

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2023 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

2023年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
<b>2023年度财务报表</b>	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
公司利润表	7
合并现金流量表	8 - 9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 - 203
补充资料	1-2

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10036 号  
(第一页, 共九页)

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。

### 三、关键审计事项

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

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、29、持有待售及终止经营、附注二、32(2)(b)以及(c)、重要会计估计及其关键假设之长期资产减值准备以及存货跌价准备、附注四、9、存货、附注四、11、持有待售资产、附注四、18、固定资产及附注四、19、在建工程。</p> <p>于 2023 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 673,981 千元、固定资产之海洋工程专用设备净值为 18,793,032 千元、在建工程之海洋工程专用设备净值为 2,627,044 千元、持有待售资产之海洋工程专用设备净值为 402,175 千元。</p>	<p>我们针对海洋工程行业相关资产的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与海洋工程行业相关资产的减值相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批, 并通过考虑减值估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>- 评估了独立的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。</li> <li>- 就存货的可变现净值执行: <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 将管理层使用的预计售价与同类型存货的市场交易价格进行了比较, 评估市场交易的存货和现有存货的相似度, 评估公开交易价格的真实性及可比性, 评估管理层预计售价的合理性。</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> </ul> </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>管理层基于存货的可变现净值与账面价值的比较, 2023 年度未对存货之海洋工程项目计提存货跌价损失。管理层聘请独立的外部评估机构协助其对存在减值迹象的海洋工程专用设备之可收回金额进行评估, 以预计现金流现值确认其可收回金额, 于 2023 年度, 固定资产及在建工程之海洋工程专用设备未计提减值损失。</p> <p>管理层基于不可撤销的转让协议于 2023 年度合并利润表对划分为持有待售资产的海洋工程专用设备确认的减值损失为人民币 16,365 千元。</p> <p>管理层于资产负债表日估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价准备, 可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>管理层在确定存货的预计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费时需要运用重大判断, 并考虑历史情况及未来市场趋势。</p>	<p>我们针对海洋工程行业相关资产的减值执行了如下的程序(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 就固定资产及在建工程的可收回金额, 获取管理层在独立外部评估机构协助下编制的减值测试表, 并执行:               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 检查了减值测试表计算的准确性。</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 2022 年减值测试表中对相关资产的 2023 年现金流预测与 2023 年实际情况进行对比, 评估管理层的减值测试过程是否存在管理层偏见。</li> <li>(4) 参考了目前公开市场上及中集集团自有类似平台的租金、市场需求量、利用率及维持费用率、历史上租金的峰值及低谷以评估管理层预测的租金、利用率及未来的成本支出是否在合理范围内。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(7) 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。</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>管理层在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产时,对于其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,同时计提持有待售资产减值准备。</p> <p>由于上述海洋工程行业相关资产金额重大,且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>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(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 就持有待售资产的可回收金额,获取管理层签署的不可撤销的转让协议,评估管理层将资产划分为持有待售资产的合理性;比对协议中出售价格扣除出售费用与资产的账面价值比较,评估减值计提金额的准确性。</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海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)应收账款的减值</p> <p>参见财务报表附注二、10、金融工具会计政策、附注二、32(1)(a)、采用会计政策的关键判断、32(2)(a)重要会计估计及其关键假设之预期信用损失的计量、附注四、5、应收账款、附注四、62、信用减值损失。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中应收账款净值为 22,949,473 千元。2023 年度, 中集集团于合并利润表确认应收账款坏账损失 188,386 千元。</p> <p>管理层按照应收账款整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。对于适用于单项评估的应收账款, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 在确定预期信用损失时, 管理层参考历史信用损失经验, 并结合当前状况和前瞻性因素, 计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款余额重大, 且管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们针对应收账款减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括管理层对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批, 并通过考虑预期信用损失估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>- 获取了管理层编制的计提应收账款预期信用损失的工作底稿并测试其计算的准确性。</li> <li>- 了解了管理层区分单项计提及组合计提应收账款预期信用损失的标准, 并结合信用风险特征评价其合理性。</li> <li>- 对于单项计提预期信用损失的应收账款, 我们了解和评估管理层判断的理由, 包括债务人的财务状况和还款意愿、以及期后回款情况, 以评估信用损失准备计提的充分性。</li> <li>- 对于管理层按照信用风险特征组合计提信用损失的应收账款, 通过抽样核对销售记录、收款记录以及合同信用期以评价逾期账龄的准确性, 同时重新计算历史信用损失率, 及在内部专家的协助下结合当前状况和前瞻性因素分析预期信用损失计算的合理性。</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、32(2)(b)、重要会计估计及其关键假设之长期资产减值、及附注四、22、商誉。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中的商誉净值为 2,653,893 千元。于 2023 年 12 月 31 日, 累计计提的商誉减值准备为 544,736 千元。于 2023 年度, 中集集团合并利润表确认商誉减值损失 73,757 千元。</p> <p>管理层于资产负债表日进行商誉减值评估, 以公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高者确定包含商誉的资产组的可收回金额。管理层确定资产组的可收回金额包括现金流量折现法和市场法, 在编制资产组预计未来现金流时采用的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。</p> <p>由于上述商誉金额重大, 且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>我们针对商誉的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批, 并通过考虑减值估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>- 抽样获取了管理层编制的各资产组商誉的减值测试表, 评估管理层执行资产组商誉减值测试所适用的方法和模型的合理性, 并测试其计算的准确性。</li> <li>- 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合。</li> <li>- 将管理层 2022 年商誉减值测试表中对 2023 年的预测与 2023 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、毛利率和费用率等进行了合理性分析。</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>- 评估管理层估计的公允价值及处置费用的合理性。</li> <li>- 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的潜在影响。</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 2023 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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中集集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中集集团不能持续经营。

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

(六) 就中集集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

普华永道中天审字(2024)第 10036 号  
(第九页, 共九页)

## 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)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
蔡智锋(项目合伙人)

中国·上海市  
2024 年 3 月 27 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
陈赟

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	21,324,451	17,111,587
交易性金融资产	四、2	337,756	1,060,953
衍生金融资产	四、3	301,355	160,660
应收票据	四、4	732,199	639,162
应收账款	四、5	22,949,473	22,286,602
应收款项融资	四、6	1,062,258	628,967
其他应收款	四、7	4,569,110	3,252,724
其中：应收利息	四、7	4,787	19,219
应收股利	四、7	382,747	312,302
预付款项	四、8	8,483,630	6,023,481
存货	四、9	19,200,102	18,331,548
合同资产	四、10	7,198,173	3,927,838
持有待售资产	四、11	402,175	2,166,440
一年内到期的非流动资产	四、12	77,490	88,906
其他流动资产	四、13	1,801,804	1,305,318
<b>流动资产合计</b>		<b>88,439,976</b>	<b>76,984,186</b>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	四、14	2,168,803	2,699,048
其他非流动金融资产	四、15	454,324	126,060
长期应收款		53,525	35,377
长期股权投资	四、16	11,996,856	10,531,627
投资性房地产	四、17	1,369,993	1,453,007
固定资产	四、18	40,354,816	39,202,494
在建工程	四、19	4,483,906	4,740,879
无形资产	四、20	5,873,962	4,331,430
开发支出	四、20	18,210	35,779
使用权资产	四、21	1,090,950	874,640
商誉	四、22	2,653,893	2,516,875
长期待摊费用	四、23	866,306	913,177
递延所得税资产	四、24	1,514,656	1,106,771
其他非流动资产	四、25	423,057	348,599
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,323,257</b>	<b>68,915,763</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,763,233</b>	<b>145,899,949</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)

2023年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	四、28	12,400,861	4,370,714
衍生金融负债	四、3	1,696,118	1,318,327
交易性金融负债		76,020	35,685
应付票据	四、29	4,681,963	3,129,916
应付账款	四、30	20,181,009	16,562,146
预收款项	四、31	11,099	24,465
合同负债	四、32	13,053,025	12,191,280
应付职工薪酬	四、33	5,314,927	5,332,059
划分为持有待售的负债		-	1,984,154
应交税费	四、34	1,170,035	4,903,749
其他应付款	四、35	6,380,675	7,016,863
其中:应付利息	四、35	-	8,512
应付股利	四、35	44,585	58,004
预计负债	四、36	1,315,445	1,387,532
一年内到期的非流动负债	四、37	9,675,619	4,191,030
其他流动负债	四、38	3,028,367	550,234
<b>流动负债合计</b>		<b>78,985,163</b>	<b>62,998,154</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	四、39	13,523,455	16,213,919
应付债券	四、40	1,960,454	1,896,227
租赁负债	四、41	820,638	732,885
长期应付款		188,987	85,634
递延收益	四、42	1,032,077	996,373
递延所得税负债	四、24	567,155	290,953
其他非流动负债	四、43	54,954	29,720
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,147,720</b>	<b>20,245,711</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,132,883</b>	<b>83,243,865</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、44	5,392,521	5,392,521
其他权益工具	四、45	2,049,774	2,049,774
其中:永续债		2,049,774	2,049,774
资本公积	四、46	4,548,686	4,207,798
其他综合收益	四、47	559,892	1,065,540
专项储备		18,896	-
盈余公积	四、48	4,486,351	4,300,255
未分配利润	四、49	30,801,685	31,597,541
归属于母公司股东及其他权益持有者的 权益合计		47,857,805	48,613,429
少数股东权益		16,772,545	14,042,655
<b>股东权益合计</b>		<b>64,630,350</b>	<b>62,656,084</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>161,763,233</b>	<b>145,899,949</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

2023年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十九、1	2,829,658	562,612
衍生金融资产	十九、2	1,042	483
应收账款		21,145	12,370
其他应收款	十九、3	28,830,327	25,114,528
其中：应收利息	十九、3	70,295	69,762
应收股利	十九、3	3,944,715	3,889,145
其他流动资产		1,088	-
<b>流动资产合计</b>		<b>31,683,260</b>	<b>25,689,993</b>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	十九、4	1,701,061	2,169,707
长期股权投资	十九、5	16,638,397	13,570,205
投资性房地产		126,181	126,181
固定资产	十九、6	104,048	113,535
在建工程		15,559	15,321
无形资产	十九、7	1,530,588	171,185
长期待摊费用		7,369	973
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,123,203</b>	<b>16,167,107</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,806,463</b>	<b>41,857,100</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)

2023年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十九、9	2,201,801	-
衍生金融负债	十九、2	5,276	518
应付职工薪酬		367,720	380,598
应交税费	十九、10	9,911	5,221
其他应付款	十九、11	8,439,068	8,494,781
其中:应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债	十九、12	1,442,074	1,677,186
其他流动负债	十九、8	2,003,738	-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,469,588</b>	<b>10,558,304</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	十九、13	7,962,868	2,733,000
应付债券	十九、14	507,583	507,583
递延收益		1,632	3,497
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,472,083</b>	<b>3,244,080</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,941,671</b>	<b>13,802,384</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	四、44	5,392,521	5,392,521
其他权益工具	四、45	2,049,774	2,049,774
其中:永续债		2,049,774	2,049,774
资本公积	十九、16	1,015,449	1,015,449
其他综合收益	十九、17	238,928	639,000
盈余公积	四、48	4,486,351	4,300,255
未分配利润	十九、18	15,681,769	14,657,717
<b>股东权益合计</b>		<b>28,864,792</b>	<b>28,054,716</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>51,806,463</b>	<b>41,857,100</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

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	四、50	127,809,519	141,536,654
减：营业成本	四、50	110,211,891	119,911,750
税金及附加	四、51	541,291	550,968
销售费用	四、52	2,760,996	2,452,009
管理费用	四、53	6,505,214	7,012,067
研发费用	四、54	2,429,152	2,463,228
财务费用/(收益)	四、55	1,506,757	(23,518)
其中：利息费用		1,942,932	1,335,402
利息收入		326,994	322,352
资产减值损失	四、61	526,314	458,625
信用减值损失	四、62	144,609	318,328
加：其他收益	四、60	570,673	540,871
投资损失	四、58	(334,453)	(595,269)
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		198,771	152,738
公允价值变动损失	四、57	(611,385)	(1,076,836)
资产处置收益	四、59	23,782	243,245
<b>二、营业利润</b>		2,831,912	7,505,208
加：营业外收入	四、63	125,372	147,084
减：营业外支出	四、64	123,110	714,441
<b>三、利润总额</b>		2,834,174	6,937,851
减：所得税费用	四、65	970,800	2,336,709
<b>四、净利润</b>		1,863,374	4,601,142
<b>按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		1,853,254	4,869,031
终止经营净利润/(亏损)		10,120	(267,889)
<b>按所有权归属分类</b>			
归属于母公司股东及其他权益持有者 的净利润		421,249	3,219,226
少数股东损益		1,442,125	1,381,916



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>(349,031)</b>	<b>262,044</b>
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	四、47	(505,648)	280,650
不能重分类进损益的其他综合收益		(466,336)	270,401
其他权益工具投资公允价值变动		(466,336)	270,401
将重分类进损益的其他综合收益		(39,312)	10,249
投资性房地产转换日公允价值高于账面价值的金额		-	10,817
权益法下可转损益的其他综合收益		28,191	207,436
投资性房地产处置其他综合收益转出	四、17	(8,343)	-
外币报表折算差额		(59,160)	(208,004)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		156,617	(18,606)
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,514,343</b>	<b>4,863,186</b>
归属于母公司股东及其他权益持有者的综合收益总额		(84,399)	3,499,876
归属于少数股东的综合收益总额		1,598,742	1,363,310
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益(元)	四、66	0.07	0.59
稀释每股收益(元)	四、66	0.05	0.57

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

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十九、19	172,650	275,951
减：营业成本	十九、19	-	-
税金及附加		7,446	7,495
管理费用	十九、21	417,383	490,915
研发费用	十九、21	2,938	5,043
财务费用/(收益)	十九、20	383,978	(126,385)
其中：利息费用		525,812	537,425
利息收入		30,986	86,114
资产减值损失		207,616	60,000
信用减值损失		-	709,568
加：其他收益		3,824	1,281
投资收益	十九、22	3,142,009	8,003,096
公允价值变动损失		(4,199)	(59,306)
资产处置损失		(1,396)	(46)
<b>二、营业利润</b>		2,293,527	7,074,340
加：营业外收入		16,186	4,646
减：营业外支出		15,000	14,885
<b>三、利润总额</b>		2,294,713	7,064,101
减：所得税费用	十九、23	53,556	(62,473)
<b>四、净利润</b>		2,241,157	7,126,574
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,241,157	7,126,574
终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	十九、17	(400,072)	223,174
不能重分类进损益的其他综合收益		(415,090)	187,419
其他权益工具投资公允价值变动		(415,090)	187,419
将重分类进损益的其他综合收益		15,018	35,755
权益法下可转损益的其他综合收益		15,018	35,755
<b>六、综合收益总额</b>		1,841,085	7,349,748

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

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 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		119,990,466	143,568,695
收到的税费返还		3,347,505	4,904,465
收到其他与经营活动有关的现金	四、67(1)	986,662	898,263
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>124,324,633</b>	<b>149,371,423</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,724,890	114,386,900
支付给职工以及为职工支付的现金		12,487,597	12,419,191
支付的各项税费		5,741,750	4,057,409
支付其他与经营活动有关的现金	四、67(2)	4,667,210	3,890,457
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,621,447</b>	<b>134,753,957</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四、68(1)	<b>2,703,186</b>	<b>14,617,466</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四、67(3)	7,238,012	7,631,158
取得投资收益收到的现金		684,417	409,332
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,554	580,506
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,331,983</b>	<b>8,620,996</b>
处置子公司流出的现金净额	四、68(3)	122,338	254,858
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,475,854	3,560,827
投资支付的现金	四、67(4)	9,047,080	10,401,047
取得子公司支付的现金净额	四、68(2)	182,265	62,591
支付其他与投资活动有关的现金	四、67(5)	1,678,997	599,250
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,506,534</b>	<b>14,878,573</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(8,174,551)</b>	<b>(6,257,577)</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		2,203,015	3,004,057
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,203,015	3,004,057
取得借款收到的现金	四、68(4)	33,709,728	10,072,787
发行债券收到的现金	四、68(4)	6,000,000	2,494,339
收到其他与筹资活动有关的现金	四、68(4)	40,349	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,953,092</b>	<b>15,571,183</b>
偿还债务支付的现金		27,499,601	19,948,267
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,900,146	4,479,671
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		910,500	871,969
支付其他与筹资活动有关的现金	四、67(6)	848,333	906,602
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,248,080</b>	<b>25,334,540</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>9,705,012</b>	<b>(9,763,357)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		204,869	785,780
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额	四、68(1)	4,438,516	(617,688)
		15,912,300	16,529,988
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	四、68(5)	20,350,816	15,912,300

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

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度	2022 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		157,752	300,004
收到其他与经营活动有关的现金		79,863	117,432
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>237,615</b>	<b>417,436</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		204,604	193,407
支付的各项税费		36,429	51,835
支付其他与经营活动有关的现金		209,580	215,219
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>450,613</b>	<b>460,461</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	十九、24	<b>(212,998)</b>	<b>(43,025)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		17,005,108	19,205,370
取得投资收益收到的现金		3,352,214	7,257,544
处置固定资产收回的现金净额		136	115
处置子公司收到的现金净额		-	645,967
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,357,458</b>	<b>27,108,996</b>
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		1,418,145	29,762
投资支付的现金		5,610,000	7,155,896
取得子公司支付的现金净额		790,199	1,201,690
支付的其他与投资活动有关的现金		17,093,493	14,342,548
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,911,837</b>	<b>22,729,896</b>
<b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(4,554,379)</b>	<b>4,379,100</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		16,198,628	3,865,000
发行债券收到的现金		6,000,000	2,494,339
取得其他与筹资活动有关的现金		6,100,000	3,150,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,298,628</b>	<b>9,509,339</b>
偿还债务支付的现金		13,007,520	12,926,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,547,397	3,112,087
支付的其他与筹资活动有关的现金		6,705,510	329,597
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,260,427</b>	<b>16,367,684</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>7,038,201</b>	<b>(6,858,345)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>160</b>	<b>782</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	十九、24	<b>2,270,984</b>	<b>(2,521,488)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		550,709	3,072,197
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十九、24	<b>2,821,693</b>	<b>550,709</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度									2022 年度										
		归属于母公司股东及其他权益持有者的权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东及其他权益持有者的权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本			其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润					
一、上年期末余额		5,392,521	2,049,774	4,207,798	1,065,540	-	4,300,255	31,597,541	14,042,655	62,656,084	3,595,014	-	5,524,096	784,890	3,587,597	31,627,036	11,861,457	56,980,090			
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年年初余额		5,392,521	2,049,774	4,207,798	1,065,540	-	4,300,255	31,597,541	14,042,655	62,656,084	3,595,014	-	5,524,096	784,890	3,587,597	31,627,036	11,861,457	56,980,090			
三、本年度增减变动金额																					
(一)综合收益总额																					
1.净利润		-	64,200	-	-	-	-	357,049	1,442,125	1,863,374	-	55,435	-	-	-	3,163,791	1,381,916	4,601,142			
2.其他综合收益	四、47	-	-	-	(505,648)	-	-	-	156,617	(349,031)	-	-	-	280,650	-	-	(18,606)	262,044			
综合收益总额合计		-	64,200	-	(505,648)	-	-	357,049	1,598,742	1,514,343	-	55,435	-	280,650	-	3,163,791	1,363,310	4,863,186			
(二)股东投入和减少资本																					
1.少数股东投入资本	四、46 六、1(5)	-	-	896,077	-	-	-	-	1,275,006	2,171,083	-	-	727,796	-	-	-	1,873,121	2,600,917			
2.购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,079	45,079			
3.购买子公司少数股东权益	四、46	-	-	(624,731)	-	-	-	-	292,872	(331,859)	-	-	(404,748)	-	-	-	(239,129)	(643,877)			
4.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)	五、2	-	-	-	-	-	-	-	399,006	399,006	-	-	(175)	-	-	-	(358,312)	(358,487)			
5.处置子公司股权(未丧失对子公司的控制权)	四、46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,354	-	-	-	282,344	352,698			
6.因子公司的股份期权行使而投入的资本	四、46	-	-	21,583	-	-	-	-	10,349	31,932	-	-	3,265	-	-	-	2,098	5,363			
7.股份支付计入股东权益的金额	四、46 九、1	-	-	57,483	-	-	-	-	31,202	88,685	-	-	88,907	-	-	-	48,658	137,565			
8.发行其他权益工具	四、45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,339	-	-	-	-	-	1,994,339			
9.资本公积转增股本	四、44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,797,507)	(1,797,507)	-	-	-	-	-			
10.其他	四、46	-	-	(9,524)	-	-	-	-	-	(9,524)	-	-	(4,190)	-	-	-	-	(4,190)			
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积	四、48	-	-	-	-	-	186,096	(186,096)	-	-	-	-	-	-	712,658	(712,658)	-	-			
2.对股东的分配	四、49	-	-	-	-	-	-	(966,809)	(897,081)	(1,863,890)	-	-	-	-	-	(2,480,628)	(835,971)	(3,316,599)			
3.支付其他权益工具利息	四、45	-	(64,200)	-	-	-	-	-	-	(64,200)	-	-	-	-	-	-	-	-			
(四)安全生产费		-	-	-	-	18,896	-	-	19,794	38,690	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额		5,392,521	2,049,774	4,548,686	559,892	18,896	4,486,351	30,801,685	16,772,545	64,630,350	5,392,521	2,049,774	4,207,798	1,065,540	4,300,255	31,597,541	14,042,655	62,656,084			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

公司股东权益变动表

2023 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2023 年度							2022 年度						
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		5,392,521	2,049,774	1,015,449	639,000	4,300,255	14,657,717	28,054,716	3,595,014	-	2,812,956	383,171	3,587,597	10,282,677	20,661,415
会计政策变更									-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		5,392,521	2,049,774	1,015,449	639,000	4,300,255	14,657,717	28,054,716	3,595,014	-	2,812,956	383,171	3,587,597	10,282,677	20,661,415
三、本年度增减变动金额															
(一)综合收益总额															
1.净利润		-	64,200	-	-	-	2,176,957	2,241,157	-	55,435	-	-	-	7,071,139	7,126,574
2.其他综合收益	十九、17	-	-	-	(400,072)	-	-	(400,072)	-	-	-	223,174	-	-	223,174
综合收益总额		-	64,200	-	(400,072)	-	2,176,957	1,841,085	-	55,435	-	223,174	-	7,071,139	7,349,748
(二)股东投入和减少资本															
1.发行其他权益工具	四、45	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,339	-	-	-	-	1,994,339
2.资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	1,797,507	-	(1,797,507)	-	-	-	-
(三)利润分配															
1.提取盈余公积	四、48	-	-	-	-	186,096	(186,096)	-	-	-	-	-	712,658	(712,658)	-
2.对股东的分配	四、49	-	-	-	-	-	(966,809)	(966,809)	-	-	-	-	-	(2,480,628)	(2,480,628)
3.支付其他权益工具利息	四、45	-	(64,200)	-	-	-	-	(64,200)	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他															
1.处置子公司成为联营公司的权益法追溯调整		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,655	-	497,187	529,842
四、本年年末余额		5,392,521	2,049,774	1,015,449	238,928	4,486,351	15,681,769	28,864,792	5,392,521	2,049,774	1,015,449	639,000	4,300,255	14,657,717	28,054,716

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一、 公司基本情况

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

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

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

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)实际从事的主要经营业务为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、空港设备、消防车、半挂车系列；集装箱租赁；压力容器、压缩机等高端燃气装备产品的研发、生产、销售及天然气输配系统的集成业务；静态储罐、罐式码头设备的生产；在 LNG、LPG 及其他石油化工气体的存贮、处理领域，为客户提供 EP+CS(设计、采购和建造监工)等技术工程服务，提供单元化物流载具运包一体化的综合解决方案。除此之外，本集团还从事金融股权投资、物流服务、海洋工程等业务。

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

本公司下属子公司中集车辆(集团)股份有限公司(以下简称“车辆集团”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司及深圳证券交易所创业板上市公司，实际从事的主要经营业务为半挂车、专用车上装及整车、冷藏厢式车厢体及整车的生产、制造与销售。

2023 年 7 月 27 日，中国证监会同意安瑞科下属子公司中集安瑞环科技股份有限公司(以下简称“中集环科”)在深交所创业板首次公开发行股票并上市的注册申请，并于 2023 年 10 月 11 日完成 A 股发行。中集环科实际从事的主要经营业务为化学品物流装备、化工过程装备、承压零部件、环保关键装备等研发和制造业务。

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 2024 年 3 月 27 日批准报出。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二、10)、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、无形资产和使用权资产摊销(附注二、14、17、28)、开发支出资本化的判断标准(附注二、17)、预计负债的计量(附注二、22)、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、25)等。

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

### 1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港地区《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港地区《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 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

5、 重要性标准确定方法和选择依据

重要的单项计提坏账准备的应收账款、合同资产和其他应收款	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1 亿元
重要的应收款项实际核销/转回坏账准备	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1 亿元
重要的商誉	单个资产组组合的商誉账面原值占本集团商誉原值总金额的 10% 以上
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的少数股东权益金额占本集团合并净资产的 5% 以上
重要的合营企业和联营企业	单个合营企业、联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 1% 以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 5% 以上
重要的子公司	子公司净资产占本集团净资产 5% 以上或子公司净利润占集团净利润 5% 以上
重要的未纳入合并财务报表范围的结构化主体	单个结构化主体的投资超过 3 亿元
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 3 亿元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同 30% 以上且对财务报表的影响金额超过 1 亿元
重要的少数股东交易	单项交易金额超过 3 亿元
重要的收购和处置子公司交易	单项收购或处置子公司的交易对价金额大于 3 亿元
重要的预计负债	单个事项的预计负债金额大于 1 亿元
重要的被诉案件	单项被诉案件涉诉金额大于 1 亿元

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 6、 企业合并

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉(参见附注二、18)；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 7、 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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)

### 7、 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

### 8、 现金和现金等价物

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化(参见附注二、16)；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (2) 外币财务报表的折算

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

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

境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 10、 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、金融负债或权益工具。

#### (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)

10、 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)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

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。此类金融资产主要为应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

(ii) 权益工具

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

10、 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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和长期应收款，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。

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

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

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

按照单项计算预期信用损失的各项金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产和长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产和长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

10、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项组合	性质
其他应收款组合 1	关联方资金拆借
其他应收款组合 2	应收股权增资/转让款
其他应收款组合 3	借款
其他应收款组合 4	买入返售金融资产
其他应收款组合 5	押金、保证金
其他应收款组合 6	应收拆迁补偿款
其他应收款组合 7	应收退税款
其他应收款组合 8	应收政府补助
其他应收款组合 9	应收利息
其他应收款组合 10	应收股利
其他应收款组合 11	代垫款项
其他应收款组合 12	其他

对于划分为组合的其他应收款，本集团采用三阶段模型。模型中参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。



二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 金融工具(续)

(2) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 衍生金融工具

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

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

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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)

### 10、 金融工具(续)

#### (5) 权益工具

权益工具，是能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

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

### 11、 存货

#### (1) 分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时成本采用加权平均法计量，其中包括了所有的采购成本、加工成本、及将存货运至目的地前和达至现状的其他成本，可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注二、16)。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

#### (4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

# 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2023 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)

### 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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备、海洋工程专用设备和船坞码头等。

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

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

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团的固定资产折旧采用年限平均法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，除非固定资产符合持有待售的条件(附注二、29)。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

财务报表附注

2023 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)

15、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用(附注二、16)以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二、20)。

16、 借款费用

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

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

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

17、 无形资产

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

(1) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团按直线法或其他可以反映与无形资产有关的经济利益的预期实现方式的方法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(附注二、29)。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(1) 无形资产的摊销(续)

各项无形资产的摊销年限分别为：

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

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

(2) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、试验费和设计费等支出。

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

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

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

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二、20)。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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)

### 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(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。

各项长期待摊费用的摊销期限分别为：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、 职工薪酬

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



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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、 职工薪酬(续)

#### (1) 短期薪酬

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

#### (2) 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

#### (3) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### 22、 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。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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)

### 22、 预计负债及或有负债(续)

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。

### 23、 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。

### 24、 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均为以权益结算的股份支付。

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

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

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 25、 收入

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为履行当前或者预期取得的销售合同或者劳务合同而发生的成本，且该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源及成本预期能够收回时确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约义务履行的时点或者进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 25、 收入(续)

#### (1) 销售商品收入

本集团向各地销售集装箱、道路运输车辆及装备、空港装备、消防设备、能源化工装备、循环载具设备等产品，本集团将商品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入的实现。

本集团给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四、36)，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

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

#### (2) 工程项目合同收入

本集团履约过程中所提供的工程项目建造劳务具有不可替代用途，对于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的合同，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照投入法，根据已发生的成本占预计总成本的比例确定合同对应的履约进度确认收入。对于合同条款未约定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的合同，不满足在某一时段内履行的履约义务条件，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以相关产品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (3) 提供安装、研发、设计等劳务收入

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

#### (4) 提供货运代理服务收入

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

25 收入(续)

(5) 钢材产品贸易及代理收入

本集团开展以钢材产品为主的贸易、加工销售业务及钢材贸易代理服务，本集团将商品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入的实现。

本集团在开展钢材产品贸易业务的过程中，根据产品市场供求关系及客户订单需求进行相关产品的采购，本集团自第三方取得钢材产品后，再直接转让或通过对商品进行加工后转让给客户。本集团综合考虑是否承担了交付产品并确保其规格及质量满足客户要求的主要责任、是否可自主决定供应商及采购定价，且存在较多可替代的合格供应商及是否有权自行决定销售对象和销售价格，并显著承担了与存货相关的风险等相关事实，若判断本集团在向客户转让钢材产品前能够控制该商品，则本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

26、 政府补助

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

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

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

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

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

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

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 27、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 28、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

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

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 28、 租赁（续）

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

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

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

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

#### (2) 融资租赁

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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)

### 29、 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。

### 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；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。



## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二、 主要会计政策和会计估计(续)

### 31、 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并披露分部信息。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。

### 32、 主要会计估计及判断

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

#### (1) 采用会计政策的关键判断

##### (a) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

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

##### (b) 钢材产品贸易收入作为主要责任人及代理人的判断

本集团在开展钢材产品贸易业务的过程中，根据产品市场供求关系及客户订单需求进行相关产品的采购，本集团自第三方取得钢材产品后，再直接转让或通过对商品进行加工后转让给客户。本集团综合考虑是否承担了交付产品并确保其规格及质量满足客户要求的主要责任、是否可自主决定供应商及采购定价，且存在较多可替代的合格供应商及是否有权自行决定销售对象和销售价格，并显著承担了与存货相关的风险等相关事实，若判断本集团在向客户转让钢材产品前能够控制该商品，则本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 主要会计估计及判断(续)

(2) 重要会计估计及其关键假设

(a) 预期信用损失的计量

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16%和 16%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值增长率、通货膨胀率，中国商品出口额占名义 GDP 的百分比，美国名义零售销售额增长率，中国财政余额和中国货币供应量增长率等。2023 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数。

(b) 长期资产减值

如附注二、20 所述，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产(包括固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产及使用权资产)和商誉进行减值测试时，当减值测试结果表明相关资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对相关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，本集团需对相关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，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

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

(c) 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当期的损益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 主要会计估计及判断(续)

(2) 重要会计估计及其关键假设(续)

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

(e) 产品质量保证

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

(f) 工程合同的完工进度

如附注二、25 所述，本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，进而确认合同收入和利润。本集团基于近期的建造经验以及其建造工程的性质，在合同形成一定的工程量且相关收入和为完成合同尚需发生的支出可以可靠计量的情况下，进行估计；因此，财务报表上披露的金额不包括工程尚未形成一定工程量前集团可能于未来实现的利润。此外，在资产负债表日的实际总收入或总成本可能会高于或低于估计数，这些总收入或总成本的任何增加或减少均可能影响未来年度的损益。

(g) 所得税和递延所得税

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 主要会计估计及判断(续)

(2) 重要会计估计及其关键假设(续)

(h) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据独立专业合资格评估师或管理层评定的估值或潜在独立第三方购买方的报价来确认投资性房地产的公允价值。评估投资性房地产的公允价值，如附注十七、1 所述，需要使用若干重大判断及假设。

33、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目无重大影响。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%及 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
美国/德国/英国的销售税/增值税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	6%-20%

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：

	<u>2023年度税率</u>	<u>2022年度税率</u>
本公司	25%	25%
注册在中国的子公司	15-25%	15-25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5-25%	16.5-25%
注册在英属维京群岛的子公司	-	-
注册在美国的子公司	21%	21%
注册在德国的子公司	15.83%-36.13%	15.83-36.13%
注册在英国的子公司	19%-25%	19%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25.8%	25.8%
注册在比利时的子公司	25%	25%
注册在丹麦的子公司	22%	22%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	20%	20%
注册在新加坡的子公司	17%	17%
注册在瑞典的子公司	20.6%	20.6%
注册在开曼群岛的子公司	-	-
注册在马来西亚的子公司	24%	24%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

2023 年，本公司的如下主要子公司取得《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本集团如下子公司在有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策：

公司名称	所在地 法定 税率	优惠税率		优惠原因
		2023 年度	2022 年度	
南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州润扬物流装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
太仓中集冷藏物流装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳前海瑞集科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
青岛中集特种冷藏设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
北京中集智本科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
北京中集冷云科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
湖南中集新材料科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏车辆有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
甘肃中集车辆有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
扬州中集通华专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
东莞中集专用车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
驻马店中集华骏铸造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
山东万事达专用汽车制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(山东)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集车辆(江门市)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
青岛中集冷藏运输设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
江苏宝京汽车部件有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
张家港中集圣达因低温装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安瑞科(廊坊)能源装备集成有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

公司名称	所在地 法定 税率	优惠税率		优惠原因
		2023 年度	2022 年度	
中集环科	25%	15%	15%	高新技术企业
中集安瑞科工程科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南通中集能源装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集安瑞醇科技股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
南通中集太平洋海洋工程有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
安捷汇物联信息技术(苏州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达空港设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
萃联(中国)消防设备制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
德利九州物流自动化系统(北京)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集德立物流系统(苏州)有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
民航协发机场设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
上海金盾特种车辆装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达物流系统工程有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
沈阳捷通消防车有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
四川川消消防车制造有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
深圳中集天达吉荣航空制冷有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
廊坊中集空港设备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
中集安防科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
青岛中集创赢复合材料科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
广东海中新能源设备股份有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
苏州中集良才科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
上海梯杰易气体工程技术有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
大连中集特种物流装备有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
太仓中集特种物流装备有限公司	25%	15%	25%	高新技术企业
成都兰石低温科技有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业
烟台铁中宝钢铁加工有限公司	25%	15%	15%	高新技术企业

# 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四、合并财务报表项目注释

子公司、合营企业和联营企业的简称定义参见附注六、1 和附注四、16。

#### 1、货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	6,671	7,269
银行存款(i)	19,960,561	15,919,146
其他货币资金	1,357,219	1,185,172
	<u>21,324,451</u>	<u>17,111,587</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>3,526,068</u>	<u>2,667,613</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中包括本集团下属子公司安瑞科三个月以上一年以内到期的定期存款人民币 612,990 千元(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 2,137,353 千元(2022 年 12 月 31 日：1,315,238 千元)(附注四、27)。

于 2023 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中集集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)存放于中国人民银行的款项共计 402,642 千元(2022 年 12 月 31 日：398,234 千元)。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

#### 2、交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币基金及权益性投资(i)	320,052	1,045,729
或有对价	17,704	15,224
	<u>337,756</u>	<u>1,060,953</u>

(i) 主要为本集团子公司财务公司和中集资本控股有限公司(以下简称“中集资本控股”)分别购买的货币性基金和股权投资，基金的公允价值根据基金公司提供的截至 2023 年 12 月 31 日资产净值表确定，股权的价值依据 2023 年 12 月 31 日公允价值确定。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

3、 衍生金融资产和衍生金融负债

	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
外汇远期合约	(1)	267,183	101,322
外汇期权合约		16,916	1,015
汇率/利率掉期合约		39,342	58,440
		<u>323,441</u>	<u>160,777</u>
减：一年以上到期的衍生金融资产			
汇率/利率掉期合约(附注四、15)		(22,086)	(117)
		<u>301,355</u>	<u>160,660</u>
衍生金融负债—			
外汇远期合约	(1)	260,696	235,735
外汇期权合约		6,827	-
汇率/利率掉期合约		7,785	14,880
对少数股东的承诺	(2)	1,425,969	1,078,642
		<u>1,701,277</u>	<u>1,329,257</u>
减：一年以上到期的衍生金融负债			
汇率/利率掉期合约(附注四、43)		(5,159)	(10,930)
		<u>1,696,118</u>	<u>1,318,327</u>

(1) 外汇远期合约

本集团于 2023 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、澳大利亚元远期合约、巴西雷亚尔远期合约，其名义金额分别为美元 3,201,786 千元、日元 420,046 千元、英镑 12,878 千元、欧元 92,499 千元、港币 71,050 千元、澳大利亚元 4,000 千元、巴西雷亚尔 19,818 千元。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、日元、英镑、欧元、港币、澳大利亚元、巴西雷亚尔买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2024 年 1 月 2 日至 2025 年 1 月 27 日期满。

(2) 对少数股东的承诺

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	312,456	445,085
商业承兑汇票	422,448	195,520
减：坏账准备	(2,705)	(1,443)
	<u>732,199</u>	<u>639,162</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押应收票据(2022 年度：3,255 千元)。

(b) 于 2023 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)	-	212,327
商业承兑汇票	-	128,492
	<u>-</u>	<u>340,819</u>

(i) 本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四、6)。

(c) 坏账准备

于 2023 年 12 月 31 日，对于银行承兑汇票，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，并认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。对于商业承兑汇票，按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。应收票据本年计提坏账准备的金额为 1,500 千元(2022 年 12 月 31 日：2,297 千元)，应收票据坏账准备计入当期损失 1,102 千元(2022 年度：收益 332 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	24,120,988	23,277,217
减：坏账准备	(1,171,515)	(990,615)
	<u>22,949,473</u>	<u>22,286,602</u>

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	21,172,829	20,363,326
1 到 2 年(含 2 年)	1,428,275	1,865,027
2 到 3 年(含 3 年)	654,484	418,628
3 年以上	865,400	630,236
	<u>24,120,988</u>	<u>23,277,217</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年单项金额重大的应收账款为中集天达应收 China Topcan Investment Ltd.的应收账款余额 118,797 千元，本集团根据账龄情况、还款能力、还款计划及相关还款计划的履约情况及期后回款等事实，已对其 100%单项计提预期信用损失。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>1,440,301</u>	<u>2,590,494</u>	<u>34,697</u>	<u>12.84%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度及 2022 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额	坏账准备	计提	账面余额	占总额	坏账准备	计提
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项计提坏账准备(i)	749,725	3.11%	387,208	51.65%	564,722	2.43%	248,026	43.92%
按组合计提坏账准备(ii)	<u>23,371,263</u>	<u>96.89%</u>	<u>784,307</u>	<u>3.36%</u>	<u>22,712,495</u>	<u>97.57%</u>	<u>742,589</u>	<u>3.27%</u>
	<u>24,120,988</u>	<u>100%</u>	<u>1,171,515</u>	<u>4.86%</u>	<u>23,277,217</u>	<u>100%</u>	<u>990,615</u>	<u>4.26%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
集装箱制造业务	405,408	12.94%	52,477	
能源、化工及液态食品装备业务	143,444	99.93%	143,341	
空港与物流装备、消防与救援设备业务	159,024	94.04%	149,541	(1)
物流服务业务	17,830	100.00%	17,830	
海洋工程业务	24,019	100.00%	24,019	
	<u>749,725</u>		<u>387,208</u>	

(1) 该项主要为中集天达对 China Topcan Investment Ltd.的应收账款余额全额计提信用减值损失，参见附注四(5)(a)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下：

组合 1 - 集装箱制造业务组合：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	3,861,128	0.02%	758	3,620,587	0.02%	851
逾期 1 个月以内	585,502	0.33%	1,943	284,149	0.23%	658
逾期 1 至 3 个月	378,637	0.57%	2,174	1,090,325	0.57%	6,223
逾期 3 至 12 个月	491,472	2.28%	11,224	683,708	2.28%	15,613
逾期 1 至 2 年	172,289	6.17%	10,631	137,231	5.59%	7,671
逾期 2 至 3 年	340	100.00%	340	-	-	-
	<u>5,489,368</u>		<u>27,070</u>	<u>5,816,000</u>		<u>31,016</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 2 - 道路运输车辆业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,481,763	2.08%	51,515	2,246,529	2.29%	51,376
逾期 1 个月以内	491,179	8.17%	40,134	338,498	5.09%	17,243
逾期 1 至 3 个月	298,745	8.17%	24,410	165,745	5.09%	8,442
逾期 3 至 12 个月	455,569	8.17%	37,224	307,093	5.09%	15,643
逾期 1 至 2 年	62,551	36.80%	23,021	114,183	29.23%	33,377
逾期 2 至 3 年	42,537	77.14%	32,812	8,506	82.45%	7,013
逾期 3 至 5 年	23,813	100.00%	23,813	19,551	96.65%	18,896
逾期 5 年以上	26,088	100.00%	26,088	21,844	96.65%	21,112
	<u>3,882,245</u>		<u>259,017</u>	<u>3,221,949</u>		<u>173,102</u>

组合 3 - 能源、化工及液态食品装备业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,703,263	2.44%	65,828	2,474,321	1.91%	47,184
逾期 1 个月以内	233,021	2.96%	6,898	296,032	6.23%	18,430
逾期 1 至 3 个月	114,952	2.96%	3,403	146,035	6.23%	9,091
逾期 3 至 12 个月	242,484	4.46%	10,815	201,037	8.96%	18,017
逾期 1 至 2 年	46,491	17.46%	8,119	67,118	29.72%	19,948
逾期 2 至 3 年	17,594	25.83%	4,545	63,522	46.18%	29,337
逾期 3 至 5 年	15,360	45.03%	6,917	15,164	89.69%	13,601
逾期 5 年以上	30,092	100.00%	30,092	32,987	100.00%	32,987
	<u>3,403,257</u>		<u>136,617</u>	<u>3,296,216</u>		<u>188,595</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 4 - 海洋工程业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	1,179,459	0.25%	2,956	1,756,411	0.34%	5,971
逾期 1 个月以内	147	4.76%	7	-	-	-
逾期 1 至 3 个月	6,542	5.00%	327	-	-	-
逾期 3 至 12 个月	4,299	5.00%	215	-	-	-
逾期 1 至 2 年	24,763	70.59%	17,479	-	-	-
逾期 2 至 3 年	-	-	-	19,714	75.15%	14,816
逾期 3 至 5 年	18,581	100.00%	18,581	21,634	100.00%	21,634
逾期 5 年以上	-	-	-	1,252	100.00%	1,252
	<u>1,233,791</u>		<u>39,565</u>	<u>1,799,011</u>		<u>43,673</u>

组合 5 - 空港与物流装备、消防与救援设备业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	1,950,298	0.81%	15,813	1,892,118	0.85%	16,076
逾期 1 个月以内	159,847	5.51%	8,808	141,180	5.50%	7,761
逾期 1 至 3 个月	267,553	5.51%	14,744	112,457	5.50%	6,181
逾期 3 至 12 个月	319,338	5.51%	17,597	589,146	5.50%	32,386
逾期 1 至 2 年	258,335	19.05%	49,215	244,551	16.78%	41,037
逾期 2 至 3 年	100,037	44.79%	44,807	75,532	42.85%	32,369
逾期 3 年以上	102,226	84.04%	85,913	89,229	69.04%	61,600
	<u>3,157,634</u>		<u>236,897</u>	<u>3,144,213</u>		<u>197,410</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 6 - 物流服务业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,609,749	0.87%	22,600	1,913,596	1.02%	19,529
逾期 1 个月以内	379,638	1.00%	3,796	322,281	1.78%	5,740
逾期 1 至 3 个月	143,779	1.00%	1,438	165,488	1.78%	2,947
逾期 3 至 12 个月	148,336	1.00%	1,483	200,478	1.78%	3,570
逾期 1 至 2 年	64,171	20.00%	12,834	29,700	20.00%	5,940
逾期 2 至 3 年	8,415	80.00%	6,732	11,085	80.00%	8,868
逾期 3 年以上	15,334	100.00%	15,334	13,689	100.00%	13,689
	<u>3,369,422</u>		<u>64,217</u>	<u>2,656,317</u>		<u>60,283</u>

组合 7 - 循环载具业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	641,678	0.27%	1,763	575,850	1.03%	5,950
逾期 1 个月以内	76,487	3.00%	2,295	24,194	3.23%	781
逾期 1 至 3 个月	45,363	3.00%	1,361	65,772	3.72%	2,448
逾期 3 至 12 个月	45,436	3.00%	1,363	41,500	9.30%	3,858
逾期 1 至 2 年	3,703	30.00%	1,111	5,578	64.31%	3,587
逾期 2 年以上	3,073	100.00%	3,073	1,020	100.00%	1,020
	<u>815,740</u>		<u>10,966</u>	<u>713,914</u>		<u>17,644</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备应收账款分析如下(续):

组合 8 - 其他业务组合:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	1,943,303	0.02%	393	1,736,200	0.05%	851
逾期 1 个月以内	3,252	0.86%	28	212,922	1.03%	2,194
逾期 1 至 3 个月	31,768	1.17%	371	43,675	5.36%	2,341
逾期 3 至 12 个月	30,610	1.17%	359	47,846	8.13%	3,888
逾期 1 至 2 年	3,443	39.99%	1,377	20,664	87.23%	18,024
逾期 2 年以上	7,430	100.00%	7,430	3,568	100.00%	3,568
	<u>2,019,806</u>		<u>9,958</u>	<u>2,064,875</u>		<u>30,866</u>

(e) 本年度计提的坏账准备为 342,993 千元(2022 年度: 402,948 千元)，收回或转回的坏账准备为 154,607 千元(2022 年度: 129,779 千元)，无重要坏账准备收回或转回。

(f) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 24,435 千元(2022 年度: 179,963 千元)，坏账准备金额为 24,435 千元(2022 年度: 179,963 千元)，无重要坏账准备核销。

(g) 于 2023 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(2022 年度: 无)。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,062,982	629,742
减：坏账准备	(724)	(775)
	<u>1,062,258</u>	<u>628,967</u>

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，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。本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 724 千元(2022 年 12 月 31 日：775 千元)，计入当期收益 51 千元(2022 年度：收益 644 千元)。

本集团出于开具银行承兑汇票目的，将部分银行承兑汇票质押。于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押应收银行承兑汇票金额为 2,000 千元(2022 年 12 月 31 日：7,309 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四、4(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 2,986,240 千元，均已终止确认。

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,986,240</u>	<u>-</u>

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金		804,325	908,622
关联方资金拆借	八、5(2)	702,715	429,690
代垫款项		315,398	345,632
应收股利		382,747	312,302
借款		121,913	237,087
应收退税款		166,425	153,487
应收利息		4,787	19,219
应收政府补助		18,388	16,222
应收拆迁补偿款		14,202	1,347
应收股权增资/转让款		-	120
买入返售金融资产		1,163,718	-
其他		1,169,875	1,152,825
小计		4,864,493	3,576,553
减：坏账准备		(295,383)	(323,829)
		4,569,110	3,252,724

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(1) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	4,378,044	3,220,634
一到二年	243,225	153,638
二到三年	48,645	22,180
三年以上	194,579	180,101
	4,864,493	3,576,553

(2) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	2,735,917	56%	(187,022)	7%	1,397,418	39%	(210,739)	15%
按组合计提坏账准备(ii)	2,128,576	44%	(108,361)	5%	2,179,135	61%	(113,090)	5%
	4,864,493	100%	(295,383)	6%	3,576,553	100%	(323,829)	9%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

其他应收款的坏账准备按类别分析如下(续):

	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)(组合)		整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)(单项)		小计	合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额		
2022 年 12 月 31 日	2,145,102	95,052	1,112,149	24,923	119,975	34,033	18,038	285,269	185,816	203,854	323,829
本年新增的款项	27,344,305	17,477	1,827,258	27,927	45,404	9,400	4,810	-	-	4,810	50,214
本年减少的款项	(27,376,735)	(18,200)	(420,079)	(20,884)	(39,084)	(27,529)	(8,816)	(68,680)	(30,760)	(39,576)	(78,660)
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(1,427)	(1,427)	-	-	(1,427)	(1,427)
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	2,112,672	94,329	2,519,328	31,966	126,295	15,904	14,032	216,589	155,056	169,088	295,383

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无转入第一阶段的其他应收款。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

(ii) 于 2023 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	坏账准备
		信用损失率	
关联方资金拆借	599,866	2.44%	14,630
押金、保证金	269,533	5.99%	16,140
应收退税款	447	-	-
代垫款项	39,163	1.70%	665
买入返售金融资产	1,163,718	-	-
应收拆迁补偿款	500	-	-
其他	446,101	0.12%	531
	<u>2,519,328</u>		<u>31,966</u>

  

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信	坏账准备
		用损失率	
押金、保证金	6,370	100.00%	6,370
关联方资金拆借	20,354	65.72%	13,376
代垫款项	2,200	100.00%	2,200
借款	2,848	45.01%	1,282
其他	184,817	71.33%	131,828
	<u>216,589</u>		<u>155,056</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期	坏账准备
		信用损失率	
关联方资金拆借	368,166	2.68%	9,856
押金、保证金	424,238	3.07%	13,015
应收退税款	133,768	-	-
代垫款项	107,574	0.10%	111
应收拆迁补偿款	574	-	-
其他	77,829	2.49%	1,941
	<u>1,112,149</u>		<u>24,923</u>

  

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信	坏账准备
		用损失率	
押金、保证金	64,111	99.18%	63,586
关联方资金拆借	60,510	65.50%	39,636
代垫款项	2,200	100.00%	2,200
其他	158,448	50.74%	80,394
	<u>285,269</u>		<u>185,816</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

7、其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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>						
押金、保证金	524,295	33,664	6.42%	420,273	6,697	1.59%
应收股利	382,747	-	-	312,302	-	-
代垫款项	269,796	3,513	1.30%	235,858	521	0.22%
应收退税款	165,978	-	-	19,719	-	-
应收利息	4,787	-	-	19,219	-	-
应收政府补助	18,388	787	4.28%	16,222	734	4.52%
关联方资金拆借	82,495	2,062	2.50%	1,014	-	-
应收拆迁补偿款	13,702	-	-	773	-	-
应收股权增资/转让款	-	-	-	120	-	-
借款	111,527	3,035	2.72%	211,420	4,757	2.25%
其他	538,957	51,268	9.51%	908,182	82,343	9.07%
	<u>2,112,672</u>	<u>94,329</u>		<u>2,145,102</u>	<u>95,052</u>	

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
<b>第三阶段</b>						
押金、保证金	4,127	4,127	100.00%	-	-	-
借款	7,538	5,666	75.17%	25,667	9,672	37.68%
代垫款项	4,239	4,239	100.00%	-	-	-
其他	-	-	100.00%	8,366	8,366	100.00%
	<u>15,904</u>	<u>14,032</u>		<u>34,033</u>	<u>18,038</u>	

(3) 本年度计提的坏账准备金额为 50,214 千元(2022 年度：95,178 千元)，收回或转回的坏账准备金额为 77,233 千元(2022 年度：40,645 千元)，无重要的收回或转回的其他应收款。

(4) 本年度实际核销其他应收款账面余额为 1,427 千元(2022 年度：7,614 千元)，坏账准备金额为 1,427 千元(2022 年度：7,614 千元)，无重要的其他应收款核销。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(5) 于 2023 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
第三方证券公司	买入返售金融资产	1,168,806	1 年以内 (含 1 年)	25.58%	-
扬州集创产业园发展有限公司	关联方资金拆借	665,272	1 年以内(含 1 年)、 1-2 年(含 2 年)	14.56%	18,076
扬州集智房地产有限公司	借款	111,527	1-2 年(含 2 年)	2.44%	3,035
天津招银津一设备租赁有限公司	保证金	189,013	1 年以内 (含 1 年)	4.14%	-
东莞中集创新产业园发展有限公司	代垫费用	75,416	3-5 年(含 5 年)	1.65%	-
		<u>2,210,034</u>		<u>48.37%</u>	

(i) 扬州集创产业园发展有限公司为附注八、5(2)中集产城的子公司。

8、预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付款项	8,690,138	6,054,873
减：减值准备	(206,508)	(31,392)
	<u>8,483,630</u>	<u>6,023,481</u>

(1) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	7,251,614	83.45%	5,326,386	87.97%
1 至 2 年(含 2 年)	793,145	9.13%	209,014	3.45%
2 至 3 年(含 3 年)	165,579	1.90%	36,054	0.60%
3 年以上	479,800	5.52%	483,419	7.98%
	<u>8,690,138</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,054,873</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付账款确认日起开始计算。

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 1,438,524 千元(2022 年 12 月 31 日：728,487 千元)，主要为本集团支付能源、化工业务相关的工程款以及海洋工程业务相关的原材料设备的预付款。由于清洁能源、化工行业项目以及海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，因此该等预付款项尚未结算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

8、 预付款项(续)

(2) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,111,170</u>	<u>24.29%</u>

9、 存货

(1) 存货分类

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,015,656	(294,948)	6,720,708	6,629,625	(193,322)	6,436,303
产成品及库存商品	6,618,194	(110,744)	6,507,450	6,449,091	(70,858)	6,378,233
在产品	4,055,716	(80,252)	3,975,464	3,505,007	(70,012)	3,434,995
海洋工程项目	1,186,889	(512,908)	673,981	1,814,976	(1,061,959)	753,017
备品备件	431,049	(3,804)	427,245	367,153	(4,712)	362,441
合同履约成本(i)	298,233	(10,486)	287,747	265,696	-	265,696
委托加工材料	281,293	(65)	281,228	254,888	(65)	254,823
产业园在建开发产品	231,103	(3,064)	228,039	299,828	(3,064)	296,764
产业园已完工开发产品	63,618	(10,508)	53,110	30,663	(10,508)	20,155
低值易耗品	32,079	(1,067)	31,012	54,161	(1,067)	53,094
在途材料	14,118	-	14,118	76,027	-	76,027
	<u>20,227,948</u>	<u>(1,027,846)</u>	<u>19,200,102</u>	<u>19,747,115</u>	<u>(1,415,567)</u>	<u>18,331,548</u>

(i) 合同履约成本的账面余额主要为发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本以及完成工程项目而支出的工程设计款。2023 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 462,132 千元(2022 年度：645,192 千元)。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

存货种类	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	193,322	167,745	(18,685)	(49,962)	2,528	294,948
在产品	70,012	16,156	(5,830)	(804)	718	80,252
产成品及库存商品	70,858	77,958	(5,423)	(35,682)	3,033	110,744
委托加工材料	65	-	-	-	-	65
备品备件	4,712	-	(1,139)	-	231	3,804
低值易耗品	1,067	-	-	-	-	1,067
产业园已完工开发产品	10,508	-	-	-	-	10,508
产业园在建开发产品	3,064	-	-	-	-	3,064
海洋工程项目	1,061,959	-	-	(585,541)	36,490	512,908
合同履约成本	-	10,486	-	-	-	10,486
	<u>1,415,567</u>	<u>272,345</u>	<u>(31,077)</u>	<u>(671,989)</u>	<u>43,000</u>	<u>1,027,846</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(2) 存货跌价准备情况如下：

(a) 2023 年度本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑和对呆滞或废旧物资而计提。

存货跌价准备本年度转回/转销情况说明如下：

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

10、 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	7,281,975	4,008,341
减：合同资产减值准备	(83,802)	(80,503)
	<u>7,198,173</u>	<u>3,927,838</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

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

于 2023 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
能源、化工及液态食品装备类	111,223	27.46%	30,544
其他	20,839	-	-
	<u>132,062</u>		<u>30,544</u>

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备
海洋工程类	1,779,125	0.05%	827
空港与物流装备、消防与救援设备类	1,596	37.72%	602
能源、化工及液态食品装备类	138,302	36.54%	50,536
	<u>1,919,023</u>		<u>51,965</u>

于 2023 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
海洋工程类	3,040,200	0.57%	17,221
能源、化工及液态食品装备类	2,232,791	1.10%	24,582
空港与物流装备、消防与救援设备类	1,403,220	0.82%	11,455
其他	473,702	-	-
	<u>7,149,913</u>		<u>53,258</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

10、 合同资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，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
能源、化工及液态食品装备类	1,042,334	2.05%	21,402
空港与物流装备、消防与救援设备类	1,046,984	0.68%	7,136
	<u>2,089,318</u>		<u>28,538</u>

2023 年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

11、 持有待售资产

Gulf Driller V Pte. Ltd.

2022 年 12 月 8 日，本集团子公司 Gulf Driller V Pte. Ltd. 与天津耐普顿租赁有限公司签订的不可撤销的转让协议由于买方作业需求推迟尚未完成交付。但在双方共同推进下，于 2023 年 12 月 28 日签订补充协议，维持原合同售价 62,000,000 美元，该资产转让将于 2024 年内完成，本集团仍将其划分为持有待售资产。

	2023 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	外币报表 折算差额	账面价值
自升式钻井平台	<u>521,589</u>	<u>(133,037)</u>	<u>13,623</u>	<u>402,175</u>

12、 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
分期收款销售商品	82,315	92,392
减：减值准备	<u>(4,825)</u>	<u>(3,486)</u>
	<u>77,490</u>	<u>88,906</u>

13、 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	1,329,748	953,850
其他	<u>472,056</u>	<u>351,468</u>
	<u>1,801,804</u>	<u>1,305,318</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

14、 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 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”)	321,414	332,776
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	378,272	318,945
—深圳中集智能科技有限公司	44,580	49,716
<b>上市公司股权</b>		
—青鸟消防(i)	899,225	1,398,917
—首程控股有限公司(“首程控股”)	298,691	355,712
—中铁特货物流股份有限公司(“中铁特货”)	168,000	172,800
—中国南玻集团股份有限公司(“南玻 A”)	57,570	69,353
—Otto Energy Limited	1,051	829
	<u>2,168,803</u>	<u>2,699,048</u>
<b>(1) 非交易性权益工具投资</b>		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>交银施罗德</b>		
—成本	8,125	8,125
—累计公允价值变动	313,289	324,651
	<u>321,414</u>	<u>332,776</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>中铁国际</b>		
—成本	380,780	380,780
—累计公允价值变动	(2,508)	(61,835)
	<u>378,272</u>	<u>318,945</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>深圳中集智能科技有限公司</b>		
—成本	11,700	11,700
—累计公允价值变动	32,880	38,016
	<u>44,580</u>	<u>49,716</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>青鸟消防(i)</b>		
—成本	1,200,000	1,200,000
—累计公允价值变动	(300,775)	198,917
	<u>899,225</u>	<u>1,398,917</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

14、 其他权益工具投资(续)

(1) 非交易性权益工具投资(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
首程控股		
—成本	191,383	191,383
—累计公允价值变动	107,308	164,329
	<u>298,691</u>	<u>355,712</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁特货		
—成本	161,563	161,563
—累计公允价值变动	6,437	11,237
	<u>168,000</u>	<u>172,800</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
南玻 A		
—成本	67,407	67,407
—累计公允价值变动	(9,837)	1,946
	<u>57,570</u>	<u>69,353</u>

(i)本集团于 2022 年 11 月 21 日从公开市场购入青鸟消防限售股票(6 个月限售期)，对青鸟消防的持股比例为 8.57%。本集团没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本集团对其不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权 投资(i)	432,238	125,943
汇率/利率掉期合约(附注四、3)	22,086	117
	<u>454,324</u>	<u>126,060</u>

(i) 主要系本集团的股权投资。

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

16、 长期股权投资

		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业	(1)	790,101	658,573
联营企业	(2)	11,430,451	10,095,030
		<u>12,220,552</u>	<u>10,753,603</u>
减：长期股权投资减值准备		(223,696)	(221,976)
		<u>11,996,856</u>	<u>10,531,627</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的现 金股利或利润	计提 减值准备	其他 外币报表 变动 折算差额		
江苏万京技术有限公司	8,523		(434)	-	-	-		8,089	-	
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	66,682		(4,431)	-	-	-		62,251	-	
川崎振华物流(天津)有限公司	20,136		(2,291)	-	-	-	(17,845)	-	-	
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司	14,760		2,410	-	-	(2,771)		14,399	-	
大连集龙柏坚货柜维修有限公司	2,706		-	-	-	-		2,706	-	
上海柏坚德威集装箱维修有限公司	11,135		(666)	-	-	-		10,469	-	
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司	5,139	(510)	-	(42)	-	-		-	-	
宁波梅山保税港区创智联诚投资管理合伙企业 (有限合伙)	50,064		(37,564)	-	-	-		12,500	-	
深圳中集绿脉物流与智慧交通私募股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	31,513	(107)	(1,421)	-	-	-		29,015	-	
深圳市星火车联网科技有限公司	888		(109)	-	(759)	-		-	-	
烟台经海海洋渔业有限公司	147,950	134,400	(2,012)	-	-	-		280,338	-	
深圳市天亿昌懋投资合伙企业(有限合伙)	1,006		6	-	-	-		1,012	-	
共青城中集水投环保产业投资合伙企业	69,097		847	-	-	-		69,944	-	
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	100,005		10	-	-	-		100,015	-	
深圳航天智慧城市系统技术研究院有限公司	87,192		1,057	-	-	-		88,249	-	
GoldSuwan Autoparts Manufacture Co., Ltd.	41,797		(1,000)	-	-	-		41,564	-	
厦门中集海投集装箱服务有限公司	-		-	-	-	-	21,720	21,720	-	
大连集龙物流有限公司	-		-	-	-	-	20,740	20,740	(20,740)	
天珠(上海)国际货运代理有限公司	-		-	-	-	-	1,494	1,494	-	
达飞陆通(天津)物流有限公司	-		-	-	-	-	18,477	18,477	-	
翘曲点供应链(上海)有限公司	-		-	-	-	-	7,119	7,119	-	
	658,573	128,210	(45,598)	(42)	(759)	(2,771)	51,700	790,101	(20,740)	

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六、2。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分配的 现金股利	计提 减值准备	其他 变动		
新洋木业香港有限公司	4,927	-	-	-	-	-	98	5,025	-
川崎振华物流(天津)有限公司	-	-	-	-	-	17,845	-	17,845	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司	20,267	-	3,668	-	(2,215)	(21,720)	-	-	-
大连集龙物流有限公司	20,740	-	-	-	-	(20,740)	-	-	-
天珠(上海)国际货运代理有限公司	1,178	-	316	-	-	(1,494)	-	-	-
达飞陆通(天津)物流有限公司	14,697	-	11,535	-	(7,755)	(18,477)	-	-	-
深圳市中集产城发展集团有限公司(i)	6,637,492	-	37,612	3,261	(90,500)	-	-	6,587,865	-
Ocean En-Tech	47,764	-	4,998	-	(1,672)	-	629	51,719	-
Marine Subsea & Consafe Limited	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)
利华能源储运股份有限公司	111,415	-	-	-	-	-	-	111,415	(111,415)
青岛港国际贸易物流有限公司	64,610	-	12,433	-	(3,804)	-	-	73,239	-
加华海运有限公司	87,804	-	591	(3,297)	-	-	(885)	84,213	(57,940)
赤峰绿田园农场有限公司	7,321	-	107	-	-	-	-	7,427	(355)
North Sea Rigs AS	5,171	-	(3,532)	-	-	-	(194)	1,445	-
深圳市路演中网络科技有限公司	5,438	(1,996)	(3,443)	-	-	-	-	-	-
北京集酷文化股份有限公司	12,881	-	146	-	-	-	-	13,027	(6,169)
上海罐联供应链科技发展有限公司	1,548	-	33	-	-	-	-	1,576	(910)
福建省青晨竹业有限公司(“青晨竹业”)	4,733	-	-	-	-	-	-	4,730	-
森矩(上海)国际贸易有限公司	62	-	127	-	-	-	-	753	-
四川中亿新威能源有限公司(“中亿新威”)	25,091	(25,091)	-	-	-	-	-	-	-
横琴中集睿德信创新创业投资基金(有限合伙)	23,963	-	(111)	-	-	-	-	23,852	-
青岛港联华国际物流有限公司	11,229	-	4,273	(8)	(2,397)	-	-	12,837	-
思蓝公司	39,265	(44,182)	3,606	-	-	-	1,311	-	-
OOS international Holding (“OOS international”)	3,738	-	-	-	-	-	45	3,778	-
宁波地中海集装箱堆场有限公司(“宁波地中海”)	27,428	-	7,120	-	(8,935)	-	-	25,613	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备	其他 变动		
南通中集翌科新材料开发有限公司(“翌科新材料”)	17,224		4,914		(7,006)			15,132	-
中集东瀚(上海)航运有限公司	14,918		-					14,918	(12,589)
天津滨海中远集装箱物流有限公司	29,549		314		(111)			29,752	-
贵州银科环境资源有限公司	20,955		(2,229)			(1,063)		18,726	(13,576)
宣川县天韵清洁能源有限公司	42,397		34,987					77,384	-
宁波北仑东华集装箱服务有限公司	5,388		919		(1,202)			5,105	-
深圳众联产学研科技有限公司	71		15					86	-
重庆长足飞越科技有限公司	3,464		673					4,137	-
青岛森科特智能仪器有限公司	14,895		1,592		(1,050)			15,437	-
徐州陆港世联达物流发展有限公司	5,430		1,450					6,880	-
弘景智业(北京)多式联运咨询有限公司	2,184		1,098		(541)			2,741	-
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	6,041		(658)					5,383	-
新余市天高投资管理合伙企业(有限合伙)	524		431		66			919	-
中世运(北京)国际供应链管理有限公司	69,891		34,389	(1,232)				103,048	-
华速空港航空服务(广州)有限公司	3,671	1,200	(189)					4,682	-
ADS SUPPLY CHAZN (THAILAND) CO.LTD	2,197		6				36	2,235	-
上海泓集国际物流发展有限公司	2,732		(69)					2,663	-
深圳湾天使三期创业投资合伙企业(有限合伙)	29,318	45,000	7,491					81,809	-
烟台优泰环保科技有限公司	10,550		222					10,772	-
上海安集海洋科技有限公司	434		55		66			423	-
ANDASHUN AMAZING LOGISTICS (VIETNAM) CO.LTD.	11,608		129		(2,501)		170	9,406	-
国科云集产融发展(深圳)有限公司	18,686		(1,223)					17,463	-
山东中集绿色新材料有限公司	3,034		-					3,034	-
大理铂海贵金属科技有限公司	6,000		-					6,000	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	
		增加 或减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备	其他 变动			外币报表 折算差额
东莞市瑞竹天下投资有限公司	5,017		119					5,136	-	
深圳中集弘远先进智造私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,997		(372)					29,625	-	
翘曲点供应链(上海)有限公司	9,516		(2,397)				(7,119)		-	
中国海洋工程装备技术发展有限公司(iii)	180,000		(8,236)					171,764	-	
烟台古玛新材料有限公司	640		-					640	-	
中集-合斯康氢能科技有限公司	25,756	64,985	(6,704)					84,037	-	
中集融资租赁有限公司	1,943,558		177,782	27,796	(53,417)		62	2,101,839	-	
中集鑫德租赁(深圳)有限公司	389,365		21,322	1,973				412,660	-	
浙江腾景辉新材料有限公司	6,955		10					6,965	-	
Strømtangveien 38 AS	3,750		-				(12)	2,611	-	
集瑞联合重工有限公司(“集瑞联合重工”)(ii)	-	850,000	(99,637)					750,363	-	
贵州水钢新能源有限责任公司	-	250,000	-					250,000	-	
山东新能船业有限公司	-	90,134	-					90,134	-	
中集润庆航运(肇庆)有限公司	-	36,495	(1,227)					35,268	-	
洛阳中集弘远龙创科技创投基金合伙企业(有限合伙)	-	15,000	(109)					14,891	-	
爱咕噜(上海)智能科技有限公司	-	10,000	22					10,022	-	
	10,095,030	1,291,545	244,369	28,233	(183,208)	(1,063)	(51,705)	62	11,430,451	(202,956)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

16、 长期股权投资(续)

- (i) 本集团对中集产城的投资包括直接持有中集产城 45.92%的股权，以及间接及直接持有中集产城附属项目公司 34.44%-62.14%的股权。
- (ii) 2022 年 10 月 12 日，董事会批准本公司之子公司集瑞联合重工与奇瑞商用车(安徽)有限公司、芜湖产业投资基金有限公司、芜湖市兴众风险投资有限公司的重组事项。该交易已于 2023 年 3 月 15 日完成，本公司对集瑞重工的持股比例由 73.89%下降至 35.42%。集瑞联合重工成为本公司的联营公司，不再为本公司控股子公司(附注五、2)。
- (iii) 2021 年 8 月 27 日，本公司子公司中集海洋工程有限公司作为出资主体，参与组建中国海洋工程装备技术发展有限公司，并同意认缴 18 亿注册资本，首期出资 1.8 亿在 2022 年 2 月中旬到位，其余注册资本于营业执照签发之日起 30 年内缴足。
- (3) 长期股权投资减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表折算差额	2023 年 12 月 31 日
大连集龙物流有限公司	20,740	-	-	20,740
Marine Subsea & Consafe Limited	2	-	-	2
利华能源储运股份有限公司	111,415	-	-	111,415
加华海运有限公司	57,283	-	657	57,940
赤峰绿田园农场有限公司	355	-	-	355
北京集酷文化股份有限公司	6,169	-	-	6,169
上海罐联供应链科技发展有限公司	910	-	-	910
中集东瀚(上海)航运有限公司	12,589	-	-	12,589
贵州银科环境资源有限公司	12,513	1,063	-	13,576
	<u>221,976</u>	<u>1,063</u>	<u>657</u>	<u>223,696</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

17、 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土 地使用权	土地使用权	合计
2022 年 12 月 31 日	1,219,548	233,459	1,453,007
公允价值变动	(15,855)	(681)	(16,536)
固定资产转入	2,068	-	2,068
在建工程转入	861	-	861
转至无形资产	(3,438)	-	(3,438)
转至固定资产	(32,260)	-	(32,260)
本年购置	2,559	-	2,559
本年处置(i)	-	(36,336)	(36,336)
外币报表折算差额	68	-	68
2023 年 12 月 31 日	<u>1,173,551</u>	<u>196,442</u>	<u>1,369,993</u>

- (i) 2023 年度，本集团处置了账面价值为 36,336 千元的投资性房地产，该投资性房地产原转换日计入其他综合收益的公允价值变动 8,343 千元，结转计入当期损益(附注四、47)。

2023 年及 2022 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2023 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损失 16,536 千元(2022 年度：损失 6,391 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为 191,576 千元的房屋及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值 198,366 千元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证。

18、 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	40,311,645	39,197,873
固定资产清理(b)	43,171	4,621
	<u>40,354,816</u>	<u>39,202,494</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物		机器设备		办公设备及其他设备		运输工具		海洋工程 专用设备	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	出租	自用	
原价											
2022 年 12 月 31 日	13,399,170	175,454	14,563,714	603,119	1,969,877	4,544	1,304,892	276,406	29,430,683	1,327,674	63,055,533
本年增加											
本年购置	199,794	6,724	393,062	112,599	195,386	31,362	45,794	78,432	7,490	12,738	1,083,381
企业合并增加	47,190	-	6,239	-	2,555	-	11,025	-	-	-	67,009
在建工程转入	478,486	35,349	1,067,962	3,956	81,525	-	21,619	-	1,704,949	48,958	3,442,804
投资性房地产转为自用	32,260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,260
本年减少											
处置或报废	(82,941)	(448)	(405,401)	(72,083)	(94,646)	(12,344)	(88,101)	(14,870)	-	-	(770,834)
转出至投资性房地产(附注四(17))	(4,030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,030)
处置子公司减少	-	-	(4,497)	-	(327)	-	(6,158)	-	-	-	(10,982)
资产内部重分类(减少)/增加	(737)	737	(49,630)	(361,359)	(206,767)	772,261	3,325	(157,830)	-	-	-
外币报表折算差额	42,699	-	52,009	3,790	29,004	-	15,500	-	543,469	385	686,856
2023 年 12 月 31 日	14,111,891	217,816	15,623,458	290,022	1,976,607	795,823	1,307,896	182,138	31,686,591	1,389,755	67,581,997

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物		机器设备		办公设备及其他设备		运输工具		海洋工程 专用设备	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	出租	自用	
累计折旧											
2022 年 12 月 31 日	3,883,795	40,767	6,006,471	165,874	1,251,627	3,966	666,786	115,282	3,318,489	393,747	15,846,804
本年计提	482,503	5,331	915,543	100,278	146,085	27,210	99,817	82,401	760,571	49,362	2,669,101
本年减少											
转出至投资性房地产(附注四 (17))	(1,962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,962)
处置或报废	(27,691)	-	(207,211)	(34,898)	(58,758)	(12,344)	(68,807)	(8,314)	-	-	(418,023)
处置子公司减少	-	-	(1,988)	-	(150)	-	(6,158)	-	-	-	(8,296)
资产内部重分类(减少)/增加	(351)	351	38,794	(185,779)	(142,265)	302,670	(233)	(13,187)	-	-	-
外币报表折算差额	12,327	-	42,358	250	6,513	-	2,228	-	65,100	2,420	131,196
2023 年 12 月 31 日	4,348,621	46,449	6,793,967	45,725	1,203,052	321,502	693,633	176,182	4,144,160	445,529	18,218,820

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物		机器设备		办公设备及其他设备		运输工具		海洋工程 专用设备	船坞码头	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	出租	自用	
减值准备											
2022 年 12 月 31 日	230,925	-	25,017	-	35,953	-	1,339	-	7,717,622	-	8,010,856
本年计提	-	-	16,633	-	-	-	-	-	-	-	16,633
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-	883,316	-	883,316
处置或报废	-	-	(6,244)	-	(988)	-	(425)	-	-	-	(7,657)
外币报表折算差额	-	-	(77)	-	-	-	-	-	148,461	-	148,384
2023 年 12 月 31 日	230,925	-	35,329	-	34,965	-	914	-	8,749,399	-	9,051,532
账面价值											
2023 年 12 月 31 日	9,532,345	171,367	8,794,162	244,297	738,590	474,321	613,349	5,956	18,793,032	944,226	40,311,645
2022 年 12 月 31 日	9,284,450	134,687	8,532,226	437,245	682,297	578	636,767	161,124	18,394,572	933,927	39,197,873



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2023 年度固定资产计提的折旧金额为 2,669,101 千元(2022 年度: 2,572,243 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 2,328,184 千元、48,114 千元、244,924 千元及 47,879 千元(2022 年度: 2,274,128 千元、27,126 千元、209,768 千元及 61,221 千元)。

于 2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 3,442,804 千元(2022 年度: 7,312,202 千元)。

2023 年度，本集团存在减值迹象的固定资产及在建工程主要来自于海洋工程专用设备。本集团将每个海洋工程专用设备作为单独的资产组进行减值测试。管理层主要考虑将其出租给石油公司进行石油开采等活动确定其可收回金额，经比较海洋工程专用设备的可收回金额及其账面价值后，本年度未计提减值准备。

对于海洋工程相关的资产，本集团根据目前公开市场上及中集集团自有类似平台的租金、市场需求量、利用率及维持费用率、历史上租金的峰值及低谷确定收入增长率和毛利率。折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。本集团采用未来现金流量折现方法时所采用的关键假设如下：

预测期收入复合增长率	-0.08%~7.83%
毛利率	32.05%~63.44%
税前折现率	8.15%

(1) 暂时闲置的固定资产

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为 23,525 千元(原值 47,282 千元)固定资产(2022 年 12 月 31 日: 账面价值约为 24,728 千元(原值 47,058 千元))暂时闲置。具体分析如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	30,404	(8,510)	-	21,894
机器设备	15,620	(13,910)	(157)	1,553
运输工具	86	(77)	-	9
办公设备及其他设备	1,172	(1,049)	(54)	69
	<u>47,282</u>	<u>(23,546)</u>	<u>(211)</u>	<u>23,525</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

18、 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(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	944,722	尚未达到办理条件；或已交付使用，正在办理中
车间	408,654	尚未达到办理条件；或已交付使用，正在办理中
办公楼	139,548	已交付使用，正在办理中
员工宿舍、食堂	86,325	已交付使用，正在办理中
仓库	38,050	已交付使用，正在办理中
其他	22,195	已交付使用，正在办理中
	<u>1,639,494</u>	

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

(b) 固定资产清理

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
机器设备	41,243	-
运输工具	425	3,268
办公设备及其他设备	1,503	32
海洋工程专用设备	-	1,321
	<u>43,171</u>	<u>4,621</u>

19、 在建工程

(1) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
超深水钻井平台	4,203,426	(1,576,382)	2,627,044	4,126,985	(1,547,715)	2,579,270
安瑞科低温厂房改造项目	500,844	(42,122)	458,722	338,107	(42,122)	295,985
南通元能新能源集成装备项目建设工程	148,625	-	148,625	-	-	-
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	34,983	-	34,983	147,008	-	147,008
宁波中集龙腾双子星项目	17,468	-	17,468	4,630	-	4,630
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃废物处理项目	11,852	-	11,852	17,991	-	17,991
扬州中集智能厂房新建项目	432	-	432	21,731	-	21,731
自升式平台	-	-	-	1,684,390	(872,666)	811,724
其他	1,184,780	-	1,184,780	862,540	-	862,540
	<u>6,102,410</u>	<u>(1,618,504)</u>	<u>4,483,906</u>	<u>7,203,382</u>	<u>(2,462,503)</u>	<u>4,740,879</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	预算数	2022 年	本年增加	本年转入固	本年其他减	外币报表	2023 年	工程投入	工程进度	借款费用资本	其中：本年借		资金来源
		12 月 31 日		定资产	少(i)		12 月 31 日				化累计金额	款费用	
						折算差额		占预算比例			资本化金额	资本化率	
超深水钻井平台	4,245,885	4,126,985	-	-	-	76,441	4,203,426	99%	99%	491,077	-	-	自筹和借款
安瑞科低温厂房改造项目	791,019	338,107	395,522	(229,451)	(4,054)	720	500,844	63%	63%	7,275	-	-	自筹和借款
南通元能新能源集成装备项目建设													
工程	576,000	-	149,898	(1,273)	-	-	148,625	26%	26%	-	-	-	自筹
东莞南方中集凤岗第二阶段项目	722,523	147,008	122,016	(223,281)	(10,760)	-	34,983	97%	97%	-	-	-	自筹
宁波中集龙腾双子星项目	680,000	4,630	18,224	(5,386)	-	-	17,468	30%	30%	-	-	-	自筹
宁波中集水性漆涂装线改造及废弃废													
物处理项目	365,460	17,991	9,478	(12,865)	(2,752)	-	11,852	93%	93%	-	-	-	自筹
扬州中集智能厂房新建项目	330,000	21,731	93,745	(82,558)	(32,486)	-	432	35%	35%	-	-	-	自筹
自升式平台	1,701,404	1,684,390	-	(1,704,947)	-	20,557	-	100%	100%	-	-	-	自筹
其他	4,672,249	862,540	1,707,429	(1,183,043)	(215,094)	12,948	1,184,780	25%	25%	2,813	2,813	3.75%	自筹和借款
	<u>14,142,074</u>	<u>7,203,382</u>	<u>2,496,312</u>	<u>(3,442,804)</u>	<u>(265,146)</u>	<u>110,666</u>	<u>6,102,410</u>			<u>501,165</u>	<u>2,813</u>		

(i) 在建工程本年其他减少中，有 62,649 千元转入无形资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(3) 在建工程减值准备

	在建工程减值准备					2023 年 12 月 31 日	变动原因
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年减少	外币报表 折算差额		
超深水钻井平台	1,547,715	-	-	-	28,667	1,576,382	
自升式平台	872,666	-	(883,316)	-	10,650	-	自升式 H273 项目本年转入固定资产 导致在建工程减值准备减少
安瑞科低温厂房改造项目	42,122	-	-	-	-	42,122	
	<u>2,462,503</u>	<u>-</u>	<u>(883,316)</u>	<u>-</u>	<u>39,317</u>	<u>1,618,504</u>	

于 2023 年 12 月 31 日，本集团主要针对超深水钻井平台及自升式平台执行减值测试，其关键参数详见附注四、18。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出

(1) 无形资产

	土地使用权	生产专有技术和 商标权及软件	森林开采权	客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
原价								
2022 年 12 月 31 日	4,453,127	2,192,742	137,104	456,297	347,525	110,450	123,266	7,820,511
企业合并增加	4,033	53,595	-	37,805	-	-	15,180	110,613
本年购置	1,576,832	79,687	-	-	-	-	-	1,656,519
在建工程转入	-	62,649	-	-	-	-	-	62,649
投资性房地产转入	3,438	-	-	-	-	-	-	3,438
内部研发	-	32,970	-	-	-	-	-	32,970
处置子公司减少	(589)	(153)	-	-	-	-	-	(742)
本年处置	(44,523)	(3,729)	-	-	-	-	-	(48,252)
其他减少	-	(37,189)	-	(241,755)	-	-	-	(278,944)
外币报表折算差额	8,697	17,732	-	5,617	1,275	1	4,000	37,322
2023 年 12 月 31 日	6,001,015	2,398,304	137,104	257,964	348,800	110,451	142,446	9,396,084
累计摊销								
2022 年 12 月 31 日	1,095,049	1,351,947	32,730	413,812	294,122	39,404	31,629	3,258,693
本年计提	126,814	138,460	-	5,416	1,139	1,795	3,793	277,417
处置子公司减少	(223)	(3)	-	-	-	-	-	(226)
本年处置	(10,135)	(2,746)	-	-	-	-	-	(12,881)
其他减少	-	(17,429)	-	(241,755)	-	-	-	(259,184)
外币报表折算差额	1,579	15,062	-	3,330	1,275	14	2,353	23,613
2023 年 12 月 31 日	1,213,084	1,485,291	32,730	180,803	296,536	41,213	37,775	3,287,432

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出

(1) 无形资产(续)

	土地使用权	生产专有技术和 商标权及软件	森林开采权	客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
减值准备								
2022 年 12 月 31 日	-	32,800	104,374	36,265	52,264	-	4,685	230,388
外币报表折算差额	-	2,580	-	1,722	-	-	-	4,302
2023 年 12 月 31 日	-	35,380	104,374	37,987	52,264	-	4,685	234,690
账面价值								
2023 年 12 月 31 日	4,787,931	877,633	-	39,174	-	69,238	99,986	5,873,962
2022 年 12 月 31 日	3,358,078	807,995	-	6,220	1,139	71,046	86,952	4,331,430

2023 年度，无形资产的摊销金额为 277,417 千元(2022 年度：361,970 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出(续)

- (2) 2023 年度，本集团无形资产的新增主要为购入的深圳市前海土地使用权，其于 2023 年 12 月 31 日的账面价值为 1,364,933 千元(原价 1,392,000 千元)。
- (3) 于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 1,453,679 千元(原价 1,483,030 千元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值 190,898 千元、原价 316,216 千元)尚未办妥土地使用权证。
- (4) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产净值为 209,829 千元(2022 年 12 月 31 日：204,631 千元)，主要为加油站特许经营权及商标权。
- (5) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的无形资产的账面价值为 34,730 千元，参见附注四、27(2022 年 12 月 31 日：35,813 千元)。
- (6) 于 2023 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.91%(2022 年度：0.47%)。
- (7) 研究开发支出

本集团 2023 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年度		
	研发费用	开发支出	合计
直接材料消耗	944,395	1,476	945,871
人工费用	1,068,561	13,881	1,082,442
折旧及摊销	85,286	-	85,286
试验费	127,116	-	127,116
设计费	20,206	40	20,246
其他	183,588	4	183,592
	<u>2,429,152</u>	<u>15,401</u>	<u>2,444,553</u>

本集团 2022 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2022 年度		
	研发费用	开发支出	合计
直接材料消耗	1,078,240	5,902	1,084,142
人工费用	957,686	31,042	988,728
折旧及摊销	146,030	18,300	164,330
试验费	66,802	893	67,695
设计费	43,524	811	44,335
其他	170,946	220	171,166
	<u>2,463,228</u>	<u>57,168</u>	<u>2,520,396</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出(续)

(7) 研究开发支出(续)

(a) 本集团 2023 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	2023 年 12 月 31 日
能源化工技术开发项目	-	5,867	-	5,867
其他	35,779	9,534	(32,970)	12,343
	<u>35,779</u>	<u>15,401</u>	<u>(32,970)</u>	<u>18,210</u>

2023 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况(2022 年度：无)。

21、 使用权资产

	房屋及 建筑物	土地 使用权	海洋工程 专用设备	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	820,030	433,130	116,194	206,077	3,878	14,349	1,593,658
本年新增租赁合同	395,238	49,228	14,871	57,566	703	15,893	533,499
本年减少							
租赁变更	(178,518)	(24,798)	-	(40,091)	(46)	-	(243,453)
其他减少	(11,057)	(1,420)	-	-	(537)	(2,012)	(15,026)
外币报表折算差额	52,933	5,990	850	2,369	28	98	62,268
2023 年 12 月 31 日	<u>1,078,626</u>	<u>462,130</u>	<u>131,915</u>	<u>225,921</u>	<u>4,026</u>	<u>28,328</u>	<u>1,930,946</u>
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	363,705	163,128	53,893	132,388	1,406	4,498	719,018
本年计提	195,189	48,389	26,321	25,042	1,082	7,141	303,164
本年减少							
租赁变更	(132,729)	(25,886)	-	(28,542)	(864)	-	(188,021)
其他减少	(10,625)	(1,016)	-	-	(21)	(1,224)	(12,886)
外币报表折算差额	14,497	2,974	531	642	21	56	18,721
2023 年 12 月 31 日	<u>430,037</u>	<u>187,589</u>	<u>80,745</u>	<u>129,530</u>	<u>1,624</u>	<u>10,471</u>	<u>839,996</u>
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	<u>648,589</u>	<u>274,541</u>	<u>51,170</u>	<u>96,391</u>	<u>2,402</u>	<u>17,857</u>	<u>1,090,950</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>456,325</u>	<u>270,002</u>	<u>62,301</u>	<u>73,689</u>	<u>2,472</u>	<u>9,851</u>	<u>874,640</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
安瑞科	635,513	-	-	-	635,513
Vehicles UK	325,439	-	-	24,867	350,306
TGE SA	167,524	-	-	9,858	177,382
Bassoe	125,806	-	-	-	125,806
中集世联达泽联国际物流(香港) 有限公司和中集世联达泽联国 际物流(上海)有限公司	221,250	-	-	-	221,250
其他	1,478,251	155,914	-	54,207	1,688,372
小计	<u>2,953,783</u>	<u>155,914</u>	<u>-</u>	<u>88,932</u>	<u>3,198,629</u>
减：减值准备					
Bassoe	125,806	-	-	-	125,806
TGE SA	51,760	-	-	3,046	54,806
其他	259,342	73,757	-	31,025	364,124
小计	<u>436,908</u>	<u>73,757</u>	<u>-</u>	<u>34,071</u>	<u>544,736</u>
净值	<u>2,516,875</u>	<u>82,157</u>	<u>-</u>	<u>54,861</u>	<u>2,653,893</u>

本年度增加的商誉主要系购买中集世联达领鲜物流科技(山东)有限公司 51%股权、成都兰石低温科技有限公司 60%股权等所致。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 商誉(续)

(1) 包含商誉的资产组的减值测试

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2023 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注十五)汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
能源、化工及液态食品装备行业资产组	1,089,507	1,028,225
物流服务行业资产组	498,106	457,606
道路运输车辆行业资产组	425,590	400,290
空港与物流装备、消防与救援设备行业资产组	260,244	322,332
集装箱制造行业资产组	167,278	166,463
循环载具行业资产组	63,359	52,380
商誉分摊比例不重大的多个资产组	149,809	89,579
	<u>2,653,893</u>	<u>2,516,875</u>

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

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

2023 年度，本集团重要商誉的相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK
预测期收入增长率	-10.3%-5%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	9.6%-10.65%
税前折现率	15.3%
可收回金额	839,534

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

22、 商誉(续)

(1) 包含商誉的资产组的减值测试(续)

2022 年度，本集团重要商誉的减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	Vehicles UK
预测期收入增长率	2%-7%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	7.4%-7.9%
税前折现率	16%

本集团子公司安瑞科是香港联交所上市公司。于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照持有的安瑞科股份数量，参考其 2023 年 12 月 31 日的市价，确定安瑞科资产组组合(含商誉)的可收回金额。经计算，该资产组组合(含商誉)的可收回金额高于其账面价值，无需计提减值(2022 年 12 月 31 日：无需计提减值)。

23、 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	处置子公司	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	51,594	6,501	(15,380)	-	466	43,181
项目融资保费及手续费	29,860	578	(1,633)	-	-	28,805
钻井平台动员费(i)	252,761	-	(135,376)	-	(18,737)	98,648
使用权资产改良	100,451	21,235	(20,827)	-	51	100,910
作业船改良支出(ii)	303,369	209,265	(138,828)	-	29,719	403,525
其他	175,142	39,182	(23,406)	(13)	332	191,237
	<u>913,177</u>	<u>276,761</u>	<u>(335,450)</u>	<u>(13)</u>	<u>11,831</u>	<u>866,306</u>

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

(ii) 作业船改良支出是指对平台进行适应性改造、船体特检费的支出。

(1)适应性改造是指：当作业海域发生变化或者作业需求发生变化时，发生的对平台的改造费用。

(2)船体特检费是指根据中华人民共和国船舶技术法规，海上移动式平台检验规则要求，海上移动平台定期进行相应的检查所发生的费用，并获取相应的检验机构出具的船级社证书，证书的有效期限最长为 5 年。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时 性差异及可 抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异及可 抵扣亏损	递延所得税 资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,189,164	265,328	777,218	153,585
预计负债	916,605	174,072	812,973	154,495
应付职工薪酬	1,703,077	360,185	1,816,574	397,717
预提费用	1,140,236	245,609	800,312	163,328
可抵扣亏损	4,714,364	884,294	1,820,672	425,826
衍生金融资产的公允价值变动	109,596	20,599	186,037	37,563
集团内部未实现收益	139,931	36,661	201,328	48,927
租赁负债	806,263	187,865	749,595	164,974
其他	546,507	95,062	229,314	40,294
小计	<u>11,265,743</u>	<u>2,269,675</u>	<u>7,394,023</u>	<u>1,586,709</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		626,393		598,608
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,643,282</u>		<u>988,101</u>
		<u>2,269,675</u>		<u>1,586,709</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
递延所得税负债：				
衍生金融资产的公允价值变动	(290,103)	(52,211)	(160,777)	(42,801)
投资性房地产公允价值调整	(594,377)	(159,016)	(487,850)	(121,526)
企业合并评估增值	(463,617)	(89,227)	(413,068)	(70,752)
海外工程毛利(待完工时纳税)	(1,126,656)	(281,664)	(434,020)	(108,505)
长期资产加速折旧	(2,424,208)	(515,958)	(1,288,018)	(259,104)
使用权资产	(806,321)	(187,871)	(747,774)	(165,861)
其他	(182,879)	(36,227)	(13,471)	(2,342)
小计	<u>(5,888,161)</u>	<u>(1,322,174)</u>	<u>(3,544,978)</u>	<u>(770,891)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(52,211)		(164,327)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(1,269,963)</u>		<u>(606,564)</u>
		<u>(1,322,174)</u>		<u>(770,891)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(3) 未确认递延所得税资产明细:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	3,799,180	3,358,729
可抵扣暂时性差异	244,017	420,878
	<u>4,043,197</u>	<u>3,779,607</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	148,651	
2024 年	157,298	176,430	
2025 年	93,046	147,789	
2026 年	171,950	259,227	注 1
2027 年	291,975	602,103	
2028 年及以上	14,932,371	13,658,792	
	<u>15,646,640</u>	<u>14,992,992</u>	

注 1: 2022 年及 2023 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主要为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国、德国及比利时注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补; 在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 6 年内的应纳税所得弥补。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(5) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

于 2023 年 12 月 31 日，对于香港及其他境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 4,618,275 千元确认递延所得税负债。

(6) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	(755,019)	1,514,656	(479,938)	1,106,771
递延所得税负债	755,019	(567,155)	479,938	(290,953)

25、 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	323,868	301,269
预付土地款	23,210	-
预付工程款	21,332	17,091
其他	54,647	30,239
	<u>423,057</u>	<u>348,599</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

26、 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		固定资产转入 /(在建工程转 出)	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销			
应收票据坏账准备	1,443	1,500	(398)	-	-	160	2,705
应收款项融资坏账准备	775	233	(284)	-	-	-	724
应收账款坏账准备	990,615	342,993	(154,607)	(24,435)	-	16,949	1,171,515
其他应收款坏账准备	323,829	50,214	(77,233)	(1,427)	-	-	295,383
长期应收款及一年内到期的非流动资产坏 账准备	4,992	1,871	(1,154)	(884)	-	-	4,825
小计	1,321,654	396,811	(233,676)	(26,746)	-	17,109	1,475,152
预付款项坏账准备	31,392	173,810	-	-	-	1,306	206,508
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	1,415,567	272,345	(31,077)	(671,989)	-	43,000	1,027,846
合同资产减值准备	80,503	3,418	-	(119)	-	-	83,802
长期股权投资减值准备	221,976	1,063	-	-	-	657	223,696
固定资产减值准备	8,010,856	16,633	-	(7,657)	883,316	148,384	9,051,532
在建工程减值准备	2,462,503	-	-	-	(883,316)	39,317	1,618,504
无形资产减值准备	230,388	-	-	-	-	4,302	234,690
商誉减值准备	436,908	73,757	-	-	-	34,071	544,736
持有待售资产减值准备	110,560	16,365	-	-	-	6,112	133,037
小计	13,000,653	557,391	(31,077)	(679,765)	-	277,149	13,124,351
	14,322,307	954,202	(264,753)	(706,511)	-	294,258	14,599,503

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

27、 所有权或使用权受到限制的资产

于 2023 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	年末账面价值	受限原因
货币资金	四、1	2,137,353	保证金和存放中央银行的法定准备金
无形资产	四、20	34,730	未经政府允许不得转让
应收款项融资	四、6	2,000	质押
		<u>2,174,083</u>	

28、 短期借款

	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
美元		4,953,305	1,857,413
人民币		2,471,498	485,068
欧元		-	88,380
港币		1,539,837	-
小计		<u>8,964,640</u>	<u>2,430,861</u>
信用借款			
美元		420,947	775,855
欧元		164,563	94,090
英镑		20,330	93,234
人民币		2,710,511	802,897
其他		-	129,654
小计		<u>3,316,351</u>	<u>1,895,730</u>
贴现票据			
人民币		119,870	44,123
		<u>12,400,861</u>	<u>4,370,714</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 8,964,640 千元(2022 年 12 月 31 日：2,430,861 千元)系本公司或本公司的子公司为本集团内部成员单位提供保证之银行借款。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 1.20%至 7.20%(2022 年 12 月 31 日：0.05%至 5.65%)。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,185,114	2,890,573
商业承兑汇票	496,849	239,343
	<u>4,681,963</u>	<u>3,129,916</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

30、 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	14,434,816	12,528,639
物流综合服务款	2,145,486	1,964,876
设备采购款	990,571	611,084
工程采购款	334,719	385,091
运输费	826,524	203,689
工程合同款	617,911	154,616
加工费	243,731	153,146
其他	587,251	561,005
	<u>20,181,009</u>	<u>16,562,146</u>

(1) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	18,769,669	15,613,357
1 至 2 年(含 2 年)	798,220	527,616
2 至 3 年(含 3 年)	215,474	260,452
3 年以上	397,646	160,721
	<u>20,181,009</u>	<u>16,562,146</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,411,340 千元(2022 年 12 月 31 日：948,789 千元)，主要是本集团与海洋工程业务以及能源化工业务相关的应付款。由于海洋工程项目的生产周期及能源化工的工程项目周期通常为 1 年以上，所以该等款项尚未结算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

31、 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	<u>11,099</u>	<u>24,465</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

32、 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	6,857,534	5,472,752
预收工程款	6,178,643	6,675,343
物流贸易款	16,848	43,185
	<u>13,053,025</u>	<u>12,191,280</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 11,226,369 千元合同负债已于 2023 年度转入营业收入，剩余部分按照项目周期预计将于 2024 年转入营业收入(2022 年度：7,071,731 千元)。

33、 应付职工薪酬

	注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(1)	5,250,730	5,252,063
应付设定提存计划	(2)	50,315	63,826
应付辞退福利	(3)	13,882	16,170
		<u>5,314,927</u>	<u>5,332,059</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

33、应付职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,386,166	10,218,189	(10,076,857)	3,161	4,530,659
利润分享奖金	492,379	-	(19,505)	-	472,874
住房公积金	6,193	400,050	(398,617)	4	7,630
工会经费和职工教育经费	137,713	83,726	(77,472)	691	144,658
社会保险费及其他	29,934	371,578	(378,946)	309	22,875
其中：医疗保险	20,442	328,806	(334,591)	241	14,898
工伤保险	8,248	32,850	(34,179)	68	6,987
生育保险	1,244	9,922	(10,176)	-	990
其他短期薪酬	199,678	515,803	(645,034)	1,587	72,034
	<u>5,252,063</u>	<u>11,589,346</u>	<u>(11,596,431)</u>	<u>5,752</u>	<u>5,250,730</u>

(2) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	63,973	774,069	(791,561)	1,990	48,471
失业保险费	(223)	22,285	(20,346)	-	1,716
企业年金	76	8,891	(8,839)	-	128
	<u>63,826</u>	<u>805,245</u>	<u>(820,746)</u>	<u>1,990</u>	<u>50,315</u>

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

(3) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>13,882</u>	<u>16,170</u>

(i) 于 2023 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 79,555 千元(2022 年度：47,090 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

34、 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	532,325	4,063,387
应交增值税	309,046	507,375
应交城市建设维护税	76,270	82,347
应交教育费及附加	55,994	60,737
应交个人所得税	60,704	55,602
应交房产税	36,531	38,103
其他	99,165	96,198
	<u>1,170,035</u>	<u>4,903,749</u>

35、 其他应付款

	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提费用		2,869,642	3,015,425
押金及暂收款		1,451,641	1,631,541
质保金		617,840	734,676
应付设备及土地款		496,327	587,890
运费		241,401	237,310
应付股权款	(1)	200,883	258,609
应付股权激励款	(2)	180,068	139,719
外部佣金		45,894	44,580
应付子公司少数股东股利		44,585	58,004
保险费		32,455	33,329
咨询、培训费		31,661	48,776
应付重组负债款		3,672	3,672
应付利息		-	8,512
其中：短期借款利息		-	8,400
应付分期付息到期还本的长期借款利息		-	112
其他		164,606	214,820
		<u>6,380,675</u>	<u>7,016,863</u>

(1) 主要是本集团子公司亚洲新星货运有限公司(“亚洲新星”)购买中集世联达泽联国际物流(香港)有限公司(“泽联香港”)的应付股权转让款 113,498 千元。

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

(3) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款主要为尚未结算的质保金、押金等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

36、 预计负债

	附注	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
产品质量保证金	(1)	1,020,209	231,230	(305,934)	3,789	949,294
未决诉讼损失		1,645	150	(1,645)	-	150
搬迁及清算赔偿金	(2)	173,408	-	(526)	-	172,882
亏损合同	(3)	97,823	46,269	(114,694)	1,410	30,808
车贷风险准备	(5)	34,443	1,868	(19,938)	-	16,373
其他	(4)	60,004	109,519	(26,428)	2,843	145,938
		<u>1,387,532</u>	<u>389,036</u>	<u>(469,165)</u>	<u>8,042</u>	<u>1,315,445</u>

- (1) 主要为本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计为本年及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保修费用计提的。
- (2) 主要为本集团子公司 CIMC Burg B.V. 由于搬迁及清算而支付的搬迁及清算赔偿金额。
- (3) 主要为烟台来福士承接客户建筑合同，由于部分项目建筑成本超过签订合同约定价格，预计将产生亏损或中止，根据预计亏损金额计提相应的预计负债。
- (4) 如附注五、2，于 2023 年 3 月 15 日，集瑞联合重工战略重组的交易已经完成。根据重组协议的约定，对于因交割重组交易日前的事项导致的、在重组交易日后两年内产生的集瑞联合重工及其直接持股的下属子公司的债务，由本公司在总限额为人民币 1 亿元范围内承担。于 2023 年 12 月 31 日，本公司综合考虑集瑞重工及其直接持股的下属子公司债务最新状况，针对上述重组协议的约定本公司确认了足额的预计负债。
- (5) 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司为消费者提供汽车金融担保事项，根据财务担保合同的约定，本集团子公司作为所售车辆消费者的车辆融资保证人，在债务人不履行债务时，需要按照约定履行债务或者承担责任。本集团预期该项贷款承诺的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，计入当期损益 18,526 千元(2022 年度：11,256 千元)，为第一阶段的信用减值损失。

	担保余额	未来 12 个月期间预 期信用损失率	减值准备	理由
车贷担保	<u>445,985</u>	3.67%	<u>16,373</u>	注：按照未来 12 个月内预期信用损失的金额确认损失准备

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	四、39	9,292,880	3,952,077
一年内到期的租赁负债	四、41	261,238	227,099
一年内到期的长期应付款		121,501	11,854
		<u>9,675,619</u>	<u>4,191,030</u>

38、 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
超短期融资债券(i)	2,002,618	-
待转销项税额(ii)	612,986	304,908
其他	412,763	245,326
	<u>3,028,367</u>	<u>550,234</u>

(i) 短期应付债券相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2023 年 12 月 31 日
23 海运集装 SCP001	-	500,000	4,541	-	(504,541)	-
23 海运集装 SCP002	-	1,500,000	8,459	-	(1,508,459)	-
23 海运集装 SCP003(科创票据)	-	500,000	2,577	-	(502,577)	-
23 海运集装 SCP004(科创票据)	-	1,500,000	7,683	-	(1,507,683)	-
23 海运集装 SCP005	-	2,000,000	2,618	-	-	2,002,618
	-	<u>6,000,000</u>	<u>25,878</u>	-	<u>(4,023,260)</u>	<u>2,002,618</u>

	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
23 海运集装 SCP001	500,000	2.21%	2023/1/16	150 天	500,000	否
23 海运集装 SCP002	1,500,000	2.15%	2023/5/25	96 天	1,500,000	否
23 海运集装 SCP003(科创票据)	500,000	2.05%	2023/6/12	92 天	500,000	否
23 海运集装 SCP004(科创票据)	1,500,000	2.06%	2023/8/15	91 天	1,500,000	否
23 海运集装 SCP005	2,000,000	2.81%	2023/12/14	91 天	2,000,000	否

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

39、 长期借款

	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款		11,039,973	5,478,606
保证借款	(i)	11,714,092	14,600,212
质押借款	(ii)	62,270	87,178
		<u>22,816,335</u>	<u>20,165,996</u>
减：一年内到期的长期借款			
信用借款		(2,034,978)	(1,836,476)
保证借款	(i)	(7,232,994)	(2,090,693)
质押借款	(ii)	(24,908)	(24,908)
		<u>(9,292,880)</u>	<u>(3,952,077)</u>
		<u>13,523,455</u>	<u>16,213,919</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 11,714,092 千元(2022 年 12 月 31 日：14,600,212 千元)系本公司或本公司的子公司为本集团内部成员单位提供保证之银行借款。
- (ii) 2023 年 12 月 31 日，本集团以持有的沈阳捷通 60%的股权作为质押物向银行借款的本金及利息余额为 62,270 千元。其中一年内到期的质押借款为 24,908 千元(于 2022 年 12 月 31 日，本集团以持有的沈阳捷通 60%的股权及上海金盾 100%的股权作为质押物向银行借款的本金及利息余额为 87,178 千元。其中一年内到期的质押借款为 24,908 千元)。
- (iii) 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 1.20%至 7.08%(2022 年 12 月 31 日：1.19%至 6.26%)。

40、 应付债券

	附注	2022 年 12 月 31 日	按面值 计提利息	本年支付 利息	外币报表 折算差额	2023 年 12 月 31 日
中期票据	(1)	507,583	13,000	(13,000)	-	507,583
可转换债券	(2)	1,388,644	41,404	-	22,823	1,452,871
		<u>1,896,227</u>	<u>54,404</u>	<u>(13,000)</u>	<u>22,823</u>	<u>1,960,454</u>

- (1) 中期票据有关信息如下：

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
22 海运集装 GN001(蓝债)(i)	<u>500,000</u>	2.60%	2022 年 5 月 30 日	3 年	<u>500,000</u>	否

- (i) 于 2022 年 5 月 30 日，本公司按面值发行 2022 年度第一期绿色中期票据(蓝色债券)，发行金额为 5 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 2.6%)，于票据存续期内每年 6 月 1 日付息一次，本金于 2025 年 6 月 1 日交兑日一次偿还。该中期票据不设担保，发行对象为银行间市场合格机构投资者。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

40、 应付债券(续)

(2) 可转换债券

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

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

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

截至财务报告批准报出日，在此可转换债券计划下尚未发行可转换股份。

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

安瑞科可转换债券包含债券部分和权益部分。

2023 年可转债的提前赎回特征存在嵌入式衍生工具。此类嵌入衍生工具被视为与主合同明确且密切相关，因此无需单独核算。

于发行日，可转债负债部分的公允价值披露如下：

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

初始确认后，可转换债券的债券部分采用实际利率法按摊余成本列账。截至2023年12月31日，2023年可转换公司债券债券部分的实际利率为2.9%。2023年可转换公司债券的债券部分和权益部分的变动情况如下：

	债券部分	权益部分	合计
2022 年 12 月 31 日	1,388,644	123,944	1,512,588
利息	41,404	-	41,404
外币报表折算差额	22,823	-	22,823
2023 年 12 月 31 日	1,452,871	123,944	1,576,815

权益部分将保留在所有者权益当中，直至嵌入的转换选择权被行使或 2026 年可转换债券到期。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,081,876	959,984
减：一年内到期的非流动负债(附注四、37)	<u>(261,238)</u>	<u>(227,099)</u>
	<u>820,638</u>	<u>732,885</u>

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金金额不重大。

42、 递延收益

		2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	(1)	990,101	172,719	(134,393)	1,028,427
其他		6,272		(2,622)	3,650
		<u>996,373</u>	<u>172,719</u>	<u>(137,015)</u>	<u>1,032,077</u>

(1) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			计入其他收益	冲减财务费用	
与资产相关的政府补助	805,834	98,563	(70,148)	-	834,249
与收益相关的政府补助	<u>184,267</u>	<u>74,156</u>	<u>(57,355)</u>	<u>(6,890)</u>	<u>194,178</u>
	<u>990,101</u>	<u>172,719</u>	<u>(127,503)</u>	<u>(6,890)</u>	<u>1,028,427</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

43、 其他非流动负债

	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
汇率/利率掉期合约(附注四、3)	(i)	5,159	10,930
其他		49,795	18,790
		<u>54,954</u>	<u>29,720</u>

(i)本集团于 2023 年 12 月 31 日，持有 2 份尚未结算的以美元计价的汇率/利率掉期合约，其名义本金合计为 250,000 千美元，公允价值为人民币 5,159 千元负债，并将于 2027 年 5 月 20 日期满。

44、 股本

	2022 年及 2023 年 12 月 31 日				
<b>有限售条件股份</b>					
境内自然人持股					<u>1,275</u>
<b>无限售条件股份</b>					
人民币普通股					2,301,408
境外上市外资股					<u>3,089,838</u>
					<u>5,392,521</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 减少额	限售 股份解冻	2022 年 12 月 31 日
<b>有限售条件股份</b>					
境内自然人持股	<u>850</u>	<u>425</u>	-	-	<u>1,275</u>
<b>无限售条件股份</b>					
人民币普通股	1,534,272	767,136	-	-	2,301,408
境外上市外资股	<u>2,059,892</u>	<u>1,029,946</u>	-	-	<u>3,089,838</u>
	<u>3,595,014</u>	<u>1,797,507</u>	-	-	<u>5,392,521</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 其他权益工具

	2022 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	2023 年 12 月 31 日
22 海运集装 MTN001	2,049,774	-	64,200	(64,200)	2,049,774
	2021 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年支付	2022 年 12 月 31 日
22 海运集装 MTN001	-	1,994,339	55,435	-	2,049,774

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,787,054	935,694	(664,348)	4,058,400
其中：少数股东投入资本(附注六、1(5)(i))	2,628,533	896,077	-	3,524,610
处置子公司部分股权	986,115	-	-	986,115
购买子公司少数股东权益(附注六、1(5)(ii)(iii))	(1,191,032)	39,617	(664,348)	(1,815,763)
设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
资本公积转增股本	(1,797,507)	-	-	(1,797,507)
其他	3,268,203	-	-	3,268,203
其他资本公积	420,744	79,066	(9,524)	490,286
其中：股份支付计入股东权益的金额	618,506	57,483	-	675,989
因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	(11,847)	21,583	-	9,736
子公司发行可转债	123,944	-	-	123,944
本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	96,936	-	(9,524)	87,412
	<u>4,207,798</u>	<u>1,014,760</u>	<u>(673,872)</u>	<u>4,548,686</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,191,334	842,799	(2,247,079)	3,787,054
其中：少数股东投入资本	1,900,737	729,192	(1,396)	2,628,533
处置子公司部分股权	915,936	70,354	(175)	986,115
购买子公司少数股东权益	(786,284)	43,253	(448,001)	(1,191,032)
设立子公司而增加的少数股东权益	(107,258)	-	-	(107,258)
资本公积转增股本(附注四、44)	-	-	(1,797,507)	(1,797,507)
其他	3,268,203	-	-	3,268,203
其他资本公积	332,762	92,172	(4,190)	420,744
其中：股份支付计入股东权益的金额	529,599	88,907	-	618,506
因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	(15,112)	3,265	-	(11,847)
子公司发行可转债	123,944	-	-	123,944
本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	101,126	-	(4,190)	96,936
	<u>5,524,096</u>	<u>934,971</u>	<u>(2,251,269)</u>	<u>4,207,798</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

47、 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
-其他权益工具投资公允价值变动	638,526	(466,336)	172,190	(530,245)	63,909	(466,336)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
-外币财务报表折算差额	(184,152)	(59,160)	(243,312)	97,457	-	(59,160)	156,617
-权益法下可转损益的其他综合收益	215,671	28,191	243,862	28,191	-	28,191	-
-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	395,495	(8,343)	387,152	(8,343)	-	(8,343)	-
	<u>1,065,540</u>	<u>(505,648)</u>	<u>559,892</u>	<u>(412,940)</u>	<u>63,909</u>	<u>(505,648)</u>	<u>156,617</u>
	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
-其他权益工具投资公允价值变动	368,125	270,401	638,526	332,874	(62,473)	270,401	-
将重分类进损益的其他综合收益							
-外币财务报表折算差额	23,852	(208,004)	(184,152)	(226,610)	-	(208,004)	(18,606)
-权益法下可转损益的其他综合收益	8,235	207,436	215,671	207,436	-	207,436	-
-自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	384,678	10,817	395,495	10,817	-	10,817	-
	<u>784,890</u>	<u>280,650</u>	<u>1,065,540</u>	<u>324,517</u>	<u>(62,473)</u>	<u>280,650</u>	<u>(18,606)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

48、 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,510,163	186,096	-	2,696,259
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
	<u>4,300,255</u>	<u>186,096</u>	<u>-</u>	<u>4,486,351</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,797,505	712,658	-	2,510,163
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
	<u>3,587,597</u>	<u>712,658</u>	<u>-</u>	<u>4,300,255</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2023 年提取法定盈余公积金 186,096 千元后，法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%(2022 年度：按净利润的 10%提取法定盈余公积金 712,658 千元)。

49、 未分配利润

	附注	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润		31,597,541	31,627,036
加：本年归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		421,249	3,219,226
减：本年归属于其他权益工具持有人的权益		(64,200)	(55,435)
减：提取盈余公积		(186,096)	(712,658)
减：应付普通股股利	(1)	(966,809)	(2,480,628)
年末未分配利润		<u>30,801,685</u>	<u>31,597,541</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

49、 未分配利润(续)

(1) 本年内分配普通股股利

	2023 年度	2022 年度
当年提议派发的股利合计	<u>966,809</u>	<u>2,480,628</u>

根据 2023 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司于 2023 年 8 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股 0.18 元(2022 年：每股 0.69 元)，共 966,809 千元(2022 年：2,480,628 千元)。

50、 营业收入、营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	126,087,652	139,417,190
其他业务收入	<u>1,721,867</u>	<u>2,119,464</u>
	<u>127,809,519</u>	<u>141,536,654</u>
主营业务成本	108,765,416	118,174,854
其他业务成本	<u>1,446,475</u>	<u>1,736,896</u>
	<u>110,211,891</u>	<u>119,911,750</u>

(1) 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

	2023 年度		2022 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	28,905,162	24,633,812	43,533,094	33,870,304
物流服务业务	19,725,017	18,559,421	29,129,307	27,475,270
道路运输车辆业务	24,447,929	19,745,382	22,672,991	18,745,159
能源、化工及液态食品装备业务	24,546,405	20,808,983	20,666,331	17,274,766
空港与物流装备、消防与救援设备业务	6,832,267	5,374,662	6,518,199	5,167,288
海洋工程业务	10,023,535	8,759,766	5,261,084	4,929,277
循环载具业务	2,793,741	2,464,329	2,268,369	1,870,710
金融及资产管理业务	2,215,558	2,415,024	1,541,344	1,669,435
其他业务	6,598,038	6,004,037	7,826,471	7,172,645
	<u>126,087,652</u>	<u>108,765,416</u>	<u>139,417,190</u>	<u>118,174,854</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

	2023 年度		2022 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	107,814,120	93,924,277	121,664,120	103,971,290
美洲	9,975,275	7,919,501	9,871,832	7,568,680
欧洲	5,105,835	4,923,658	4,615,463	4,531,295
亚洲(中国以外地区)	2,742,317	1,889,818	2,890,179	1,970,851
其他	450,105	108,162	375,596	132,738
	<u>126,087,652</u>	<u>108,765,416</u>	<u>139,417,190</u>	<u>118,174,854</u>

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

(3) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 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	842,331	644,590	1,262,541	1,048,403
劳务收入	755,901	744,244	761,611	660,582
租金收入(i)	123,635	57,641	95,312	27,911
	<u>1,721,867</u>	<u>1,446,475</u>	<u>2,119,464</u>	<u>1,736,896</u>

- (i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物、机器设备及运输工具。2023 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。2023 年度，本集团无重大的租赁变更(2022 年度：无)。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 营业收入、营业成本(续)

(4) 本集团按分部报告分解的营业收入及营业成本信息列示如下:

										2023 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		空港与物流装 备、消防与 救援设备业务		物流服务业务		循环载具业务		金融及资产 管理业务		其他业务		合计	
主营业务收入																													
其中:																													
在某一时刻确认										28,905,162	24,134,364	15,013,452	111,318	4,363,163	19,725,017	2,793,741	362,123	6,598,038	102,006,378										
在某一时间段内确认										-	313,565	9,532,953	9,912,217	2,469,104	-	-	1,853,435	-	24,081,274										
其他业务收入(i)										422,272	358,294	427,973	220,197	98,880	41,738	32,528	1,992	117,993	1,721,867										
										29,327,434	24,806,223	24,974,378	10,243,732	6,931,147	19,766,755	2,826,269	2,217,550	6,716,031	127,809,519										
																				2023 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		空港与物流装 备、消防与 救援设备业务		物流服务业务		循环载具业务		金融及资产 管理业务		其他业务		合计	
主营业务成本																													
其中:																													
相关收入在某一时刻确认										24,633,812	19,552,599	13,861,583	45,963	3,449,600	18,559,421	2,464,329	394,725	6,004,037	88,966,069										
相关收入在某一时间段内确认										-	192,783	6,947,400	8,713,803	1,925,062	-	-	2,020,299	-	19,799,347										
其他业务成本										628,419	132,639	315,030	205,658	79,939	27,589	8,448	47	48,706	1,446,475										
										25,262,231	19,878,021	21,124,013	8,965,424	5,454,601	18,587,010	2,472,777	2,415,071	6,052,743	110,211,891										

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

50、营业收入、营业成本(续)

(4) 本集团按分部报告分解的营业收入及营业成本信息列示如下(续):

	2022年度									合计
	集装箱 制造业务	道路运输 车辆业务	能源、化工 及液态食品 装备业务	海洋工程 业务	空港与物流 装备、消防 与救援 设备业务	物流 服务业务	循环载具 业务	金融及资产 管理业务	其他业务	
主营业务收入										
其中:										
在某一时点确认	43,533,094	22,354,951	13,529,181	600,268	4,479,358	29,129,307	2,268,369	251,926	7,826,471	123,972,925
在某一时段内确认	-	318,040	7,137,150	4,660,816	2,038,841	-	-	1,289,418	-	15,444,265
其他业务收入(i)	387,881	711,805	361,639	238,788	105,343	112,065	17,586	9,102	175,255	2,119,464
	<u>43,920,975</u>	<u>23,384,796</u>	<u>21,027,970</u>	<u>5,499,872</u>	<u>6,623,542</u>	<u>29,241,372</u>	<u>2,285,955</u>	<u>1,550,446</u>	<u>8,001,726</u>	<u>141,536,654</u>
	2022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	空港与物流 装备、消防 与救援 设备业务	物流 服务业务	循环载具 业务	金融及资产 管理业务	其他业务	合计
主营业务成本										
其中:										
相关收入在某一时点确认	33,870,304	18,560,493	11,656,767	562,410	3,316,502	27,475,270	1,870,710	272,861	7,172,645	104,757,962
相关收入在某一时段内 确认	-	184,666	5,617,999	4,366,867	1,850,786	-	-	1,396,574	-	13,416,892
其他业务成本	738,257	403,689	361,787	135,528	35,319	16,942	8,933	-	36,441	1,736,896
	<u>34,608,561</u>	<u>19,148,848</u>	<u>17,636,553</u>	<u>5,064,805</u>	<u>5,202,607</u>	<u>27,492,212</u>	<u>1,879,643</u>	<u>1,669,435</u>	<u>7,209,086</u>	<u>119,911,750</u>

(i)本集团其他业务收入中的材料销售于某一时点确认，租金及劳务收入为按照某一时段确认收入。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

51、 税金及附加

	2023 年度	2022 年度	计缴标准
城市维护建设税	140,371	152,875	缴纳增值税的 1%-7%
房产税	110,601	103,589	房产余值或房产租金收入和规定的税率计算
教育费附加	110,446	123,678	缴纳增值税的 3%-5%
土地使用税	80,807	88,296	实际使用土地的面积和规定的单位税额计算
印花税	77,142	66,963	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
土地增值税	-	2,553	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
其他	21,924	13,014	
	<u>541,291</u>	<u>550,968</u>	

52、 销售费用

	2023 年度	2022 年度
人工费用	1,283,025	1,231,892
销售业务费	415,893	309,910
产品质量保修金	231,230	223,052
产品外部销售佣金	216,049	212,278
中介费	100,332	81,618
堆存费	105,253	68,112
商品维修费	20,660	22,400
运输及装卸费用	28,073	21,523
广告费	24,285	19,535
折旧与摊销费用	49,662	47,316
其他	286,534	214,373
	<u>2,760,996</u>	<u>2,452,009</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 管理费用

	2023 年度	2022 年度
人工费用	3,817,018	4,493,789
中介费	500,615	436,013
折旧与摊销费用	528,068	427,118
招待费	165,709	147,559
股份支付费用(附注九、1)	88,685	137,565
使用权资产折旧费	98,017	92,596
租金	122,003	90,767
税费及规费	77,639	90,149
系统维护和软件费	126,051	87,365
差旅费	145,946	77,509
材料消耗及低值品	43,973	76,153
审计师费用	16,987	15,681
— 审计费用	14,666	13,166
— 非审计费用	2,321	2,515
保险费、外部修理费及其他	774,503	839,803
	<u>6,505,214</u>	<u>7,012,067</u>

54、 研发费用

	2023 年度	2022 年度
直接材料消耗	944,395	1,078,240
人工费用	1,068,561	957,686
折旧及摊销	85,286	146,030
试验费	127,116	66,802
设计费	20,206	43,524
其他	183,588	170,946
	<u>2,429,152</u>	<u>2,463,228</u>

55、 财务费用/(收益)

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	1,994,147	1,315,005
加：租赁负债利息支出	35,509	41,337
减：资本化的利息支出	(79,834)	(20,940)
减：政府补助(附注四、42(1))	(6,890)	-
小计	<u>1,942,932</u>	<u>1,335,402</u>
减：银行存款利息收入	(326,994)	(322,352)
净汇兑收益	(253,022)	(1,176,685)
其他	143,841	140,117
	<u>1,506,757</u>	<u>(23,518)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 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：

	2023 年度	2022 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	78,837,798	79,163,613
运输及装卸费	19,574,805	28,717,487
职工薪酬费用	12,474,146	13,285,340
折旧费和摊销费用	3,585,132	3,514,404
加工及修理费	1,724,323	1,758,623
动力费	809,529	844,065
产成品及在产品存货变动	719,812	840,132
销售业务费	415,893	309,910
租金(i)	318,874	268,112
审计师费用	16,987	15,681
— 审计费用	14,666	13,166
— 非审计费用	2,321	2,515
其他费用-其他管理费用	1,705,243	1,671,358
其他费用-其他销售费用	948,766	795,699
其他费用-其他制造费用	468,912	400,392
其他费用-其他研发费用	307,033	254,238
	<u>121,907,253</u>	<u>131,839,054</u>

- (i) 如附注二、28 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，2023 年度金额为 318,874 千元(2022 年度：268,112 千元)

57、 公允价值变动损失

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—		
交易性金融资产及其他非流动金融资产	<u>67,821</u>	<u>(23,799)</u>
以公允价值计量的投资性房地产	<u>(16,536)</u>	<u>(6,391)</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—		
交易性金融负债	<u>6,902</u>	<u>(33,298)</u>
衍生金融工具	<u>(669,572)</u>	<u>(1,013,348)</u>
	<u>(611,385)</u>	<u>(1,076,836)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

58、 投资损失

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	198,771	152,738
其他权益工具投资股利收入	97,428	72,242
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	56,870	25,715
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,714	896
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	89,449	(208,926)
处置衍生金融工具产生的投资损失	(778,772)	(679,685)
其他	87	41,751
	<u>(334,453)</u>	<u>(595,269)</u>

59、 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	22,697	231,407	22,697
无形资产处置损失	(224)	(754)	(224)
其他资产处置利得	1,309	12,592	1,309
	<u>23,782</u>	<u>243,245</u>	<u>23,782</u>

60、 其他收益

	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	428,511	426,998	与资产/收益相关
税收返还	67,837	63,039	与收益相关
其他	74,325	50,834	与收益相关
	<u>570,673</u>	<u>540,871</u>	

61、 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
固定资产减值损失	16,633	118,449
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	241,268	76,215
商誉减值损失	73,757	65,922
持有待售资产减值损失	16,365	110,560
无形资产减值损失	-	5,959
长期股权投资减值损失	1,063	35,750
预付款项坏账损失/(转回)	173,810	(265)
合同资产减值损失	3,418	3,913
在建工程减值损失	-	42,122
	<u>526,314</u>	<u>458,625</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

62、 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	188,386	273,169
其他应收款坏账(转回)/损失	(27,019)	54,533
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账 损失	717	2,858
财务担保合同转回	(18,526)	(11,256)
应收款项融资坏账转回	(51)	(644)
应收票据坏账损失/(转回)	1,102	(332)
	<u>144,609</u>	<u>318,328</u>

63、 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	2023 年度计入 非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	23,227	47,898	23,227
索赔收入	46,316	23,785	46,316
罚款收入	15,098	14,394	15,098
其他	40,731	61,007	40,731
	<u>125,372</u>	<u>147,084</u>	<u>125,372</u>

64、 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	2023 年度计入 非经常性损益的金额
赔款支出(i)	11,014	620,640	11,014
固定资产报废损失	45,233	22,223	45,233
捐赠支出	16,375	15,668	16,375
罚款支出	11,880	5,881	11,880
其他	38,608	50,029	38,608
	<u>123,110</u>	<u>714,441</u>	<u>123,110</u>

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

65、 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,102,483	5,497,641
递延所得税	(131,683)	(3,160,932)
	<u>970,800</u>	<u>2,336,709</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

65、 所得税费用(续)

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：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	2,834,174	6,937,851
按适用税率计算的所得税(25%)	708,543	1,734,463
子公司使用不同税率的影响	150,579	345,004
税收优惠影响	(166,183)	(136,456)
不得扣除的成本、费用和损失	120,699	195,788
非应纳税收入	(42,527)	(61,281)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(375,227)	(38,629)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	815,678	198,085
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	112,312	112,745
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(289,173)	(1,453)
因税率变更导致的递延税项差异	-	(442)
年度汇算清缴差异	(63,901)	(11,115)
所得税费用	970,800	2,336,709

66、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2023 年度	2022 年度
归属于本公司股东的合并净利润	421,249	3,219,226
减：归属于其他权益工具持有人的权益	(64,200)	(55,435)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	357,049	3,163,791
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	5,392,521	5,392,521
基本每股收益(元/股)	0.07	0.59
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.64
终止经营基本每股收益	-	(0.05)



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

66、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于本公司股东的合并净利润	421,249	3,219,226
本公司所发行永续债的影响	(64,200)	(55,435)
本集团子公司股份支付计划的影响	(75,406)	(100,084)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	281,643	3,063,707
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)		
(千股)(调整后)	5,392,521	5,392,521
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.57

67、 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	532,508	497,958
收到的利息	341,426	302,289
收到的索赔收入	46,316	23,785
收到的罚款收入	15,098	14,394
其他	51,314	59,837
	986,662	898,263

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付的研发费用	1,275,305	1,359,512
支付的保险费、租金及其他与销售相关的杂费	1,089,878	878,266
支付的保修金	422,770	586,845
支付的销售业务费	415,893	309,910
支付的业务招待费	165,709	147,559
支付的中介费	500,615	436,013
其他	797,040	172,352
	4,667,210	3,890,457

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

67、 现金流量表项目注释(续)

(3) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
处置联合营企业收到的现金	124,978	142,447
处置交易性金融资产收到的现金	6,545,794	7,255,781
赎回定期存款收到的现金	542,452	-
处置其他非流动金融资产收到的现金	24,788	232,930
	<u>7,238,012</u>	<u>7,631,158</u>

(4) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
对联合营企业投资支付的现金	1,347,214	573,864
申购定期存款支付的现金	1,151,407	-
关联方资金拆借	273,025	8,855
取得交易性金融资产支付的现金	5,747,824	8,522,531
取得其他权益工具投资支付的现金	-	1,267,407
取得其他非流动金融资产支付的现金	302,223	28,390
支付股权款	225,387	-
	<u>9,047,080</u>	<u>10,401,047</u>

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
中集集团终止购买马士基集装箱工业支付和解费用	-	599,250
衍生金融工具结算亏损	1,678,997	-
	<u>1,678,997</u>	<u>599,250</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

67、 现金流量表项目注释(续)

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付给少数股东的款项	331,859	643,877
偿还租赁负债支付的金额	447,116	254,867
其他	69,358	7,858
	<u>848,333</u>	<u>906,602</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 765,990 千元(2022 年度：522,979 千元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

68、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,863,374	4,601,142
加：资产减值损失	526,314	458,625
信用减值损失	144,609	318,328
固定资产折旧	2,669,101	2,572,243
使用权资产折旧	303,164	408,883
无形资产摊销	277,417	361,970
长期待摊费用摊销	335,450	171,308
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/(利得)	21,451	(221,022)
公允价值变动损失	611,385	1,076,836
财务费用/(收益)	1,861,854	(106,971)
投资损失	334,453	595,269
股份支付费用	88,685	137,565
递延所得税资产的增加	(468,599)	(209,318)
递延收益摊销	(137,015)	(332,892)
递延所得税负债的增加/(减少)	393,666	(3,003,917)
存货的(增加)/减少	(1,088,402)	980,049
经营性应收项目的增加	(8,254,580)	(1,080,528)
经营性应付项目的增加	3,220,859	7,889,896
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,703,186</u>	<u>14,617,466</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

将净利润调节为经营活动现金流量(续):

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
以其他应收款支付部分股权增资款	150,000	-
当期新增的使用权资产	533,499	484,032
	<u>683,499</u>	<u>484,032</u>

现金及现金等价物净变动情况:

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	20,350,816	15,912,300
减: 现金及现金等价物的年初余额	15,912,300	16,529,988
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>4,438,516</u>	<u>(617,688)</u>

(2) 本年取得子公司的相关信息

	2023 年度	2022 年度
一、取得子公司的有关信息:		
支付的现金对价	241,975	197,180
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物	59,710	134,589
取得子公司支付的现金净额	<u>182,265</u>	<u>62,591</u>
2023 年度取得子公司的价格	<u>241,975</u>	<u>197,180</u>

取得子公司于购买日的净资产		
流动资产	308,388	522,200
非流动资产	114,333	160,531
流动负债	(153,530)	(432,277)
非流动负债	-	(3,999)
少数股东权益	(60,603)	108,158

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

68、现金流量表相关情况(续)

(3) 本年处置子公司的相关信息

	2023 年度	2022 年度
一、本年处置子公司的有关信息:		
收到的现金对价	2,600	379,467
减: 丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	124,938	634,325
处置子公司流出的现金净额	<u>(122,338)</u>	<u>(254,858)</u>
2023 年度处置子公司的现金对价	<u>2,600</u>	<u>379,467</u>
前期处置子公司的价格	<u>-</u>	<u>1,469,467</u>
处置子公司于处置日的净资产		
流动资产	1,132,206	2,299,174
非流动资产	1,384,701	13,097,784
流动负债	(4,044,498)	(8,896,096)
非流动负债	(30,631)	(2,300,918)
少数股东权益	-	(379,672)

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	其他应付款	其他流动负债 (超短融资债券)	合计
2022 年 12 月 31 日	24,536,710	959,984	1,896,227	211,322	-	27,604,243
筹资活动产生的现金流 入	33,709,728	-	-	403,322	6,000,000	39,750,077
筹资活动产生的现金流 出	(25,413,467)	(447,116)	(13,000)	(1,890,908)	(4,023,259)	(31,787,750)
本年计提的利息	1,939,743	35,508	54,404	-	25,877	2,055,533
本年计提的股利	-	-	-	1,863,890	-	1,863,890
不涉及现金收支 的变动(附注四(68)(1))	-	533,499	-	-	-	533,499
其他	444,482	-	22,823	-	-	467,305
2023 年 12 月 31 日	<u>35,217,196</u>	<u>1,081,876</u>	<u>1,960,454</u>	<u>224,652</u>	<u>2,002,618</u>	<u>40,486,797</u>

(5) 现金和现金等价物的构成

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	6,671	7,269
可随时用于支付的银行存款	19,180,427	15,789,080
二、财务公司买入返售金融资产	1,163,718	-
三、划分为持有待售的货币资金	-	115,951
四、年末现金及现金等价物余额	<u>20,350,816</u>	<u>15,912,300</u>

如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，1,018,259 千元的银行存款及 1,119,094 千元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日: 410,356 千元及 904,882 千元)不属于现金及现金等价物。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 现金流量表相关情况(续)

(5) 现金和现金等价物的构成(续)

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。

69、 外币货币性项目

	2023 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	872,829	7.0936	6,191,501
欧元	151,639	7.8597	1,191,837
港币	906,586	0.9077	822,908
英镑	39,424	9.0355	356,217
泰铢	989,426	0.2073	205,108
澳元	25,814	4.8534	125,285
日元	1,588,743	0.0501	79,596
其他币种			168,392
			<u>9,140,844</u>
应收账款—			
美元	1,140,179	7.0936	8,087,976
欧元	66,501	7.8597	522,676
日元	623,293	0.0501	31,227
英镑	28,333	9.0355	256,003
港币	116,748	0.9077	105,972
澳元	7,399	4.8534	35,911
泰铢	137,337	0.2073	28,470
其他币种			299,709
			<u>9,367,944</u>
其他应收款—			
港币	3,946,653	0.9077	3,582,377
美元	300,372	7.0936	2,130,721
欧元	57,100	7.8597	448,792
英镑	14,738	9.0355	133,166
泰铢	219,431	0.2073	45,488
澳元	4,763	4.8534	23,117
其他币种			47,281
			<u>6,410,942</u>
长期应收款—			
欧元	393	7.8597	3,087
其他币种			569
			<u>3,656</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

69、 外币货币性项目(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额 (千元)	折算汇率	人民币余额 (千元)
短期借款—			
美元	757,620	7.0936	5,374,252
港币	1,696,416	0.9077	1,539,837
欧元	20,938	7.8597	164,563
英镑	2,250	9.0355	20,330
			<u>7,098,982</u>
应付账款—			
美元	430,666	7.0936	3,054,969
欧元	55,167	7.8597	433,596
英镑	31,302	9.0355	282,827
澳元	7,393	4.8534	35,881
泰铢	73,309	0.2073	15,197
港币	14,510	0.9077	13,171
其他币种			67,920
			<u>3,903,561</u>
其他应付款—			
美元	330,473	7.0936	2,344,242
港币	202,119	0.9077	183,463
澳元	7,463	4.8534	36,219
泰铢	28,910	0.2073	5,993
英镑	16,892	9.0355	152,631
欧元	26,700	7.8597	209,856
日元	4,531	0.0501	227
其他币种			21,599
			<u>2,954,230</u>
长期借款—			
美元	1,281,848	7.0936	9,092,916
其他币种			32,632
			<u>9,125,548</u>
长期应付款—			
澳元	821	4.8534	3,984
			<u>3,984</u>
租赁负债—			
欧元	11,370	7.8597	89,361
美元	10,110	7.0936	71,718
英镑	7,496	9.0355	67,730
澳元	9,807	4.8534	47,595
港币	8,263	0.9077	7,500
泰铢	35,104	0.2073	7,277
其他币种			66,859
			<u>358,040</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十六、1(1)中的外币项目不同)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更

1、 非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润	购买日至年末 被购买方的经营 活动现金流量	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
中集世联达领鲜物流科技(山东)有限公司	2023 年 7 月 31 日	70,500	60%	外购	2023 年 7 月 31 日	取得控制权	233,667	9,009	(68,032)	(39,876)
成都兰石低温科技有限公司	2023 年 7 月 1 日	133,040	60%	外购	2023 年 7 月 1 日	取得控制权	172,403	55,175	6,990	(37,257)

(1) 中集世联达领鲜物流科技(山东)有限公司

2022 年 12 月，本集团子公司中集世联达与张宇签订《合作协议》，由张宇直接或间接控制的主体出资设立青岛英茂物流科技有限公司(后更名为中集世联达领鲜物流科技(山东)有限公司(“山东领鲜”))，并将青岛和川国际货运代理有限公司等相关企业的全部物流业务注入山东领鲜。本公司通过增资及购买原股东股权的方式获取山东领鲜 60%股权。

(2) 成都兰石低温科技有限公司

于 2023 年 7 月 1 日，本集团之子公司安瑞科以 133,040 千元收购成都兰石低温科技有限公司 60%的股权。

(3) 于 2023 年度，中集集团通过非同一控制收购的企业包括广西景怡通物流有限公司、中集隆泰迪(山东)工程科技有限公司、中集中电(扬州)制氢设备有限公司、中集环保科技(广东)有限公司、广东明田绿建工程科技有限公司和集风新能源科技(成都)有限公司等。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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份额的公允价值的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
集瑞联合重工	-	38.47%	因转让股权及其他投资方增资而失去控制权	2023 年 3 月 15 日	截至 2023 年 3 月 15 日，增资方已支付了全部价款并获取主管部门审批，已经完成相关董事会权利改组	41,922	-

2022 年 10 月 12 日，董事会批准本公司之子公司集瑞联合重工与奇瑞商用车(安徽)有限公司(“奇瑞商用车”)、芜湖产业投资基金有限公司(“芜湖产业基金”)、芜湖市兴众风险投资有限公司(“兴众风投”)的重组事项，并在 2022 年 12 月经重组交易各方签订相关重组协议。2023 年 3 月，本次重组交易完成。本次交易完成后，集瑞联合重工不再纳入本集团合并范围，并成为本集团的联营企业。

处置损益信息如下：

	金额
处置价格	-
剩余 35.42%的股权在处置日的公允价值	850,000
应收集瑞联合重工款项	155,189
减：合并财务报表层面享有的集瑞联合重工净负债份额	135,739
少数股东享有的份额	(399,006)
增资扩股支付现金	(700,000)
处置产生的投资收益	41,922

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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

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 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 682 家。除以下列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司 636 家。该等子公司包括经营规模较小的公司，及以持股为目的无其他自营业务的设于香港、英属维京群岛或其他中国境外的投资控股公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司

(i) 境内子公司

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
1	深圳南方中集集装箱制造有限公司 (“南方中集”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理和销售 集装箱,集装箱 堆存业务	人民币 26,058 万	-	100.00%
2	中集车辆(集团)股份有限公司 (“车辆集团”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	开发、生产、销售 各种专用车、半挂车系列	人民币 201,760 万	36.10%	20.68%
3	烟台中集来福士海洋科技集团有限公司 (“中集来福士集团”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	海洋工程关键配套系统开发 海洋工程装备制造 海洋工程平台装备制造 深海石油钻探设备销售	人民币 500,000 万	-	80.04%
4	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	人民币 42,549 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

2023 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重要子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
5	南通中集特种运输设备制造有限公司 (“南通特箱”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、销售和修理各类特种槽、罐及各类专用贮运设备及其部件	美元 1,176 万	-	75.35%
6	深圳中集天达空港设备有限公司 (“天达空港”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	销售机场和港口用机电产品 自动化物流仓储系统及设备	美元 1,350 万	-	58.34%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
7	青岛中集特种冷藏设备有限公司 (“青岛特冷”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造冷藏集装箱	人民币 25,041 万	-	100.00%
8	太仓中集特种物流装备有限公司 (“太仓特箱”)	企业法人	江苏苏州	江苏苏州	制造集装箱	美元 4,000 万	-	100.00%
9	扬州润扬物流装备有限公司 (“扬州润扬”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造、修理和销售 集装箱	人民币 14,388 万	-	75.00%
10	中集集装箱(集团)有限公司 (“中集集装箱(集团)”) (曾用名: 中集集团集装箱控股有限公司)	企业法人	广东东莞	广东东莞	实业投资, 项目投资	人民币 529,283 万	100.00%	-
11	中集技术有限公司 (“中集技术”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	实业投资, 股权投资管理	人民币 113,030 万	100.00%	-
12	中集冷链科技有限公司 (“中集冷链”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资	人民币 362,470 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

2023 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重要子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
13	深圳中集天达物流系统工程有限公司 (“天达物流”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	自动化物流系统工程 设备的规划、咨询、开发	人民币 6,000 万	-	58.34%
14	临汾天宁清洁能源有限公司(i) (“天梓加气站”)	企业法人	山西临汾	山西临汾	燃气汽车加气经营； 燃气经营； 建设工程施工	人民币 1,000 万	-	34.47%
15	深圳市安瑞祺控股有限公司 (“安瑞祺控股”)	企业法人	北京	北京	项目投资、 创业投资、 企业管理咨询	人民币 10 万	-	67.65%
16	中集安瑞环科技股份有限公司 (“中集安瑞环科”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	设计、开发、生产、 销售石化产品等介质的 储运设备及部件、 相关设备维修、保养、 翻新、销售和服务	人民币 51,000 万	-	60.83%
17	中集世联达物流科技(集团)股份有限 公司 (“中集世联达”)	企业法人	天津	天津	国际、国内货运代理 及报检业务	人民币 174,111 万	62.7%	-

(i) 本集团通过控制该公司的母公司上海中集天照清洁能源有限公司实现对该公司控制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(ii) 境外子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
18	CIMC REEFER TRAILER,INC. (“CRTI”)	企业法人	美国	美国	道路运输车辆 制造和服务	美元 10 元	-	56.78%
19	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%	-
20	CIMC Refrigerated Trailer Co., Ltd. (“CRTC”)	企业法人	美国	美国	道路运输车辆 制造和服务	加拿大元 1000 元	-	56.78%
21	CIMC USA, INC. (“美国中集”)	企业法人	美国	美国	投资控股	美元 10 元	-	56.78%
22	CIMC Vehicle Investment Holdings Co., Ltd. (“CIMC Vehicle(BVI)”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	美元 5 万	-	56.78%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(ii) 境外子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
23	CIMC VEHICLES UK LIMITED (“Vehicles UK”)	企业法人	英国	英国	运输设备	英镑 100 元		56.78%
24	Dee Siam Manufacturing Co.,Ltd. (“泰国 DS 工厂”)*	企业法人	泰国	泰国	道路运输车辆 制造和服务	泰铢 122,122 万	-	56.78%
25	CIMC Offshore Holdings Limited (“Offshore Holdings”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 223,486 万 及美元 5,051 万	-	85.00%
26	CIMC HOLDINGS (B.V.I.) LIMITED (“中集 BVI”)	企业法人	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 5 万	-	100.00%
27	Vanguard National Trailer Corporation (“Vanguard”)	企业法人	美国	美国	车辆销售	美元 0.001 万	-	56.78%
28	CIMC-TianDa Holdings Company Limited (“天达控股香港”)	企业法人	英国	英国	消防设备业务	港币 16,638 万	-	58.34%
29	Sound Winner Holdings Limited (“Sound Winner Holdings”)	企业法人	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 5 万	-	67.59%



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(ii) 境外子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
30	Win Score Investments Limited (“Win Score Investments”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1 万	-	67.59%

(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重要子公司

(i) 境内子公司

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
1	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 35,816 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

2023 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重要子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
2	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%
3	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 751,207 万	-	80.04%
4	海阳中集来福士海洋工程有限公司 (“海阳来福士”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	设计、制造、销售和修理 海洋工程装备及 海上石油钻采设备	人民币 56,000 万	-	80.04%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
5	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 56,602 万	-	56.78%
6	荆门宏图特种飞行器制造有限公司 (“宏图特种飞行器”)	企业法人	湖北荆门	湖北荆门	生产、销售民用改装车、 危险化学品包装物、容器	人民币 30,000 万	-	60.83%
7	石家庄安瑞科气体机械有限公司 (“石家庄气体机械”)	企业法人	河北石家庄	河北石家庄	压力容器的生产制造，销售等	美元 3,200 万	-	67.59%
8	张家港中集圣达因低温装备有限公司 (“张家港圣达因低温装备”)	企业法人	江苏苏州	江苏苏州	生产销售 LNG 车、 LNG 车载瓶、低温装备类等	人民币 79,553 万	-	67.59%
9	苏州中集良才科技有限公司(i) (“中集良才”)	企业法人	江苏苏州	江苏苏州	研制、生产、销售、租赁 物流包装制品、搬运设备 及相关管理咨询服务；	人民币 5,369 万	-	36.88%

(i)本集团通过控制该公司的母公司中集运载科技有限公司实现对该公司控制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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重要子公司(续)

(ii) 境外子公司

	子公司名称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	注册资本 信息	持股比例	
							直接	间接
10	CIMC Intermodal Equipment, LLC (“CIE”) (曾用名: Direct Chassis, LLC)	企业法人	美国	美国	道路运输车辆制造和服务	美元 1,000 万	-	56.78%
11	CIMC RAFFLES OFFSHORE (SINGAPORE) PTE. LTD. (“Offshore (Singapore)”)	企业法人	新加坡	新加坡	为离岸石油和天然气市场 建造船舶, 包括自升式钻井平台、 半潜式	新加坡元 59,442 万 及美元 45,393 万	-	85.00%
12	中集安瑞科控股有限公司 (“安瑞科”)	企业法人	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	港币 12,000 万	-	67.60%
13	Ziemann Asia-Pacific Co. Ltd. (“Ziemann Asia-Pacific”)	企业法人	泰国	泰国	生产、销售、设计液态食品装备	泰铢 1,800 万	-	67.59 %
14	Ziemann Holvrieka Asia-Holding Co. Ltd.(i) (“Ziemann Asia-Holding”)	企业法人	美国	美国	生产、销售、设计液态食品装备	泰铢 3 万	-	33.12 %
15	Ziemann Holvrieka GmbH (“Ziemann Holvrieka GmbH”)	企业法人	德国	德国	生产、销售、设计液态食品装备	欧元 1,600 万	-	67.59 %
16	Ziemann Holvrieka Inc. (“Ziemann USA”)	企业法人	美国	美国	生产、销售、设计液态食品装备	美元 150 万	-	67.59%

(i)本集团通过控制该公司的母公司 Ziemann Holvrieka GmbH 实现对该公司控制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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	2023 年度 归属于少数 股东的损益	2023 年度 向少数股东 分派股利(i)	2023 年 12 月 31 日 累计少数 股东权益
安瑞科	32.40%	410,627	115,150	4,781,765
车辆集团	43.22%	663,570	286,866	7,038,624

(i) 2023 年度向少数股东宣告分派的股利，均已于当年支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 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	20,958,661	6,472,130	27,430,791	12,363,286	2,693,861	15,057,147
车辆集团	16,521,521	7,316,307	23,837,828	7,740,454	650,281	8,390,735

  

	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	16,655,137	5,559,337	22,214,474	10,535,736	2,151,231	12,686,967
车辆集团	14,673,353	7,543,877	22,217,230	8,128,159	728,590	8,856,749

  

	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安瑞科	23,190,484	1,163,561	1,164,305	1,785,416
车辆集团	25,086,577	2,447,761	2,697,413	1,790,204

  

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(5) 本年度发生的重大少数股东交易事项

- (i) 于 2023 年 10 月 11 日，中集环科完成 A 股首次公开发行，发行数量为 90,000 千股，每股 24.22 元，募集资金总额为 2,179,800 千元，扣除发行费用 151,527 千元后，募集资金净额为 2,028,273 千元。发行完成后，本集团子公司安瑞科仍为中集环科的间接控股股东，其中归属于普通股股东的净资产账面价值 757,142 千元确认为少数股东权益，募集资金和所对应的少数股东权益差额调增资本公积，金额为 1,271,131 千元，本集团按照对安瑞科 67.59%的持股比例分别调增资本公积和少数股东权益 859,157 千元和 411,974 千元，本集团合计确认少数股东权益 1,169,116 千元。
- (ii) 于 2023 年 4 月 7 日，本公司购买非全资子公司车辆集团持有的深圳中集专用车有限公司(“深圳专用车”)100%的股权，收购完成后，本公司持有深圳专用车的股比自 56.78%上升至 100%。本集团考虑所得税的影响后冲减资本公积 646,076 千元，确认的少数股东权益为 347,744 千元。
- (iii) 于 2023 年 1 月 19 日，本集团子公司香港中集通过公开市场大宗交易方式购买车辆集团 13,935,000 股 H 股股份，每股价格为 5.2891 港元，回购总对价折合约人民币 64,808 千元，少数股东权益减少 90,735 千元，两者之间的差额调增资本公积，金额为人民币 25,927 千元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业其账面价值占本集团合并总资产的比例及权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	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
联营企业—						
中集产城	广东深圳	广东深圳	房地产业务	是	-	34.44%-62.14%
中集融资租赁有限公司	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务	否	-	45.43%
集瑞联合重工	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车研发制造业务	否	35.42%	-

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

2023 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) 重要联营企业的主要财务信息

	中集产城	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	1,299,166	1,927,228
其他流动资产	28,139,875	24,870,283
流动资产合计	29,439,041	26,797,511
非流动资产合计	17,470,741	16,385,229
资产合计	46,909,782	43,182,740
流动负债	16,096,749	12,079,404
非流动负债	19,978,595	20,405,749
负债合计	36,075,344	32,485,153
	中集产城	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
少数股东权益	1,672,450	1,513,154
归属于母公司的股东权益	9,161,988	9,184,433
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值 进行调整及商誉	12,923,860	12,923,860
调整后归属于母公司的股东权益	22,085,848	22,108,293
本集团持股比例	34.44%-62.14%	34.44%-62.14%
按持股比例计算的净资产份额(i)	7,792,740	7,791,820
调整事项		
—商誉	-	-
—其他(ii)	(1,204,875)	(1,154,328)
对联营企业权益投资的账面价值	6,587,865	6,637,492
	2023 年度	2022 年度
营业收入	3,252,154	5,508,805
净利润	228,387	751,408
其他综合收益	7,102	117,113
综合收益总额	235,489	868,521
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	90,500	185,087



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	中集租赁	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	2,277,162	1,326,105
其他流动资产	8,929,920	5,811,099
流动资产合计	11,207,082	7,137,204
非流动资产合计	19,498,274	15,010,099
资产合计	30,705,356	22,147,303
流动负债	13,945,245	6,914,065
非流动负债	11,496,445	10,345,841
负债合计	25,441,690	17,259,906

	中集租赁	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
少数股东权益	637,385	668,973
归属于母公司的股东权益	4,626,281	4,218,424
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值 进行调整及商誉	-	-
调整后归属于母公司的股东权益	4,626,281	4,218,424
本集团持股比例	45.43%	45.43%
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,101,719	1,916,430
对联营企业权益投资的账面价值	2,101,839	1,943,558

	中集租赁	
	2023 年	2022 年 6-12 月
营业收入	2,108,228	916,698
净利润	430,046	166,724
其他综合收益	61,596	281,603
综合收益总额	491,642	448,327
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	53,417	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	集瑞联合重工 2023 年 12 月 31 日
货币资金	43,172
其他流动资产	1,250,142
流动资产合计	<u>1,293,314</u>
非流动资产合计	<u>2,633,902</u>
资产合计	<u>3,927,216</u>
流动负债	1,454,061
非流动负债	354,483
负债合计	<u>1,808,544</u>
	集瑞联合重工 2023 年 3-12 月
少数股东权益	-
归属于母公司的股东权益	2,118,672
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整及商誉调整后归属于母公司的股东权益	<u>-</u>
	<u>2,118,672</u>
本集团持股比例	35.42%
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>750,434</u>
对联营企业权益投资的账面价值	<u>750,363</u>
	集瑞联合重工 2023 年 3-12 月
营业收入	1,383,545
净利润	<u>(281,328)</u>
其他综合收益	-
综合收益总额	<u>(281,328)</u>
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
合营企业：		
2023 年 12 月 31 日投资账面价值合计	790,101	510,623
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(45,598)	(38,353)
其他综合收益(i)	(42)	-
综合收益总额	<u>(45,640)</u>	<u>(38,353)</u>
联营企业：		
2023 年 12 月 31 日投资账面价值合计	1,990,384	1,513,980
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	128,612	5,166
其他综合收益(i)	(2,824)	3,342
综合收益总额	<u>125,788</u>	<u>8,508</u>

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

(4) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

本年度本集团无合营企业或联营企业发生超额亏损。

七、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本年度无重大未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 关联方关系及其交易

1、 本公司无控股母公司。

2、 本公司子公司情况参见附注六、1。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 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—						
烟台经海海洋渔业有限公司 (“烟台经海”)	山东	山东	水产养殖、 加工	否	-	42.11%
天珠(上海)国际货运代理有限公司 (“天珠国际”)	上海	上海	国际货运	否	-	18.81%
达飞陆通(天津)物流有限公司 (“达飞陆通(天津)”)	天津	天津	道路货物运输	否	-	31.98%
日邮振华物流(天津)有限公司 (“日邮振华(天津)”)	天津	天津	国际货运	否	-	31.98%
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司 (“青岛捷丰”)	山东	山东	集装箱服务	否	-	21.94%
联营企业—						
北京集酷文化股份有限公司 (“集酷股份”)	北京	北京	文化服务	否	-	20.00%
川崎振华物流(天津)有限公司 (“川崎振华(天津)”)	天津	天津	仓储及物流	否	-	31.98%
大理铂海贵金属科技有限公司 (“大理铂海”)	云南	云南	金属科技	是	-	13.52%
福建省青晨竹业有限公司 (“青晨竹业”)	福建	福建	竹木业	否	-	22.74%
华商国际海洋能源科技控股有限公司 (“华商国际”)(i)	休斯顿	休斯顿	陆地和海洋钻井平台 业务	是	-	6.05%
南通中集翌科新材料开发有限公司 (“翌科新材料”)	南通	南通	新材料开发	否	-	35.00%
四川中亿新威能源有限公司 (“中亿新威”)	四川	四川	清洁能源	否	-	13.95%
徐州陆港世联达物流发展有限公司 (“徐州陆港世联达”)	徐州	徐州	国际货运	否	-	20.58%
青岛港联华国际物流有限公司 (“青岛港联华”)	青岛	青岛	国际货运	否	-	25.08%
天珠(上海)国际货运代理有限公司 (“天珠国际”)	上海	上海	国际货运	否	-	18.81%
宜川县天韵清洁能源有限公司 (“宜川天韵”)	陕西	陕西	清洁能源	否	-	26.16%
森钜(上海)国际贸易有限公司 (“森钜(上海)”)	上海	上海	国际贸易	否	-	17.03%
宁波地中海集装箱堆场有限公司 (“宁波地中海”)	宁波	宁波	集装箱服务	否	-	30.72%
OOS international B.V.	荷兰	荷兰	海洋工程投资	否	-	35.00%
成都以达通信设备有限公司 (“成都以达”)	四川	四川	通信服务	否	-	20.00%

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八、 关联方关系及其交易(续)

##### 3、 本公司的合营和联营企业情况参见附注六、2(续)

(i)本集团对华商国际的投资比例较低，均为战略性投资持股，由于本集团已委派董事于上述公司，本集团认为能够对上述公司施加重大影响，因此，本集团将其作为联营企业按权益法进行后续计量。

##### 其他关联方名称关联关系

##### 关联关系

上港集团及其子公司(“上港集团及其子公司”)	本集团子公司的少数股东
苏州市国际班列货运有限公司(“国际班列货运”)	本集团子公司的少数股东
宁夏远杉新能源集团有限公司(“宁夏远杉”)	本集团子公司的少数股东
招商局港口集团股份有限公司(“招商港口及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
深资本及其子公司(“深资本及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
中国外运长航集团有限公司(“中外运长航及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
辽宁港口集团有限公司(“辽宁港口及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
中外运集装箱运输有限公司(“中外运集运及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
深圳市汇进智能产业股份有限公司(“汇进智能及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
深圳市招商局海工投资有限公司(“招商海工投资及其子公司”)	本集团重要股东的子公司
招商局蛇口工业区控股股份有限公司(“招商局蛇口及其子公司”)	本集团重要股东的子公司

#### 4、 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

	2023 年度	2022 年度
—采购商品		
翌科新材料	72,108	5,808
青晨竹业	58,958	103,333
集酷股份	18,861	2,107
其他关联方	7,426	11,571
	<u>157,353</u>	<u>122,819</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联交易情况(续)

(1) 采购商品/接受劳务(续)

	2023 年度	2022 年度
—接受劳务		
中外运长航及其子公司	746,656	1,084,920
上港集团及其子公司	673,234	374,874
国际班列货运	153,006	109,310
达飞陆通(天津)	38,395	31,933
宁波地中海	22,302	15,363
青岛港联华	18,018	19,067
徐州陆港世联达	14,808	8,397
辽宁港口及其子公司	12,839	15,209
招商港口及其子公司	10,716	8,983
中集租赁及其子公司	2,946	35,906
中集产城及其子公司	123	612
中外运集运及其子公司	1,925	3,152
其他关联方	72,356	49,779
	<u>1,767,324</u>	<u>1,757,505</u>

上述本集团与关联方之间的交易，如涉及与本集团签订持续关连交易协议的，2023 年度实际交易额均未超过经审批的持续关连交易协议约定的额度上限。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联交易情况(续)

(2) 销售商品/提供劳务

	2023 年度	2022 年度
—销售商品		
中集租赁及其子公司	404,440	637,709
招商海工投资及其子公司	109,707	-
烟台经海	43,607	295,415
深资本及其子公司	7,140	5,221
集瑞联合重工	12,896	-
中集产城及其子公司	13,704	2,359
中外运长航及其子公司	10,308	7,494
上港集团及其子公司	7,603	4,139
辽宁港口及其子公司	1,220	185
青岛捷丰	1,153	1,057
招商港口及其子公司	320	654
中外运集运及其子公司	19	93,983
其他关联方	91,244	11,315
	<u>703,361</u>	<u>1,059,531</u>
—提供劳务		
中外运长航及其子公司	201,888	179,832
天珠国际	42,469	101,972
达飞陆通(天津)	35,054	30,135
日邮振华(天津)	25,082	33,154
上港集团及其子公司	24,134	21,617
国际班列货运	61,286	11,342
中集产城及其子公司	2,094	2,355
徐州陆港世联达	1,808	6,728
辽宁港口及其子公司	1,971	2,392
中集租赁及其子公司	1,933	910
汇进智能及其子公司	205	9,631
中外运集运及其子公司	61	-
招商港口及其子公司	8	-
其他关联方	64,041	106,180
	<u>462,034</u>	<u>506,248</u>

上述本集团与关联方之间的交易，如涉及与本集团签订持续关连交易协议的，2023 年度实际交易额均未超过经审批的持续关连交易协议约定的额度上限。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联交易情况(续)

(3) 租赁

本集团作为出租方当年确认的短期租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
华商国际	自升式钻井平台	189,993	125,201
上港集团及其子公司	集装箱堆场	5,378	-
其他关联方	集装箱堆场	11,104	10,829
		<u>206,475</u>	<u>136,030</u>

本集团作为出租方当年确认的融资租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
New Horizon Shipping UG	船舶	-	45,439
中亿新威	能源设备	-	354
		<u>-</u>	<u>45,793</u>

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中集产城及其子公司	房屋及建筑物	20,186	20,284
招商局蛇口及其子公司	房屋及建筑物	13,686	20,410
		<u>33,872</u>	<u>40,694</u>

本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
辽宁港口及其子公司	1,411	1,108
招商局蛇口及其子公司	1,109	-
其他关联方	622	2,535
	<u>3,142</u>	<u>3,643</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
招商港口及其子公司	3,385	-
辽宁港口及其子公司	821	-
其他关联方	1,606	1,261
	<u>5,812</u>	<u>1,261</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联交易情况(续)

(4) 关联方资金拆借

拆出	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	起始日	到期日	确认的利息收入/支出/手续费
关联方							
中集产城及其子公司	353,265	369,014	(57,007)	665,272	2022年9月29日	2026年12月22日	28,232
	1,014	-	-	1,014	2018年3月27日	到期日未约定	-
宁夏远杉	60,510	-	(40,156)	20,354	2021年6月18日	到期日未约定	-
川崎振华(天津)	5,893	10,333	(6,215)	10,011	2023年1月10日	2024年12月19日	29
日邮振华(天津)	9,318	372	(3,626)	6,064	2022年9月29日	2025年12月20日	351
	<u>430,000</u>			<u>702,715</u>			

拆入	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	支付的利息	收取的利息及手续费
关联方						
中集产城及其子公司	337,976	18,590,531	(18,789,876)	138,631	2,025	9
中集租赁及其子公司	138,795	10,649,802	(10,685,169)	103,428	1,616	3
	<u>476,771</u>			<u>242,059</u>		

(5) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中集产城及其子公司	244,549	2023年1月1日	2024年7月7日	否
中集租赁及其子公司	1,032,828	2023年1月1日	2033年4月22日	否
集瑞联合重工	106,260	2023年1月1日	2025年2月1日	否

(6) 本集团提供给关键管理人员的贷款

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无提供给关键管理人员的贷款(2022 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

2023 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、 关联方余额

(1) 应收账款

年末应收关联方账款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日			2022 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
华商国际	47,220	0.21%	19	40,925	0.18%	16
大理铂海	43,816	0.19%	18	9,415	0.04%	4
中外运长航及其子公司	32,548	0.14%	13	22,228	0.10%	9
烟台经海	28,882	0.13%	12	204,058	0.92%	82
中集租赁及其子公司	13,964	0.06%	6	54,339	0.24%	22
上港集团及其子公司	7,991	0.03%	3	15,503	0.07%	6
深资本及其子公司	6,241	0.03%	2	8,518	0.04%	3
招商海工投资及其子公司	4,658	0.02%	2	-	-	-
中集产城及其子公司	1,679	0.01%	1	54,238	0.24%	22
招商港口及其子公司	184	-	-	-	-	-
辽宁港口及其子公司	108	-	-	138	-	-
汇进智能及其子公司	23	-	-	-	-	-
中外运集运及其子公司	3	-	-	106,187	0.48%	42
其他关联方	61,740	0.27%	25	70,503	0.32%	28
	<u>249,057</u>	<u>1.09%</u>	<u>101</u>	<u>586,052</u>	<u>2.63%</u>	<u>234</u>

(2) 其他应收款

于 2023 年 12 月 31 日其他应收关联方款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	金额	性质	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备	金额	性质	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
中集产城及其子公司	666,286	关联方资金拆借	14.58%	18,076	354,279	关联方资金拆借	10.89%	-
中集产城及其子公司	133,731	日常往来	2.93%	915	136,036	日常往来	4.18%	-
宁夏远杉	20,354	关联方资金拆借	0.45%	13,376	60,510	关联方资金拆借	1.86%	39,636
OOS international Holding	15,038	日常往来	0.33%	-	-	关联方资金拆借	-	-
川崎振华(天津)	10,011	关联方资金拆借	0.22%	-	5,893	关联方资金拆借	0.18%	-
日邮振华(天津)	6,064	关联方资金拆借	0.13%	-	9,318	关联方资金拆借	0.29%	-
中外运长航及其子公司	4,555	日常往来	0.10%	-	3,716	日常往来	0.11%	-
招商港口及其子公司	2,793	日常往来	0.06%	-	1,583	日常往来	0.05%	-
上港集团及其子公司	2,948	日常往来	0.06%	-	3,860	日常往来	0.12%	-
辽宁港口及其子公司	2,419	日常往来	0.05%	-	1,438	日常往来	0.04%	-
中集租赁及其子公司	300	日常往来	0.01%	-	1,600	日常往来	0.05%	-
中外运集运及其子公司	225	日常往来	-	-	530	日常往来	0.02%	-
招商海工投资及其子公司	150	日常往来	-	-	-	日常往来	-	-
其他关联方	13,976		0.33%	-	8,912		0.27%	-
	<u>878,850</u>		<u>19.25%</u>	<u>32,367</u>	<u>587,675</u>		<u>17.79%</u>	<u>39,636</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联方余额(续)

(3) 预付账款

预付关联方的款项分析如下：

单位名称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	金额	占预付账款 总额的比例(%)	坏账准备	金额	占预付账款 总额的比例(%)	坏账准备
中集租赁及其子公司	18,727	0.22%	-	90	-	-
中集产城及其子公司	2,191	0.03%	-	48	-	-
国际班列货运	1,843	0.02%	-	-	-	-
上港集团及其子公司	1,425	0.02%	-	1,293	0.02%	-
招商港口及其子公司	872	0.01%	-	77	-	-
辽宁港口及其子公司	11	-	-	46	-	-
中外运集运及其子公司	6	-	-	861	0.01%	-
中外运长航及其子公司	1,768	-	-	11,795	0.20%	-
其他关联方	15,384	0.42%	-	2,223	0.04%	-
	<u>42,227</u>	<u>0.72%</u>	<u>-</u>	<u>16,433</u>	<u>0.27%</u>	<u>-</u>

(4) 长期应收款

单位名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
New Horizon Shipping UG	-	45,439
中亿新威	-	354
	<u>-</u>	<u>45,793</u>

(5) 应付账款

年末应付关联方的款项如下：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占应付账款总 额的比例(%)	金额	占应付账款总 额的比例(%)
中外运长航及其子公司	72,334	0.36%	49,457	0.30%
上港集团及其子公司	61,298	0.30%	42,191	0.25%
翌科新材料	16,916	0.08%	1,844	0.01%
青晨竹业	15,031	0.07%	10,697	0.06%
招商港口及其子公司	1,073	0.01%	2,035	0.01%
辽宁港口及其子公司	872	-	4,910	0.03%
招商海工投资及其子公司	424	-	-	-
中外运集运及其子公司	17	-	385	-
中集产城及其子公司	14	-	168	-
中集租赁及其子公司	10,009	0.05%	42,218	0.25%
其他关联方	24,665	0.12%	64,093	0.39%
	<u>202,653</u>	<u>0.99%</u>	<u>217,998</u>	<u>1.30%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联方余额(续)

(6) 其他应付款

单位名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占其他应付款 总额的比例(%)	金额	占其他应付款 总额的比例(%)
中集租赁及其子公司	94,332	1.48%	233,127	3.32%
OOS international B.V	19,545	0.31%	4,422	0.06%
中集产城及其子公司	3,843	0.06%	351,557	5.01%
上港集团及其子公司	2,984	0.05%	2,521	0.04%
中外运长航及其子公司	1,892	0.03%	4,182	0.06%
招商局蛇口及其子公司	3,626	0.06%	246	-
成都以达	1,250	0.02%	1,250	0.02%
招商港口及其子公司	187	-	246	-
辽宁港口及其子公司	169	-	-	-
其他关联方	11,968	0.19%	61,869	0.88%
	<u>139,796</u>	<u>2.20%</u>	<u>659,420</u>	<u>9.39%</u>

(7) 合同负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团合同负债中关联方款如下：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占合同负债总 额的比例(%)	金额	占合同负债总 额的比例(%)
中集租赁及其子公司	129,736	0.99%	37,671	0.31%
招商海工投资及其子公司	81,050	0.62%	-	0.31%
中外运长航及其子公司	52,660	0.40%	341	-
上港集团及其子公司	3,950	0.03%	193	-
中集产城及其子公司	1,237	0.01%	3,547	0.03%
深资本及其子公司	758	0.01%	791	0.01%
招商港口及其子公司	240	-	207	-
辽宁港口及其子公司	196	-	252	-
其他关联方	14,111	2.13%	774	-
	<u>283,938</u>	<u>4.19%</u>	<u>43,776</u>	<u>0.66%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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、 关联方承诺

于 2023 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。

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益

(1) 本公司部分关键管理人员获授予本公司子公司安瑞科期权、股份激励计划、安瑞科之子公司中集环科股票激励计划、安瑞醇科股票激励计划；本公司子公司中集天达股份激励之股份。于 2023 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行权的期权及股份数量及占对应公司的股份的比例如下：

姓名	职务	安瑞科及其子公司								中集天达	
		安瑞科期权		安瑞科限制性股票激励计划		中集环科股票激励计划		安瑞醇科股票激励计划		股份激励	
		数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例	数量(万)	比例
高翔	总裁	33.33	0.02%	120.00	0.06%	170.00	0.33%	433.33	0.59%	-	-
于玉群	副总裁	15.00	0.01%	80.00	0.04%	68.00	0.13%	-	-	9.40	0.02%
曾邗	高级管理人员	15.00	0.01%	60.00	0.03%	68.00	0.13%	72.22	0.10%	9.40	0.02%
李胤辉	高级管理人员	-	-	-	-	-	-	-	-	18.80	0.05%
合计		63.33	0.04%	260.00	0.13%	306.00	0.59%	505.55	0.69%	37.60	0.09%

有关上述获授予股份期权于授予日的公允价值信息载于附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2023 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
董事—						
麦伯良	-	3,600	88	7,020	393	11,101
朱志强	-	-	-	-	-	-
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
孙慧荣	-	-	-	-	-	-
邓伟栋	-	-	-	-	-	-
赵峰	注释(i)	-	-	-	-	-
吕冯美仪	240	-	-	-	-	240
张光华	240	-	-	-	-	240
杨雄	240	-	-	-	-	240
小计	720	3,600	88	7,020	393	11,821

注释(i)：2023 年 9 月 26 日，经本公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过，赵峰女士获选举为第十届董事会非执行董事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

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—						
石澜	-	-	-	-	-	-
林昌森	注释(ii)	-	-	-	-	-
娄东阳	注释(iii)	-	-	-	-	-
马天飞	-	878	129	1,490	43	2,540
小计	-	878	129	1,490	43	2,540

注释(ii)：2023年3月16日，经本公司2023年度第一次临时股东大会审议通过，补选林昌森先生为第十届监事会代表股东的监事。

注释(iii)：2023年3月16日，娄东阳先生因工作变动原因，不再担任本公司代表股东的监事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2023 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	
其他高级管理人员—						
高翔	-	2,164	165	3,888	43	6,260
李胤辉	-	1,649	199	2,732	44	4,624
黄田化	-	1,660	142	2,981	32	4,815
于玉群	-	1,664	89	2,484	43	4,280
曾邗	-	1,444	165	2,592	43	4,244
吴三强	-	1,210	165	1,728	43	3,146
小计	-	9,791	925	16,405	248	27,369
合计	720	14,269	1,142	24,915	684	41,730

其他福利主要包括住房公积金、养老保险、医疗保险等。

除以上归属于 2023 年度的薪酬外，本年度本公司还现金支付董事麦伯良先生及其他高级管理人员归属于以前年度的薪酬分别为 3,966 千元及 10,119 千元。



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2022 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计	
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利		
董事—							
麦伯良	-	3,600	85	9,394	396	13,475	
胡贤甫	-	-	-	-	-	-	
朱志强	-	-	-	-	-	-	
孔国梁	注释(i)	-	-	-	-	-	
邓伟栋	-	-	-	-	-	-	
明东	注释(ii)	-	-	-	-	-	
何家乐	注释(iii)	120	-	-	-	120	
潘正启	注释(iii)	120	-	-	-	120	
杨雄	注释(iv)	123	-	-	-	123	
张光华	注释(iv)	123	-	-	-	123	
孙慧荣	注释(v)	-	-	-	-	-	
吕冯美仪		240	-	-	-	240	
小计		726	3,600	85	9,394	396	14,201

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2022 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

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

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

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

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

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

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事—						
娄东阳	-	-	-	-	-	-
熊波	注释(vi)	-	111	-	534	-
石澜		-	-	-	-	-
马天飞	注释(vii)	-	418	64	-	21
小计		-	529	64	534	21
						1,148

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(2) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
其他高级管理人员—						
高翔	-	2,164	153	4,025	40	6,382
李胤辉	-	1,675	228	3,157	40	5,100
黄田化	-	1,660	153	4,122	40	5,975
于玉群	-	1,623	86	3,390	40	5,139
曾邗	-	1,444	153	2,316	40	3,953
吴三强	-	1,210	149	2,196	40	3,595
小计	-	9,776	922	19,206	240	30,144
合计	726	13,905	1,071	29,134	657	45,493

其他福利主要包括住房公积金、养老保险、医疗保险等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

7、 董事及高级管理人员利益及重大权益(续)

(3) 董事的终止福利

2023 年度，本公司及本公司之子公司无就提前终止委任董事作出的补偿(2022 年：无)。

(4) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

2023 年度，本公司无就获得董事服务而向第三方支付的对价(2022 年：无)。

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

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无向董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体作出的贷款、类似贷款和惠及该等人士的其他交易资料(2022 年 12 月 31 日：无)。

(6) 就董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体的贷款提供的担保

于 2023 年 12 月 31 日，本公司没有就董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体的贷款提供的担保(2022 年：无)。

(7) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

2023 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(2022 年：无)。

8、 薪酬最高的前五位

2023 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事兼高管，3 位高级管理人员，其薪酬已反映在附注八、8(2)中；其他 1 位的薪酬金额列示如下：

	2023 年度	2022 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	5,934	5,335
奖金	-	-
养老金计划供款	48	45
入职奖金	-	-
离职补偿	-	-
	<u>5,982</u>	<u>5,380</u>
	人数	
	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
薪酬范围(港币):		
港币 11,500,001 元–港币 12,000,000 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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付

1、 本集团主要股份支付情况汇总

本集团本年发生的股份支付费用如下：

	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付	<u>88,685</u>	<u>137,565</u>

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 安瑞科股份支付情况

(a) 股票期权计划

本公司子公司安瑞科股东大会于 2006 年 7 月 12 日审议批准，实行一项股份期权计划(“计划一”)。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工获得股份期权，授予人应在授予股票期权时支付 1 港元的代价。每份期权赋予持有人以行使价认购安瑞科一股普通股的权利。授予期限为自授予之日起 10 年，计划一于 2016 年 7 月 11 日到期，安瑞科自 2016 年 7 月 12 日起采用新的股票期权计划(“计划二”)。计划二的有效期为 10 年，截至 2023 年 12 月 31 日，计划二共计授予 39,500 千份的股票期权。

于 2023 年 11 月 21 日，安瑞科授予了 39,500 千份的股票期权。如果满足归属条件，授予期权将分别于 2025 年 3 月 31 日、2026 年 3 月 31 日和 2027 年 3 月 31 日按 33.3%、33.3%和 33.4%的比例行权。

截至 2023 年 12 月 31 日，未行使期权的行使价为 8.81 港元(2022 年：11.24 港元)，加权平均剩余合约年期为 5.92 年(2022 年：1.427 年)。2023 年确认的购股权计划产生的费用为 4,520 千元(2022 年：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 2020 年股份激励计划

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

截至 2023 年 12 月 31 日，受托人根据奖励计划购买安瑞科股份 39,898 千股(2022 年 12 月 31 日：39,198 千股)。

于 2023 年度，根据 2020 年奖励计划，共向选定参与者授出 2,544,730 股股份。这些股份由受托人代表选定的参与者持有，直到授予的股份被行权为止。选定的参与者有权在授予股发行之日起至该等授予股份的行权日(包括两个日期)期间，从相关授予股份中获得相关的分配。

经选定参与者是安瑞科董事会成员、特定高级管理人员和 2020 年激励计划条款中涉及的安瑞科员工，每股限制性股票的认购价为 3.70 港元。

针对 2022 年 12 月 7 日授予的股份，如果满足归属条件，授予股份将分别于 2023 年 4 月和 2024 年 4 月按 72.1%和 27.9%的比例行权。针对 2023 年 11 月 13 日授予的股份，如果满足归属条件，授予股份将分别于 2024 年 4 月和 2025 年 4 月按 3.97%和 96.03%的比例行权。对于不符合行权条件的参与者，在 2020 年奖励计划结束时剩余的未行权股票将被收回。

已授予股票的公允价值根据安瑞科股票在授予日的市场价格进行评估。在评估奖励股份的公允价值时，考虑了等待期内的预期股息和预期股息的货币时间价值。

2022 年 12 月 7 日及 2023 年 11 月 13 日授予的股票的公允价值分别为每股 3.33 港元(约合每股人民币 2.98 元)和每股 8.81 港元(约合每股人民币 5.92 元)。于 2023 年度该计划确认的股份支付费用为 29,144 千元(2022 年：66,897 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(1) 安瑞科股份支付情况(续)

(c) 于 2020 年 11 月 27 日，安瑞科公司董事会通过其子公司中集环科股权激励计划(“CIMC Safe Tech Award 计划”)，认可激励对象过去和现在对化工及环境业务分部的贡献，并激励其在未来继续作出贡献。根据该计划，中集环科的股权将通过合伙平台以认购中集环科新股本后，授予激励对象。参与者通过持股平台的总出资额约为 97,134 千元(2022 年度：139,719 千元)，占计划完成增资后中集环科股本的 10%。截至 2023 年 12 月 31 日，尚在等待期。于 2023 年度该计划度确认的股份支付费用为 19,943 千元(2022 年度：15,604 千元)。

(d) 于 2022 年 6 月 8 日，安瑞科公司董事会通过其子公司 CIMC Liquid Process Technologies Co., Ltd.(“CLPT”)的股权奖励计划(“安瑞醇科股票激励计划”)，认可激励对象过去和现在对液态食品业务部门的贡献。根据该计划，CLPT 的股权将通过合伙平台以认购 CLPT 新股本后，授予激励对象。参与者通过持股平台的总出资额约为 82,934 千元，占计划完成增资后 CLPT 股本的 6.33%。截至 2023 年 12 月 31 日，尚在等待期。于 2023 年度该计划度确认的股份支付费用为 22,808 千元(2022 年度：22,808 千元)。

(2) 中集天达股份支付情况

2005 年 3 月 9 日，9 名天达空港员工及天达空港工会(以下简称“天达工会”)成立深圳特哥盟(以下简称“员工持股平台”)，注册资本 940 万，其中，天达工会持股比例为 61.3%，从 2005 年开始，深圳特哥盟将天达工会持有的预留股份每年分批奖励给天达空港的员工，上述员工参与的中集天达限制性股票激励计划，等待期为 5 年。中集天达根据授予日普通股股价确定受限股份单位的公允价值。每股限制性股票的公允价值与激励对象每股增资价格的差异在等待期内分摊计入股份支付费用。

(3) 中集世联达支付情况

于 2020 年度，根据《中集世联达物流科技(集团)股份有限公司核心员工持股计划》，设立持股平台，并通过持股平台授予符合激励条件的员工激励股权。2023 年度，中集世联达集团内的持股平台授予符合条件员工的股权对价，与该部分股权对应净资产公允价值之间的差额，计入管理费用和资本公积。

(4) 中集运载科技股份支付情况

于 2022 年度，本集团子公司中集运载科技股份有限公司设立持股平台，以宁波博创兴旭企业管理合伙企业(有限合伙)为员工持股平台公司，通过转让该员工持股平台公司财产份额的方式，授予符合激励条件的员工激励股权。2023 年度中集运载科技股份有限公司将员工取得股权对价与该部分股权对应净资产公允价值之间的差额，计入管理费用和资本公积。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 九、 股份支付(续)

### 3、 本年股份支付情况汇总

于 2023 年 12 月 31 日，资本公积中确认的股份支付的累计金额		<u>675,989</u>
股份支付确认的费用总额	2023 年度	2022 年度
其中：		
-安瑞科股份支付	76,416	105,309
-中集天达股份支付	10,691	30,085
-中集世联达股份支付	220	697
-中集运载科技股份有限公司	1,358	480
-其他股份支付	-	994
	<u>88,685</u>	<u>137,565</u>

## 十、 或有事项

### 1、 对外提供担保

本集团的子公司车辆集团与招商银行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 2023 年 12 月 31 日，由本集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项为人民币 445,985 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,352,756 千元)。本集团预期该项上述担保的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备(附注四、36)。

本公司与中国进出口银行安徽省分行签订担保协议，为联营企业集瑞联合重工及其子公司的贷款提供保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，由本公司提供担保的款项为人民币 106,260 千元(2022 年 12 月 31 日：无)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

本集团的子公司陕西中集车辆产业园投资开发有限公司与陕西咸阳秦都农村商业银行进行按揭授信合作并签署房屋贷款保证合同，为相关银行给予该公司的客户所购房产获取的贷款提供阶段性保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，由陕西车辆产业园提供担保的客户融资贷款项共计约 7,050 千元(2022 年 12 月 31 日：9,015 千元)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

本公司与相关银行签订担保协议，为中集产城及其子公司的贷款提供保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，由本公司提供担保的款项为 244,549 千元(2022 年 12 月 31 日：282,851 千元)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

本集团子公司安瑞科控股子公司与光大银行签署贷款保证合同，为相关银行给予宜川县天韵清洁能源有限公司的融资提供信用担保。于 2023 年 12 月 31 日，由安瑞科控股子公司提供担保的融资贷款项共计约 54,964 千元(2022 年 12 月 31 日：34,051 千元)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。

本公司及下属子公司与相关银行签订担保协议，为中集租赁及其子公司的融资业务提供保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，由本公司及下属子公司提供担保的款项为人民币 1,032,828 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,574,226 千元)。经评估，本集团预期该项担保的信用风险较低，未计提预期信用损失。



十、或有事项(续)

2、重大诉讼事项

中集集团总部及下属子公司大连中集物流装备有限公司等八家主体(统称“被告”)从 2023 年 7 月 7 日起陆续收到新加坡高等法院送达的诉讼材料, Goodpack IBC (Singapore) PTE. Ltd 及 Goodpack PTE. Ltd(统称“原告”)诉称: 被告在进入橡胶行业的 IBC (中型散货箱) 租赁业务时, 涉嫌“抄袭原告产品、在中国申请的发明专利与实用新型专利涉及原告的技术和保密信息、盗用原告的知识产权和技术”, 主张被告违反保密义务、共谋侵权及不当得利, 要求赔偿 985.62 万美元、禁止制造并召回所有侵权 IBC 箱及支付相关侵权所获利润等, 且被告承担连带责任。其后, Goodpack IBC (Singapore) PTE. Ltd 又于 2024 年 2 月 2 日向新加坡国际仲裁中心对本公司的子公司大连中集特种物流装备有限公司及大连中集物流装备有限公司(统称“被申请人”)提起仲裁, 称被申请人违反相关协议和附录中的保密、竞业禁止和知识产权有关约定, 要求裁决被申请人违约、赔偿 1,981.37 万美元、禁止制造并召回所有侵权 IBC 箱及支付侵权所获利润等, 且被告承担连带责任。截至本财务报告报出日, 上述案件一审尚未开庭审理; 上述仲裁的仲裁庭尚未组成, 亦未开庭审理。本集团已就上述案件聘请了外部法律顾问, 但因相关法律程序尚处在早期阶段, 截至本财务报告报出日, 管理层认为其结案时间和结果均存在不确定性, 本集团无法可靠估计可能产生的负债金额(如有)。因此, 该诉讼构成了本集团的或有负债事项, 本集团并未在财务报表中对其计提预计负债, 在现阶段也无法预计其未来可能对本集团财务报表产生的影响。

2023 年 12 月 13 日, 威海广泰空港设备股份有限公司(以下简称“威海广泰”)向中集天达及其子公司天达空港发出《关于专利侵权的告知函》, 将天达空港作为被告提起了五件专利侵权诉讼案件, 并请求深圳中院判决深圳天达空港停止制造、销售、许诺销售涉案侵权产品, 赔偿威海广泰共计人民币 1.5 亿元的侵权损害赔偿。2024 年 1 月 16 日, 深圳中院已对上述五件专利侵权诉讼案件予以立案。本集团聘请了知识产权律师进行评估, 并出具专利侵权分析报告。根据专利侵权分析报告, 被控侵权产品未侵犯威海广泰主张被侵权的五项专利的专利权, 管理层评估后认为相关诉讼预计经济利益流出的可能性较低。同时, 截至本财务报告报出日, 本集团尚未收到法院的传票, 诉讼尚处在审理的早期阶段。

本集团作为被告方存在若干未决诉讼, 除上述诉讼事项外, 相关诉讼尚处在审理的早期阶段, 审判结果存在较大不确定性, 无法可靠计量, 或者相关诉讼预计经济利益流出的可能性极低。

3、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的信用证时暂不予确认。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团已开具未到期的信用证为 1,216,742 千元(2022 年 12 月 31 日: 35,887 千元)。

于 2023 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银行保函金额为人民币 1,021,897 千元、美元 1,073,078 千元(折合人民币 7,611,986 千元)、英镑 945 千元(折合人民币 8,539 千元)、欧元 43,241 千元(折合人民币 339,861 千元), 共计人民币 8,982,283 千元(2022 年 12 月 31 日合计: 人民币 4,728,316 千元)。

于 2023 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 5,666,192 千元, 主要包含预付款保函人民币 4,075,197 千元, 质量(含涉外)保函人民币 147,596 千元, 其他非融资性保函人民币 298,553 千元和履约保函人民币 1,144,846 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 2,603,264 千元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 承诺事项

1、 资本性支出承诺事项

(1) 除附注四、16、(2)(iii)所述事项外，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺如下：

	2023 年度	2022 年度
对外投资合同	5,000	-
固定资产购建合同	69,375	131,846
	<u>74,375</u>	<u>131,846</u>

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十二、 终止经营

于 2023 年 3 月 15 日，本集团因其他投资方增资而失去对集瑞联合重工的控制权(附注五、2)。

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

上述被转让的子公司构成终止经营，其经营成果及处置损益列示如下：

	2023 年度	2022 年度
终止经营收入	127,911	1,274,552
减：终止经营成本和费用	(166,335)	(476,592)
终止经营亏损总额	(39,056)	(107,005)
减：终止经营所得税费用	(7,254)	(23,499)
终止经营的经营损益	<u>(31,802)</u>	<u>(83,506)</u>
终止经营的处置损益总额	41,922	(184,383)
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置净损益	<u>41,922</u>	<u>(184,383)</u>
终止经营净利润/(亏损)	<u>10,120</u>	<u>(267,889)</u>
归属于母公司股东的终止经营净利润/(亏损)	18,424	(211,530)
归属于母公司股东的持续经营净利润	402,825	3,430,756

上述被转让子公司的现金流量如下：

	2023 年度	2022 年度
经营活动现金流量净额	(7,005)	(180,062)
投资活动现金流量净额	(617)	(4,986)
筹资活动现金流量净额	13,719	890,780

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况说明

拟分配的股利(注(1))

118,093

#### (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 2024 年 03 月 27 日提议本公司向全体股东派发现金股利，每股分派 0.022 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。以本公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 5,392,521 千股剔除已于 2024 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 31 日期间回购的 24,646 千股后的 5,367,875 千股为基数计算金额约为 118,093 千元。此项提议尚待股东大会审议批准，股利分配预案以分红派息股权登记日股份数为准。于资产负债表日后提议派发的股利并未在资产负债表日确认为负债。

本公司 2022 年度权益分派方案如下：每股分派 0.18 元(含税)，不送红股，不以资本公积转增股本。按截至 2022 年 12 月 31 日股数计算金额约为 966,809 千元。

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四、资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,308,322	1,008,126
一到二年	1,390,268	1,033,739
二到三年	880,767	634,739
三到四年	332,166	206,038
四到五年	153,826	210,882
五年以上	19,949	114,000
	<u>5,085,298</u>	<u>3,207,524</u>

#### 十五、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了集装箱制造业务、道路运输车辆业务、能源、化工及液态食品装备业务、海洋工程业务、空港与物流装备、消防与救援设备业务、物流服务业务、金融及资产管理业务以及循环载具业务共八个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

##### 1、报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

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

项目	集装箱	道路运输	能源、化工及	海洋工程	空港与物流装	物流服务	金融及资产	循环载具	其他分部	分部间抵销	合计
	制造分部	车辆分部	液态食品装备	分部	备、消防	分部	管理分部	分部	2023 年度	及未分配的	
	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年度	与救援设备	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年度	金额	2023 年度
对外交易收入	29,327,434	24,891,432	24,974,378	10,243,732	6,931,147	19,766,755	2,217,550	2,826,269	6,777,657	(146,835)	127,809,519
分部间交易收入	885,908	195,146	51,916	207,856	30,308	399,294	605	8,070	1,295,040	(3,074,143)	-
营业成本	25,387,390	20,330,353	21,145,607	9,479,166	5,495,100	18,757,627	2,684,912	2,496,288	7,225,014	(2,789,566)	110,211,891
对联营和合营企业的投资收益											
/(损失)	2,408	6,074	24,145	(9,038)	3,619	68,390	(7,018)	672	109,519	-	198,771
资产及信用减值损失	42,350	196,227	45,670	239,012	116,921	10,655	58,088	2,908	(691)	(40,217)	670,923
折旧和摊销费用	722,329	583,071	415,488	273,388	133,066	202,272	1,083,380	172,634	122,280	(122,776)	3,585,132
利息收入	269,013	121,707	119,411	21,827	7,122	11,945	240,060	8,375	2,282,031	(2,754,497)	326,994
利息费用	25,462	37,318	101,995	462,422	89,300	50,530	1,959,635	19,780	1,941,904	(2,745,414)	1,942,932
利润总额/(亏损总额)	2,072,566	3,260,765	1,205,426	(285,333)	290,352	237,218	(2,362,968)	(65,994)	23,732	(1,541,590)	2,834,174
所得税费用	278,229	813,004	351,434	(254,570)	68,236	50,057	78,352	8,348	(139,620)	(282,670)	970,800
净利润/(净亏损)	1,794,337	2,447,761	853,992	(30,763)	222,116	187,161	(2,441,320)	(74,342)	163,352	(1,258,920)	1,863,374
资产总额	31,796,930	23,571,321	27,848,984	18,496,530	9,863,473	7,469,299	38,274,803	3,682,239	57,170,506	(56,410,852)	161,763,233
负债总额	14,201,569	8,284,052	16,174,600	21,302,362	6,465,634	4,489,509	44,571,992	1,711,072	49,181,744	(69,249,651)	97,132,883
其他重要的非现金项目：											
-折旧费和摊销费以外的其他非现金(收益)/费用	(67,930)	207,668	147,371	312,768	138,665	64,870	47,383	(1,715)	(122,342)	302,546	1,029,284
联营企业和合营企业的长期股权投资	651,331	132,218	623,408	484,116	86	554,602	51,966	4,137	9,494,992	-	11,996,856
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	1,725,492	587,632	987,222	561,294	156,424	203,711	36,665	385,011	1,509,331	(169,920)	5,982,862

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

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

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

## 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十五、 分部报告(续)

### 2、 地区信息

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

地区信息(按接受方划分)

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国	66,770,299	72,874,486	56,588,690	53,294,827
亚洲(除中国以外)	15,671,885	12,522,922	424,113	431,476
美洲	23,816,206	27,364,037	10,188,403	9,197,571
欧洲	17,953,577	25,939,682	1,756,877	1,841,103
其他	3,597,552	2,835,527	173,866	183,530
合计	127,809,519	141,536,654	69,131,949	64,948,507

## 十六、 金融工具及相关风险

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

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

### 1、 市场风险

#### (1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币借款为美元 2,287,207 千元，折合人民币 16,224,530 千元，本集团通过签署名义金额为美元 3,339,555 千元的远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的附注四、3。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、金融工具及相关风险(续)

1、市场风险(续)

(1) 外汇风险(续)

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

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目
货币资金	2,413,720	237,068	11,120	79,596	2,065,040	188,222	46,028	44,940
应收款项	5,098,426	210,041	52,638	31,227	6,794,076	129,251	61,116	58,577
合同资产	32,916	21,608	35,956	-	8,059	4,570	7,636	-
短期借款	(485,266)	(143,735)	-	-	(629,434)	(74,410)	-	-
租赁负债	-	-	(816)	-	-	-	(428)	-
长期借款	(49)	-	(370)	-	(184,739)	-	(179,063)	-
应付账款	(1,447,411)	(89,412)	(8,423)	(38)	(1,255,466)	(52,851)	(16,133)	(80)
一年内到期的非流 动负债	(127,685)	-	(181,712)	-	(13,929)	-	(22,332)	-
衍生金融资产	214,210	4,413	897	1,071	158,096	1,572	626	3
衍生金融负债	(245,701)	(13,370)	(93)	-	(220,799)	(14,526)	(3,130)	(1,230)
	<u>5,453,160</u>	<u>226,613</u>	<u>(90,803)</u>	<u>111,856</u>	<u>6,720,904</u>	<u>181,828</u>	<u>(105,680)</u>	<u>102,210</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 金融工具及相关风险(续)

1、 市场风险(续)

(1) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于主要以记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元合同资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 514,037 千元。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产、外币合同资产、外币金融负债和外币租赁负债主要为人民币项目，折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日 人民币项目	2022 年 12 月 31 日 人民币项目
货币资金	588,343	925,729
应收款项	1,021,231	908,764
应收款项融资	-	871
短期借款	(2,925,894)	(900,777)
应付款项	(1,465,334)	(460,917)
一年内到期的非流动负债	(16,071)	-
衍生金融资产	80,764	363
衍生金融负债	(10,985)	-
	<u>(2,727,946)</u>	<u>474,033</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币合同资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约美元 11,906 千元，折算为人民币 83,932 千元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约美元 8,256 千元，折算为人民币 55,447 千元)。

## 十六、金融工具及相关风险(续)

### 1、市场风险(续)

#### (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。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，这些调整可能是通过购入利率衍生合约的安排来降低利率风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为美元计价挂钩 SOFR 的浮动利率合同金额为美元 1,885,580 千元(2022 年 12 月 31 日：284,500 千元)；截至 2023 年 12 月 31 日已完成参考基准利率替换，无以美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同(2022 年 12 月 31 日：2,331,571 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 SOFR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约美元 7,294 千元。

#### (3) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资。于 2023 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产主要为投资的货币型基金及股权投资 337,756 千元；其他权益工具投资 2,168,803 千元，主要为持有的青岛消防 64,972,927 股，首程控股 209,586,211 股，中铁特货 40,000,000 股以及南玻 A 10,335,757 股上市流通股。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%(2022 年：5%)，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 12,666 千元(2022 年：39,786 千元)。

### 2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等。以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。除附注十所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	12,921,697	-	-	-	12,921,697	12,400,861
衍生金融负债	1,696,118	-	-	-	1,696,118	1,696,118
应付票据	4,681,963	-	-	-	4,681,963	4,681,963
应付账款	20,181,009	-	-	-	20,181,009	20,181,009
应付债券	13,000	505,417	1,582,142	-	2,100,559	1,960,454
其他应付款	3,511,033	-	-	-	3,511,033	3,511,033
一年内到期的非流动负债	10,123,536	-	-	-	10,123,536	9,675,619
其他流动负债	2,426,929	-	-	-	2,426,929	2,415,381
长期借款	651,831	5,732,739	8,229,747	472,192	15,086,509	13,523,455
租赁负债	-	213,058	338,184	452,598	1,003,840	820,638
长期应付款	-	188,987	-	-	188,987	188,987
其他非流动负债	-	54,954	-	-	54,954	54,954
	<b>56,207,116</b>	<b>6,695,155</b>	<b>10,150,073</b>	<b>924,790</b>	<b>73,977,134</b>	<b>71,110,472</b>
	2022 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
短期借款	4,585,470	-	-	-	4,585,470	4,370,714
衍生金融负债	1,318,327	-	-	-	1,318,327	1,318,327
应付票据	3,129,916	-	-	-	3,129,916	3,129,916
应付账款	16,562,146	-	-	-	16,562,146	16,562,146
应付债券	5,410	5,410	2,227,379	-	2,238,199	1,896,227
其他应付款	4,001,438	-	-	-	4,001,438	4,001,438
一年内到期的非流动负债	4,894,520	-	-	-	4,894,520	4,191,030
其他流动负债	245,326	-	-	-	245,326	245,326
长期借款	781,511	10,187,685	6,411,826	463,494	17,844,516	16,213,919
租赁负债	-	176,854	388,754	265,825	831,433	732,885
长期应付款	-	85,648	-	-	85,648	85,634
其他非流动负债	-	29,720	-	-	29,720	29,720
	<b>35,524,064</b>	<b>10,485,317</b>	<b>9,027,959</b>	<b>729,319</b>	<b>55,766,659</b>	<b>52,777,282</b>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 金融工具及相关风险(续)

3、 流动性风险(续)

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

2023 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
1,650,634	462,458	82,888	62,014	2,257,995

  

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

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

- (iii) 银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	22,076,480	2,002,618	8,322,791	-
1 至 2 年	5,434,477	507,583	9,826,965	-
2 年至 5 年	7,630,882	1,452,871	5,937,297	1,896,227
超过 5 年	458,096	-	449,657	-
	<u>35,599,935</u>	<u>3,963,072</u>	<u>24,536,710</u>	<u>1,896,227</u>

十七、 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债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		320,052	-	-	320,052
或有对价		-	-	17,704	17,704
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	267,183	-	267,183
外汇期权合约		-	16,916	-	16,916
汇率/利率掉期合约		-	17,256	-	17,256
应收款项融资—	四、6				
银行承兑汇票		-	-	1,062,258	1,062,258
其他权益工具投资—	四、14				
非上市公司股权		-	-	744,266	744,266
上市公司股票		1,424,537	-	-	1,424,537
其他非流动金融资产—	四、15				
外汇远期合约		-	22,086	-	22,086
股权投资		-	-	432,238	432,238
金融资产合计		<u>1,744,589</u>	<u>323,441</u>	<u>2,256,466</u>	<u>4,324,496</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、17	-	-	1,369,993	1,369,993
合计		<u>1,744,589</u>	<u>323,441</u>	<u>3,626,459</u>	<u>5,694,489</u>
负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
交易性金融负债		-	-	(76,020)	(76,020)
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(260,696)	-	(260,696)
外汇期权合约		-	(6,827)	-	(6,827)
汇率/利率掉期合约		-	(2,626)	-	(2,626)
对少数股东的承诺		-	-	(1,425,969)	(1,425,969)
其他非流动负债—	四、43				
利率掉期合约		-	(5,159)	-	(5,159)
金融负债合计		<u>-</u>	<u>(275,308)</u>	<u>(1,501,989)</u>	<u>(1,777,297)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产					
交易性金融资产—	四、2				
交易性权益工具投资		891,820	153,909	-	1,045,729
或有对价		-	-	15,224	15,224
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	101,205	-	101,205
外汇期权合约		-	59,455	-	59,455
应收款项融资—	四、6				
银行承兑汇票		-	-	628,967	628,967
其他权益工具投资—	四、14				
非上市公司股票		-	-	701,437	701,437
上市公司股票		1,997,611	-	-	1,997,611
其他非流动金融资产—	四、15				
外汇远期合约		-	117	-	117
股权投资		-	-	125,943	125,943
金融资产合计		<u>2,889,431</u>	<u>314,686</u>	<u>1,471,571</u>	<u>4,675,688</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、17	-	-	1,453,007	1,453,007
合计		<u>2,889,431</u>	<u>314,686</u>	<u>2,924,578</u>	<u>6,128,695</u>
负债					
金融负债					
交易性金融负债		-	-	(35,685)	(35,685)
衍生金融负债—	四、3				
外汇远期合约		-	(239,685)	-	(239,685)
对少数股东的承诺		-	-	(1,078,642)	(1,078,642)
其他非流动负债—	四、43				
利率掉期合约		-	(10,930)	-	(10,930)
金融负债合计		<u>-</u>	<u>(250,615)</u>	<u>(1,114,327)</u>	<u>(1,364,942)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团会对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和成本法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性金融资产、 应收款项融资、 其他权益工具投资 和其他非流动金融资产
2023 年 1 月 1 日	1,471,571
增加	433,291
当期利得或损失总额：	
- 计入损益的利得或损失	308,775
- 计入其他综合收益的利得或损失	42,829
2023 年 12 月 31 日	<u>2,256,466</u>
	交易性金融资产、 应收款项融资、 其他权益工具投资 和其他非流动金融资产
2022 年 1 月 1 日	2,042,038
增加	53,467
减少	(894,335)
- 计入损益的利得或损失	-
- 计入其他综合收益的利得或损失	270,401
2022 年 12 月 31 日	<u>1,471,571</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次非金融资产变动如下：

	投资性房地产
2023 年 1 月 1 日	1,453,007
自在建工程及固定资产转入	2,929
本年购置	2,559
本年利得总额	(16,536)
-计入损益的利得或损失	(16,536)
本年处置	(36,336)
转出至无形资产及固定资产	(35,698)
外币报表折算差额	68
2023 年 12 月 31 日	<u>1,369,993</u>
	投资性房地产
2022 年 1 月 1 日	1,386,085
自存货及固定资产转入	68,481
本年利得总额	4,426
-计入损益的利得或损失	(6,391)
-计入其他综合收益的利得或损失	10,817
转出至无形资产	(7,882)
外币报表折算差额	1,897
2022 年 12 月 31 日	<u>1,453,007</u>

上述第三层次金融负债变动如下：

	对少数股东的承诺	交易性金融负债
2022 年 12 月 31 日	(1,078,642)	(35,685)
本年增加	-	(48,040)
公允价值变动损益	(347,327)	6,902
本年减少	-	2,395
外币报表折算差额	-	(1,592)
2023 年 12 月 31 日	<u>(1,425,969)</u>	<u>(76,020)</u>

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

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



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日		估值技术	输入值
	公允价值			
衍生金融资产	301,355	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
其他非流动金融资产	22,086	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
衍生金融负债	(270,149)	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
其他非流动负债	(5,159)	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
	<u>48,133</u>			
2022 年 12 月 31 日				
	公允价值	估值技术	输入值	
交易性金融资产	153,909	现金流折现	预期利率、合同利率、无风险利率、反映发行人信用风险的折现率	
衍生金融资产	160,660	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
其他非流动金融资产	117	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
衍生金融负债	(239,685)	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
其他非流动负债	(10,930)	现金流折现	预期利率、预期外汇远期利率、合同利率、无风险利率	
	<u>64,071</u>			

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
投资性房地产—						
已竣工投资物业	1,173,551	收益法	月租 (人民币元/平方米/月) 回报率/资本化率 市场报价	3-72	(a)	不可观察
土地使用权	196,442	直接比较法	(人民币元/平方米)	150-828.4	(a)	不可观察

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七、公允价值估计(续)

1、持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
投资性房地产—						
已竣工投资物业	1,219,548	收益法	月租 (人民币元/平方米/月) 回报率/资本化率	7.08-80.83	(a)	不可观察
土地使用权	233,459	直接比较法	市场报价 (人民币元/平方米)	444.06- 927.68	(a)	不可观察

(a) 不可观察输入值与公允值的关系:

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

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

于 2023 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。

十八、资本管理

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

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

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

本集团利用资产负债率监控其资本。该比率是总负债除以总资产。

本集团的策略为资产负债率不超过70%。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
总负债	97,132,883	83,243,865
总资产	161,763,233	145,899,949
资产负债率	60%	57%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	2,689,578	522,622
其他货币资金	140,080	39,990
	<u>2,829,658</u>	<u>562,612</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

于 2023 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 7,965 千元(2022 年 12 月 31 日：11,903 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司存放本集团子公司财务公司的款项共计 2,665,796 千元(2022 年 12 月 31 日：427,049 千元)；本公司未在财务公司存放定期存款(2022 年 12 月 31 日：无)。

2、 衍生金融工具

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇远期合约	1,042	-
外汇期权合约	-	483
	<u>1,042</u>	<u>483</u>
衍生金融负债—		
外汇远期合约	-	518
外汇期权合约	5,276	-
	<u>5,276</u>	<u>518</u>

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注十九、3(6))	24,770,452	22,504,459
应收子公司股利	3,944,715	3,889,145
应收利息	70,295	69,762
押金、保证金	236	116
其他	49,209	7,712
小计	<u>28,834,907</u>	<u>26,471,194</u>
减：坏账准备	(4,580)	(1,356,666)
	<u>28,830,327</u>	<u>25,114,528</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(2) 其他应收款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	17,958,826	16,643,476
一到二年	5,774,696	4,841,061
二到三年	389,235	360,495
三年以上	4,712,150	4,626,162
	<u>28,834,907</u>	<u>26,471,194</u>

(3) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下:

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账准备(i)	-	-	-	-	1,352,086	5.11%	1,352,086	100%
按组合计提坏账准备(ii)	<u>28,834,907</u>	<u>100%</u>	<u>4,580</u>	<u>0.02%</u>	<u>25,119,108</u>	<u>94.89%</u>	<u>4,580</u>	<u>0.02%</u>
	<u>28,834,907</u>	<u>100%</u>	<u>4,580</u>	<u>0.02%</u>	<u>26,471,194</u>	<u>100%</u>	<u>1,356,666</u>	<u>5.13%</u>

	第一阶段			第三阶段				
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(组合)		合计
	账面余额	坏账 准备	坏账 准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	25,114,528	-	-	1,352,086	1,352,086	4,580	4,580	1,356,666
本年新增	18,038,448	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	(14,322,649)	-	-	(1,352,086)	(1,352,086)	-	-	(1,352,086)
其中: 本年核销	-	-	-	(1,352,086)	(1,352,086)	-	-	(1,352,086)
2023 年 12 月 31 日	<u>28,830,327</u>	-	-	-	-	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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(3) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	24,770,452	-	-	21,152,373	-	-
应收股利	3,944,715	-	-	3,889,145	-	-
应收利息	70,295	-	-	69,762	-	-
押金、保证金	236	-	-	116	-	-
其他	44,629	-	-	3,132	-	-
	<u>28,830,327</u>			<u>25,114,528</u>		

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
其他	<u>4,580</u>	100%	<u>4,580</u>

(4) 本年度本集团对集瑞联合重工计提的 1,352,086 千元的减值准备全额进行核销(2022 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(5) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)	坏账准备
香港中集	资金往来、日常往来	11,948,638	1 年以内、1 到 2 年	41.44%	-
南方中集	资金往来	5,431,986	1 年以内	18.84%	-
Fortune	资金往来、日常往来	2,278,079	1 年以内、3 年以上 1 年以内、1 到 3 年、	7.90%	-
深圳中集投资	资金往来、日常往来	1,504,334	3 年以上	5.22%	-
烟台来福士	资金往来	1,004,116	1 年以内、1 到 2 年	3.48%	-
		<u>22,167,153</u>		<u>76.88%</u>	-

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)	坏账准备
香港中集	资金往来、日常往来	12,492,774	1 年以内、1 到 2 年	47.18%	-
南方中集	资金往来	2,551,986	1 年以内、1 到 3 年	9.64%	-
Fortune	资金往来、日常往来	2,118,240	1 年以内、1 到 2 年	8.00%	-
深圳中集投资	资金往来、日常往来	1,217,334	1 年以内、1 到 3 年	4.60%	-
海工投资	资金往来	542,769	1 年以内	3.41%	-
		<u>18,923,103</u>		<u>72.83%</u>	-

(6) 应收关联方款项

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占其他应收账款 总额的比例(%)	金额	占其他应收账款 总额的比例(%)
本公司联营企业	75,795	0.26%	78,616	0.30%
应收子公司合计	24,694,657	85.64%	22,425,843	84.72%
	<u>24,770,452</u>	<u>85.90%</u>	<u>22,504,459</u>	<u>85.02%</u>

(7) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

2023 年度，本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项(2022 年度：无)。

(8) 以其他应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2023 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(2022 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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
— 交银施罗德	321,414	332,776
— 中铁国际	378,272	318,945
— 中集智能科技	44,580	49,716
	<u>744,266</u>	<u>701,437</u>
上市公司股权		
— 青鸟消防(附注四、14(1)(i))	899,225	1,398,917
— 南玻 A	57,570	69,353
	<u>956,795</u>	<u>1,468,270</u>
	<u>1,701,061</u>	<u>2,169,707</u>

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(2)	14,415,956	12,188,957
联营企业(3)	2,222,441	1,381,248
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>16,638,397</u>	<u>13,570,205</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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(2) 子公司：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	划分为持有待售	2023 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%) (直接)	在被投资单位 表决权比例(%) (直接+间接)	减值准备 年末余额	本年现金红利
南方中集	480,472	-	-	-	480,472	100.00%	100.00%	-	-
中集香港	1,690	-	-	-	1,690	100.00%	100.00%	-	-
中集申发	165,074	-	-	-	165,074	100.00%	100.00%	-	-
车辆集团	1,038,668	-	-	-	1,038,668	36.10%	55.78%	-	218,533
中集管理培训(深圳)有限公司	48,102	-	-	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-
财务公司	893,818	-	-	-	893,818	78.91%	100.00%	-	38,423
深圳市中集投资有限公司(“深圳中集投资”)	140,000	-	-	-	140,000	100.00%	100.00%	-	-
集装箱控股	5,043,682	-	-	-	5,043,682	100.00%	100.00%	-	2,379,212
COOPERATIE CIMC U.A	205,022	-	-	-	205,022	99.00%	100.00%	-	-
中集世联达	1,216,294	-	-	-	1,216,294	62.70%	62.70%	-	-
中集海洋工程有限公司	441,800	-	-	-	441,800	100.00%	100.00%	-	-
Fortune	67,755	-	-	-	67,755	100.00%	100.00%	-	-
广东集略投资咨询有限公司	30,000	-	-	-	30,000	100.00%	100.00%	-	-
中集技术	1,576,580	-	-	-	1,576,580	100.00%	100.00%	-	-
中集资本控股有限公司	340,000	910,000	-	-	1,250,000	100.00%	100.00%	-	-
中集载具	500,000	-	-	-	500,000	63.58%	63.58%	-	56,163
深圳专用车	-	1,316,999	-	-	1,316,999	100.00%	100.00%	-	-
	<u>12,188,957</u>	<u>2,226,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,415,956</u>			<u>-</u>	<u>2,692,331</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(3) 联营公司

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利	减少投资	2023 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%) (直接)	在被投资单位 表决权比例(%) (直接+间接)	减值准备
中集融资租赁有限公司	980,059	-	86,692	13,045	(20,378)	-	1,059,418	21.32%	45.43%	-
中集鑫德租赁(深圳)有限公司	401,189	-	9,498	1,973	-	-	412,660	40.00%	67.26%	-
集瑞联合重工有限公司	-	850,000	(99,637)	-	-	-	750,363	-	35.42%	-
	<u>1,381,248</u>	<u>850,000</u>	<u>(3,447)</u>	<u>15,018</u>	<u>(20,378)</u>	<u>-</u>	<u>2,222,441</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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	103,201	112,244
固定资产清理	847	1,291
	<u>104,048</u>	<u>113,535</u>

(1) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	运输工具 自用	办公设备 及其他 自用	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	144,092	30,895	135,346	310,333
在建工程转入	-	-	1,696	1,696
本年购置	-	-	2,633	2,633
本年减少	-	(1,659)	(8,874)	(10,533)
2023 年 12 月 31 日	<u>144,092</u>	<u>29,236</u>	<u>130,801</u>	<u>304,129</u>
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	70,572	20,799	106,718	198,089
本年计提	4,294	2,310	5,691	12,295
本年减少	-	(1,493)	(7,963)	(9,456)
2023 年 12 月 31 日	<u>74,866</u>	<u>21,616</u>	<u>104,446</u>	<u>200,928</u>
净值				
2023 年 12 月 31 日	<u>69,226</u>	<u>7,620</u>	<u>26,355</u>	<u>103,201</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>73,520</u>	<u>10,096</u>	<u>28,628</u>	<u>112,244</u>

2023 年度固定资产计提的折旧金额计入管理费用的金额为 12,295 千元(2022 年: 14,730 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,696 千元(2022 年度: 2,647 千元)。

(2) 固定资产清理

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
办公设备及其他设备	<u>847</u>	<u>1,291</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 无形资产

	土地使用权	软件使用权	其他	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	18,178	201,659	2,596	222,433
本年购置	1,392,000	15,661	-	1,407,661
2023 年 12 月 31 日	<u>1,410,178</u>	<u>217,320</u>	<u>2,596</u>	<u>1,630,094</u>
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	5,263	43,389	2,596	51,248
本年计提	27,325	20,933	-	48,258
2023 年 12 月 31 日	<u>32,588</u>	<u>64,322</u>	<u>2,596</u>	<u>99,506</u>
净值				
2023 年 12 月 31 日	<u>1,377,590</u>	<u>152,998</u>	<u>-</u>	<u>1,530,588</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>12,915</u>	<u>158,270</u>	<u>-</u>	<u>171,185</u>

2023 年度无形资产的摊销金额为 48,258 千元(2022 年度：16,164 千元)。

本年新购入前海土地，其于 2023 年 12 月 31 日的账面价值为 1,364,933 千元，剩余摊销期限均为 30 年(原价 1,392,000 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在通过内部研发形成的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

8、 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
超短期融资债券(四、38)	2,002,618	-
待转销项税额	1,120	-
	<u>2,003,738</u>	<u>-</u>

9、 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	<u>2,201,801</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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

10、 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,867	1,867
应交个人所得税	7,853	1,455
应交增值税	67	1,156
其他	124	743
	<u>9,911</u>	<u>5,221</u>

11、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司款项	8,312,858	8,371,742
应付关联方款项	96,396	94,332
预提费用	7,267	2,600
质保金	608	150
其他	21,939	25,957
	<u>8,439,068</u>	<u>8,494,781</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与集团内成员企业资金往来款等。

(3) 应付关联方情况如下：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司合计	8,312,858	8,371,742
应付关联方合计	96,396	94,332

12、 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	十九、13 <u>1,442,074</u>	<u>1,677,186</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	9,404,942	4,410,186
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,442,074)	(1,677,186)
	<u>7,962,868</u>	<u>2,733,000</u>

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 3.40%(2022 年 12 月 31 日：1.20%至 4.30%)。

14、 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	本年 偿还本金	本年 支付利息	2023 年 12 月 31 日
中期票据	<u>507,583</u>	-	<u>13,000</u>	-	<u>(13,000)</u>	<u>507,583</u>

本公司应付债券详情请参见附注四、40。

15、 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	157,090	39,272	376,028	94,006
衍生金融负债	5,276	1,319	-	-
小计	<u>162,366</u>	<u>40,591</u>	<u>376,028</u>	<u>94,006</u>
互抵金额	<u>(162,366)</u>	<u>(40,591)</u>	<u>(376,028)</u>	<u>(94,006)</u>
互抵后的金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		<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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 递延所得税资产(续)

(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(续)

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	1,042	261	483	121
投资性房地产公允价值变动	125,653	31,412	125,653	31,412
其他权益工具投资公允价值变动	35,671	8,918	249,892	62,473
小计	162,366	40,591	376,028	94,006
互抵金额	(162,366)	(40,591)	(376,028)	(94,006)
互抵后的金额	-	-	-	-
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

16、 资本公积

	2022 年	本年增加	本年减少	2023 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
股本溢价	1,482,130	-	-	1,482,130
其他资本公积:		-	-	-
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	119,433	-	-	119,433
其他	(586,888)	-	-	(586,888)
	1,015,449	-	-	1,015,449
	2021 年	本年增加	本年减少	2022 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
股本溢价	3,279,637	-	(1,797,507)	1,482,130
其他资本公积:				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	119,433	-	-	119,433
其他	(586,888)	-	-	(586,888)
	2,812,956	-	(1,797,507)	1,015,449

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

17、 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	税后净额	2023 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	439,222	(415,090)	24,132	(468,646)	-	53,556	(415,090)
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	35,755	15,018	50,773	15,018	-	-	15,018
处置子公司成为联营公司的权益法追溯 调整	32,655	-	32,655	-	-	-	-
固定资产及无形资产转换为投资性房地产 在转换日公允价值大于账面价值部分	87,614	-	87,614	-	-	-	-
其他	43,754	-	43,754	-	-	-	-
	<u>639,000</u>	<u>(400,072)</u>	<u>238,928</u>	<u>(453,628)</u>	<u>-</u>	<u>53,556</u>	<u>(400,072)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

17、 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后净额	2022 年 12 月 31 日	所得税 前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	251,803	187,419	439,222	249,892	-	(62,473)	187,419
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	-	35,755	35,755	35,755	-	-	35,755
处置子公司成为联营公司的权益法追溯 调整	-	32,655	32,655	-	-	-	-
固定资产及无形资产转换为投资性房地产 在转换日公允价值大于账面价值部分	87,614	-	87,614	-	-	-	-
其他	43,754	-	43,754	-	-	-	-
	<u>383,171</u>	<u>255,829</u>	<u>639,000</u>	<u>285,647</u>	<u>-</u>	<u>(62,473)</u>	<u>223,174</u>



中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

18、 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	14,657,717	10,282,677
加：本年净利润	2,241,157	7,126,574
加：处置子公司成为联营公司的权益法追溯调整	-	497,187
减：本年归属于其他权益工具持有人的权益	(64,200)	(55,435)
减：提取法定盈余公积	(186,096)	(712,658)
应付普通股股利	(966,809)	(2,480,628)
年末未分配利润	<u>15,681,769</u>	<u>14,657,717</u>

根据 2023 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司于 2023 年 8 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股 0.18 元(2022 年：每股 0.69 元)，共 966,809 千元(2022 年：2,480,628 千元)。

19、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
其他业务收入	172,650	275,951
其他业务成本	-	-

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 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	137,908	-	242,896	-
其他	34,742	-	33,055	-
	<u>172,650</u>	<u>-</u>	<u>275,951</u>	<u>-</u>

20、 财务费用/(收益)

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	525,812	537,425
减：利息收入	(30,986)	(86,114)
汇兑损益	(115,549)	(581,515)
其他	4,701	3,819
	<u>383,978</u>	<u>(126,385)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

21、 费用按性质分类

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	203,245	294,991
日常运营及办公费	43,180	44,851
中介费用	33,687	43,182
软件及系统维护费	44,642	37,243
折旧和摊销费用	62,608	31,259
宣传及股证费	16,802	25,300
差旅通讯费	9,454	10,212
技术研发费	2,938	5,043
其他费用	3,765	3,877
	<u>420,321</u>	<u>495,958</u>

22、 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,692,331	6,507,610
处置长期股权投资收益	-	773,023
利息收入及其他	590,528	564,968
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(3,447)	73,217
其他权益工具投资股利收入	78,644	50,000
处置衍生金融资产产生的投资(损失)/收益	(225,166)	15,643
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	9,119	18,635
	<u>3,142,009</u>	<u>8,003,096</u>

23、 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	53,556	(62,473)
	<u>53,556</u>	<u>(62,473)</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:

	2023 年度	2022 年度
税前利润	<u>2,294,713</u>	<u>7,064,101</u>
按适用税率计算的所得税	573,678	1,766,025
不可抵扣的支出	1,643	4,450
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	166,369	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(175,242)
其他非应税收入	(688,134)	(1,657,706)
本年所得税费用	<u>53,556</u>	<u>(62,473)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九、 母公司财务报表主要项目注释(续)

24、 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:

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,241,157	7,126,574
加: 资产减值损失及信用减值损失	207,616	769,568
固定资产折旧	12,295	14,730
无形资产摊销	48,258	16,164
长期待摊费用摊销	2,055	365
递延收益的摊销	(1,865)	(2,954)
处置固定资产损失	1,396	46
公允价值变动损失	4,199	59,306
财务收益	(95,702)	(119,912)
投资收益	(3,142,009)	(8,003,096)
递延所得税资产的减少	53,556	(62,473)
经营性应收项目的减少	495,560	501,011
经营性应付项目的减少	(39,514)	(342,354)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(212,998)</u>	<u>(43,025)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,821,693	550,709
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(550,709)</u>	<u>(3,072,197)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,270,984</u>	<u>(2,521,488)</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	2,688,977	518,082
可随时用于支付的其他货币资金	132,716	32,627
二、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>2,821,693</u>	<u>550,709</u>

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置(损失)/收益	(21,451)	221,022
计入当期损益的政府补助	580,916	559,249
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产产生的损益，以及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(1,331,486)	(1,688,159)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,487	32,947
处置长期股权投资的净收益/(损失)	89,449	(208,926)
除上述各项之外的其他营业外收入/(支出)	37,252	(563,512)
所得税影响额	168,219	306,290
少数股东权益影响额(税后)	198,561	276,684
合计	<u>(244,053)</u>	<u>(1,064,405)</u>

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

(1)2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

证监会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》的相关规定，对本集团 2023 年度及 2022 年度的非经常性损益的列报无重大影响。

(2)执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团不存在 2022 年度作为非经常性损益列报的而根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定作为经常性损益列报的政府补助。

(3)2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东 净利润	1%	7%	0.07	0.59	0.05	0.57
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的 净利润	1%	9%	0.11	0.79	0.10	0.77