集装箱,集装箱 堆存业务	人民币 13,769.87 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 (“南通中集”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、修理和销售 集装箱	美元 770 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 29,410 万	-	75.00%
6	深圳市商启置业有限公司 (“商启置业”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发	人民币 6,122.449 万	-	36.9%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	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	-	100.00%
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 上海中集冷藏箱有限公司 (“上海冷箱”)	企业法人	上海	上海	制造、销售冷藏集装箱、 冷藏车和保温车 的冷藏保温装置	美元 3,100 万	72.00%	20.00%
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 种箱、罐及各类专用 贮运设备及其部件	美元 1,000 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

2019 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	已发行股本 及债券信息	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 42549.34 万	-	100.00%
14	深圳展宇投资发展有限公司 (“深圳展宇”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资咨询、创业投资;房屋租赁 公寓管理、物业管理	人民币 100 万	-	61.50%
15	深圳市中集智城企业发展有限公司 (“深圳智城”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	企业管理咨询、投资咨询、 财务信息咨询、国内贸易	人民币 500 万	-	46.13%
16	北京中集精新相能科技有限公司 (“北京精新相能”)	企业法人	北京	北京	技术开发、企业管理咨询 货物进出口、批发化工产品	人民币 1,224 万	-	51.00%
17	中集理德传动系统无锡有限公司 (“理德传动”)	企业法人	江苏无锡	江苏无锡	销售机械设备及配件、 金属材料、装饰装潢材料	人民币 914 万	-	75.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
18	深圳前海瑞集科技有限公司 (“前海瑞集科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	机械设备领域内的技术开发 及技术咨询、销售	人民币 800 万	-	70.00%
19	东莞中集智能科技有限公司 (“东莞智能科技”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	工业智能设备、工业自动化设 研发、生产、销售	人民币 1,200 万	-	68.00%
20	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%
21	中集安防科技有限公司 (“中集安防”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	消防相关产品的研产销	人民币 10,000 万	-	65.44%
22	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%
23	中集陕汽重卡(西安)用车有限公司 (“西安陕汽”)	企业法人	陕西西安	陕西西安	开发生产各种专用车 及其零部件并提供 相关技术服务	人民币 5,000 万	-	40.37%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
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%
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	-	41.22%
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	-	60.00%
27	中集融资租赁有限公司 (“中集租赁”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务；租赁财产 残值处理及维修；租赁 交易咨询和担保	美元 7,000 万	75.00%	25.00%
28	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	-	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

2019 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	持股比例	
						直接	间接
29	天津康德物流设备有限公司 (“康德物流”)	企业法人	天津	天津	生产、销售集装箱相关产品 进出口、批发、零售	美元 121 万	- 83.50%
30	新会中集木业有限公司 (“新会木业”)	企业法人	广东江门	广东江门	集装箱用木地板及其相 关产品生产销售并 提供相关服务	人民币 12,831 万	- 100.00%
31	嘉兴中集木业有限公司 (“嘉兴木业”)	企业法人	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产销售集装箱木 地板及运输装备	美元 500 万	- 81.85%
32	辽宁中集哈深冷气体液化设备 有限公司(“辽宁哈深冷”)	企业法人	辽宁铁岭	辽宁铁岭	天然气液化装置、 煤层设备的生产、销售	人民币 5,000 万	- 41.13%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
								直接	间接
33	东莞中集麦田联合多式联运有限公司 (“东莞中集多式联运”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	国内货运代理、供应链管理 及国际海运代理	人民币 500 万	-	-	80.00%
34	中集申发建设实业有限公司 (“中集申发”)	企业法人	上海	上海	基础设施建设、建设 与经营、房地产 开发与经营	人民币 20,412 万	98.53%	1.47%	
35	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	-	-	38.13%
36	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	美元 21,222.51 万	37.67%	16.15%	
37	青岛中集特种冷藏设备有限公司 (“青冷特箱”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	生产冷藏箱、保温箱、 铝制集装箱和厢 式半挂车机器配件	美元 3,918.41 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

2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
								直接	间接
38	天津中集物流装备有限公司 (“天津物流”)	企业法人	天津	天津	物流装备及零部件设计制造、销售、维修、及相关技术咨询	美元 1,000 万	-	-	83.50%
39	大连中集物流装备有限公司 (“大连物流”)	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	物流装备和压力容器的设计制造、销售、维修及技术咨询	人民币 17,711.56 万	-	-	100.00%
40	中集(重庆)物流装备制造有限公司 (“重庆中集”)	企业法人	重庆	重庆	集装箱、物流机械设备及零部件等设计制造、租赁维修等	美元 800 万	75.00%	75.00%	25.00%
41	大连中集重化装备有限公司 (“大连重化”)	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	国际及转口贸易、压力容器设计制造和销售及相关技术咨询	美元 4,517 万	74.13%	74.13%	25.87%
42	深圳中集智能科技有限公司 (“智能科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	设计、开发、销售和代理智能电子产品、软件和系统	人民币 7,029.42 万	59.46%	59.46%	8.54%
43	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%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
44	湖南中集竹木业发展有限公司 (“湖南木业”)	企业法人	湖南绥宁	湖南绥宁	竹木结构产品的精深 加工、经营及销售	人民币 2,800 万	-	75.8%
45	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	-	40.37%
46	深圳市集宏发展有限公司 (“集宏发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	16.00%
47	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	-	95.00%
48	广东中集建筑制造有限公司 (“广东建筑制造”)	企业法人	广东江门	广东江门	整体建筑模块及其配件、 销售、出租、维修	人民币 5,000 万	-	100.00%
49	上海智飞置业有限公司 (“上海智飞”)	企业法人	上海	上海	房地产项目开发	人民币 10,000 万	-	46.13%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
						直接	间接	直接	间接
50	中集海洋工程研究院有限公司 (“海工研究院”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	研究、开发海洋作业平台及其他海洋工程相关业务	人民币 15,000 万		75.00%	25.00%
51	上海利帆集装箱服务有限公司 (“上海利帆”)	企业法人	上海	上海	集装箱维修、改装; 集装箱信息化管理和咨询服务	人民币 100 万		-	70.00%
52	中集新型环保材料股份有限公司 (“中集新材”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产及销售各种现代运输装备用木及竹木制品	人民币 13,017.33 万		-	75.80%
53	深圳市中集产城发展集团有限公司 (“中集产城”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发经营	人民币 33,951.21 万		-	61.50%
54	扬州中集宏宇置业有限公司 (“扬州宏宇”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	房地产开发; 房产销售、租赁	人民币 2,500 万		-	61.5%
55	前海集城实业发展(深圳)有限公司 (“前海集城”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发; 房产销售、租赁	人民币 3,000 万		-	79.78%

中国国海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	持股比例	
						已发行股本 及债券信息	直接 间接
56	青岛中集创新产业园发展有限公司 (“青岛产业园”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	产业园地产开发	人民币 2,614 万	- 47.41%
57	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 位的本外币业务	人民币 92,000 万	54.35% 45.65%
58	深圳中集投资控股有限公司 (“中集投资控股”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、集装箱、集 装箱房屋销售及租赁	人民币 7,560 万	100.00% -
59	东莞中集创新产业园发展有限公司 (“东莞产业园”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	产业园地产开发	人民币 5,000 万	- 47.66%
60	深圳市中集投资有限公司 (“深圳中集投资”)	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 14,000 万	100.00% -
61	深圳天亿投资有限公司 (“天亿投资”)	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 20,000 万	95.00% 5.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
								直接	间接
62	宁波西马克贸易有限公司 (“宁波西马克贸易”)	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	-	-	85.00%
63	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 529,282.89 万	100.00%	-	-
64	中集模块化建筑投资有限公司 (“模块化建筑投资”)	企业法人	广东江门	广东江门	股权投资、投资管理 、房地产投资	人民币 35,000 万	-	-	100.00%
65	中集模块化建筑设计研发有限公司 (“模块化建筑设计”)	企业法人	广东江门	广东江门	建筑模块化设计、 装饰工程设计	人民币 5,000 万	-	-	73.05%
66	中集前海融资租赁(深圳)有限公司 (“前海融资租赁”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务、租赁 交易咨询及担保	人民币 100,000 万	-	-	100.00%
67	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 915.02 万	-	-	65.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
							直接	间接
68 安徽联合飞彩车辆有限公司 (“安徽联合飞彩”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	专用车销售生产、 销售工程机械	人民币 15,800 万	-	-	70.06%
69 东莞中集专用车有限公司 (“东莞专用车”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产、销售专用车、 改装车、特种车半挂车系列	人民币 30,000 万	-	-	53.82%
70 中集现代物流发展有限公司 (“现代物流”)	企业法人	天津	天津	国际、国内货运代理 及报检业务	人民币 104,922.67 万	100.00%	-	-
71 深圳三华卓悦投资有限公司 (“深圳三华卓悦投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 3,000 万	-	-	70.06%
72 太仓中集特种物流装备有限公司 (“太仓特箱”)	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	生产及制造特箱装备	美元 2,000 万	50.00%	50.00%	50.00%
73 深圳中集同创供应链有限公司 (“中集同创”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 20,000 万	-	-	75.75%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
74 天津永旺机械设备租赁有限公司 (“天津永旺”)	企业法人	天津	天津	金融服务	人民币 650,000 万	-	100.00%
75 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 20,000 万	-	53.82%
76 中集凯通物流发展有限公司 (“中集凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 15,000 万	-	51.00%
77 江苏凯通航运有限公司 (“江苏凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	51.00%
78 中集海洋工程有限公司 (“中集海控”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 233,500 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

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
79	深圳市中集冷链科技有限公司 (“冷链科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	冷链设备设计、研发、 销售、租赁、物流服务及 技术咨询	人民币 2,000 万	-	70.00%
80	深圳市乐艺置业有限公司 (“乐艺置业”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产项目开发	人民币 6,122 万	-	8.16%
81	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	-	26.01%
82	江苏中集环保新材料有限公司 (“江苏中集新材”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	竹制品、木制品、地板、 环保板材、塑料粒料研发 制造、销售等	人民币 10,000 万	-	75.00%
83	深圳中集汇杰供应链有限公司 (“中集汇杰”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	供应链管理及相关配套服务； 涂料、颜料化工材料的技术开发与销 橡胶制品等	人民币 10,000 万	-	85.00%
84	烟台中集蓝海海洋科技有限公司 (“烟台蓝海海洋”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	海洋渔业养殖；渔业装备及构筑物的 研发、设计、及咨询服务； 渔业装备配套设备的销售等	人民币 5,000 万	-	95.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
								直接	间接
85	前海集云实业发展(深圳)有限公司 (“前海集云”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	产业园项目的投资 信息咨询、运营管理	人民币 3,000 万	-	-	100.00%
86	深圳市集盛发展有限公司 (“集盛发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	-	71.12%
87	深圳市集星发展有限公司 (“集星发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	-	36.90%
88	深圳市集宇发展有限公司 (“集宇发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	-	71.12%
89	深圳市集达发展有限公司 (“集达发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	-	16.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本及债券信息	持股比例	
							直接	间接
90	深圳市集远投资有限公司 (“集远投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产项目投资	人民币 5,000 万	-	71.13%
91	南京高投科技产业招商发展有限公司 (“南京高投”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	产业园区开发运营	人民币 1,000 万	-	10.40%
92	扬州集创产业园发展有限公司 (“集创产业园”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	产业园区开发运营	人民币 2,000 万	-	61.50%
93	中集宜客通零部件有限公司 (“宜客通”)	企业法人	上海	上海	集装箱零部件贸易	人民币 10,000 万	-	90.00%
94	江门中集广珠多式联运有限公司 (“CGIC”)	企业法人	广东江门	广东江门	国内货运代理、供应链管理 及国际海运代理	人民币 500 万	-	60.00%
95	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	-	45.45%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本及债券信息	持股比例	
							直接	间接
96	深圳市天集产城投资发展有限公司 (“天集投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资管理	人民币 100,00 万	-	31.37%
97	中集资本控股有限公司 (“中集资本”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资管理	人民币 8,000 万	100%	-
98	广州国兆粤顺投资有限公司 (“国兆粤顺”)	企业法人	广东广州	广东广州	产业园区项目开发运营	人民币 1,000 万	-	18.82%
99	中集集新物流发展有限公司 (“中集集新”)	企业法人	上海	上海	物流服务	人民币 10,000 万	-	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

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例 直接	间接
100 CIMC Holdings (B.V.I.) Limited ("CIMC BV")	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%
101 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. (“中集罐式储运装备”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 468 万	-	100.00%
102 红树资本环球有限公司 (“红树资本”)	企业法人	中国香港	中国香港	金融服务	港币 200 万	-	55.00%
103 Adventure Explorer Limited ("Adventure")	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1 元	-	100.00%
104 CIMC Intermodal Equipment ("CIE")	企业法人	美国	美国	设备服务	欧元 1,000 万	-	53.82%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
							直接	间接
105 Charm Wise Limited ("Charm Wise")	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	美元 5 万	-	-	100.00%
106 CIMC Air Marrel SAS ("Air Marrel")	企业法人	法国	法国	航空设备	欧元 120 万	-	-	50.75%
107 CIMC Logistics Service (Thailand) Co., LTD ("泰国服务")	企业法人	泰国	泰国	物流服务	泰铢 6,000 万	-	-	60.00%
108 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%		
109 Global Pacific Link Limited ("Global Pacific")	企业法人	中国香港	中国香港	物流服务	港币 1 万	-	-	80.00%
110 CIMC Intermodal Development USA Co ("CIDC USA")	企业法人	美国	美国	物流服务	美元 5,000 元	-	-	80.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
111	Sharp Vision Holdings Limited ("Sharp Vision")	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1 元	-	100.00%
112	Taisun Resources Development Pte Ltd ("Taisun Resources")	企业法人	新加坡	新加坡	投资控股	新加坡 1 元	-	85.00%
113	Verbus International Limited ("Verbus")	企业法人	英国	英国	控股公司	英镑 1,108 元	-	100.00%
114	CIMC DEVELOPMENTS LTD ("CIMC Developments")	企业法人	英国	英国	总包公司	英镑 1 元	-	100.00%
115	VERBUS SYSTEMS LTD ("Verbus Systems")	企业法人	英国	英国	模块化组装	英镑 1 元	-	100.00%
116	Alipro Investment Limited ("Alipro")	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	港币 1 元	-	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

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
117 CIMC Financial Leasing (HK) Co Ltd. ("Financial Leasing (HK) ")	企业法人	中国香港	中国香港	融资租赁	港币 50 万	-	100.00%
118 CIMC Offshore Holdings Limited ("CIMC Offshore")	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 223,485.5 万 及人民币 100,000 万	-	85.00%
119 Bluepicture Investment Limited ("Bluepicture")	企业法人	英国	英国	投资控股	英镑 100 元	-	100.00%
120 Sharp Finder Limited ("Sharp")	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	98.00%
121 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	-	50.84%
122 CIMC Development (Australia) Pty Ltd ("Development Australia")	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	项目总包	澳元 800 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

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
123	CIMC Westhill Limited ("CIMC Westhill")	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
124	Sharp Manner Limited ("Sharp Manner")	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
125	Sharp Noble Limited ("Sharp Noble")	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
126	Bayone Corporation ("Bayone")	企业法人	美国	美国	项目公司	美元 10 元	-	100.00%
127	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	-	37.67%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
						直接	间接	直接	间接
128	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%
129	CIMC FORTUNE HOLDINGS LIMITED ("Fortune")	企业法人	中国香港	中国香港	金融服务	美元 200 万	100.00%	-	-
130	CIMC Modula Building Systmes (Australia) Pty Ltd ("MBS AU")	企业法人	澳洲	澳洲	模块供应	澳元 50 万	-	-	100.00%
131	EVERISE CAPITAL PTY LTD ("EVERISE")	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 10 元	-	-	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

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
132 GLOBAL PLUS PTY LTD ("GLOBAL")	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 1	-	100.00%
133 HARVEST AVENUE PTY LTD ("HARVEST")	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 1	-	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  
2019 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	已发行股本 及债券信息	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 12,274.57 万	-	38.37%
2	芜湖中集瑞江汽车有限公司 (“芜湖车辆”)	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 16,178.61 万	-	38.89%
3	梁山中集东岳车辆有限公司 (“梁山东岳”)	企业法人	山东梁山	山东梁山	生产、销售拌车、特 种车及其零部件	人民币 9,000 万	-	37.73%
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 8,684.668 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

2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
								直接	间接
6	天津中集北洋集装箱有限公司 (“天津北洋”)	企业法人	天津	天津	制造销售集装箱、箱用车船、设备及集装箱售后服务	美元 1,546.93 万	47.50%	52.50%	
7	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%	
8	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	-	46.83%	
9	东莞市正易投资有限公司 (“东莞正易”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	房地产投资、开发经营	人民币 6,802.72 万	-	43.05%	
10	青岛力达化学有限公司 (“力达化学”)	企业法人	山东	山东	密封胶制品制造、销售；零件、塑料零件及水性涂加工销售	人民币 3,000 万	-	53.06%	
11	青岛中集新材料有限公司 (“青岛新材”)	企业法人	山东	山东	橡胶零部件、塑料零部件、金属结构制造及销售 集装箱部件研发等	人民币 600 万	-	53.06%	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
								直接	间接
12	阳江市中集房地产开发有限公司 (“阳江地产”)	企业法人	广东阳江	广东阳江	房地产开发经营、房地 产策划咨询、建筑材料 销售及室内装修工程	人民币 1,000 万	-	-	44.00%
13	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、搬 分拨及报关业务 集装箱修理、堆存等	美元 450 万	-	-	70.00%
14	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 14,228 万	-	-	75.00%
15	青岛恒丰物流有限公司 (“青岛恒丰”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	集装箱仓储、推存、 拆装、装卸、 清洗、修理业务	人民币 2,000 万	-	-	80.00%
16	振华物流集团有限公司 (“振华物流”)	企业法人	天津	天津	天津港集装箱及杂货 集散运输、修箱	美元 5,195 万	-	-	75.00%
17	厦门弘信博格融资租赁有限公司 (“弘信博格”)	企业法人	福建厦门	福建厦门	融资租赁业务、 经营租赁业务	美元 2,130 万	-	-	51.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本及债券信息		持股比例	
						直接	间接		
18	天津振华国际物流运输有限公司 (“天津物流”)	企业法人	天津	天津	无船承运、货物运输代理	人民币 13,397 万	-	-	75.00%
19	柏坚货柜机械维修(深圳)有限公司 (“深圳柏坚”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	提供集装箱及船舶的维修服务及相关的技术咨询服务	港币 750 万	-	-	70.00%
20	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	-	-	70.00%
21	集瑞联合卡车营销服务有限公司 (“集瑞卡车营销”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡车专用车、工程机械、汽车底盘发动机及零部件	人民币 50,000 万	-	-	70.06%
22	佳景科技有限公司 (“佳景科技”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车及零部件产品为主的工业设计和新技术开发	人民币 1,000 万	-	-	70.06%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息		持股比例	
								直接	间接
23	烟台中集来福士海洋工程有限公司 (“烟台来福士”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	建造大型船坞; 设计制造 各类船舶; 生产销售 各种压力容器及海上 石油工程设施等	人民币 229,119 万	-	-	83.20%
24	烟台中集莱佛士船业有限公司 (“烟台中集莱佛士船业”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	设计、建造和修理各种 船舶及与之配套舰装 件、生产销售各种压 力容器、海上石油工 程设施、管道及各 种钢结构混凝土产品	人民币 12,598 万	-	-	70.95%
25	瑞集物流(芜湖)有限公司 (“芜湖瑞集物流”)	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 2,049 万	-	-	83.12%
26	集瑞联合重工有限公司 (“集瑞联合重工”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	人民币 157,000 万	70.06%	-	-
27	安徽飞彩(集团)有限公司 (“安徽飞彩集团”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	农用运输车及其配件、农机、 及其配件的制造和销售	人民币 15,800 万	-	-	70.06%
28	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 43,430.08 万	-	-	53.82%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
29	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%
30	中集多式联运发展有限公司 (“中集多式联运”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	国内货运代理、供应链管理 及国际海运代理	人民币 2,400 万	-	80.00%
31	佛山顺德宏钜科技产业发展有限公司 (“佛山顺德”)	企业法人	广东佛山	广东佛山	产业园区项目开发运营	人民币 2,000 万	-	30.14%
32	天津滨海新区弘信博格 融资租赁有限公司 (“天津弘信博格”)	企业法人	天津	天津	金融服务	人民币 30,000 万	-	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

2019 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	已发行股本及债券信息	持股比例	
						直接	间接
33 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	-	70.00%
34 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	-	70.00%
35 Albert Ziegler GmbH (“Ziegler”)	企业法人	德国	德国	海洋工程设计	欧元 1,354.30 万	-	80.42%
36 Bassoe Technology AB (“Bassoe”)	企业法人	瑞典	瑞典	海洋工程设计	瑞典克朗 100 万	-	100.00%
37 CIMC MBS LIMITED (“CIMC MBS”)	企业法人	英国	英国	模块供应	英镑 3,884,303	-	100.00%
38 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	-	68.20%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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(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	已发行股本及债券信息		持股比例	
							直接	间接
39 CIMC Raffles Offshore(Singapore) Limited ("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、半潜式钻井平台、浮式生产储油卸油船(FPSO)、浮式储油船(FSO)	新加坡元 594,416,915 及美元 453,993,377	-	-	85.00%
40 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	-	-	50.75%
41 CIMC VEHICLES UK LIMITED ("Vehicles UK")	企业法人	英国	英国	运输设备	英镑 100 元	-	-	53.82%
42 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%
43 弘集(香港)集装箱发展有限公司 ("香港弘集")	企业法人	香港	香港	金融服务	港币 838 万	-	-	51.00%
44 中国消防企业集团有限公司 ("中国消防")	企业法人	维尔京群岛	维尔京群岛	投资控股	美元 1 元	-	-	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

2019 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	2019 年度 归属于少数 股东的损益	2019 年度 向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日 累计少数 股东权益
安瑞科	31.80%	(9,602)	1,915	2,054,046
CIMC Offshore	15.00%	(19,782)	-	302,123
中集产城	38.50%	110,082	55,213	4,506,974
中集天达	49.00%	28,653	3,963	610,530
车辆集团	46.18%	117,186	33,294	470,159

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	11,118,857	4,781,176	15,900,033	7,397,817	1,117,705	8,515,522
CIMC Offshore	25,495,553	11,400,658	36,896,211	38,810,318	1,704,107	40,514,425
中集产城	22,352,771	5,732,382	28,085,153	12,606,452	7,668,513	20,274,965
中集天达	6,790,635	2,901,692	9,692,327	5,442,522	731,366	6,173,888
车辆集团	12,362,552	6,318,532	18,681,084	8,121,175	339,235	8,460,410
	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	11,761,233	4,092,121	15,853,354	8,089,634	1,217,926	9,307,560
CIMC Offshore	24,483,382	7,374,590	31,857,972	34,160,207	75,530	34,235,737
中集产城	18,276,251	2,177,914	20,454,165	12,596,508	1,888,565	14,485,073
中集天达	3,345,111	2,555,899	5,901,010	2,695,032	183,649	2,878,681
	2019 年度					经营活动 现金流量
	营业收入		净利润	综合收益总额		
安瑞科	13,743,019		901,405	884,181		861,545
CIMC Offshore	4,324,335		(1,260,684)	29,909		11,968
中集产城	1,435,996		697,950	949,987		(7,321,307)
中集天达	5,957,661		244,062	285,420		393,923
车辆集团	23,220,206		1,326,461	1,387,999		1,845,804
	2018 年度					经营活动 现金流量
	营业收入		净利润	综合收益总额		
安瑞科	13,051,651		782,450	743,761		1,589,896
CIMC Offshore	2,257,696		(3,361,047)	(3,327,211)		(9,764,306)
中集产城	2,893,204		477,993	575,940		3,129,620
中集天达	2,786,421		172,618	198,011		124,514

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 本年度发生重大对子公司股权的部分处置(未丧失控制权)

(i) 于 2019 年 6 月 25 日, 本集团子公司中集技术有限责任公司(“中集技术”)与大连新航程投资管理企业(有限合伙)签订股权转让协议, 以现金对价人民币 13,619,000 元转让其持有的 6.5%大连中集股权, 其支付对价与相对享有子公司净资产的差额为人民币 972,000 元, 冲减资本公积。完成转让后, 本集团仍持有大连中集 75%股权。

(ii) 于 2019 年 6 月 25 日, 本集团子公司天达空港与深圳市永福旺投资企业(有限合伙)签订股权转让协议, 以现金对价人民币 7,500,000 元转让其持有 25%的深圳中集智能停车有限公司(“深圳智能停车”)股权, 其支付对价与相对享有子公司净资产的差额为人民币 1,393,000 元, 冲减资本公积。完成转让后, 天达空港仍持有深圳智能停车 75%股权。

(6) 本年度发生的重大少数股东交易事项

(i) 于 2019 年 11 月 1 日, 本集团子公司中集技术与新余汇杰企业管理合伙企业(有限合伙)签订增资协议, 约定新余汇杰以人民币 13,169,000 元对南通中集进行增资, 获得 15%股权。其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 872,000 元, 增加资本公积。增资后, 中集技术持股稀释为 60.35%。

(ii) 于 2019 年 11 月 1 日, 本集团子公司中集控股与新余汇杰企业管理合伙企业(有限合伙)签署增资协议, 约定新余汇杰以人民币 24,511,000 元对南通特种箱进行增资, 获得 15%股权。其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 1,366,000 元, 增加资本公积。增资后, 中集控股持股稀释为 60.35%。

(iii) 于 2019 年 1 月 16 日, 本集团子公司中集技术与扬州融和股权投资合伙企业(有限合伙)签署增资协议, 约定扬州融和以人民币 59,230,000 元对扬州通利进行增资, 获得 25%股权。其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 1,603,000 元, 冲减资本公积。增资后, 中集技术持股稀释为 75%。

(iv) 于 2019 年 12 月 3 日, 本集团子公司理德传动的股东中集技术和其少数股东与扬州通利签署股权转让协议, 约定扬州通利以人民币 2,000,000 元取得理德传动全部股权。上述交易对价与其相对享有子公司净资产的差额为人民币 2,054,000 元, 冲减资本公积。

(v) 本集团子公司车辆集团于 2019 年 7 月 11 日完成香港联交所首次发行股票上市, 上市后净资产增加约人民币 1,397,736,000 元, 少数股东权益增加人民币 1,391,216,000 元, 差额人民币 6,520,000 元计入资本公积。

(vi) 本集团子公司中集产城与深圳碧桂园签署增资协议, 约定深圳碧桂园分别以人民币 33,333,000 元向本集团子公司深圳市集宏投资有限公司(“中集集宏”)和深圳市集远投资有限公司(“中集集远”)增资, 分别获得 40%股权。中集产城和深圳碧桂园分别向中集集宏和中集集远同比例增资, 中集集宏和中集集远分别增加少数股东权益人民币 179,951,000 元和人民币 765,265,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 2、 (1)	在其他主体中的权益(续) 在合营企业和联营企业中的权益 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	间接
合营企业- 玉柴联合动力		安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售重型发动机及其零部件	是	-	50.00%
						-	50.00%
联营企业- 扬州集智 商泰置业 商融置业 上海丰扬 舟山长宏		江苏扬州 广东深圳 广东深圳 上海 浙江舟山	江苏扬州 广东深圳 广东深圳 上海 浙江舟山	房地产业务 房地产业务 房地产业务 房地产业务 船舶修造	是 是 是 是 否	-	60.00%
						-	49.00%
						-	49.00%
						-	40.00%
						-	24.91%

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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	玉柴联合动力	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	238,832	112,008
其他流动资产	946,417	636,561
流动资产合计	1,185,249	748,569
非流动资产合计	713,132	712,874
资产合计	1,898,381	1,461,443
流动负债	1,292,901	910,971
非流动负债	69,128	66,322
负债合计	1,362,029	977,293
	玉柴联合动力	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	536,352	484,150
本集团持股比例	50%	50%
按持股比例计算的净资产份额(i)	268,176	242,075
对合营企业权益投资的账面价值	268,176	242,075

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

	玉柴联合动力	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
营业收入	2,338,512	1,542,681
财务费用	26,763	25,260
所得税费用	9,212	10,341
净利润	52,201	58,599
其他综合收益	-	-
综合收益总额	52,201	58,599
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

2019 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

	扬州集智		商泰置业		商融置业		上海丰扬		舟山长宏	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	20,273	-	620,921	-	650,971	1,813,706	18,374	320,437	662,364	329,139
其他流动资产	651,156	-	3,970,959	-	4,020,206	345,188	505,945	651,416	1,818,130	612,149
流动资产合计	671,429	-	4,591,880	-	4,671,177	2,158,894	524,319	971,853	2,480,494	941,288
非流动资产合计	3,114	-	6,274	-	27,015	4,467	151	79,456	4,426,352	4,442,074
资产合计	674,543	-	4,598,154	-	4,698,192	2,163,361	524,470	1,051,309	6,906,846	5,383,362
流动负债	663,836	-	2,966,595	-	2,964,042	597,630	76,627	539,686	348,845	467,515
非流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-	5,690,292	4,109,308
负债合计	663,836	-	2,966,595	-	2,964,042	597,630	76,627	539,686	6,039,137	4,576,823

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	扬州集智		商泰置业		商融置业		上海丰扬		舟山长宏	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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)										
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	10,707	-	1,631,559	-	1,734,150	1,565,731	447,843	511,623	867,709	806,539
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	278,893	-	1,656,447	-	1,558,511	-	1,085	1,085	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	289,600	-	3,288,006	-	3,292,661	1,565,731	448,928	512,708	867,709	806,539
本集团持股比例	60%	0%	49%	0%	49%	49%	40%	40%	24.91%	14.75%
按持股比例计算的净资产份额(i)	173,760	-	1,611,123	-	1,613,404	767,208	179,571	205,083	216,146	118,965
对联营企业权益投资的账面价值	173,760	-	1,611,123	-	1,613,404	1,548,667	179,571	205,083	228,246	134,212
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	扬州集智		商泰置业		商融置业		上海丰扬		舟山长宏	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
营业收入	-	-	-	-	414,761	-	367,036	781,500	1,113,493	778,377
净利润/(亏损)	(9,293)	-	(18,825)	-	168,419	(12,936)	192,220	234,123	(38,829)	(32,462)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(9,293)	-	(18,825)	-	168,419	(12,936)	192,220	234,123	(38,829)	(32,462)
本集团本年度 收到的来自 联营企业的 股利	-	-	-	-	-	-	128,000	-	-	-

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
合营企业：		
2019 年 12 月 31 日投资账面价值合计	439,554	293,453
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	32,413	18,598
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	32,413	18,598
联营企业：		
2019 年 12 月 31 日投资账面价值合计	1,001,513	1,368,509
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/收益(i)	(175,730)	30,953
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(175,730)	30,953
(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

2019 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— 日邮振华	天津	天津	物流服务	否	-	50.00%
联营企业— 南通新洋	南通	南通	环保板业务	否	-	20.00%
森钜江门	江门	江门	材料生产	否	-	21.53%
徐州木业	徐州	徐州	木业	否	-	35.00%
星火车联	深圳	深圳	信息技术	否	-	10.03%
润宇置业	镇江	镇江	房地产	否	-	12.30%
青晨竹业	福建	福建	竹木业	否	-	30.00%
宁国广申	安徽	安徽	竹木业	否	-	30.00%
宁波地中海	宁波	宁波	集装箱服务	否	-	49.00%
青岛港联华	青岛	青岛	物流服务	否	-	40.00%
天珠国际	上海	上海	物流服务	否	-	22.50%
天亿股权投 资管理	深圳	深圳	投资控股	否	-	55.00%
厦门中集海 投	厦门	厦门	物流服务	否	-	45.00%
世铁特货	北京	北京	物流服务	否	-	20.00%
浙江鑫隆	浙江	浙江	竹木业	否	-	30.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

4、 其他关联方情况

其他关联方名称关联关系

日本住友

子公司少数股东

东方国际

重要股东的子公司

广东卓越景观设计工程有限公司(“广东卓越景观”)

重要股东的子公司

东方国际集装箱(锦州)有限公司(“东方国际(锦州)”)

重要股东的子公司

Florens Container Investment(SPV) Limited(“FCI”)

重要股东的子公司

东方国际集装箱(广州)有限公司(“东方国际(广州)”)

重要股东的子公司

中国上海外轮代理有限公司(“上海外轮代理”)

子公司少数股东

Orient Overseas Container Line Ltd.(“OOCL”)

重要股东的子公司

寰宇东方国际

重要股东的子公司

深圳威新

子公司少数股东

招商局蛇口

重要股东的子公司

注： 重要股东是指持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况

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

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2019 年度 金额	2018 年度 金额
玉柴联合动力	采购商品	565,953	942
浙江鑫隆	采购商品	82,306	174,194
青晨竹业	采购商品	81,040	182,188
宁国广申	采购商品	77,383	177,564
徐州木业	采购商品	34,343	148,732
森钜江门	采购商品	-	110,760
日邮振华	采购商品	-	911
星火车联	采购商品	-	722
其他关联方	采购商品	558	3,544
小计		<u>841,583</u>	<u>799,557</u>
宁波地中海	接受劳务	20,619	-
青岛港联华	接受劳务	13,028	4,452
天珠国际	接受劳务	7,939	-
天亿股权投资管理	接受劳务	4,311	-
广东卓越景观	接受劳务	1,976	-
其他关联方	接受劳务	342	-
小计		<u>48,215</u>	<u>4,452</u>

本公司

本公司董事、监事及高级管理人员薪酬详见附注八、5(5)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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

本集团

关联方	关联交易类型	2019 年度 金额	2018 年度 金额
舟山长宏	销售商品	244,487	-
日本住友	销售商品	99,953	95,647
OOCL	销售商品	45,345	-
浙江鑫隆	销售商品	19,402	-
东方国际	销售商品	19,303	61,993
东方国际(锦州)	销售商品	13,743	31,358
玉柴联合动力	销售商品	9,763	340
日邮振华	销售商品	9,031	3,205
厦门中集海投	销售商品	7,150	2,503
东方国际(广州)	销售商品	5,813	42,929
寰宇东方国际	销售商品	3,429	-
宁波地中海	销售商品	1,586	1,099
FCI	销售商品	126	1,249,251
上海外轮代理	销售商品	-	1,164
其他关联方	销售商品	40,715	2,393
小计		<u>519,846</u>	<u>1,491,882</u>
天珠国际	提供劳务	51,570	52,862
日邮振华	提供劳务	27,341	20,389
宁波地中海	提供劳务	9,031	-
青岛港联华	提供劳务	4,863	466
世铁特货	提供劳务	4,505	-
其他关联方	提供劳务	9,178	3,516
小计		<u>106,488</u>	<u>77,233</u>

(3) 租赁

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认 的租赁收入	2018 年确认 的租赁收入
青岛港联华	集装箱堆场	<u>6,982</u>	<u>4,452</u>

本集团作为承租方当期增加的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
宁国广申	机器设备	<u>776</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

2019 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)

(4) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2019 年度 确认的利息 收入/支出	说明
拆入					
商泰置业	1,568,000	2019 年 12 月 20 日	到期日未约定	-	股东经营借款
商融置业	1,519,000	2019 年 12 月 20 日	到期日未约定	-	股东经营借款
深圳威新	1,022,260	2019 年 3 月 26 日	到期日未约定	39,172	同比例股东经营借款
碧桂园地产及其子公司	677,798	2016 年 1 月 29 日	到期日未约定		同比例股东经营借款
		2018 年 8 月 24 日	到期日未约定	86,817	同比例股东经营借款
	<u>4,787,058</u>				
拆出					
碧桂园地产及其子公司	1,713,072	2016 年 9 月 30 日	到期日未约定		股东经营借款
		2018 年 5 月 31 日	到期日未约定		同比例股东经营借款
		2018 年 8 月 10 日	到期日未约定	56,619	股东经营借款
		2019 年 8 月 2 日	到期日未约定		股东经营借款
		2019 年 11 月 30 日	到期日未约定		股东经营借款
招商局蛇口	1,431,908	2019 年 12 月 23 日	到期日未约定	-	股东经营借款
扬州集智	400,013	2019 年 8 月 2 日	到期日未约定	9,128	股东经营借款
润宇置业	163,067	2012 年 12 月 31 日	到期日未约定	6,115	同比例股东经营借款
上海丰扬	34,204	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
南通新洋	11,000	2019 年 8 月 12 日	2020 年 2 月 20 日	1,000	股东经营借款
	<u>3,753,264</u>				

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他关联交易

- (i) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划(详见附注九)。于 2019 年 12 月 31 日，关键管理人员持有的未行使的期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
麦伯良	总裁、执行董事	342
高翔	常务副总裁	45
李胤辉	副总裁	90
于玉群	副总裁兼董事会秘书、公司秘书	90
曾邗	财务管理部总经理	34.65
合计		601.65

本公司部分关键管理人员除获授予上述本公司期权外，还获授予本公司子公司安瑞科期权。于 2019 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行使安瑞科期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
高翔	副总裁	90
于玉群	副总裁兼董事会秘书、公司秘书	60
合计		150

注：2019 年 3 月 27 日，原公司副总裁吴发沛先生离任。截至 2019 年 12 月 31 日，吴发沛先生持有尚未行使的 90 万份本公司 A 股股票期权。

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

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2019 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						
王宏	-	-	-	-	-	-
刘冲	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	3,180	67	5,760	444	9,451
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
明东	-	-	-	-	-	-
王宇航	-	-	-	-	-	-
潘正啟	240	-	-	-	-	240
何家乐	140	-	-	-	-	140
吕冯美仪	140	-	-	-	-	140
潘承伟	100	-	-	-	-	100
王桂燦	100	-	-	-	-	100
小计	720	3,180	67	5,760	444	10,171

注释(i): 于 2019 年 6 月 2 日, 经本公司 2018 年度股东大会、2019 年第二次 A 股类别股东大会和 2019 年第二次 H 股类别股东大会决议, 选举明东先生为第九届董事会非执行董事, 选举何家乐先生及吕冯美仪女士为第九届董事会独立非执行董事。

注释(ii): 于 2019 年 3 月 27 日, 经本公司第八届董事会 2019 年度第三次会议决议, 本公司第八届董事会任期届满后, 王宇航先生不再担任本公司非执行董事, 潘承伟先生及王桂燦先生不再担任本公司独立非执行董事。于 2019 年 6 月 2 日, 王宇航先生、潘承伟先生及王桂燦先生的董事会任期届满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注  
2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2019 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事	-	-	-	-	-	-
林锋	-	-	-	-	-	-
娄东阳	-	-	-	-	-	-
熊波	-	326	13	164	5	508
王洪源	-	-	-	-	-	-
小计	-	326	13	164	5	508

注释(iii): 于 2019 年 6 月 2 日, 经本公司 2018 年度股东大会、2019 年第二次 A 股类别股东大会和 2019 年第二次 H 股类别股东大会决议, 选举娄东阳先生为第九届监事会股东代表监事。

注释(iv): 于 2019 年 3 月 27 日, 经本公司第八届监事会 2019 年度第一次会议决议, 本公司第八届监事会任期届满后, 王洪源先生将不再担任本公司监事。于 2019 年 6 月 2 日, 王洪源先生的监事会任期届满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2019 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	-	1,857	131	2,170	29	4,187
李胤辉	-	1,444	116	1,442	29	3,031
黄田化	-	1,419	128	2,064	29	3,640
于玉群	-	1,476	68	2,190	29	3,763
曾邛	-	1,204	95	882	29	2,210
吴发沛	-	332	-	-	-	332
小计	-	7,732	538	8,748	145	17,163
合计	720	11,238	618	14,672	594	27,842

注释(v): 于 2019 年 3 月 27 日, 经本公司第八届董事会 2019 年度第三次会议决议, 吴发沛先生由于年龄原因, 不再担任公司副总裁。于 2019 年 3 月 28 日, 本公司聘任吴发沛先生为高级顾问。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2018 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						
王宏	-	-	-	-	-	-
王宇航	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	2,904	76	4,796	448	8,224
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
刘冲	-	-	-	-	-	-
潘承伟	240	-	-	-	-	240
王桂燊	240	-	-	-	-	240
潘正啟	240	-	-	-	-	240
小计	720	2,904	76	4,796	448	8,944

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2018 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	-					
熊波	-	355	49	54	17	475
张铭文	-	-	-	-	-	-
林锋	-	-	-	-	-	-
王洪源	-	-	-	-	-	-
小计	-	355	49	54	17	475

注释(vi): 于 2018 年 10 月 22 日, 本公司监事会收到监事长张铭文先生的书面辞职报告, 张铭文先生辞职的生效时间为 2018 年 11 月 12 日。

注释(vii): 于 2018 年 11 月 12 日, 经本公司 2018 年第三次临时股东大会批准, 提名补选林锋先生为第八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

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2018 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	-	2,754	123	960	30	3,867
吴发沛	-	1,564	110	960	29	2,663
李胤辉	-	1,267	114	960	31	2,372
于玉群	-	1,392	76	1,800	31	3,299
黄田化	-	1,787	82	960	22	2,851
曾邗	-	1,004	93	420	31	1,548
李贵平	-	558	19	6,018	10	6,605
刘学斌	-	345	29	-	9	383
张宝清	-	332	-	-	-	332
于亚	-	375	-	-	-	375
杨榕	-	191	19	-	6	216
小计	-	11,569	665	12,078	199	24,511
合计	720	14,828	790	16,928	664	33,930

注释(viii): 于 2018 年 3 月 27 日, 经本公司第八届董事会 2018 年度第六次会议批准, 聘任李贵平先生、黄田化先生为公司副总裁。

注释(ix): 于 2018 年 8 月 9 日, 经本公司第八届董事会批准, 李贵平先生因工作原因, 辞去本公司副总裁职务。

注释(x): 于 2018 年 3 月 27 日, 经本公司第八届董事会 2018 年度第六次会议批准, 刘学斌先生因身体原因, 辞去本公司副总裁职务。辞去上述职务后, 刘学斌先生将转任本公司高级顾问。

注释(xi): 于 2018 年 3 月 27 日, 本公司副总裁于亚先生和副总裁张宝清先生任期届满。到期后, 副总裁于亚先生和副总裁张宝清先生将不再担任本公司副总裁职务, 而转任本公司高级顾问。

注释(xii): 于 2018 年 1 月 15 日, 杨榕女士因个人原因, 申请辞去本公司资金管理部总经理职务。辞去上述职务后, 杨榕女士将不在本公司或下属子公司任职。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他关联交易(续)

(ii) 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。

(iii) 董事的终止福利

2019 年度，本公司及本公司之子公司无就提前终止委任董事做出的补偿(2018 年：无)。

(iv) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2019 年度，本公司无就获得董事服务而向第三方支付的对价(2018 年：无)。

(v) 向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款和其他交易

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款及担保(2018 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

本年度，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(2018 年：无)。

(vii) 薪酬最高的前五位

2019 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事，3 位高级管理人员，其薪酬已反映在附注八、5(5)(ii) 中；其他 1 位的薪酬金额列示如下：

	2019 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	8,772
养老金计划供款	82
	<u>8,854</u>
	人数
	<u>2019 年度</u>

薪酬范围：

人民币 8,500,000 元–9,000,000 元

1

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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、 关联方应收应付款项

应收账款详见附注四、5。

其他应收款详见附注四、7。

预付款项详见附注四、8。

一年内到期的非流动资产详见附注四、12。

长期应收款详见附注四、17。

应付账款详见附注四、32。

合同负债详见附注四、34。

其他应付款详见附注四、37。

7、 关联方承诺

于 2019 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。

九、 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团本年授予的各项权益工具总额	无
本集团本年行权的各项权益工具总额	本公司本年行权总额为 2,427 千股, 安瑞科本年行权总额为 13,434 千股。
本集团本年失效的各项权益工具总额	本公司本年无失效或作废的权益工具, 安瑞科本年失效/作废的总额为 2,660 千股。
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1. 安瑞科分别于 2009 年度、2011 年度和 2014 年度授予的以权益结算的股份期权: 行权价格分别为港币 4 元、港币 2.48 元和港币 11.24 元, 合同剩余期限分别为 0 年、1.83 年和 4.43 年。 2. 本公司分别于 2010 年度和 2011 年度授予的以权益结算的股份期权: 行权价格分别为人民币 8.06 元(调整后)及人民币 12.67 元(调整后), 合同剩余期限均为 0.74 年。
本集团年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本年发生的股份支付费用如下:

	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付	57,369	29,960

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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

(1) 安瑞科股份支付情况

(a) 股票期权

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2009 年 11 月 11 日审议批准，实行一项股份期权计划。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无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权 50%，满两年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 4,375 万份，行权价格为每份港币 4 元。

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2011 年 10 月 28 日审议批准，实行一项股份期权计划。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无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起两年后可行权 40%，满三年后可行权 70%，满四年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 3,820 万份，行权价格为每份港币 2.48 元。

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2014 年 6 月 5 日审议批准，实行一项股份期权计划。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无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起两年后可行权 40%，满三年后可行权 70%，满四年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 3,842 万份，行权价格为每份港币 11.24 元。

安瑞科期权变动如下：

	2019 年度 千股	2018 年度 千股
期初数量	66,550	76,374
本期行权	(13,434)	(8,134)
本期作废	-	(345)
本期失效	(2,660)	(1,345)
期末数量	<u>50,456</u>	<u>66,550</u>

(b) 限制性股票

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“奖励计划”)。随后，向代表选定参与者持有限制性股票的独立受托人发行和分配了 46,212,500 股限制性股票，直到限制股票到达解锁日为止。选定的参与者有权在发行受限制股票的日期起至该等受限制股票的解锁日(包括两个日期包括在内)的期间内获得就有关受限制股票所衍生的有关分配，而该等分配只可于解锁日在符合受限制股票的解锁条件时向限制性股票的有关参与者解锁。

经选定参与者是本公司董事会成员、特定高级管理人员和奖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。

根据奖励计划的条款，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，受限制股票应分别被授予 30%、30%和 40%。

对于不符合解锁条件的合资格参与者，在奖励计划结束时剩余的未解锁限制股票将被收回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 限制性股票(续)

截至 2018 年 12 月 31 日未承兑的股票	46,212,500
本年度批准的限制性股票	-
本年度收回的限制性股票	(13,758,750)
截至 2019 年 12 月 31 日未承兑的股票	32,453,750

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)。

(2) 本公司股份支付情况

本公司股东大会于 2010 年 9 月 28 日审议批准, 实行一项股份期权计划。据此, 本公司董事获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权, 以认购本公司股份。该股份期权计划的有效期限为自股份期权首次授权日起十年。股份期权的权利分两期行权: 第一个行权期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日, 可以行权不超过获授期权总量 25% 的股份期权, 第二个行权期自授权日起 48 个月后的首个交易日起至本计划的最后一个交易日, 可以行权不超过获授期权总量 75% 的股份期权。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。另外, 股票期权持有人行使股票期权还必须同时满足如下全部条件:

- (a) 股票期权持有人上一年度考核合格。
- (b) 行权前一年度公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较其上年增长不低于 6%; 行权前一年度公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10%。
- (c) 股票期权等待期内, 各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

2015 年 5 月 12 日, 经第七届董事会 2015 年度第八次会议审议通过, 第一批股票期权第二个行权期达到行权条件, 实际行权期为 2015 年 6 月 2 日至 2020 年 9 月 27 日, 可行权总数为 39,660,000 份。2015 年 10 月 9 日, 经第七届董事会 2015 年度第十四次会议审议通过, 第二批股票期权第二个行权期达到行权条件, 实际行权期为 2015 年 10 月 24 日至 2020 年 9 月 27 日, 可行权总数为 4,132,500 份。

授予股份期权总数为 6,000 万份, 其中首次授予数量为 5,400 万份, 行权价格为每份人民币 12.39 元; 其余 600 万份股份期权作为预留期权。

本公司董事会按照上述股份期权计划的规定, 对上述 2010 年 9 月 28 日授予的 5,400 万份股份期权行权价格根据授予期后实施的年度分红派息方案进行相应的调整, 调整后的股份期权行权价格为每份人民币 8.06 元。

本公司股东大会于 2011 年 9 月 22 日审议批准, 授予 2010 年 9 月 28 日本公司股东大会批准的股份期权计划中的 600 万份预留股份期权, 行权价格为每股人民币 17.57 元。上述期权行权价格根据授予期后实施的年度分红派息方案调整为人民币 12.67 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(2) 本公司股份支付情况(续)

本公司期权变动如下：

	2019 年度 千股	2018 年度 千股
期初数量	18,817	20,917
本期行权	(2,427)	(2,100)
2018 年度分红派息影响(i)	3,673	-
期末数量	<u>20,063</u>	<u>18,817</u>

(i)2019 年 6 月 28 日，本公司 2018 年度权益分派实施完成，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股。

(3) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

在等待期内每个资产负债表日，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。

本年估计与上年估计无重大差异。

于 2019 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额 428,265

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额

其中：

-本公司股份支付	-
-安瑞科股份支付	<u>57,369</u>
	<u>57,369</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、或有事项

1、对外提供担保

本集团的子公司烟台来福士为其客户提供船舶租赁担保。于 2019 年 12 月 31 日, 担保额约为人民币 118,750,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 163,146,000 元)。

本集团的子公司车辆集团与徽商银行、中原银行、广发银行及兴业银行等开展车辆买方信贷业务并签署贷款保证合同, 为相关银行给予本集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2019 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共计人民币 1,161,439,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 863,736,000 元)。

本集团的子公司沈阳中集产业园投资开发有限公司和陕西中集车辆产业园投资开发有限公司分别与中国建设银行和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, 为相关银行给予两家公司的客户所购房产获取的贷款提供阶段性保证担保。于 2019 年 12 月 31 日, 由沈阳中集产业园投资开发有限公司和陕西中集车辆产业园投资开发有限公司提供担保的客户融资贷款项共计约人民币 18,953,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 18,176,000 元)。

本集团的子公司中集产城及其子公司与外部银行开展商品房承购人提供抵押按揭贷款担保。于 2019 年 12 月 31 日, 金额合计为人民币 1,738,861,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,073,457,000 元)。

本集团的子公司集瑞联合重工及其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 2019 年 12 月 31 日, 由集瑞联合重工及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计约人民币 869,185,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 572,427,000 元)。

2、已开具未入账的应付票据、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的应付票据和信用证时暂不予确认。于货物送达日或票据到期日(两者较早者), 本集团在账上确认相应的存货或预付账款和应付票据。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无已开具未入账的应付票据, 已开具未到期的信用证为人民币 187,630,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 423,994,000 元)。

于 2019 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 496,345,000 元、美元 295,773,000(折合人民币 2,063,372,000 元)和欧元 75,669,000(折合人民币 591,395,000 元), 共计人民币 3,151,112,000 元(2018 年 12 月 31 日合计: 人民币 1,485,296,000 元)。

于 2019 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 1,340,667,000 元, 主要包含履约保函余额为人民币 740,402,000 元, 付款保函余额为人民币 556,558,000 元, 质量保函余额为人民币 9,528,000 元, 海关保函余额为人民币 6,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 641,386,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、或有事项(续)

3、重大未决诉讼事项

本集团子公司安瑞科之间接全资子公司安瑞科深圳投资控股于 2018 年 12 月收到江苏省高级人民法院送达的应诉通知书及传票等诉讼材料，SOEG PTE LTD 要求安瑞科深圳投资控股支付其中包括就 2015 年从 SOEG PTE LTD 收购南通太平洋股权转让之人民币 153,456,000 元余款。安瑞科深圳投资控股已提出管辖权异议而一审时间尚未确定。考虑现时诉讼的进展及独立法律顾问的意见后，本公司董事会认为于 2019 年 12 月 31 日本集团就该诉讼无需计提预计负债。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承担

	2019 年度	2018 年度
已签订尚未履行或尚未完全履行的固定资产购建合同	74,281	179,560
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	-	1,761,507
建造用于销售或出租的船舶	265,320	69,516
合计	<u>340,141</u>	<u>2,010,583</u>

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况说明

拟分配的股利(注(1))	430,141
--------------	---------

#### (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 2020 年 3 月 26 日提议本公司向全体股东派发现金股利，每股分派人民币 0.12 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。按截至 2019 年 12 月 31 日股数计算金额约为人民币 430,141,000 元(2018 年度：每股人民币 0.55 元，共人民币 1,641,744,000 元，资本公积转增股本每 10 股转增 2 股)。此项提议尚待股东大会批准，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。

### 2、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：

2019 年 12 月 31 日

一年以内	1,365,894
一到二年	935,034
二到三年	775,155
三到四年	40,755
四到五年	40,755
五年以上	25,119
	3,182,712

### 3、新冠肺炎的影响

自 2020 年 1 月新冠肺炎疫情爆发以来，本公司及下属板块、子公司全面贯彻落实政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。本公司大部分板块和子公司在非严重疫区，截至本报告出具日，除位于严重疫区的子公司外，本公司下属板块及子公司已有序复工复产。

由于新冠疫情将会给国内和国际整体经济运行带来明显影响，预计将会对本公司不同板块的经营造成不同程度的影响：由于物流行业整体业务生态受疫情影响严重，预计将对本公司物流板块影响明显；对其余板块预计将有一定程度的影响，后续影响程度将取决于国内和国际疫情防控的情况、持续时间以及全球上下游产业链的恢复情况。

本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十三、 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、消防及自动化物流装备业务、重型卡车业务、物流服务业务、产城业务以及金融及资产管理业务共九个报告分部。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

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十三、 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 制造分部 2019 年度	道路运输 车辆分部 2019 年度	能源、化工及 液态食品装备海洋工程		空港、消防 及自动化物 流装备分部 2019 年度	重型卡车 分部 2019 年度	物流服务 分部 2019 年度	产城分部 2019 年度	金融及资产 管理分部		其他分部 2019 年度	分部间抵销 2019 年度	合计 2019 年度
			分部 2019 年度	分部 2019 年度					2019 年度	2019 年度			
对外交易收入	19,716,666	23,215,109	14,885,699	3,840,742	5,959,423	2,427,352	9,109,855	1,432,577	1,798,493	3,429,425	-	-	85,815,341
分部间交易收入	446,116	120,269	189,417	675,833	2,749	121,201	47,433	3,419	414,506	871,856	(2,892,799)	-	-
主营业务成本	18,279,881	19,949,555	12,208,640	4,378,869	4,496,951	2,271,573	8,315,364	639,065	1,719,096	3,720,048	(3,653,525)	(3,653,525)	72,325,517
对联营和合营企业的投资(损失)/													
收益	(985)	(3,522)	(1,103)	(332)	937	26,213	16,677	158,001	5,852	(166,919)	-	-	34,819
资产减值损失	(1,609)	22,812	(18,201)	21,915	5,424	20,447	26,267	-	5,030,298	116,767	-	-	5,224,120
折旧和摊销费用	480,365	376,831	280,997	556,359	191,098	148,432	166,887	51,746	625,625	31,276	(131,327)	(131,327)	2,778,289
利息收入	324,156	111,411	14,438	728,825	4,689	34,661	13,336	110,797	292,666	2,635,777	(3,780,542)	(3,780,542)	490,214
利息费用	232,468	139,246	52,529	1,435,865	75,711	111,873	35,846	662,907	457,707	2,559,146	(4,128,551)	(4,128,551)	1,634,747
利润总额/(亏损总额)	82,733	1,537,969	1,001,195	(1,251,351)	302,137	(247,573)	167,715	1,048,967	(4,954,482)	8,065,768	(139,204)	(139,204)	5,613,874
所得税费用	(54,358)	234,790	183,116	33,741	49,061	(27,700)	57,264	242,640	163,859	2,273,951	(52,603)	(52,603)	3,103,761
净利润/(净亏损)	137,091	1,303,179	818,079	(1,285,092)	253,076	(219,873)	110,451	806,327	(5,118,341)	5,791,817	(86,601)	(86,601)	2,510,113
资产总额	18,627,725	18,458,864	16,213,870	37,240,984	9,060,017	4,356,856	5,266,855	28,293,788	49,458,824	58,148,561	(73,018,823)	(73,018,823)	172,107,521
负债总额	10,869,010	8,240,243	8,786,315	40,964,430	6,108,527	4,033,179	3,346,657	19,710,093	47,849,323	49,700,717	(82,538,951)	(82,538,951)	117,069,543
其他重要的非现金项目:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-折旧费和摊销费以外的其他非现													
金费用/(收益)	(98,841)	(45,395)	35,862	98,314	45,374	204,217	60,318	(40,932)	5,217,947	393,621	6,534	6,534	5,877,019
-联营企业和合营企业的长期股权													
投资	136,760	101,256	22,685	7,668	23,444	270,279	543,341	3,581,058	382,140	294,943	-	-	5,363,574
-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	1,064,093	1,349,792	1,051,777	5,086,225	1,141,941	227,223	369,149	1,184,352	13,495,499	350,757	(16,217,827)	(16,217,827)	9,102,981

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 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集团管理层的(续):

项目	集装箱 制造分部 2018 年度	道路运输 车辆分部 2018 年度	能源、化工及 液态食品装备海洋工程 分部 2018 年度	空港、消防 及自动化物 流装备分部 2018 年度	重型卡车 分部 2018 年度	物流服务 分部 2018 年度	产城分部 2018 年度	金融及资产 管理分部 2018 年度	其他分部 2018 年度	分部间抵销 2018 年度	合计 2018 年度
对外交易收入	31,164,394	24,142,946	14,065,905	1,631,760	4,670,212	2,351,978	8,585,513	2,888,302	2,085,170	1,911,442	93,497,622
分部间交易收入	371,827	256,772	96,895	801,838	935	135,688	42,749	4,903	7,214	2,320,047	-
主营业务成本	28,134,193	20,868,516	11,316,428	2,547,251	3,699,530	2,304,291	7,882,680	1,519,215	1,232,258	3,909,622	78,710,264
对联营和合营企业的投资(损失)/ 收益	(145)	2,295	(94)	-	1,621	29,529	31,670	93,696	579	7,264	166,415
资产减值损失	35,387	84,173	77,996	2,160,505	780	40,866	1,204	-	18,438	6,274	2,425,624
折旧和摊销费用	401,307	288,829	379,134	414,830	92,651	142,334	131,786	13,216	261,057	131,390	2,256,534
利息收入	279,540	86,084	27,969	529,116	8,350	28,206	8,957	227,915	318,631	2,140,214	590,292
利息费用	193,558	163,714	77,406	994,383	40,235	100,882	18,315	265,254	154,340	1,911,624	1,928,060
利润总额(亏损总额)	2,535,395	1,614,642	1,045,942	(3,382,469)	225,599	(133,981)	242,236	790,082	626,769	3,641,124	6,683,558
所得税费用	644,744	341,538	254,212	66,766	32,855	(14,421)	84,453	226,176	69,449	929,580	2,615,103
净利润(净亏损)	1,890,651	1,273,104	791,730	(3,449,235)	192,744	(119,560)	157,783	563,906	557,320	2,711,544	(501,532)
资产总额	22,809,798	16,107,264	16,392,546	32,367,211	6,331,148	4,092,417	4,672,804	20,529,296	45,672,865	56,870,263	158,883,963
负债总额	12,529,958	8,132,501	10,777,089	34,797,274	3,961,303	3,508,437	2,640,715	13,974,787	36,710,325	50,242,861	106,480,975
其他重要的非现金项目:											
-折旧费和摊销费以外的其他非现 金费用/(收益)	(133,186)	(11,527)	42,020	2,294,341	10,113	78,745	829	(14,311)	159,134	(112,431)	341,073
-联营企业和合营企业的长期股权 投资	96,771	89,493	1,661	32,951	21,729	246,765	525,182	1,782,570	380,129	392,649	-
-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	955,605	983,524	513,520	447,276	371,941	53,237	291,664	139,021	4,220,840	133,456	(3,182,818)
											4,927,266

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、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	
	2019 年度	2018 年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国	45,317,471	44,558,488	52,340,352	57,483,032
亚洲(除中国以外)	9,250,880	6,533,782	290,438	699,335
美洲	14,409,712	23,406,096	10,666,618	384,761
欧洲	14,892,982	17,439,309	1,551,403	1,697,877
其他	1,944,296	1,559,947	178,547	53,546
合计	85,815,341	93,497,622	65,027,358	60,318,551

十四、金融风险及公允价值估计

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响，基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### 十四、 金融风险及公允价值估计(续)

##### 1、 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项, 本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策, 对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级资料、银行资信证明(如有可能)和支付记录。有关的应收款项通常自出具账单日起 30 天到 90 天内到期。在一般情况下, 本集团不会要求客户提供抵押品, 但对产品的物权转移有严格约定, 并可能会视客户资信情况要求支付定金或预付款。

对于应收租赁款, 本集团管理层已根据本身所做行业研究、交易对手信贷评级及对交易对手业务、财务状况的了解制定计划以实施风险管理。若出现违约情况, 本集团管理层可能要求退还、收回或出售租赁物, 视适用情况而定。若出现延迟付款情况, 本集团管理层有权就任何部分到期未付的租金按违约利率征收利息, 直至结欠款项获得支付为止。此外, 可能会视情况要求收取保证金, 用以支付或解除承租人的欠款。本集团发现信贷风险时会管理、限制及控制其过分集中, 尤其是定期评估承租人的还款能力。

本集团根据对联营及合营企业的资产状况, 开发项目的盈利预测等指标, 向联营及合营企业提供款项, 并持续监控项目进展与经营情况, 以确保款项的可收回性。

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 所在行业的共同影响, 而较少受到客户所在国家和地区的影响。由于全球航运业及相关服务业的高集中度, 重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日, 由于本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 16.72%(2018 年: 29.44%), 因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券(长远战略投资除外), 而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。如果交易涉及衍生金融工具, 交易对方须有良好的信用评级, 并且已跟本集团订立《ISDA 协议》(International Swap Derivative Association)。鉴于交易对方的信用评级良好, 本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注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。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债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 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

	2019 年 12 月 31 日					
	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	资产负债表 账面价值
<b>金融资产</b>						
货币资金	9,714,792	-	-	-	9,714,792	9,714,792
交易性金融资产	415,503	-	-	-	415,503	415,503
衍生金融资产	100,980	74,445	-	-	175,425	175,425
应收票据	636,619	-	-	-	636,619	636,619
应收账款	18,394,971	-	-	-	18,394,971	18,394,971
应收款项融资	1,236,504	-	-	-	1,236,504	1,236,504
一年内到期的非流动资产	6,546,308	-	-	-	6,546,308	4,294,669
其他应收款	7,591,488	-	-	-	7,591,488	7,591,488
其他债权投资	-	-	-	31,272	31,272	31,272
长期应收款	-	3,574,232	17,489,724	-	21,063,956	13,777,669
小计	44,637,165	3,648,677	17,489,724	31,272	65,806,838	56,268,912
<b>金融负债</b>						
短期借款	17,557,197	-	-	-	17,557,197	17,557,197
衍生金融负债	352,167	40,275	-	11,264	403,706	403,706
应付票据	2,581,139	-	-	-	2,581,139	2,581,139
应付账款	12,745,264	-	-	-	12,745,264	12,745,264
应付债券	312,200	2,294,802	6,138,733	17,170	8,762,905	8,014,049
其他应付款	11,877,217	-	-	-	11,877,217	11,877,217
一年内到期的非流动负债	9,616,415	-	-	-	9,616,415	9,616,415
其他流动负债	4,106	-	-	-	4,106	4,106
长期借款	1,608,710	15,325,545	16,868,983	3,367,254	37,170,492	30,918,302
租赁负债	-	164,439	280,043	313,363	757,845	667,964
长期应付款	-	108,227	-	-	108,227	108,227
其他非流动负债	-	-	-	1,226,401	1,226,401	1,226,401
小计	56,654,415	17,933,288	23,287,759	4,935,452	102,810,914	95,719,987
<b>净额</b>	(12,017,250)	(14,284,611)	(5,798,035)	(4,904,180)	(37,004,076)	(39,451,075)

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团已获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足长短期的流动资金需求。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险(续)

	2018 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	
<b>金融资产</b>						
货币资金	9,729,152	-	-	-	9,729,152	9,729,152
交易性金融资产	193,676	-	-	-	193,676	193,676
衍生金融资产	49,055	57,506	274,575	-	381,136	381,136
应收票据	1,423,547	-	-	-	1,423,547	1,423,547
应收账款	17,895,919	-	-	-	17,895,919	17,895,919
应收款项融资	179,412	-	-	-	179,412	179,412
一年内到期的非流动资产	6,541,964	-	-	-	6,541,964	4,387,886
其他应收款	11,276,144	-	-	-	11,276,144	11,276,144
长期应收款	-	3,554,910	18,257,798	79,785	21,892,493	13,874,369
小计	47,288,869	3,612,416	18,532,373	79,785	69,513,443	59,341,241
<b>金融负债</b>						
短期借款	19,898,221	-	-	-	19,898,221	19,898,221
衍生金融负债	342,726	-	8,499	25,374	376,599	342,726
应付票据	1,889,785	-	-	-	1,889,785	1,889,785
应付账款	13,210,828	-	-	-	13,210,828	13,210,828
应付债券	8,072,300	85,800	2,075,552	19,275	10,252,927	2,019,275
其他应付款	9,336,513	-	-	-	9,336,513	9,336,513
一年内到期的非流动负债	14,075,601	-	-	-	14,075,601	14,075,601
其他流动负债	1,024,221	-	-	-	1,024,221	1,024,221
长期借款	1,133,034	8,809,899	19,188,682	826,918	29,958,533	25,769,773
长期应付款	-	7,442	232,783	-	240,225	236,591
其他非流动负债	278,210	278,210	278,210	1,349,812	2,184,442	1,737,458
小计	69,261,439	9,181,351	21,783,726	2,221,379	102,447,895	89,540,992
净额	(22,151,982)	(5,568,935)	(3,251,353)	(2,141,594)	(33,113,864)	(30,379,163)

- (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:

2019 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
1,172,536	2,215,665	516,587	2,400	3,907,188
2018 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
1,546,109	669,694	471,139	4,000	2,690,942

十四、金融风险及公允价值估计(续)

2、流动风险(续)

(ii) 银行借款及其他借款偿还期分析如下:

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	26,863,338	-	25,491,970	-
1 至 2 年	14,031,614	-	7,878,943	-
2 年至 5 年	14,353,711	-	17,249,718	-
超过 5 年	2,532,977	-	641,112	-
	<u>57,781,640</u>	<u>-</u>	<u>51,261,743</u>	<u>-</u>

3、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 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 20,626,847,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 20,910,958,000 元)(附注四、41)。

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 2019 年度及 2018 年度本集团存在利率互换安排(附注四、3，附注四、16 及附注四、45)。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率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人民币 77,351,000 元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 78,416,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险

由于本集团的主要收入货币为美元, 而主要支出货币为人民币, 为了规避人民币汇率波动的风险, 对于不是以人民币计价的应收账款和应付账款, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 除附注四、3, 附注四、16 及附注四、45 披露的衍生金融工具的外汇风险敞口外, 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。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。

	2019 年 12 月 31 日				2018 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	961,838	144,124	1,497,898	91,059	994,782	153,252	87,457	25,756
应收款项	6,606,400	152,570	58,034	16,029	9,539,480	284,324	38,435	103,019
合同资产	62,885	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	(2,180,345)	(280,217)	(134,372)	-	(8,005,935)	(277,504)	(64,839)	-
租赁负债	(4,403)	-	(2,126)	-	-	-	-	-
长期借款	(2,196,226)	-	-	-	(4,654,401)	-	-	-
应付款项	(2,111,753)	(108,793)	(35,154)	(1,050)	(6,431,794)	(148,434)	(51,812)	(172)
一年内到期的非流动负债	(3,061,059)	-	(1,589)	-	(4,371,183)	-	-	-
资产负债表敞口总额	(1,922,663)	(92,316)	1,382,691	106,038	(12,929,051)	11,638	9,241	128,603

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产、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:

	2019 年 12 月 31 日				2018 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	209,642	12,108	6,069	-	314,753	989	8,542	-
应收款项	148,991	-	1,495	-	447,618	-	-	-
应收款项融资	32,792	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	(207,370)	(247,266)	-	-	(312,234)	(198,553)	-	-
应付款项	(786,092)	-	(5)	-	(573,106)	(52,982)	-	-
一年内到期的非流动负债	(2,043)	-	(1,589)	-	-	-	-	-
资产负债表敞口总额	(604,080)	(235,158)	5,970	-	(122,969)	(250,546)	8,542	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年度	2018 年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美元	6.8918	6.6313	6.9784	6.8634
欧元	7.7160	7.8064	7.8125	7.8493
港币	0.8802	0.8460	0.8958	0.8762
日元	0.0632	0.0601	0.0641	0.0619

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2019 年 12 月 31 日人民币对美元、港币、欧元和日元的汇率变动使人民币升值或贬值 5%(2018 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 4.44%和 2.19%，人民币对欧元和日元的汇率变动使人民币贬值 0.48%和 0.06%)将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2019 年 12 月 31 日		
美元	72,100	72,100
欧元	3,462	3,462
港币	(51,851)	(51,851)
日元	(3,976)	(3,976)
合计	19,735	19,735
2018 年 12 月 31 日		
美元	(46,545)	(46,545)
欧元	(388)	(388)
港币	4	4
日元	(2,112)	(2,112)
合计	(49,041)	(49,041)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(3) 敏感性分析(续)

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司，其兑换人民币、欧元、港币和日元升值或贬值 5%(2018 年 12 月 31 日其兑换人民币、欧元、港币和日元升值 0.49%、4.95%、0.42%和 2.69%)将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2019 年 12 月 31 日		
人民币	22,653	22,653
欧元	8,818	8,818
港币	(224)	(224)
日元	-	-
合计	<u>31,248</u>	<u>31,248</u>
2018 年 12 月 31 日		
人民币	452	452
欧元	9,302	9,302
港币	(27)	(27)
日元	-	-
合计	<u>9,727</u>	<u>9,727</u>

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异及其他未包括在内的风险敞口项目的描述。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

上述敏感性分析不包括附注四、3，附注四、16 及附注四、45 披露的外汇远期合约及利率掉期合约的外汇风险敞口，但汇率变动将可能会影响股东权益和净利润。

5、 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格风险。于 2019 年 12 月 31 日，本集团主要持有青岛港国际股份有限公司、首长国际、Otto Energy 40,414,000、1,047,931,000、13,521,000 股上市流通股。

于 2019 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，股票价格上升/下降 5%(2018 年：5%)，将导致股东权益增加/减少人民币 20,784,000 元(2018 年：人民币 7,023,000 元)。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日股票综合指数可能发生的合理变动，且此变动适用于本集团所有的权益性证券投资。该敏感性分析也基于另一个假设，即本集团权益性证券投资的公允价值与股票市场综合指数具有相关性，可供出售证券投资与交易型证券投资所面临的风险系数是相同的，并且其他变量保持不变。股票综合指数变动 20%是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间股票市场综合指数变动的合理预期。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、 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

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	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		200,206	-	-	200,206
债权工具投资		-	-	215,297	215,297
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	92,098	-	92,098
外汇期权合约		-	56	-	56
利率掉期合约		-	8,826	-	8,826
应收融资款项—	四、6				
应收票据		-	1,236,504	-	1,236,504
其他债权投资—	四、14				
金融债券		31,272	-	-	31,272
其他权益工具投资—	四、15				
非上市公司股票		-	-	1,009,586	1,009,586
上市公司股票		363,799	-	-	363,799
其他非流动金融资产—	四、16				
利率掉期合约		-	74,445	-	74,445
金融资产合计		<u>595,277</u>	<u>1,411,929</u>	<u>1,224,883</u>	<u>3,232,089</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、19	-	-	2,769,715	2,769,715
合计		<u>595,277</u>	<u>1,411,929</u>	<u>3,994,598</u>	<u>6,001,804</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下(续):

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(50,595)	-	(50,595)
外汇期权合约		-	(101)	-	(101)
货币互换合约		-	(166)	-	(166)
对少数股东的承诺		-	-	(301,305)	(301,305)
其他非流动负债—	四、45				
利率掉期合约		-	(40,275)	-	(40,275)
财务担保合同		-	-	(11,264)	(11,264)
金融负债合计		<u>-</u>	<u>(91,137)</u>	<u>(312,569)</u>	<u>(403,706)</u>

于 2018 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		193,676	-	-	193,676
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	27,480	-	27,480
外汇期权合约		-	21,180	-	21,180
利率掉期合约		-	193	-	193
货币互换合约		-	35	-	35
套期工具		-	167	-	167
应收融资款项—	四、6				
应收票据		-	179,412	-	179,412
其他债权投资—	四、14				
金融债券		30,581	-	-	30,581
其他权益工具投资—	四、15				
非上市公司股票		-	-	800,856	800,856
上市公司股票		183,299	-	-	183,299
其他非流动金融资产—	四、16				
利率掉期合约		-	332,081	-	332,081
金融资产合计		<u>407,556</u>	<u>560,548</u>	<u>800,856</u>	<u>1,768,960</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、19	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,966,277</u>	<u>1,966,277</u>
合计		<u>407,556</u>	<u>560,548</u>	<u>2,767,133</u>	<u>3,735,237</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(22,520)	-	(22,520)
外汇期权合约		-	(18,672)	-	(18,672)
货币互换合约		-	(229)	-	(229)
对少数股东的承诺		-	-	(301,305)	(301,305)
其他非流动负债—	四、45				
利率掉期合约		-	(8,499)	-	(8,499)
财务担保合同		-	-	(25,374)	(25,374)
金融负债合计		-	(49,920)	(326,679)	(376,599)

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, 本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和成本法等。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。

上述第三层次非金融资产变动如下:

	投资性房地产
2019 年 1 月 1 日	1,966,277
自存货、固定资产及在建工程转入	363,077
当期利得总额	451,771
-计入损益的利得或损失	33,156
-计入其他综合收益的利得或损失	418,615
转出至其他资产	(11,410)
本年处置	-
2019 年 12 月 31 日	2,769,715
	投资性房地产
2018 年 1 月 1 日	1,679,189
自存货及在建工程转入	125,532
当期利得总额	180,537
-计入损益的利得或损失	55,223
-计入其他综合收益的利得或损失	125,314
本年处置	(18,981)
2018 年 12 月 31 日	1,966,277

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

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
投资性房地产—			回报率/资本化率	5%-9%		
已竣工投资物业	2,355,331	收益法	月租 (人民币元/平方米/月)	4.25-80.22	(a)	不可观察
土地使用权	414,384	直接比较法	市场报价 (人民币元/平方米)	479.3-2113	(a)	不可观察

(a) 不可观察输入值与公允值的关系:

- 最终回报率/资本化率越高, 公允值越低;
- 预期空置率越高, 公允值越低;
- 月租越高, 公允值越高;
- 市场价格越高, 公允值越高;
- 将发生的预算建筑成本越高, 公允值越低;
- 发展商预计利润率越高, 公允值越低。

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
投资性房地产—			回报率/资本化率	5.5%-9%		
已竣工投资物业	1,552,554	收益法	月租 (人民币元/平方米/月)	11.43- 116.81	(a)	不可观察
		收益法	将产生的预算建筑成本 (人民币元/平方米)	962-7,666 6.7%- 12.9%	(a)	不可观察
土地使用权	413,723	直接比较法	发展商预计利润率 市场报价 (人民币元/平方米)	450-2188	(a)	不可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产, 以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团划分为持有待售的资产中包括投资性房地产人民币 26,401,000 元、固定资产人民币 56,448,000 元、无形资产人民币 10,253,000 元 (附注四、11)。该等公允价值基于预计未来现金流量的现值人民币 26,401,000 元、人民币 65,228,000 元、人民币 23,460,000 元进行估值, 属于第三层次的公允价值计量。

#### 十四、金融风险及公允价值估计(续)

##### 6、 公允价值估计(续)

##### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值, 属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值, 属于第三层次。

##### (4) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产资产及负债以及可供出售金融资产披露的公允价值信息, 本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

##### (a) 股票投资

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债(不含衍生工具)、其他权益工具投资, 其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

##### (b) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计, 折现率为资产负债表日的市场利率。

##### (c) 借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债

对于借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

##### (d) 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定, 或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。利率掉期合同的公允价值是基于经纪人的报价。本集团会根据每个合同的条款和到期日, 采用类似衍生工具的市场利率将未来现金流折现, 以验证报价的合理性。

##### (e) 财务担保合同

对外提供财务担保的公允价值, 在有关信息能够获得时是参考公平交易中同类服务收取的费用确定的; 或者在能够可靠估计的情况下通过参考有担保贷款和无担保贷款的利率差异而进行的估值。

# 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五、 资本管理

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

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

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

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2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总负债	117,069,543	106,480,975
总资产	172,107,521	158,883,963
资产负债率	68%	67%

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	1,569,703	1,739,350
其他货币资金	6,595	6,539
合计	1,576,298	1,745,889
其中：存放在境外的款项总额	-	-

于2019年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币23,332,000元(2018年12月31日：人民币24,494,000元)。

于2019年12月31日，本公司定期存放在本集团子公司财务公司的货币资金为人民币1,100,000,000元(2018年12月31日：人民币1,000,000,000元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项	21,235,920	20,489,937
应收股利	4,291,084	4,698,756
应收利息	80,349	38,013
押金、保证金	171	127
应收股权转让款	-	8,148
其他	22,711	8,599
小计	25,630,235	25,243,580
减: 坏账准备	(4,580)	(4,580)
合计	25,625,655	25,239,000

(2) 其他应收款账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	17,272,905	15,435,646
一到二年	3,780,819	3,905,816
二到三年	62,812	113,347
三年以上	4,513,699	5,788,771
	25,630,235	25,243,580

(3) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2019 年 1 月 1 日	25,239,000	-	-	-	-	4,580	(4,580)	(4,580)
本年新增	33,226,050	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	(32,839,395)	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	25,625,655	-	-	-	-	4,580	(4,580)	(4,580)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

(3) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	21,235,920	-	-	20,489,937	-	-
应收股利	4,291,084	-	-	4,698,756	-	-
应收利息	80,349	-	-	38,013	-	-
应收股权增资/转让款	-	-	-	8,148	-	-
押金、保证金	171	-	-	127	-	-
其他	18,131	-	-	4,019	-	-
	<u>25,625,655</u>			<u>25,239,000</u>		

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，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：				
其他	4,580	100%	(4,580)	(i)
	<u>4,580</u>		<u>(4,580)</u>	

(i) 按照整个存续期预期信用损失的金额确认损失准备。

(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

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

(5) 于 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
中集香港	资金往来、日常往来	8,398,665	1 年以内、1 到 2 年	32.77%	-
烟台来福士	资金往来	4,630,923	1 年以内、1 到 2 年	18.07%	-
中集租赁	资金往来、日常往来	3,350,911	1 年以内	13.07%	-
集瑞联合重工	资金往来、日常往来	1,043,530	1 年以内、1 到 2 年	4.07%	-
深圳中集投资	资金往来	884,224	1 年以内、1 到 2 年	3.45%	-
		<u>18,308,253</u>		<u>71.43%</u>	-

于 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	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	5,358,734	1 年以内、1 到 2 年	21.23%	-
烟台来福士	资金往来	2,792,873	1 年以内、1 到 2 年	11.06%	-
中集产城	资金往来、日常往来	2,543,281	1 年以内	10.07%	-
中集租赁	资金往来、日常往来	2,354,495	1 年以内、1 到 2 年	9.33%	-
弘信博格	资金往来	1,079,857	1 年以内、1 到 2 年	4.28%	-
		<u>14,129,240</u>		<u>55.97%</u>	-

(6) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(7) 应收关联方款项

		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
与本集团关联关系		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	本公司联营企业	70,599	0.28%	69,259	0.27%
应收子公司合计	本公司子公司	<u>21,165,321</u>	<u>82.58%</u>	<u>20,420,678</u>	<u>80.89%</u>
合计		<u>21,235,920</u>	<u>82.86%</u>	<u>20,489,937</u>	<u>81.16%</u>

(8) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

于 2019 年 12 月 31 日, 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(2018 年 12 月 31 日: 无)。

(9) 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 2019 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(2018 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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—交银施罗德	424,094	243,677
—中铁国际	303,943	445,596
	<u>728,037</u>	<u>689,273</u>

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(2)	13,261,200	11,559,685
减：长期股权投资减值准备	(424,637)	(88,086)
合计	<u>12,836,563</u>	<u>11,471,599</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 长期股权投资(续)

(2) 子公司:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2019 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备 年末余额	本年现金红利
成本法——子公司								
南方中集	359,978	-	-	359,978	100.00%	100.00%	-	2,978,194
新会中集	-	-	-	-	-	-	-	-
天津北洋	77,704	-	-	77,704	47.50%	100.00%	-	-
大连中集	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆中集	39,499	-	-	39,499	75.00%	100.00%	-	-
上海冷箱	200,892	-	-	200,892	72.00%	92.00%	-	43,938
中集香港	1,690	-	-	1,690	100.00%	100.00%	-	-
中集申发	162,686	-	-	162,686	98.53%	100.00%	-	126,118
车辆集团	606,912	-	-	606,912	37.67%	63.33%	-	177,320
智能科技	41,526	-	-	41,526	59.46%	68.00%	-	-
中集新材	-	-	-	-	-	-	-	869
中集管理培训(深圳)有限公司	48,102	-	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-
大连重化	182,136	343,000	-	525,136	74.13%	100.00%	(424,637)	-
海工研究院	111,703	-	-	111,703	75.00%	100.00%	-	-
深圳市中集新材科技发展有限公司	3,472	-	3,472	-	12.00%	100.00%	-	-
中集投资控股	71,324	602	-	71,926	100.00%	100.00%	-	-
财务公司	482,590	-	-	482,590	54.35%	100.00%	-	19,006
中集租赁	422,363	735,262	-	1,157,625	75.00%	100.00%	-	91,718

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 长期股权投资(续)

(2) 子公司(续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2019 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本年现金红利
青岛中集专用车有限公司	-	-	-	-	-	-	-	681
深圳中集投资	140,000	-	-	140,000	100.00%	100.00%	-	-
天亿投资	190,000	-	-	190,000	95.00%	100.00%	-	-
集装箱控股	5,043,682	-	-	5,043,682	100.00%	100.00%	-	2,889,676
COOPERATIE CIMC U.A	205,022	-	-	205,022	99.00%	99.00%	-	-
现代物流	803,904	-	-	803,904	100.00%	100.00%	-	86,010
集瑞联合重工	1,430,593	-	-	1,430,593	70.06%	70.06%	-	-
中集海控	35,000	-	-	35,000	100.00%	100.00%	-	-
Fortune	67,755	-	-	67,755	100.00%	100.00%	-	-
东莞集望产业园有限公司	30,000	-	-	30,000	100.00%	100.00%	-	-
模块化建筑投资	106,080	200,000	-	306,080	100.00%	100.00%	-	-
中集技术	695,072	346,123	-	1,041,195	100.00%	100.00%	-	-
中集资本	-	80,000	-	80,000	100.00%	100.00%	-	-
小计	11,559,685	1,704,987	3,472	13,261,200			(424,637)	6,414,530

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	133,486	137,907
固定资产清理(b)	58	32
	<u>133,544</u>	<u>137,939</u>

(a) 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				
2018 年 12 月 31 日	146,606	29,426	137,687	313,719
在建工程转入	-	-	8,055	8,055
本年购置	-	-	3,223	3,223
转入投资性房地产	(542)	-	-	(542)
本年减少	-	(1,674)	(3,207)	(4,881)
2019 年 12 月 31 日	<u>146,064</u>	<u>27,752</u>	<u>145,758</u>	<u>319,574</u>
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	54,811	20,385	100,616	175,812
本年计提	4,356	1,796	8,530	14,682
转入投资性房地产	(14)	-	-	(14)
本年减少	-	(1,506)	(2,886)	(4,392)
2019 年 12 月 31 日	<u>59,153</u>	<u>20,675</u>	<u>106,260</u>	<u>186,088</u>
净值				
2018 年 12 月 31 日	<u>91,795</u>	<u>9,041</u>	<u>37,071</u>	<u>137,907</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>86,911</u>	<u>7,077</u>	<u>39,498</u>	<u>133,486</u>

2019 年度固定资产计提的折旧金额计入管理费用的金额为人民币 14,682,000 元(2018 年：人民币 13,906,000 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 8,055,000 元(2018 年度：人民币 6,068,000 元)。

(b) 固定资产清理

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
办公设备及其他设备	<u>58</u>	<u>32</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 短期借款

短期借款分类：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	<u>6,460,000</u>	<u>6,235,000</u>

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.69%至 4.25% (2018 年 12 月 31 日：4.55%至 5.44%)。

7、 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交增值税	18,808	1,706
应交所得税	1,867	11,651
代扣代缴个人所得税金	1,269	1,867
其他	1,848	289
合计	<u>23,792</u>	<u>15,513</u>

8、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付子公司款项	623,130	2,373,047
应付利息	119,250	119,072
预提费用	1,701	18,378
质保金	188	68
应付软件使用费	-	1,659
其他	10,982	11,293
合计	<u>755,251</u>	<u>2,523,517</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) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(4) 应付关联方情况如下：

单位名称	与本集团关联关系	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付子公司合计	本公司的子公司	<u>623,130</u>	<u>2,373,047</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

9、 一年内到期的非流动负债

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
-信用借款	十六、10	800,000	900,000
一年内到期的应付债券	十六、11	-	7,986,500
合计		<u>800,000</u>	<u>8,886,500</u>

10、 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	<u>3,409,000</u>	<u>1,753,000</u>

于 2019 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(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 3.69% (2018 年 12 月 31 日：1.20%至 5.46%)。

11、 应付债券

本公司应付债券详情请参见附注四、42。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

12、 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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:				
应付职工薪酬	342,521	85,630	367,011	91,753
衍生金融负债	3,379	845	-	-
小计	345,900	86,475	367,011	91,753
互抵金额	(121,601)	(30,400)	(4,734)	(1,184)
互抵后的金额	224,299	56,075	362,277	90,569

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	56,075	90,569
----------------------	--------	--------

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	4,781	1,195	4,734	1,184
投资性房地产转换日公允价值	116,820	29,205	-	-
小计	121,601	30,400	4,734	1,184
互抵金额	(121,601)	(30,400)	(4,734)	(1,184)
互抵后的金额	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 资本公积

	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	3,697,912	34,544	(597,088)	3,135,368
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	207,011	-	(16,431)	190,580
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	<u>3,337,205</u>	<u>34,544</u>	<u>(613,519)</u>	<u>2,758,230</u>
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,675,678	41,091	(18,857)	3,697,912
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	222,935	-	(15,924)	207,011
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	<u>3,330,895</u>	<u>41,091</u>	<u>(34,781)</u>	<u>3,337,205</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年 12月31日	会计 政策变更	2019年 1月1日	2019年 12月31日	所得税 前发生额	减: 其他综合 收益本年转出	减: 所得 税费用
税后净额							
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	300,368	-	300,368	339,132	38,764	-	-
固定资产及无形资产转换为投资 性房地产在转换日公允价值大于 账面价值部分	-	-	-	87,614	116,819	-	29,205
税后净额				87,614			87,614
将重分类进损益的其他综合收益							
资产评估增值准备	43,754	-	43,754	43,754	-	-	-
税后净额	344,122	-	344,122	470,500	155,583	-	29,205
税后净额							126,378
	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益			
	2017年 12月31日	会计 政策变更	2018年 1月1日	2018年 12月31日	所得税 前发生额	减: 其他综合 收益本年转出	减: 所得 税费用
税后净额							
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	-	451,344	451,344	300,368	(150,976)	-	-
税后净额				300,368			(150,976)
将重分类进损益的其他综合收益							
资产评估增值准备	43,754	-	43,754	43,754	-	-	-
税后净额	43,754	451,344	495,098	344,122	(150,976)	-	-
税后净额							(150,976)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	2,750,598	2,189,653
加: 本年净利润	6,383,354	1,446,369
减: 本公司所发行永续债的影响	(200,400)	(77,841)
减: 提取法定盈余公积	(299,758)	(1,050)
应付普通股股利	(1,641,980)	(806,533)
年末未分配利润	<u>6,991,814</u>	<u>2,750,598</u>

根据 2019 年 6 月 3 日股东大会批准, 本公司于 2019 年 6 月 28 日向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.55 元(2018 年: 每股人民币 0.27 元), 共人民币 1,641,980,000 元(2018 年: 人民币 806,533,000 元)。

16、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
其他业务收入	<u>475,277</u>	<u>346,019</u>
其他业务成本	<u>2,129</u>	<u>-</u>

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	209,265	-	330,252	-
其他	<u>266,012</u>	<u>2,129</u>	<u>15,767</u>	<u>-</u>
合计	<u>475,277</u>	<u>2,129</u>	<u>346,019</u>	<u>-</u>

17、 财务收益

	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	902,334	698,019
减: 利息收入	(964,172)	(444,985)
汇兑损益	(152,137)	(297,701)
其他	30,889	27,391
合计	<u>(183,086)</u>	<u>(17,276)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

18、 费用按性质分类

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	139,728	231,315
中介费用	47,171	61,030
日常运营及办公费	32,854	33,434
软件及系统维护费	43,321	24,958
折旧和摊销费用	29,254	24,924
差旅通讯费	17,974	12,967
宣传及股证费	9,246	6,560
技术研发费	1801	5,681
其他费用	4,288	7,159
合计	<u>325,637</u>	<u>408,028</u>

19、 投资收益

投资收益分项目情况

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,414,531	1,597,820
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	5,000	6,000
处置长期股权投资损失	2,183	(70,840)
其他投资收益	(7,728)	788
合计	<u>6,413,986</u>	<u>1,533,768</u>

20、 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
赔款支出	18,680	-
担保损失	-	5,130
其他	203	3,223
合计	<u>18,883</u>	<u>8,353</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

21、 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	5,289	(17,429)
合计	<u>5,289</u>	<u>(17,429)</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:

	2019 年度	2018 年度
税前利润	6,388,644	1,428,940
按适用税率计算的所得税	1,597,161	357,235
不可抵扣的支出	1,141	3,338
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	-	2,582
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(71,295)	-
其他非应税收入	(1,604,883)	(400,955)
未确认递延所得税资产的暂时性差异税务影响	83,165	20,371
本年所得税费用	<u>5,289</u>	<u>(17,429)</u>

22、 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:

	2019 年度	2018 年度
净利润	6,383,354	1,446,369
加:资产减值准备	336,550	88,086
固定资产折旧	14,682	13,906
无形资产摊销	5,985	258
长期待摊费用摊销	8,587	10,760
递延收益的摊销	(3,889)	(6,602)
处置固定资产(收益)/损失	250	(25,471)
公允价值变动收益	3,332	(5,348)
财务费用	(186,101)	570,255
投资收益	(6,413,986)	(1,533,768)
预计负债	18,680	-
递延所得税资产的增加/(减少)	5,289	(17,429)
经营性应收项目的增加/(减少)	386,410	(7,247,089)
经营性应付项目的(增加)	(1,785,335)	(2,899,647)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,226,192)</u>	<u>(9,605,720)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

22、 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:

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	452,966	721,395
减: 现金及现金等价物的年初余额	(721,395)	(335,730)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(268,429)	385,665

(2) 现金和现金等价物的构成

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	452,966	721,395
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	452,966	721,395

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

2019 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

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置(损失)/收益	(3,905)	1,347,841
计入当期损益的政府补助	893,366	386,822
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	(217,160)	(442,899)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,521	-
处置长期股权投资的净收益	352,525	113,061
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(158,226)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(158,785)	259,462
所得税影响额	(207,787)	(360,164)
少数股东权益影响额(税后)	(364,028)	(24,070)
合计	300,747	1,121,827

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	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东 净利润	4%	10%	0.37	0.92	0.37	0.92
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	3%	7%	0.29	0.61	0.29	0.61

1  
 2  
 3  
 4  
 5  
 6  
 7  
 8  
 9  
 10  
 11  
 12  
 13  
 14  
 15  
 16  
 17  
 18  
 19  
 20  
 21  
 22  
 23  
 24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100  
 101  
 102  
 103  
 104  
 105  
 106  
 107  
 108  
 109  
 110  
 111  
 112  
 113  
 114  
 115  
 116  
 117  
 118  
 119  
 120  
 121  
 122  
 123  
 124  
 125  
 126  
 127  
 128  
 129  
 130  
 131  
 132  
 133  
 134  
 135  
 136  
 137  
 138  
 139  
 140  
 141  
 142  
 143  
 144  
 145  
 146  
 147  
 148  
 149  
 150  
 151  
 152  
 153  
 154  
 155  
 156  
 157  
 158  
 159  
 160  
 161  
 162  
 163  
 164  
 165  
 166  
 167  
 168  
 169  
 170  
 171  
 172  
 173  
 174  
 175  
 176  
 177  
 178  
 179  
 180  
 181  
 182  
 183  
 184  
 185  
 186  
 187  
 188  
 189  
 190  
 191  
 192  
 193  
 194  
 195  
 196  
 197  
 198  
 199  
 200  
 201  
 202  
 203  
 204  
 205  
 206  
 207  
 208  
 209  
 210  
 211  
 212  
 213  
 214  
 215  
 216  
 217  
 218  
 219  
 220  
 221  
 222  
 223  
 224  
 225  
 226  
 227  
 228  
 229  
 230  
 231  
 232  
 233  
 234  
 235  
 236  
 237  
 238  
 239  
 240  
 241  
 242  
 243  
 244  
 245  
 246  
 247  
 248  
 249  
 250  
 251  
 252  
 253  
 254  
 255  
 256  
 257  
 258  
 259  
 260  
 261  
 262  
 263  
 264  
 265  
 266  
 267  
 268  
 269  
 270  
 271  
 272  
 273  
 274  
 275  
 276  
 277  
 278  
 279  
 280  
 281  
 282  
 283  
 284  
 285  
 286  
 287  
 288  
 289  
 290  
 291  
 292  
 293  
 294  
 295  
 296  
 297  
 298  
 299  
 300  
 301  
 302  
 303  
 304  
 305  
 306  
 307  
 308  
 309  
 310  
 311  
 312  
 313  
 314  
 315  
 316  
 317  
 318  
 319  
 320  
 321  
 322  
 323  
 324  
 325  
 326  
 327  
 328  
 329  
 330  
 331  
 332  
 333  
 334  
 335  
 336  
 337  
 338  
 339  
 340  
 341  
 342  
 343  
 344  
 345  
 346  
 347  
 348  
 349  
 350  
 351  
 352  
 353  
 354  
 355  
 356  
 357  
 358  
 359  
 360  
 361  
 362  
 363  
 364  
 365  
 366  
 367  
 368  
 369  
 370  
 371  
 372  
 373  
 374  
 375  
 376  
 377  
 378  
 379  
 380  
 381  
 382  
 383  
 384  
 385  
 386  
 387  
 388  
 389  
 390  
 391  
 392  
 393  
 394  
 395  
 396  
 397  
 398  
 399  
 400  
 401  
 402  
 403  
 404  
 405  
 406  
 407  
 408  
 409  
 410  
 411  
 412  
 413  
 414  
 415  
 416  
 417  
 418  
 419  
 420  
 421  
 422  
 423  
 424  
 425  
 426  
 427  
 428  
 429  
 430  
 431  
 432  
 433  
 434  
 435  
 436  
 437  
 438  
 439  
 440  
 441  
 442  
 443  
 444  
 445  
 446  
 447  
 448  
 449  
 450  
 451  
 452  
 453  
 454  
 455  
 456  
 457  
 458  
 459  
 460  
 461  
 462  
 463  
 464  
 465  
 466  
 467  
 468  
 469  
 470  
 471  
 472  
 473  
 474  
 475  
 476  
 477  
 478  
 479  
 480  
 481  
 482  
 483  
 484  
 485  
 486  
 487  
 488  
 489  
 490  
 491  
 492  
 493  
 494  
 495  
 496  
 497  
 498  
 499  
 500  
 501  
 502  
 503  
 504  
 505  
 506  
 507  
 508  
 509  
 510  
 511  
 512  
 513  
 514  
 515  
 516  
 517  
 518  
 519  
 520  
 521  
 522  
 523  
 524  
 525