

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司

CHINA INTERNATIONAL MARINE CONTAINERS (GROUP) CO., LTD.

（於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司）

（股份代號：2039）

海外監管公告

本公告乃中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司（「公司」）根據香港聯交所證券上市規則第 13.10B 條作出。

茲載列公司在公司網站(www.cimc.com)以及巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)刊登的《中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司 2018 年年度報告》，僅供參閱。

特此公告

承董事會命
中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司
于玉群
公司秘書

香港，2019 年 3 月 27 日

於本公告日期，董事會成員包括：非執行董事王宏先生（董事長）、王宇航先生（副董事長）、胡賢甫先生及劉冲先生，執行董事麥伯良先生，及獨立非執行董事潘承偉先生、潘正啟先生及王桂壩先生。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2018 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

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7 - 8
公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 244
补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2019)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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)海洋工程行业相关资产的减值
- (二)应收账款及应收融资租赁款的减值
- (三)能源、化工及液态食品装备行业、空港装备行业、海洋工程行业及重卡行业的商誉的减值
- (四)固定资产的减值

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 海洋工程行业相关资产的减值</p> <p>参见财务报表附注二、11、存货会计政策、附注二、20、长期资产减值会计政策、附注二、33(2)以及(3)、主要会计估计及判断之长期资产减值以及存货跌价准备、附注四、7、存货及附注四、19、在建工程。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 中集集团于合并资产负债表确认存货之海洋工程项目净值为人民币 4,082,645,000 元、固定资产之海洋工程专用设备为人民币 6,398,496,000 元、在建工程之在建船舶项目净值为人民币 22,763,292,000 元及商誉之海洋工程行业资产组人民币 0 元(计提减值准备后)。</p> <p>管理层聘请独立的外部评估机构以协助其对存在减值迹象的海洋工程行业相关资产之公允价值进行评估, 并基于评估结果于 2018 年度合并利润表对存货之海洋工程项目计提的存货跌价准备为人民币 860,597,000 元、对固定资产之海洋工程专用设备计提的减值准备为人民币 174,483,000 元、对在建工程之在建船舶项目计提的减值准备为人民币 991,561,000 元及对商誉之海洋工程行业资产组计提减值准备为人民币 153,723,000 元。</p> <p>管理层于资产负债表日估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价准备, 可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>管理层在确定存货的预计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费时需要运用重大判断, 并考虑历史情况及未来市场趋势。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对海洋工程行业相关资产的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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。 - 评估了独立的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。 - 就存货的可变现净值执行: <ol style="list-style-type: none"> (1) 将管理层使用的预计售价与独立的外部评估机构出具的评估结果进行了比较, 结合我们的行业经验, 对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场因素, 包括未来的租金、利用率、未来的成本支出等可能发生的变化, 进行了独立的评估。 (2) 通过比较历史至完工时仍需发生的成本、销售费用以及相关税费, 对管理层估计的至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的合理性及计算的准确性进行了评估。 - 就 在建工程可收回金额, 获取管理层编制的未来现金流量现值底稿并执行: <ol style="list-style-type: none"> (1) 检查了计算的准确性。 (2) 利用内部评估专家的工作, 以评估管理层测试中所采用的估值模型的恰当性。 (3) 将 2017 年的减值准备测试表中对相关资产组的 2018 年现金流预测与 2018 年实际情况进行对比, 评估管理层的减值测试评估过程是否存在管理层偏见。 (4) 参考了目前公开市场上及中集集团自有类似平台的租金、利用率及维持费用率、市场需求量、历史上租金的峰值及低谷以评估管理层预测的租金、利用率及未来的成本支出是否在合理范围内。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)海洋工程行业相关资产的减值(续)</p> <p>管理层于资产负债表日评估在建工程是否存在减值迹象,对于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>管理层就商誉之海洋工程行业资产组计提的减值准备和固定资产之海洋工程专用设备计提的减值准备的评估参见关键审计事项(三)和关键审计事项(四)。</p> <p>由于上述海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设涉及重大的判断,我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>(5) 检查了建造合同,以评估未来的成本支出金额的合理性。</p> <p>(6) 利用内部评估专家的工作,对折现率的合理性进行了评估。</p> <p>(7) 对未来的租金、利用率及折现率执行了敏感性测试。</p> <p>— 就商誉之海洋工程行业资产组计提的减值准备和固定资产之海洋工程专用设备计提的减值准备,我们在审计中的应对参见关键审计事项(三)和关键审计事项(四)。</p> <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在海洋工程行业相关资产的减值测试中使用的关键假设。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)应收账款及应收融资租赁款的减值</p> <p>参见财务报表附注二、9、金融工具会计政策、附注二、33(1)、主要会计估计及判断之预期信用损失的计量、附注四、4(2)、应收账款、附注四、10、一年内到期的非流动资产及附注四、15、长期应收款。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中应收账款净值为人民币 17,895,919,000 元, 长期应收款净值(含一年内到期部分)中应收融资租赁款净值为人民币 19,057,404,000 元, 合计占中集集团合并资产负债表总资产的比例为 23%。2018 年度, 中集集团于合并利润表分别确认应收账款坏账损失人民币 98,546,000 元及长期应收款(含一年内到期部分)减值损失人民币 178,329,000 元。</p> <p>对于应收账款, 管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 涉及的关键假设包括历史信用损失、逾期天数及当前和未来经济状况的预期。</p> <p>对于长期应收款中应收融资租赁款, 管理层评估预期信用损失时使用了模型和假设, 涉及的关键假设包括承租人的信用情况、历史的损失率、历史损失出现期间。</p> <p>由于管理层确认应收账款及长期应收款中应收融资租赁款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对应收账款及应收融资租赁款的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 对于应收账款的减值执行: <ul style="list-style-type: none"> (1)评估及测试了与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括管理层对应收账款的组合划分、采用关键假设的复核和审批。 (2)获取了管理层编制的应收账款账龄分析情况表, 采用抽样的方法检查了销售发票, 评估应收账款账龄分析情况表的准确性。 (3)通过检查客户的期后回款情况、参考客户历史信用损失、客户的经营情况及业绩表现, 结合行业走势及市场发展的考虑, 评估管理层作出的预期信用损失的合理性。 - 对于长期应收款中应收融资租赁款的减值执行: <ul style="list-style-type: none"> (1)评估及测试了与长期应收款中应收融资租赁款预期信用损失相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括管理层采用关键假设的复核和审批。 (2)在内部信用模型专家的协助下, 根据中集集团的内部历史损失数据以及承租人所处行业的经济环境, 评估了模型分析法中使用的关键假设, 包括类似的信用风险、历史的损失率及历史损失出现期间等的合理性; 通过对比行业标准对宏观经济情景的设定及权重分配的合理性进行了评估。 (3)采用抽样的方法, 检查管理层对承租人财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况的分析等。 <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在应收账款及应收融资租赁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)能源、化工及液态食品装备行业、空港装备行业、海洋工程行业及重卡行业的商誉的减值</p> <p>参见财务报表附注二、20、长期资产减值会计政策、附注二、33(2)、主要会计估计及判断之长期资产减值及附注四、21、商誉。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中的商誉净值为人民币 1,954,985,000 元, 其中涉及能源、化工及液态食品装备行业资产组人民币 1,019,571,000 元, 涉及空港装备行业资产组人民币 173,927,000 元, 涉及海洋工程行业资产组人民币 0 元(计提减值准备后), 涉及重卡行业资产组人民币 0 元(计提减值准备后)。2018 年度, 中集集团于合并利润表分别对能源、化工及液态食品装备行业资产组、空港装备行业资产组、海洋工程行业资产组及重卡行业资产组计提的商誉减值准备为人民币 17,087,000 元、人民币 0 元、人民币 153,723,000 元及人民币 38,815,000 元。</p> <p>管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分, 确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。</p> <p>由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及复杂及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对能源、化工及液态食品装备行业、空港装备行业、海洋工程行业及重卡行业的商誉的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。 - 获取了管理层编制的分别对能源、化工及液态食品装备行业资产组商誉、空港装备行业资产组商誉、海洋工程行业资产组商誉及重卡行业资产组商誉的减值测试表。 - 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。 - 检查了计算的准确性。 - 将管理层 2017 年商誉减值测试表中对 2018 年的预测与 2018 年实际情况进行对比, 考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见。 - 综合考虑了该资产组历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约, 对管理层使用的未来经营的假设, 包括未来收入增长率、毛利率和费用率进行了合理性分析。 - 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。 - 对毛利率及折现率执行了敏感性测试。 <p>我们在上述工作中取得的相关证据能够支持管理层在能源、化工及液态食品装备行业、空港装备行业、海洋工程行业及重卡行业商誉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>(四)固定资产的减值</p> <p>参见财务报表附注二、20、长期资产减值会计政策、附注二、33(2)、主要会计估计及判断之长期资产减值及附注四、18、固定资产。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 中集集团合并资产负债表中固定资产净值为人民币 23,180,408,000 元。2018 年度, 中集集团于合并利润表计提固定资产减值准备人民币 199,186,000 元。</p> <p>管理层于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试, 减值测试结果表明资产或资产组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。可收回金额为资产或资产组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>2018 年度, 中集集团部分子公司(包括海洋工程行业子公司)处于亏损、微利或停产状态, 这些子公司的固定资产存在减值迹象。管理层按照资产使用计划, 选择使用公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量现值法执行了固定资产减值测试。估计可收回金额时涉及的关键假设包括资产组的判断、公允价值及处置费用的预测; 在使用未来现金流量现值方法时涉及的关键假设包括未来的收入增长率、毛利率、费用率及折现率。</p> <p>由于上述固定资产的减值测试中使用的关键假设涉及复杂及重大的判断, 我们在审计中予以重点关注。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对固定资产的减值执行了如下的程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 评估及测试了与固定资产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。 - 采用抽样的方法对资产组的判断进行了独立的复核, 以确定其是否属于能够独立产生现金流入的最小资产组合。 - 获取管理层编制的存在减值迹象的固定资产的减值测试表, 选取样本对采用未来现金流量现值法的检查了计算的准确性并: <ol style="list-style-type: none"> (1) 将 2017 年的减值准备测试表中对相关资产组的 2018 年现金流预测与 2018 年实际情况进行对比, 评估管理层的减值测试评估过程是否存在管理层偏见。 (2) 综合考虑了历史上该资产或资产组的历史运营情况、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, 以评价管理层使用的未来经营的假设, 包括未来收入增长率、毛利率和费用率是否在合理性范围内。 (3) 利用内部评估专家的工作, 对折现率的合理性进行了评估。 (4) 对毛利率及折现率执行了敏感性测试。 - 对于采用公允价值减去处置费用金额方法的, 我们考虑了类似资产的市场价值及变现率及处置费用以评估其合理性。 <p>管理层对固定资产减值测试所采用的关键假设在可接受的范围内。</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 2018 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、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

治理层负责监督中集集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、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治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中, 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

周伟然(项目合伙人)

中国·上海市
2019 年 3 月 27 日

注册会计师

蔡智锋

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产：				
货币资金	四、1	9,729,152	5,596,314	6,325,998
交易性金融资产	四、2	193,676	-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	四、2	-	194,880	141,160
衍生金融资产	四、3	49,055	-	-
应收票据及应收账款	四、4	19,319,466	17,773,590	13,062,266
预付款项	四、6	6,861,297	2,147,721	2,165,982
其他应收款	四、5	11,276,144	8,283,236	9,399,096
存货	四、7	27,335,324	19,258,327	17,409,515
合同资产	四、8	1,514,348	-	-
持有待售资产	四、9	197,874	235,309	203,847
一年内到期的非流动资产	四、10	4,387,886	4,314,250	3,941,689
其他流动资产	四、11	1,038,737	1,198,296	702,478
流动资产合计		81,902,959	59,001,923	53,352,031
非流动资产：				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	四、2	-	318,534	325,187
其他债权投资	四、12	30,581	-	-
可供出售金融资产	四、13	-	441,581	442,726
长期应收款	四、15	13,874,369	12,880,540	13,220,242
长期股权投资	四、16	3,569,900	2,398,495	2,162,217
其他权益工具投资	四、13	984,155	-	-
其他非流动金融资产	四、14	332,081	-	-
投资性房地产	四、17	1,966,277	1,679,189	1,752,608
固定资产	四、18	23,188,737	23,088,682	22,167,311
在建工程	四、19	24,164,814	22,194,585	22,769,189
无形资产	四、20	4,660,847	4,711,244	4,654,757
开发支出	四、20	99,062	67,399	49,990
商誉	四、21	1,954,985	2,112,445	2,127,893
长期待摊费用	四、22	322,175	205,239	246,574
递延所得税资产	四、23	1,441,267	1,416,637	1,257,670
其他非流动资产	四、24	391,754	87,886	86,353
非流动资产合计		76,981,004	71,602,456	71,262,717
资产总计		158,883,963	130,604,379	124,614,748

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)

2018年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债:				
短期借款	四、27	19,898,221	15,317,347	15,729,787
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	四、28	-	3,025	141,806
衍生金融负债	四、3	342,726	-	-
应付票据及应付账款	四、29	15,100,613	14,001,767	11,712,533
预收款项	四、30	132,001	4,624,088	3,780,694
合同负债	四、31	7,252,088	-	-
应付职工薪酬	四、32	3,096,818	2,713,482	2,115,108
应交税费	四、33	2,194,085	1,363,986	1,092,030
其他应付款	四、34	9,336,513	7,486,768	5,474,194
持有待售负债	四、9	-	14,906	-
预计负债	四、35	1,083,274	1,214,904	847,429
一年内到期的非流动负债	四、36	14,075,601	4,085,579	3,667,872
其他流动负债	四、37	1,024,221	595,907	1,687,762
流动负债合计		73,536,161	51,421,759	46,249,215
非流动负债:				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	四、28	-	37,807	61,235
长期借款	四、38	25,769,773	24,140,168	27,023,222
应付债券	四、39	2,019,275	7,986,500	7,986,500
其中:永续债		-	1,986,500	1,986,500
长期应付款	四、40	236,591	361,396	539,076
递延收益	四、41	971,593	846,232	839,738
递延所得税负债	四、23	1,836,128	801,337	657,414
其他非流动负债	四、42	2,111,454	1,771,746	2,123,556
非流动负债合计		32,944,814	35,945,186	39,230,741
负债合计		106,480,975	87,366,945	85,479,956
股东权益:				
股本	四、43	2,984,989	2,982,889	2,978,577
其他权益工具	四、44	4,007,545	2,033,043	2,049,035
其中:永续债		4,007,545	2,033,043	2,049,035
资本公积	四、45	4,128,400	4,209,663	3,126,585
其他综合收益	四、46	838,711	219,303	357,341
盈余公积	四、47	3,282,585	3,281,535	3,279,379
未分配利润	四、48	22,082,769	19,734,494	17,495,053
归属于母公司股东及其他权 益持有者的权益合计		37,324,999	32,460,927	29,285,970
少数股东权益		15,077,989	10,776,507	9,848,822
股东权益合计		52,402,988	43,237,434	39,134,792
负债及股东权益总计		158,883,963	130,604,379	124,614,748

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

公司资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产：				
货币资金	十六、1	1,745,889	1,366,876	2,660,222
衍生金融资产		4,734	-	-
其他应收款	十六、2	25,239,000	18,115,511	17,887,234
其他流动资产		441	5,771	9,272
流动资产合计		26,990,064	19,488,158	20,556,728
非流动资产：				
可供出售金融资产	十六、3	-	388,905	388,905
其他权益工具投资	十六、3	689,273	-	-
长期股权投资	十六、4	11,471,599	9,583,886	9,375,276
固定资产	十六、5	137,939	144,248	102,372
在建工程		93,894	56,326	844
无形资产		13,949	14,207	14,466
长期待摊费用		18,867	29,627	40,730
递延所得税资产	十六、12	90,569	73,140	52,280
非流动资产合计		12,516,090	10,290,339	9,974,873
资产总计		39,506,154	29,778,497	30,531,601

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)

2018年12月31日

(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债:				
短期借款	十六、6	6,235,000	350,000	2,710,000
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		-	614	65
应付职工薪酬		367,011	291,949	205,760
应交税费	十六、7	15,513	3,094	3,646
其他应付款	十六、8	2,523,517	4,739,876	3,066,559
预计负债		-	102,524	79,104
一年内到期的非流动负债	十六、9	8,886,500	1,095,000	800,000
其他流动负债	四、37	1,000,000	-	-
流动负债合计		19,027,541	6,583,057	6,865,134
非流动负债:				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		-	-	3,296
长期借款	十六、10	1,753,000	1,322,000	1,621,000
应付债券	十六、11	2,000,000	7,986,500	7,986,500
其中:永续债		-	1,986,500	1,986,500
递延收益		18,569	25,171	37,429
非流动负债合计		3,771,569	9,333,671	9,648,225
负债合计		22,799,110	15,916,728	16,513,359
股东权益:				
股本	四、43	2,984,989	2,982,889	2,978,577
其他权益工具	四、44	4,007,545	2,033,043	2,049,035
其中:永续债		4,007,545	2,033,043	2,049,035
资本公积	十六、13	3,337,205	3,330,895	3,287,149
其他综合收益	十六、14	344,122	43,754	43,754
盈余公积	四、47	3,282,585	3,281,535	3,279,379
未分配利润	十六、15	2,750,598	2,189,653	2,380,348
股东权益合计		16,707,044	13,861,769	14,018,242
负债及股东权益总计		39,506,154	29,778,497	30,531,601

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	四、49	93,497,622	76,299,930
减：营业成本	四、49	79,586,408	62,292,715
税金及附加	四、50	955,557	516,723
销售费用	四、51	1,744,260	2,926,718
管理费用	四、52	5,158,990	4,830,325
研发费用	四、53	993,416	651,729
财务费用	四、54	1,158,896	1,446,321
其中：利息费用		1,928,060	1,148,626
利息收入		590,292	227,261
资产减值损失	四、60	2,425,624	671,341
信用减值损失	四、61	304,550	-
加：其他收益	四、59	386,822	472,626
投资(损失)/收益	四、57	(82,029)	510,351
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,415	30,675
公允价值变动(损失)/收益	四、56	(239,620)	111,316
资产处置收益	四、58	5,241,911	113,334
二、营业利润		6,477,005	4,171,685
加：营业外收入	四、62	374,891	622,421
减：营业外支出	四、63	168,338	384,865
三、利润总额		6,683,558	4,409,241
减：所得税费用	四、64	2,615,103	1,250,826
四、净利润		4,068,455	3,158,415
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,068,455	3,158,415
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		3,380,436	2,509,242
少数股东损益		688,019	649,173
五、其他综合收益的税后净额	四、46	263,110	(195,798)
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		163,064	(138,038)
不能重分类进损益的其他综合收益		(172,827)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(172,827)	-
将重分类进损益的其他综合收益		335,891	(138,038)
可供出售金融资产公允价值变动		-	568
其他债权投资公允价值变动		1,599	-
现金流量套期工具产生的其他综合收益		(1,014)	3,654
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		57,788	5,011
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	16,448
投资性房地产出售其他综合收益转出		-	(39,086)
外币报表折算差额		277,518	(124,633)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		100,046	(57,760)
六、综合收益总额		4,331,565	2,962,617
归属于母公司股东及其他权益持有者的综合收益总额		3,543,500	2,371,204
归属于少数股东的综合收益总额		788,065	591,413
七、每股收益			
基本每股收益(元)	四、65	1.11	0.81
稀释每股收益(元)	四、65	1.10	0.81

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十六、16	346,019	331,166
减：营业成本	十六、16	-	1,452
税金及附加		5,507	1
管理费用		402,347	344,758
研发费用		5,681	40,774
财务(收益)/费用	十六、17	(17,276)	690,060
其中：利息费用		698,019	537,640
利息收入		444,985	332,379
资产减值损失		88,086	-
加：其他收益		9,672	33,855
投资收益	十六、19	1,533,768	959,649
公允价值变动收益		5,348	2,747
资产处置收益		25,471	30
二、营业利润		1,435,933	250,402
加：营业外收入		1,360	7,408
减：营业外支出	十六、20	8,353	199,564
三、利润总额		1,428,940	58,246
减：所得税收入	十六、21	(17,429)	(20,860)
四、净利润		1,446,369	79,106
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,446,369	79,106
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	十六、14	(150,976)	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(150,976)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(150,976)	-
六、综合收益总额		1,295,393	79,106

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,161,165	76,044,774
收到的税费返还		4,403,842	2,743,233
收到其他与经营活动有关的现金	四、66(1)	1,674,340	1,881,378
经营活动现金流入小计		96,239,347	80,669,385
购买商品、接受劳务支付的现金		78,645,780	61,590,642
支付给职工以及为职工支付的现金		8,454,783	6,210,535
支付的各项税费		3,070,197	2,585,689
支付其他与经营活动有关的现金	四、66(2)	5,927,855	5,817,688
经营活动现金流出小计		96,098,615	76,204,554
经营活动产生的现金流量净额	四、67(1)	140,732	4,464,831
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		803,499	9,728,843
取得投资收益收到的现金		28,898	58,824
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,096,788	986,733
处置子公司收到的现金净额	四、67(3)	51,081	475,629
投资活动现金流入小计		2,980,266	11,250,029
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,846,517	1,707,232
投资支付的现金		2,479,482	10,748,209
取得子公司支付的现金净额	四、67(2)	56,197	564,145
投资活动现金流出小计		7,382,196	13,019,586
投资活动产生的现金流量净额		(4,401,930)	(1,769,557)

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)

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		659,839	2,803,150
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		615,343	2,771,957
取得借款收到的现金		70,916,374	59,930,549
发行债券收到的现金		6,013,275	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、66(3)	1,898,559	16,474
筹资活动现金流入小计		79,488,047	62,750,173
偿还债务支付的现金		66,659,284	62,807,109
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,492,289	2,866,790
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		590,643	396,376
支付其他与筹资活动有关的现金	四、66(4)	40,708	613,427
筹资活动现金流出小计		70,192,281	66,287,326
筹资活动产生的现金流量净额		9,295,766	(3,537,153)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,328	(53,931)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四、67(1)	5,089,896	(895,810)
加：年初现金及现金等价物余额		5,442,857	6,338,667
六、年末现金及现金等价物余额	四、67(4)	10,532,753	5,442,857

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,316	274,870
收到其他与经营活动有关的现金		418,004	2,023,758
经营活动现金流入小计		796,320	2,298,628
支付给职工以及为职工支付的现金		156,252	120,634
支付的各项税费		19,181	2,787
支付其他与经营活动有关的现金		10,226,607	646,230
经营活动现金流出小计		10,402,040	769,651
经营活动产生的现金流量净额	十六、22	(9,605,720)	1,528,977
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		500,000	9,500,000
取得投资收益收到的现金		702,469	511,092
处置固定资产收回的现金净额		27,474	74
处置子公司收到的现金净额		272,353	50
投资活动现金流入小计		1,502,296	10,011,216
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		46,626	110,485
投资支付的现金		500,000	9,500,000
设立子公司支付的现金净额		518,246	81,616
支付的其他与投资活动有关的现金		-	58,000
投资活动现金流出小计		1,064,872	9,750,101
投资活动产生的现金流量净额		437,424	261,115
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		44,496	31,193
取得借款收到的现金		15,752,000	9,970,000
发行债券收到的现金		5,994,000	-
筹资活动现金流入小计		21,790,496	10,001,193
偿还债务支付的现金		10,631,000	12,334,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,578,575	806,492
支付的其他与筹资活动有关的现金		27,391	30,960
筹资活动现金流出小计		12,236,966	13,171,452
筹资活动产生的现金流量净额		9,553,530	(3,170,259)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		431	427
五、现金及现金等价物净增加/(减少) 额	十六、22	385,665	(1,379,740)
加：年初现金及现金等价物余额		335,730	1,715,470
六、年末现金及现金等价物余额	十六、22	721,395	335,730

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度								2017 年度							
		归属于母公司股东及其他权益持有者的权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益及其他权益持有者的权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		2,982,889	2,033,043	4,209,663	219,303	3,281,535	19,734,494	10,776,507	43,237,434	2,978,577	2,049,035	3,126,585	357,341	3,279,379	17,495,053	9,848,822	39,134,792
会计政策变更		-	-	-	456,344	-	(146,737)	(24,776)	284,831	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		2,982,889	2,033,043	4,209,663	675,647	3,281,535	19,587,757	10,751,731	43,522,265	2,978,577	2,049,035	3,126,585	357,341	3,279,379	17,495,053	9,848,822	39,134,792
三、本年度增减变动金额																	
(一)综合收益总额																	
1.净利润		-	77,841	-	-	-	3,302,595	688,019	4,068,455	-	87,808	-	-	-	2,421,434	649,173	3,158,415
2.其他综合收益	四、46	-	-	-	163,064	-	-	100,046	263,110	-	-	-	(138,038)	-	-	(57,760)	(195,798)
综合收益总额合计		-	77,841	-	163,064	-	3,302,595	788,065	4,331,565	-	87,808	-	(138,038)	-	2,421,434	591,413	2,962,617
(二)股东投入和减少资本																	
1.公司的股份期权行权而投入的资本	四、43 四、45	2,100	-	25,167	-	-	-	-	27,267	4,312	-	43,746	-	-	-	-	48,058
2.少数股东投入资本		-	-	(40,162)	-	-	-	195,447	155,285	-	-	1,001,904	-	-	-	985,173	1,987,077
3.购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	-	(55,333)	-	-	-	3,674,770	3,619,437	-	-	-	-	-	-	91,931	91,931
4.购买子公司少数股东权益而减少的资本公积	四、45	-	-	(1,579)	-	-	-	(39,129)	(40,708)	-	-	(280,185)	-	-	-	(212,453)	(492,638)
5.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)	四、45	-	-	(12,114)	-	-	-	84,819	72,705	-	-	4,869	-	-	-	7,131	12,000
6.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)		-	-	-	-	-	-	(11,794)	(11,794)	-	-	-	-	-	-	75,746	75,746
7.因子公司的股份期权行权而投入的资本	四、45	-	-	(5,073)	-	-	-	23,995	18,922	-	-	(799)	-	-	-	17,273	16,474
8.股份支付计入股东权益的金额	九、2	-	-	20,578	-	-	-	9,382	29,960	-	-	10,789	-	-	-	5,535	16,324
9.转回授予少数股东的回购权	四、45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	300,000
10.发行其他权益工具	四、44	-	3,981,604	-	-	-	-	-	3,981,604	-	-	-	-	-	-	-	-
11.赎回其他权益工具	四、44	-	(1,981,143)	(18,857)	-	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
12.其他	四、45	-	-	6,110	-	-	-	-	6,110	-	-	2,754	-	-	-	-	2,754
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积	四、47	-	-	-	-	1,050	(1,050)	-	-	-	-	-	-	2,156	(2,156)	-	-
2.对股东的分配	四、48	-	-	-	-	-	(806,533)	(399,297)	(1,205,830)	-	-	-	-	(179,837)	(634,064)	(813,901)	-
3.支付其他权益工具利息	四、44	-	(103,800)	-	-	-	-	-	(103,800)	-	(103,800)	-	-	-	-	-	(103,800)
四、本年年末余额		2,984,989	4,007,545	4,128,400	838,711	3,282,585	22,082,769	15,077,989	52,402,988	2,982,889	2,033,043	4,209,663	219,303	3,281,535	19,734,494	10,776,507	43,237,434

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

2018 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2018 年度							2017 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		2,982,889	2,033,043	3,330,895	43,754	3,281,535	2,189,653	13,861,769	2,978,577	2,049,035	3,287,149	43,754	3,279,379	2,380,348	14,018,242
会计政策变更		-	-	-	451,344	-	-	451,344	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		2,982,889	2,033,043	3,330,895	495,098	3,281,535	2,189,653	14,313,113	2,978,577	2,049,035	3,287,149	43,754	3,279,379	2,380,348	14,018,242
三、本年度增减变动金额															
(一)综合收益总额															
1.净利润		-	77,841	-	-	-	1,368,528	1,446,369	-	87,808	-	-	-	(8,702)	79,106
2.其他综合收益	十六、14	-	-	-	(150,976)	-	-	(150,976)	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	77,841	-	(150,976)	-	1,368,528	1,295,393	-	87,808	-	-	-	(8,702)	79,106
(二)股东投入和减少资本															
1.股份支付计入股东权益的金额	九、2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.公司的股份期权行使而投入的资本	四、43 四、45	2,100	-	25,167	-	-	-	27,267	4,312	-	43,746	-	-	-	48,058
3.发行其他权益工具	四、44	-	3,981,604	-	-	-	-	3,981,604	-	-	-	-	-	-	-
4.赎回其他权益工具	四、44	-	(1,981,143)	(18,857)	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配															
1.提取盈余公积	四、47	-	-	-	-	1,050	(1,050)	-	-	-	-	-	2,156	(2,156)	-
2.对股东的分配	四、48	-	-	-	-	-	(806,533)	(806,533)	-	-	-	-	-	(179,837)	(179,837)
3.支付其他权益工具利息	四、44	-	(103,800)	-	-	-	-	(103,800)	-	(103,800)	-	-	-	-	(103,800)
四、本年年末余额		2,984,989	4,007,545	3,337,205	344,122	3,282,585	2,750,598	16,707,044	2,982,889	2,033,043	3,330,895	43,754	3,281,535	2,189,653	13,861,769

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

本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 2019 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

2018 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提方法(附注二、9)、存货的计价方法(附注二、11)、长期资产发生减值的判断标准(附注二、20)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二、14、17)、预计负债的计量(附注二、21)、投资性房地产的计量模式(附注二、13)、收入的确认和计量(附注二、23)等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二、33。

1、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

5、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

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

7、 现金和现金等价物

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

(a) 分类和计量

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(a) 分类和计量(续)

(i) 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

(ii) 权益工具

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。合同资产与未开票的在产品有关，其风险特征实质上与同类合同的应收账款相同。因此，本集团认为，应收账款的预期信用损失率与合同资产的预期信用损失率接近。

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

性质独特的应收账款	涉及项目规模巨大，有长期合作关系或合作关系有异常情况的客户
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款组合 1	集装箱业务组合
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	空港装备业务组合
应收账款组合 6	重卡业务组合
应收账款组合 7	物流服务业务组合
应收账款组合 8	其他业务组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(b) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

对于应收融资租赁款，本集团通过结合前瞻性信息评估预期信用损失。预期信用损失的计量中使用了模型和假设，包括未来经济状况的预期和承租人的信用状况(客户违约的可能性及相应损失)。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(c) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 衍生金融工具

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

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

- (1) 嵌入衍生工具与主合同的经济特征和风险并非紧密相关；
- (2) 具有相同条款但独立存在的工具满足衍生工具的定义；且
- (3) 混合工具并未以公允价值计量且其变动计入损益。

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

(5) 权益工具

权益工具是能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

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

其他权益工具存续期间分派股利的，作为利润分配处理。

回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(6) 以下金融工具相关会计政策适用于 2017 年度 (附注二、32)

2017 年度本集团的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、应付款项、借款及应付债券等。

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

b. 应收款项
应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

c. 可供出售金融资产
可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(6) 以下金融工具相关会计政策适用于 2017 年度 (续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(6) 以下金融工具相关会计政策适用于 2017 年度 (续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；或者
- 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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

应收融资租赁款终止确认及减值，当做应收款项处理。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销后的余额，与按照或有事项原则(参见附注二、21)确定的预计负债金额较高者进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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、 应收款项

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

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本(参见附注二、16)。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二、20)。

13、 投资性房地产

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其使用寿命内按年限平均法按其入账价值减去预计净残值后计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的预计使用寿命、预计残值率和年折旧率分别为：

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、27(3)所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产并自次月起开始计提折旧，此前列于在建工程，且不计提折旧。年末，在建工程以成本减减值准备(参见附注二、20)在资产负债表内列示。

16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资本支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

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

17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二、20)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法或其他可以反映与无形资产有关的经济利益的预期实现方式的方法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

17、 无形资产(续)

各项无形资产的摊销年限分别为：

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

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

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

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

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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(参见附注二、20)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限(年)</u>
租金	2 - 10
其他	3 - 10

20、 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

21、 预计负债及或有负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

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

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

22、 股份支付(续)

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

(a) 以权益结算的股份支付

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

(b) 以现金结算的股份支付

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

23、 收入

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(1) 销售商品收入

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

(a) 集装箱销售收入

本集团生产并销售集装箱，在取得买方验收单后确认收入的实现。

(b) 道路运输车辆及重卡销售收入

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

(c) 空港装备销售收入

空港装备(除物流系统业务)在取得买方验收单后确认收入。

(d) 房地产销售收入

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

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

本集团为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四、35)，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(2) 工程项目合同收入

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

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

(3) 提供劳务收入

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

货运代理：海运货代于船舶离港日(出口)或到港日(进口)确认收入的实现；陆运货运代理于货物到达指定的地点时确认收入的实现；船舶代理：于船舶离港日确认收入的实现。

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

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，列示为流动负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

25、 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

26、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

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

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

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

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

27、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注二、13)以外的固定资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、20所述的会计政策计提减值准备。对于其他经营租赁租出资产，采用直线法进行摊销。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、20所述的会计政策计提减值准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

27、 租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产(续)

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注二、16)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款项以及一年内到期的非流动资产。有关应收融资租赁款项的终止确认及减值的会计政策参见附注二、9。

28、 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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、 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

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

30、 关联方

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团和本公司报表的影响列示如下：

(1) 一般企业报表格式的修改

(a) 对资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(16,396,726)	(11,526,075)	-	-
	应收票据	(1,376,864)	(1,536,191)	-	-
	应收票据及应收账款	17,773,590	13,062,266	-	-
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(19,092)	(9,250)	-	-
	应收股利	(4,408)	(41,959)	(4,918,369)	(4,755,818)
	其他应收款	23,500	51,209	4,918,369	4,755,818
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产	147,661	130,050	1,117	-
	固定资产清理	(147,661)	(130,050)	(1,117)	-
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(12,216,311)	(10,160,951)	-	-
	应付票据	(1,785,456)	(1,551,582)	-	-
	应付票据及应付账款	14,001,767	11,712,533	-	-
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(377,793)	(303,375)	(89,295)	(75,755)
	应付股利	(254,434)	(16,746)	-	-
	其他应付款	632,227	320,121	89,295	75,755
本集团将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目。	长期应付款	14,127	9,704	-	-
	专项应付款	(14,127)	(9,704)	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(1) 一般企业报表格式的修改(续)

(a) 对资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度 本集团	2017 年度 本公司
本集团将原计入管理费用项目的研 发费用单独列示为研发费用项目。 管理费用	研发费用	651,729	40,774
	管理费用	(651,729)	(40,774)

(b) 对现金流量表的影响列示如下:

本集团及本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额分别为人民币 189,452,000 元及人民币 2,880,000 元。

(2) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2018 年 1 月 1 日 本集团
因执行新收入准则，本集团将原 来按照履约进度确认收入的设计 项目改为按控制转移时点确 认收入。	存货	18,719
	应收票据及应收账款	(28,799)
	递延所得税资产	2,520
	未分配利润	(5,192)
	少数股东权益	(2,368)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2018 年 1 月 1 日 本集团
因执行新收入准则，本集团将 与提供安装及工程项目业务 等，不满足无条件收款权的应 收账款重分类至合同资产(附注 二、32(3))，将与其相关的预收 款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	1,277,043
	合同资产—减值准备	32,714
	存货	(1,052,555)
	应收账款—原值	(191,774)
	合同负债	4,575,754
	预收款项	(4,575,754)

本公司对于首次执行该准则对财务报表其他相关项目未发生影响金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(2) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影​​响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2018 年 12 月 31 日 本集团
合同资产	1,514,348
应收账款	(226,149)
存货	(1,288,199)
合同负债	7,252,088
预收款项	(7,252,088)

受影响的利润表项目	影响金额
	2018 年度 本集团
营业成本	1,434,450
销售费用	(1,415,731)
营业收入	28,799
所得税费用	2,520
净利润	7,560
其中：归属于母公司股东及其他权益持 有者的权益	5,192
少数股东权益	2,368

执行新收入准则对本公司 2018 年度财务报表相关项目未发生影响。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(a) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,596,314	货币资金	摊余成本	5,596,314
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	183,303	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	183,303
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	330,111	衍生金融资产(含其他非流动金融资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益	330,111
应收票据及应收账款	摊余成本	17,773,590	应收票据及应收账款	摊余成本	17,603,603
其他应收款	摊余成本	8,283,236	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,060
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	-	其他应收款	摊余成本	8,222,008
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	436,661	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	3,995	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	408,000
	以成本计量(权益工具)	408,925	其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	28,661
长期应收款	摊余成本	12,880,540	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	869,264
			长期应收款	摊余成本	12,843,806

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具(续)

(a) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表(续)：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,366,876	货币资金	摊余成本	1,366,876
其他应收款	摊余成本	18,115,511	其他应收款	摊余成本	18,115,511
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	388,905	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	840,249

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具(续)

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

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 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	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2017 年 12 月 31 日		5,596,314	1,366,876
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2018 年 1 月 1 日		5,596,314	1,366,876
应收款项(注释 1)			
2017 年 12 月 31 日		38,937,366	18,115,511
重分类调整：执行新收入准则的影响(附注二、32(2))		(220,573)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(21,060)	-
重新计量：预期信用损失合计		(176,889)	-
2018 年 1 月 1 日		38,518,844	18,115,511
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		44,115,158	19,482,387

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具(续)

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

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2017 年 12 月 31 日		183,303	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iv)	408,000	-
加：自货币资金转入(原金融工具准则)		-	-
加：自衍生金融资产转入(原金融工具准则)		-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2018 年 1 月 1 日		591,303	-
衍生金融资产			
2017 年 12 月 31 日		330,111	-
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)		-	-
2018 年 1 月 1 日		330,111	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		921,414	-

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
其他债权投资(含其他流动资产)			
2017 年 12 月 31 日		-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	28,661	-
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	21,060	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2018 年 1 月 1 日		49,721	-
其他权益工具投资			
2017 年 12 月 31 日		-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iii)	412,920	388,905
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		456,344	451,344
2018 年 1 月 1 日		869,264	840,249

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具(续)

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

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2017 年 12 月 31 日		849,581	388,905
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	iv)	(408,000)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)&iii)	(441,581)	(388,905)
2018 年 1 月 1 日		-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		869,264	840,249

- i) 本集团下属少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，该子公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该子公司的银行承兑汇票人民币 21,060,000 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他流动资产。
- ii) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的公司债券投资账面价值为人民币 28,661,000 元。本集团执行新金融工具准则后，由于该债券投资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，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该债券投资从可供出售金融资产重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为其他债权投资。
- iii) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额分别合计为人民币 412,920,000 元及人民币 388,905,000 元。于 2018 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将等该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面价值的差额分别为人民币 456,344,000 元及人民币 451,344,000 元，调整期初其他综合收益。
- iv) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有非保本浮动收益的理财产品账面价值为人民币 408,000,000 元。本集团执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

32、 重要会计政策变更(续)

(3) 金融工具(续)

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

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/按 或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据及应收账款减值准备	757,177	-	78,927	836,104
其他应收款减值准备	396,543	-	61,228	457,771
债权投资减值准备	-	-	-	-
长期应收款减值准备	864,992	-	36,734	901,726
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产—				
其他流动资产减值准备	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	3,065	(3,065)	-	-
合同资产减值准备(附注二、32(2))	-	32,714	-	32,714
合计	<u>2,021,777</u>	<u>29,649</u>	<u>176,889</u>	<u>2,228,315</u>

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

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/按 或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
其他应收款减值准备	4,560	-	-	4,560
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	3,065	(3,065)	-	-
合计	<u>7,625</u>	<u>(3,065)</u>	<u>-</u>	<u>4,560</u>

因执行新金融工具准则，本集团相应调整 2018 年 1 月 1 日递延所得税资产人民币 12,934,000 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为增加人民币 314,940,000 元，其中盈余公积 0 元、未分配利润减少人民币 141,404,000 元、其他综合收益增加人民币 456,344,000 元；对少数股东权益的影响金额为减少人民币 22,550,000 元。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断

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

除附注四、21，附注九和十四载有关于商誉减值、股份支付和公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

(2) 长期资产减值

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

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

如果管理层对资产(资产组)未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

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

(3) 存货跌价准备

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

33、 主要会计估计及判断(续)

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、14 和 17 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 产品质量保证

如附注四、35 所述，本集团会根据近期的产品维修经验，就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(6) 工程合同

如附注二、23 所述，本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，进而确认合同收入和利润。本集团基于近期的建造经验以及其建造工程的性质，在合同形成一定的工程量且相关收入和为完成合同尚需发生的支出可以可靠计量的情况下，进行估计；因此，财务报表上披露的金额不包括工程尚未形成一定工程量前集团可能于未来实现的利润。此外，在资产负债表日的实际总收入或总成本可能会高于或低于估计数，这些总收入或总成本的任何增加或减少均可能影响未来年度的损益。

(7) 所得税

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

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

(8) 投资性房地产公允价值估计

本集团根据独立专业合格评估师或管理层评定的估值或潜在独立第三方购买方的报价来确认投资性房地产的公允价值。评估投资性房地产的公允价值，如附注十四、6 所述，需要使用若干重大判断及假设。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%及 16%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10-19%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团下属的各业务板块子公司其发生增值税应税销售行为或进口货物的相关业务以及融资租赁等业务原适用增值税 17%的业务税率调整为 16%；不动产租赁和销售等业务原适用 11%的税率调整为 10%。物流及辅助服务等现代服务业、堆场服务、金融服务税率仍适用 6%，不在本次调整范围内。

注 1：本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2018年度税率	2017年度税率
本公司	25%	25%
注册在中国的子公司	15 - 25%	15 - 25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5 - 25%	16.5 - 25%
注册在英属维京群岛的子公司	-	-
注册在美国的子公司	15 - 25%	15 - 36.65%
注册在德国的子公司	15.83 - 31.6%	15.83 - 31.6%
注册在英国的子公司	19%	19%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25%	25%
注册在比利时的子公司	34%	34%
注册在丹麦的子公司	22%	22%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	20%	20%
注册在新加坡的子公司	17%	17%
注册在瑞典的子公司	22%	22%
注册在开曼群岛的子公司	-	-
注册在马来西亚的子公司	24%	24%
注册在卢森堡的子公司	27.08%	27.08%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

享受税收优惠的各主要子公司资料列示如下：

	子公司名称	所在地		优惠原因
		法定税率	优惠税率	
1	南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
2	广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	2016年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
3	扬州润扬物流装备有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
4	扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
5	深圳中集专用车有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
6	驻马店中集华骏车辆有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
7	芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
8	洛阳中集凌宇汽车有限公司	25%	15%	2016年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
9	张家港中集圣达因低温装备有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
10	安瑞科蚌埠压缩机有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
11	石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
12	安瑞科廊坊能源装备集成有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
13	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
14	南通中集罐式储运设备制造有限公司	25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

享受税收优惠的各主要子公司资料列示如下(续):

子公司名称	所在地	法定税率	优惠税率	优惠原因
15 辽宁哈深冷气体液化设备有限公司		25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
16 南通中集能源装备有限公司		25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
17 南通中集安瑞科食品装备有限公司		25%	15%	2016年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
18 深圳中集天达空港设备有限公司		25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
19 民航协发机场设备有限公司		25%	15%	2018年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
20 深圳中集天达物流系统工程有限公司		25%	15%	2016年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
21 深圳中集智能科技有限公司		25%	15%	2017年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
22 太仓中集冷藏物流装备有限公司		25%	15%	2016年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
23 太仓中集特种物流装备有限公司		25%	15%	2018年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
24 甘肃中集华骏车辆有限公司		25%	15%	2018年继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
25 江门中集车辆有限公司		25%	15%	2016年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率

四、 合并财务报表项目注释

子公司、合营企业和联营企业的简称定义参见附注六、1和附注四、16。

1、 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	7,935	4,406
银行存款	8,990,737	4,863,666
其他货币资金	730,480	728,242
合计	<u>9,729,152</u>	<u>5,596,314</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>2,514,236</u>	<u>3,149,051</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

1、 货币资金(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 1,197,813,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,353,836,000 元)，参见附注四、26。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团上述受到限制的货币资金中包含本集团子公司财务公司存放于中国人民银行的款项共计人民币 421,952,000 元(2017 年 12 月 31 日：484,672,000 元)。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

2、 交易性金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资：		
上市公司	<u>193,676</u>	<u>-</u>

交易性权益工具投资的公允价值根据香港联合交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动部分			
1.交易性权益工具投资			
-上市公司	(a)	-	183,303
2.衍生金融资产			
-外汇远期合约	(b)	-	8,078
-外汇期权合约	(c)	-	2,135
-利率掉期合约	(d)	-	4
3.套期工具		-	1,360
合计		<u>-</u>	<u>194,880</u>
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
非流动部分			
衍生金融资产			
-利率掉期合约	(d)	<u>-</u>	<u>318,534</u>
合计		<u>-</u>	<u>318,534</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

2、 交易性金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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

(b) 外汇远期合约

本集团于 2017 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、英镑远期合约及欧元远期合约，其名义金额分别为 26,000,000 美元、696,890,000 日元、5,600,000 英镑及 7,100,000 欧元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、日元、英镑及欧元货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合约约定执行汇率的差额结算，并于 2018 年 1 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日期满。

(c) 外汇期权合约

本集团于 2017 年 12 月 31 日持有的外汇期权合约，主要为未结算的美元期权合约，其名义金额分别为 41,400,000 美元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出人民币。本集团外汇期权合约于结算日以市场汇率与合约约定执行汇率的差额结算，并于 2018 年 1 月 11 日至 2018 年 11 月 15 日期满。

(d) 利率掉期合约

本集团于 2017 年 12 月 31 日，持有 19 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其名义本金合计为 1,452,170,000 美元，公允价值为人民币 317,924,000 元，并于 2018 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日期满。

(e) 货币互换合约

本集团于 2017 年 12 月 31 日，持有 1 份尚未结算的以美元计价的货币互换合约，其名义本金合计为 10,000,000 美元，公允价值为人民币(1,351,000)元，并于 2018 年 6 月 29 日期满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
衍生金融资产—			
外汇远期合约	(1)	27,480	-
外汇期权合约	(2)	21,180	-
利率掉期合约	(3)	193	-
货币互换合约	(4)	35	-
套期工具		167	-
		<u>49,055</u>	<u>-</u>
衍生金融负债—			
外汇远期合约	(1)	22,520	-
外汇期权合约	(2)	18,672	-
货币互换合约	(4)	229	-
对少数股东的承诺	(5)	301,305	-
		<u>342,726</u>	<u>-</u>

(1) 外汇远期合约

本集团于 2018 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、欧元远期合约及澳元远期合约，其名义金额分别为 429,507,000 美元、1,440,622,000 日元、9,901,000 英镑、117,634,000 欧元及 1,500,000 澳元。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、欧元及澳元货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2019 年 1 月 3 日至 2019 年 11 月 29 日期满。

(2) 外汇期权合约

本集团于 2018 年 12 月 31 日持有的外汇期权合约，主要为未结算的美元期权合约和欧元期权合约，其名义金额分别为 563,600,000 美元和 1,000,000 欧元。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和欧元货币买入/卖出人民币。本集团外汇期权合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2019 年 1 月 7 日至 2019 年 9 月 17 日期满。

(3) 利率掉期合约

本集团于 2018 年 12 月 31 日，持有 20 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其名义本金合计为 1,718,232,000 美元，公允价值为人民币 332,274,000 元，并将于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日期满。

(4) 货币互换合约

本集团于 2018 年 12 月 31 日，持有 2 份尚未结算的以英镑计价的货币互换合约，其名义本金合计为 5,000,000 英镑，公允价值为人民币(194,000)元，并将于 2019 年 8 月 14 日至 2019 年 12 月 6 日期满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

3、 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

(5) 对少数股东的承诺

于2016年12月7日，国投先进制造产业投资基金(有限合伙) (“国投基金”)与本集团子公司中集香港及CIMC Offshore 签署增资协议，向CIMC Offshore 增资款人民币984,258,000元，取得CIMC Offshore 15%的股权。增资于2017年12月完成，本集团对CIMC Offshore 的持股比例由100%下降为85%。基于协议的条款，如发生约定的特定情况及事项时，国投基金有权通过将所持CIMC Offshore股权转让给第三方的方式实现退出。如股权转让款低于其认缴增资对价与认缴增资对价年化5.2%/年(复利)计算收益之和，由本集团进行差额补足。本集团就差额补足义务按照公允价值确认衍生金融负债。

4、 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(1)	1,423,547	1,376,864
应收账款(2)	17,895,919	16,396,726
	<u>19,319,466</u>	<u>17,773,590</u>

(1) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,237,458	1,241,308
商业承兑汇票	186,089	135,556
减：坏账准备	-	-
合计	<u>1,423,547</u>	<u>1,376,864</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。

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

上述应收票据均为一年内到期。

(a) 于2018年12月31日，本集团列示于应收票据及应收账款的已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>82,963</u>

(b) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(2) 应收账款

应收账款按客户类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
集装箱类	6,852,841	6,761,566
道路运输车辆类	2,713,628	2,265,036
能源、化工及液态食品装备类	3,356,733	3,346,180
海洋工程类	495,519	699,837
空港装备类	1,848,944	1,334,724
物流服务类	1,326,322	1,287,373
重卡类	1,060,341	772,761
其他	1,105,053	686,426
小计	18,759,381	17,153,903
减：坏账准备	(863,462)	(757,177)
合计	17,895,919	16,396,726

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	16,161,762	15,136,840
1 到 2 年(含 2 年)	997,255	1,045,390
2 到 3 年(含 3 年)	868,445	796,015
3 年以上	731,919	175,658
小计	18,759,381	17,153,903
减：坏账准备	(863,462)	(757,177)
合计	17,895,919	16,396,726

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,820,926	-	25.70%

于 2017 年 12 月 31 日，本集团前五名应收账款总额为人民币 3,869,278,000 元，占应收账款总额的比例为 22.56%。

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2018 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。2017 年度，因金融资产转移而终止确认的应收账款为人民币 204,979,000 元，相关的损失为人民币 144,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(3) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据坏账准备	-	-
应收账款坏账准备	863,462	757,177
	<u>863,462</u>	<u>757,177</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收银行承兑汇票	1,237,458	-	-	
应收商业承兑汇票	186,089	-	-	
集装箱类	3,558,980	0.66%	23,408	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
道路运输车辆类	734,454	9.69%	71,144	
能源、化工及液态食品装备类	318,877	33.18%	105,808	
海洋工程类	471,389	0.25%	1,186	
空港装备类	58,627	2.41%	1,414	
物流服务类	115,254	2.74%	3,158	
重卡类	610,229	12.32%	75,194	
其他	969,312	2.05%	19,825	
	<u>8,260,669</u>		<u>301,137</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(3) 坏账准备(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合 - 银行承兑汇票：

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有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。

组合 - 集装箱类：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	2,965,562	1.92%	56,832
逾期 1 个月以内	19,558	2.03%	397
逾期 1 至 3 个月	93,135	2.86%	2,663
逾期 3 至 12 个月	144,896	7.16%	10,378
逾期 1 至 2 年	5,848	8.69%	508
逾期 2 至 3 年	20,846	95.00%	19,804
逾期 3 年以上	44,016	100.00%	44,016
	<u>3,293,861</u>		<u>134,598</u>

组合 - 道路运输车辆类：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	925,845	-	-
逾期 1 个月以内	814,206	0.47%	3,825
逾期 1 至 3 个月	81,093	3.32%	2,689
逾期 3 至 12 个月	86,100	3.32%	2,855
逾期 1 至 2 年	19,453	32.01%	6,226
逾期 2 至 3 年	32,856	96.14%	31,588
逾期 3 年以上	19,621	99.38%	19,499
	<u>1,979,174</u>		<u>66,682</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(3) 坏账准备(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合 - 能源、化工及液态食品装备类:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	1,973,909	0.71%	14,015
逾期 1 个月以内	410,475	3.01%	12,355
逾期 1 至 3 个月	196,549	3.47%	6,820
逾期 3 至 12 个月	157,596	5.33%	8,400
逾期 1 至 2 年	134,504	17.80%	23,942
逾期 2 至 3 年	55,059	52.96%	29,159
逾期 3 年以上	109,764	61.73%	67,757
	<u>3,037,856</u>		<u>162,448</u>

组合 - 海洋工程类:

海洋工程类的的应收账款均未逾期，金额为人民币 24,130,000 元，本集团认为不存在重大的信用风险。

组合 - 空港装备类:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	585,610	-	-
逾期 1 个月以内	609	-	-
逾期 1 至 3 个月	36,200	-	-
逾期 3 至 12 个月	1,032,773	5.96%	61,576
逾期 1 至 2 年	63,655	23.00%	14,641
逾期 2 至 3 年	27,959	50.00%	13,980
逾期 3 年以上	43,511	63.00%	27,412
	<u>1,790,317</u>		<u>117,609</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(3) 坏账准备(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合 - 重卡类:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	324,894	-	-
逾期 1 个月以内	-	-	-
逾期 1 至 3 个月	2,026	-	-
逾期 3 至 12 个月	35,449	23.92%	8,480
逾期 1 至 2 年	11,692	31.63%	3,698
逾期 2 至 3 年	11,625	26.25%	3,051
逾期 3 年以上	64,426	51.07%	32,903
	<u>450,112</u>		<u>48,132</u>

组合 - 物流服务类:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	1,000,650	-	-
逾期 1 个月以内	84,164	2.00%	1,684
逾期 1 至 3 个月	35,958	2.82%	1,014
逾期 3 至 12 个月	53,622	3.34%	1,791
逾期 1 至 2 年	17,974	15.82%	2,843
逾期 2 至 3 年	13,256	100.00%	13,256
逾期 3 年以上	5,444	100.00%	5,444
	<u>1,211,068</u>		<u>26,032</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(3) 坏账准备(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下(续):

组合 - 其他类:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	62,060	-	-
逾期 1 个月以内	19,070	21.06%	4,016
逾期 1 至 3 个月	729	-	-
逾期 3 至 12 个月	52,034	5.39%	2,808
逾期 1 至 2 年	1,839	-	-
逾期 2 至 3 年	9	-	-
逾期 3 年以上	-	-	-
	<u>135,741</u>		<u>6,824</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 161,196,000 元(2017 年度: 人民币 229,452,000 元), 其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 62,650,000 元(2017 年度: 人民币 89,260,000 元)。

(d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 77,013,000 元(2017 年度: 人民币 465,000 元), 坏账准备金额为人民币 77,013,000 元(2017 年度: 人民币 465,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收票据及应收账款(续)

(4) 年末应收关联方账款情况

于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收关联方账款总额为人民币 251,663,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 541,748,000 元)，占应收账款总额的比例为 1.35%(2017 年 12 月 31 日：3.16%)。

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日			2017 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
陕西重型汽车有限公司(“陕西重汽”)	本集团子公司少数股东	87,335	0.47%	-	72,974	0.43%	-
日本住友商事株式会社(“日本住友”)	本集团子公司少数股东	71,825	0.38%	-	49,292	0.29%	-
宁夏长明	本集团联营企业	60,750	0.32%	-	60,750	0.35%	-
Gasfin Inverstment S.A.(“Gasfin”)	本集团子公司少数股东	9,539	0.05%	-	9,819	0.06%	-
日邮振华	本集团合营企业	7,010	0.04%	-	2,914	0.02%	-
浙江鑫隆	本集团联营企业	5,794	0.03%	-	21,874	0.13%	-
天津首农东疆	本集团联营企业	1,863	0.01%	-	1,869	0.01%	-
森钜江门	本集团联营企业	1,457	0.01%	-	4,812	0.03%	-
东方国际集装箱(连云港)有限公司 (“东方国际”)	本集团重要股东的子公司	1,223	0.01%	-	24,129	0.14%	-
TSC	本集团联营企业	1,200	0.01%	-	1,700	0.01%	-
Florens Container Investment(SPV) Limited(“FCI”)	本集团重要股东的子公司	-	-	-	130,145	0.76%	-
Florens Container Services Company Limited(“FCS”)	本集团重要股东的子公司	-	-	-	99,973	0.58%	-
Florens Container Corporation S.A.(“FCC”)	本集团重要股东的子公司	-	-	-	40,100	0.23%	-
东方国际集装箱(广州)有限公司 (“东方国际(广州)”)	本集团重要股东的子公司	-	-	-	12,417	0.07%	-
其他关联方		3,667	0.02%	-	8,980	0.05%	-
合计		251,663	1.35%	-	541,748	3.16%	-

(5) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按分类列示如下：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方资金拆借		2,334,961	395,750
应收股权增资/转让款	附注四、5(5)(i)	3,956,738	4,312,910
预付股权转让款及财务资助	(i)	178,634	178,634
借款	(ii)	1,731,998	363,518
买入返售金融资产	(iii)	670,000	1,200,379
押金、保证金		1,216,741	974,064
应收拆迁补偿款	(iv)	91,445	74,212
应收退税款		234,306	210,685
应收政府补助		16,200	-
应收利息		8,775	19,092
应收股利		12,816	4,408
其他		1,248,659	946,127
小计		11,701,273	8,679,779
减：坏账准备		(425,129)	(396,543)
合计		11,276,144	8,283,236

- (i) 本集团子公司安瑞科之间接全资子公司中集安瑞科投资控股(深圳)有限公司(“安瑞科深圳投资控股”)于 2015 年 8 月 27 日与 SOEG PTE LTD、江苏太平洋造船集团股份有限公司及春和集团有限公司(“春和”)(统称“卖方”)订立一项协议(“协议”), 据此卖方同意出售以及安瑞科深圳投资控股同意购入南通中集太平洋海洋工程有限公司(“南通太平洋”)100%的股权。其后, 安瑞科深圳投资控股、南通太平洋及春和订立财务资助框架协议(“财务资助协议”), 规管安瑞科深圳投资控股以贷款及担保形式向南通太平洋提供的财务资助。

安瑞科深圳投资控股于 2016 年 6 月 1 日公告, 董事会认为协议中的若干先决条件不能达成, 卖方违反了协议若干重大条款。安瑞科深圳投资控股向卖方发出了终止通知函, 以终止协议。安瑞科深圳投资控股评估了应收卖方的预付代价款及应收南通太平洋的款项的可回收性。截至 2016 年 12 月 31 日, 安瑞科深圳投资控股对应收南通太平洋的款项实际计提了人民币 1,184,281,000 元的坏账准备。

2017 年度, 南通太平洋由中国法院委任的南通太平洋破产清算组(“管理人”)接管。基于管理人提供的偿债能力分析报告, 安瑞科深圳投资控股进一步计提约人民币 105,549,000 元的减值准备。

于 2017 年 7 月 5 日, 安瑞科深圳投资控股、南通太平洋与管理人订立重整投资协议(“重整计划”), 据此, 安瑞科深圳投资控股(作为重整投资人)提呈要约, 通过收购南通太平洋的全部股权, 购买南通太平洋的重大资产。其后, 重整计划于 2017 年 7 月 22 日获南通太平洋债权人于债权人会议上正式批准及于 2017 年 8 月 4 日获中国法院正式批准, 南通太平洋于 2017 年 8 月 4 日成为安瑞科深圳投资控股的全资子公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(1) 其他应收款按分类列示如下(续):

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

(ii) 借款主要包括财务公司同业拆借、车贷代偿款以及第三方借款和员工备用金借款。

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

(iv) 于 2017 年 6 月 1 日，天津滨海高新技术产业开发区土地储备中心与本集团全资控股子公司中集北洋签订《天津市土地整理储备项目补偿合同》，中集北洋在该拆迁中需要提交的被拆迁房屋的《房地产权证》或其他相关权属证明材料已经于合同签署日交给天津滨海高新技术产业开发区土地储备中心报有关部门办理财务监理审批、土地收储和产权注销手续，其他补偿协议约定的实质性义务也已经于 2017 年度完成。截至 2018 年 12 月 31 日，该款项尚有人民币 73,900,000 元未收回。

于 2018 年，深圳市南山区招商街道办事处与本集团之子公司深圳南方中集集装箱服务有限公司签订协议，明确规定了补偿因地铁 2 号线工程赤湾停车场站及左炮台站建设而拆迁建(构)筑物的款项。深圳南方中集集装箱服务有限公司已于 2018 年 9 月 30 日将合同约定的补偿项目及占地范围移交深圳市地铁集团有限公司使用。截至 2018 年 12 月 31 日，应收拆迁补偿款合计人民币 12,096,000 元尚未收回。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
2017 年 12 月 31 日	8,216,101	-	211,391	150,163	150,163	252,287	246,380	396,543
会计政策变更	-	-	-	61,228	61,228	-	-	61,228
2018 年 1 月 1 日	8,216,101	-	211,391	211,391	211,391	252,287	246,380	457,771
本年新增	3,894,741	-	9,246	9,246	9,246	-	-	9,246
本年转回	(840,605)	-	(6,145)	(6,145)	(6,145)	-	-	(6,145)
本年转销	-	-	(29,860)	(29,860)	(29,860)	-	-	(29,860)
其中：本年核销	-	-	(29,860)	(29,860)	(29,860)	-	-	(29,860)
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差	-	-	(5,883)	(5,883)	(5,883)	-	-	(5,883)
2018 年 12 月 31 日	11,270,237	-	178,749	178,749	178,749	252,287	246,380	425,129

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
关联方资金拆借	80	100.00%	80	
借款	18,153	100.00%	18,153	
押金、保证金	29,672	100.00%	29,672	
应收拆迁补偿款	390	100.00%	390	
其他	130,454	100.00%	130,454	
	<u>178,749</u>		<u>178,749</u>	
组合计提：				
关联方资金拆借	2,334,881	-	-	注：按照整个存
应收股权增资/转让款	3,956,738	-	-	续期内预期信用
借款	1,654,565	-	-	损失的金额确认
买入返售金融资产	670,000	-	-	损失准备
押金、保证金	1,172,696	-	-	
应收拆迁补偿款	91,055	-	-	
应收退税款	234,306	-	-	
应收政府补助	16,200	-	-	
应收利息	8,775	-	-	
应收股利	12,816	-	-	
其他	1,118,205	-	-	
	<u>11,270,237</u>		<u>-</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
预付股权转让款及财务资助款	178,634	100.00%	178,634	注：按照整个
借款	59,280	91.97%	54,517	存续期内预期
押金、保证金	14,373	92.04%	13,229	信用损失的金额确认损失准备
	<u>252,287</u>		<u>246,380</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(3) 本年度坏账准备转回或收回情况

本年度计提的坏账准备金额为人民币 9,246,000 元(2017 年度：人民币 147,281,000 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 6,145,000 元(2017 年度：人民币 28,699,000 元)。

(4) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销其他应收款金额合计人民币 29,860,000 元(2017 年度：人民币 1,295,238,000 元)。

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

	注	性质	余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
天津蓝水海洋工程有限合伙企业 (“天津蓝水”)	(i)	应收股权增资款	3,575,000	2 至 3 年	30.55%	-
东莞市碧桂园房地产开发有限公司 (“东莞碧桂园”)	(ii)	关联方资金拆借	1,308,131	1 至 2 年	11.18%	-
南洋商业银行(中国)有限公司		借款-同业拆借	700,000	1 年以内	5.98%	-
中信银行股份有限公司		借款-同业拆借	631,414	1 年以内	5.40%	-
曲靖市中碧瑞房地产开发有限公司 (“曲靖中碧瑞”)		关联方资金拆借	597,818	1 年以内	5.11%	-
合计			<u>6,812,363</u>		<u>58.22%</u>	-

(i) 于 2016 年 12 月 23 日，本集团子公司前海融资租赁及天津永旺与天津蓝水签订增资协议，工商变更已经于 2016 年 12 月 28 日完成。截至 2018 年 12 月 31 日，尚有人民币 35.75 亿元增资款未到账。根据合作协议，天津永旺增资日之后的 2017-2019 年度天津蓝水每年的预期收益率不低于 4.9853%，于 2018 年后开始支付。该部分分红承诺经评估确认其他非流动负债金额为人民币 487,632,000 元(附注四、42)，总增资额和前述负债的差额计入权益。

(ii) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司东莞正易(附注五、1)向碧桂园地产的子公司东莞碧桂园提供的往来资金人民币 1,308,131,000 元尚未收回。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助为人民币 16,200,000 元，预计 2019 年内收取。

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(8) 于 2018 年 12 月 31 日其他应收关联方款项情况

单位名称	与本集团 关联关系	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
		金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备	金额	性质	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
碧桂园地产及其子公司	本集团子公司少数股东	2,028,506	资金拆借	17.34%	-	-	-	-	-
镇江中集润宇置业有限公司(“润宇置业”)	本集团联营企业	256,952	资金拆借	2.20%	-	331,250	资金拆借	3.82%	-
招商局地产控股股份有限公司	本集团重要股东的子公司	70,650	股权转让款	0.60%	-	70,650	股权转让款	0.81%	-
上海丰扬	本集团联营企业	34,204	资金拆借	0.29%	-	34,204	资金拆借	0.39%	-
南通新洋环保板业有限公司(“南通新洋”)	本集团联营企业	11,028	资金拆借	0.09%	-	13,813	资金拆借	0.16%	-
其他关联方		5,093		0.04%	-	19,328		0.22%	-
合计		2,406,433		20.56%	-	469,245		5.40%	-

6、预付款项

(1) 预付款项分类分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地款(i)	4,101,550	-
原材料(包括在建船舶设备款)	2,745,818	2,382,879
其他	55,373	47,259
小计	6,902,741	2,430,138
减: 减值准备	(41,444)	(282,417)
合计	6,861,297	2,147,721

(i) 预付土地款为本集团子公司深圳市中集智城企业发展有限公司在上海市宝山区规划和土地管理局实施的土地拍卖中竞拍成功，收购土地使用权所支付的款项。于 2018 年 12 月 31 日，相关土地使用权证尚未取得。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付款项(续)

(2) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5,978,612	86.61%	1,392,338	57.29%
1 至 2 年(含 2 年)	278,274	4.03%	111,465	4.59%
2 至 3 年(含 3 年)	46,078	0.67%	197,438	8.12%
3 年以上	599,777	8.69%	728,897	30.00%
小计	6,902,741	100.00%	2,430,138	100.00%
减：减值准备	(41,444)	0.60%	(282,417)	11.62%
合计	6,861,297	99.40%	2,147,721	88.38%

账龄自预付账款确认日起开始计算。

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

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	1,037,969	15.04%

于 2017 年 12 月 31 日，本集团前五名预付款项总额为人民币 891,767,000 元，占预付款项总额比例的 36.70%。

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

6、预付款项(续)

(5) 预付关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团 关联关系	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项 总额的比例(%)	坏账准备	金额	占预付款项 总额的比例(%)	坏账准备
深圳市中集天亿投资合 伙企业(有限合伙)	本集团合营企业	3,900	0.06%	-	-	-	-
天珠国际	本集团联营企业	408	0.01%	-	-	-	-
	本集团子公司						
陕西重汽	少数股东	173	0.00%	-	3,922	0.16%	-
凯卓立液压	本集团联营企业	17	0.00%	-	-	-	-
TSC	本集团联营企业	-	-	-	41	0.00%	-
其他关联方		-	-	-	8,000	0.33%	-
合计		4,498	0.07%	-	11,963	0.49%	-

7、存货

(1) 存货分类

	2018 年 12 月 31 日			2017 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	账面价值
原材料	4,414,392	(241,276)	4,173,116	3,971,003	(193,787)	3,777,216
在产品	3,597,594	(97,343)	3,500,251	3,001,600	(11,537)	2,990,063
产成品及库存商品	4,991,136	(104,573)	4,886,563	4,485,352	(108,174)	4,377,178
委托加工材料	241,316	(208)	241,108	240,432	(184)	240,248
备品备件	219,161	(6,457)	212,704	204,266	(7,700)	196,566
低值易耗品	30,199	(374)	29,825	30,433	(164)	30,269
在途材料	33,731	-	33,731	38,228	-	38,228
房地产已完工开发产品	660,425	(14,538)	645,887	824,295	(14,900)	809,395
房地产在建开发产品	9,523,556	(4,992)	9,518,564	1,211,786	(4,992)	1,206,794
海洋工程项目	4,943,242	(860,597)	4,082,645	4,540,022	(207)	4,539,815
合同履约成本	10,930	-	10,930	-	-	-
已完工尚未结算款(5)	-	-	-	1,085,269	(32,714)	1,052,555
合计	28,665,682	(1,330,358)	27,335,324	19,632,686	(374,359)	19,258,327

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存货余额中含借款费用资本化的金额为人民币 160,255,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 143,787,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.57%(2017 年度：3.85%)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的存货。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(2) 存货账面余额本年度变动分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原材料	3,971,003	-	3,971,003	66,327,176	(65,883,787)	4,414,392
在产品	3,001,600	-	3,001,600	50,871,225	(50,275,231)	3,597,594
产成品及库存商品	4,485,352	-	4,485,352	72,785,352	(72,279,568)	4,991,136
委托加工材料	240,432	-	240,432	3,581,909	(3,581,025)	241,316
备品备件	204,266	-	204,266	697,384	(682,489)	219,161
低值易耗品	30,433	-	30,433	304,551	(304,785)	30,199
在途材料	38,228	-	38,228	27,203	(31,700)	33,731
房地产已完工开发产品	824,295	-	824,295	1,496,603	(1,660,473)	660,425
房地产在建开发产品 (i)	1,211,786	-	1,211,786	9,090,489	(778,719)	9,523,556
海洋工程项目	4,540,022	-	4,540,022	1,051,668	(648,448)	4,943,242
合同履约成本	-	-	-	10,930	-	10,930
已完工尚未结算款	1,085,269	(1,085,269)	-	-	-	-
合计	19,632,686	(1,085,269)	18,547,417	206,244,490	(196,126,225)	28,665,682

(i) 于 2018 年 11 月 23 日，本集团子公司集达发展以及集宇发展分别通过北京产权交易所公开挂牌，以人民币 599,918,000 元以及人民币 2,551,180,000 元分别成功摘牌深圳市乐艺置业有限公司以及深圳商启的股权，土地价值分别为人民币 551,567,000 元以及人民币 2,443,756,000 元。2018 年度，本集团子公司前海集城及前海集云与前海管理局取得的地块，确认土地价值人民币 3,871,480,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下:

存货种类	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少		外币报表折 算影响数	2018 年 12 月 31 日
					转回	转销		
原材料	193,787	-	193,787	62,011	(12,306)	(2,994)	778	241,276
在产品	11,537	-	11,537	85,860	(137)	-	83	97,343
产成品及库存商品	108,174	-	108,174	14,286	(3,333)	(15,313)	759	104,573
委托加工材料	184	-	184	24	-	-	-	208
备品备件	7,700	-	7,700	684	(1,950)	-	23	6,457
低值易耗品	164	-	164	203	-	-	7	374
房地产已完工开发产品	14,900	-	14,900	-	-	(362)	-	14,538
房地产在建开发产品	4,992	-	4,992	-	-	-	-	4,992
海洋工程项目	207	-	207	836,038	-	-	24,352	860,597
合同履约成本	-	-	-	-	-	-	-	-
已完工尚未结算款	32,714	(32,714)	-	-	-	-	-	-
合计	<u>374,359</u>	<u>(32,714)</u>	<u>341,645</u>	<u>999,106</u>	<u>(17,726)</u>	<u>(18,669)</u>	<u>26,002</u>	<u>1,330,358</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(4) 存货跌价准备情况如下：

(a) 2018 年度本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑和对呆滞或废旧物资而计提。

存货跌价准备本年度转回/转销情况说明如下：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
在产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
产成品及库存商品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
委托加工材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
备品备件	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
低值易耗品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产已完工开发产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
房地产在建开发产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升
海洋工程项目	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升

(5) 已完工尚未结算款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已发生合约成本加已确认盈利(减已确认亏损)	-	10,263,318
减：已发出的进度收费单	-	(9,290,348)
	<u>-</u>	<u>972,970</u>
包括：		
应收工程合约款	-	1,085,269
应付工程合约款	-	(112,299)
	<u>-</u>	<u>972,970</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

8、 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	1,551,556	-
减：合同资产减值准备	<u>(37,208)</u>	<u>-</u>
	<u>1,514,348</u>	<u>-</u>

如附注五、1 所述，本年度因发生非同一控制下企业合并，合同资产金额增加人民币 42,272,000 元。

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值 准备	理由
海洋工程类	342,212	7.47%	25,570	注：按照整个存续期 内预期信用损失的金 额确认损失准备
能源、化工及液态食品装备类	<u>799,185</u>	1.46%	<u>11,638</u>	
	<u>1,141,397</u>		<u>37,208</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值 准备	理由
空港装备类	<u>410,159</u>	-	<u>-</u>	注：按照整个存续期 内预期信用损失的金 额确认损失准备

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

9、 持有待售资产和持有待售负债

	2018 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
投资性房地产	26,401	-	26,401
固定资产	86,296	-	86,296
无形资产	85,177	-	85,177
合计	<u>197,874</u>	<u>-</u>	<u>197,874</u>

于 2016 年 11 月 11 日，经董事会批准，本集团子公司秦皇岛车辆与秦皇岛经济技术开发区土地收购储备中心签订不可撤销的资产转让协议，将其持有的人民币 30,404,000 元的固定资产和人民币 74,954,000 元的无形资产出售，转让价格为人民币 136,000,000 元。于 2016 年 11 月 16 日，经董事会批准，本集团子公司中集车辆(集团)新疆有限公司(“新疆车辆”)与乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)人民政府、乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)管理委员会签订不可撤销的资产转让协议，将其持有的人民币 26,401,000 元的投资性房地产、人民币 55,892,000 元的固定资产和人民币 10,223,000 元的无形资产出售，转让价格为人民币 138,950,000 元。尽管上述交易未能在 2018 年内完成，但本集团预计在 2019 年内完成。因此在 2018 年 12 月 31 日继续划分为持有待售类别，在资产负债表的流动资产中单独列示。

于 2018 年 12 月 31 日，与上述将被处置非流动资产有关的其他综合收益余额为人民币 0 元。

	2017 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
货币资金	106	-	106
投资性房地产	26,401	-	26,401
固定资产	91,825	-	91,825
在建工程	14,312	-	14,312
无形资产	102,665	-	102,665
合计	<u>235,309</u>	<u>-</u>	<u>235,309</u>
持有待售负债—			
其他应付款	<u>14,906</u>		<u>14,906</u>
合计	<u>14,906</u>		<u>14,906</u>

于 2017 年 11 月 20 日，经董事会批准，本集团由于生产经营计划改变而决定出售道路运输车辆经营分部中的北京中集车辆物流装备有限公司(“北京车辆”)。车辆集团与北京德俊置业有限公司签订转让协议，将车辆集团持有的北京车辆的全部股权转让予北京德俊置业有限公司。协议转让价格为人民币 42,282,000 元，该股权转让交易已经在 2018 年内完成。本集团确认处置利得 47,000,000 元(附注五、2)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

10、 一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(附注四、15)	6,525,655	6,260,716
减：未实现融资收益	<u>(1,437,660)</u>	<u>(1,299,850)</u>
应收融资租赁款净值	5,087,995	4,960,866
分期收款销售商品	10,674	30,440
其他	<u>5,635</u>	<u>2,930</u>
小计	5,104,304	4,994,236
减：减值准备	<u>(716,418)</u>	<u>(679,986)</u>
合计	<u>4,387,886</u>	<u>4,314,250</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期应收关联方的余额为人民币 96,523,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 128,736,000 元)。

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利华能源	本集团联营企业	53,588	77,192
玉柴联合动力	本集团合营企业	15,070	15,488
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	12,925	3,738
中亿新威	本集团联营企业	11,247	11,273
宁夏长明	本集团联营企业	<u>3,693</u>	<u>21,045</u>
合计		<u>96,523</u>	<u>128,736</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

11、 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	836,995	753,612
可供出售金融资产	-	408,000
应收票据(i)	179,412	-
其他	22,330	36,684
合计	<u>1,038,737</u>	<u>1,198,296</u>

- (i) 本集团下属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，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团列示于其他流动资产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
商业承兑汇票	12,001	-
银行承兑汇票	2,946,736	130,860
	<u>2,958,737</u>	<u>130,860</u>

12、 其他债权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
国家开发银行 2015 年第十期金融债券(i)	30,581	-
减：其他债权投资减值准备	-	-
	<u>30,581</u>	<u>-</u>

(i)如附注二、32 所述，于 2018 年 1 月 1 日，本集团将持有的金融债券投资从可供出售金融资产重分类为其他债权投资。于 2018 年 12 月 31 日，该其他债权投资的账面价值为人民币 30,000,000 元，票面利率 4.21%，到期收益率 3.32%，到期日为 2025 年 4 月 10 日，公允价值为人民币 30,581,000 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的债券均具有投资级的外部信用评级，交易对手方偿还能力较强，违约风险较低，本集团将其视为较低信用风险的金融工具，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 可供出售金融资产及其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
—交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	243,677	-
—中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	445,596	-
—珠海云洲智能科技有限公司(“珠海云洲”)	22,881	-
—上海商桥供应链服务有限公司(“上海商桥”)	30,000	-
—重庆美心翼申机械股份有限公司(“重庆美心”)	20,000	-
—世铁特货(北京)国际物流有限公司(“世铁特货”)	3,500	-
—宁波北仑东华集装箱服务有限公司(“宁波北仑”)	1,200	-
—天津滨海中远集装箱物流有限公司(“天津滨海中远”)	19,618	-
—粤莞先进制造产业(东莞)股权投资基金(有限合伙)(“粤莞基金”)	14,384	-
—北海银建股份有限公司(“北海银建”)	-	-
—广东三星企业集团股份有限公司(“广东三星”)	-	-
上市公司股权		
—首长国际企业有限公司(“首长国际”)	180,884	-
—Otto Energy Limited	2,415	-
	<u>984,155</u>	<u>-</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交银施罗德		
—成本	8,125	-
—累计公允价值变动	235,552	-
	<u>243,677</u>	<u>-</u>
中铁国际		
—成本	380,780	-
—累计公允价值变动	64,816	-
	<u>445,596</u>	<u>-</u>
珠海云洲		
—成本	20,000	-
—累计公允价值变动	2,881	-
	<u>22,881</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 可供出售金融资产及其他权益工具投资(续)

(1) 其他权益工具投资(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海商桥		
—成本	30,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>30,000</u>	<u>-</u>
重庆美心		
—成本	20,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>20,000</u>	<u>-</u>
世铁特货		
—成本	3,500	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>3,500</u>	<u>-</u>
宁波北仑		
—成本	1,200	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>1,200</u>	<u>-</u>
天津滨海中远		
—成本	19,618	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>19,618</u>	<u>-</u>
粤莞基金		
—成本	14,384	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>14,384</u>	<u>-</u>
北海银建		
—成本	-	-
—累计公允价值变动	-	-
	<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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 可供出售金融资产及其他权益工具投资(续)

(1) 其他权益工具投资(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广东三星		
—成本	-	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
首长国际		
—成本	199,247	-
—累计公允价值变动	(18,363)	-
	<u>180,884</u>	<u>-</u>
Otto Energy Limited		
—成本	5,580	-
—累计公允价值变动	(3,165)	-
	<u>2,415</u>	<u>-</u>

本集团对上述公司的表决权比例如下：

	表决权
非上市公司股权	
—交银施罗德	5.00%
—中铁国际	10.00%
—珠海云洲	1.78%
—上海商桥	1.67%
—重庆美心	3.89%
—世铁特货	2.50%
—宁波北仑	21.00%
—天津滨海中远	4.50%
—粤莞基金	13.97%
—北海银建	-
—广东三星	-
上市公司股权	
—首长国际	4.36%
—Otto Energy Limited	-

本集团的表决权仅与其行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 可供出售金融资产及其他权益工具投资(续)

(1) 其他权益工具投资(续)

于 2018 年度，由于本集团战略调整，处置了象山华金股权投资合伙企业(有限合伙)权益工具投资，处置价格为人民币 10,000 元，当期无确认的股利收入。

(2) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
-可供出售权益工具 - 上市	-	3,995
-信托理财产品	-	408,000
-债券	-	28,661
以成本计量		
-可供出售权益工具- 非上市	-	411,980
-其他	-	10
减：减值准备	-	(3,065)
列示于其他流动资产的可供出售金融资产 (附注四、11)	-	(408,000)
	-	441,581

可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
-公允价值	-	3,995
-成本	-	4,582
-累计计入其他综合收益	-	(587)
信托理财产品		
-公允价值	-	408,000
-成本	-	408,000
-累计计入其他综合收益	-	-
债券		
-公允价值	-	28,661
-成本	-	31,709
-累计计入其他综合收益	-	(3,048)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

13、 可供出售金融资产及其他权益工具投资(续)

(2) 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金 分红
可供出售权益工具						
—成本						
—中铁国际	380,780	-	-	380,780	10.00%	-
—交银施罗德	8,125	-	-	8,125	5.00%	4,000
—北海银建	1,700	-	-	1,700	1.01%	-
—广东三星	1,365	-	-	1,365	0.09%	-
—司多尔特东华集装箱有限公司(“司多尔特”)	270	-	(270)	-	0.00%	-
—珠海云洲	20,000	-	-	20,000	2.00%	-
—象山华金股权投资合伙企业(有限合伙)	-	10	-	10	0.00%	-
小计	412,240	10	(270)	411,980		4,000
—减值准备	(3,065)	-	-	(3,065)		
合计	409,175	10	(270)	408,915		

14、 其他非流动金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
利率掉期合约(附注四、3(3))	332,081	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	28,169,139	26,483,762
减: 未实现融资收益	(9,111,735)	(8,813,914)
应收融资租赁款净值	19,057,404	17,669,848
分期收款销售商品	53,332	113,488
其他	211,986	276,446
小计	19,322,722	18,059,782
减: 坏账准备	(1,060,467)	(864,992)
小计	18,262,255	17,194,790
减: 一年内到期的非流动资产	(4,387,886)	(4,314,250)
合计	13,874,369	12,880,540

于 2018 年 12 月 31 日, 长期应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2017 年 12 月 31 日: 无)。

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

最低租赁收款额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	6,525,655	6,260,716
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	3,305,901	3,240,272
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	2,462,104	2,254,953
3 年以上	15,875,479	14,727,821
小计	28,169,139	26,483,762
减: 未实现融资收益	(9,111,735)	(8,813,914)
合计	19,057,404	17,669,848

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款为人民币 64,475,000 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 526,780,000 元):

	终止确认金额	与终止确认相关的收益
应收融资租赁款	64,475	5,829

应收关联方长期应收款分析如下:

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
New Horizon Shipping UG	本集团合营企业	566,707	138,335
中亿新威	本集团联营企业	21,432	4,148
利华能源	本集团联营企业	10,285	63,873
玉柴联合动力	本集团合营企业	1,256	16,326
宁夏长明	本集团联营企业	-	3,661
合计		599,680	226,343

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段					第二阶段		第三阶段				合计	
	未来 12 个月内 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(信 用风险已显著增加但尚未发生 信用减值)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)(组合)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)(单项)			小计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额		
2017 年 12 月 31 日	7,323,883	183,894	9,850,300	29,485	213,379	316,892	217,198	84,054	39,567	484,653	394,848	434,415	864,992
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	36,734	-	-	36,734	36,734
2018 年 1 月 1 日	7,323,883	183,894	9,850,300	29,485	213,379	316,892	217,198	84,054	76,301	484,653	394,848	471,149	901,726
本年新增	2,832,318	139,049	2,474,338	632	139,681	10,000	10,000	31,263	31,263	-	-	31,263	180,944
本年转回	(2,873,326)	(440)	(1,108,933)	-	(440)	(25,212)	(1,715)	(460)	(460)	-	-	(460)	(2,615)
本年转销	(64,657)	(182)	-	-	(182)	-	-	(19,551)	(19,551)	-	-	(19,551)	(19,733)
其中：本年核销	(182)	(182)	-	-	(182)	-	-	(19,551)	(19,551)	-	-	(19,551)	(19,733)
终止确认	(64,475)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第二阶段	(238,193)	(41,899)	-	-	(41,899)	238,193	41,899	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(32,272)	(32,272)	-	-	(32,272)	(32,722)	(20,444)	64,994	52,716	-	-	52,716	-
转回第一阶段 i)	36,638	3,107	-	-	3,107	(36,638)	(3,107)	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差	7,160	145	-	-	145	-	-	-	-	-	-	-	145
2018 年 12 月 31 日	6,991,551	251,402	11,215,705	30,117	281,519	470,513	243,831	160,300	140,269	484,653	394,848	535,117	1,060,467

i) 转回第一阶段的长期应收款于 2018 年 12 月 31 日的账面余额为人民币 36,638,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

15、 长期应收款(续)

(1) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收融资租赁款	11,215,705	0.27%	30,117	
	<u>11,215,705</u>		<u>30,117</u>	按照整个存续 期内预期信用 损失金额计提 损失准备
组合计提：				
应收融资租赁款	6,764,534	3.72%	251,402	
分期收款销售商品	15,031	-	-	
其他	211,986	-	-	
	<u>6,991,551</u>		<u>251,402</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收融资租赁款	470,513	51.82%	243,831	
	<u>470,513</u>		<u>243,831</u>	按照整个存续 期内预期信用 损失金额计提 损失准备

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收融资租赁款	484,653	81.47%	394,848	
	<u>484,653</u>		<u>394,848</u>	按照整个存续 期内预期信用 损失金额计提 损失准备
组合计提：				
应收融资租赁款	121,999	83.58%	101,968	
分期收款销售商品	38,301	100.00%	38,301	
	<u>160,300</u>		<u>140,269</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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

(1) 长期股权投资分类如下：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业	(2)	604,023	525,312
联营企业	(3)	<u>2,968,487</u>	<u>1,873,185</u>
		3,572,510	2,398,497
减：长期股权投资减值准备		<u>(2,610)</u>	<u>(2)</u>
合计		<u>3,569,900</u>	<u>2,398,495</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团与联营企业、合营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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) 对合营企业的长期股权投资：

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或减少 投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的现 金股利或利润		
广西南方中集物流装备有限公司(“广西南方物流”)	45,328	-	8,753	-	-	-	54,081	-
超酷(上海)制冷设备有限公司	1,814	-	(40)	-	-	-	1,774	-
上海申毅专用车零部件有限公司(“上海申毅”)	11,132	(11,317)	185	-	-	-	-	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	66,134	-	657	-	-	-	125	66,916
川崎振华物流(天津)有限公司	25,111	-	1,838	-	-	-	-	26,949
青岛捷丰柏坚货柜维修有限公司	15,060	-	3,606	-	-	(3,444)	468	15,690
大连集龙柏坚货柜维修有限公司	5,200	-	1,040	-	-	(750)	204	5,694
上海柏坚德威集装箱维修有限公司	30,925	-	4,212	-	-	(12,063)	1,295	24,369
天津金狮柏坚集装箱维修有限公司	7,226	-	472	-	-	(1,583)	165	6,280
玉柴联合动力股份有限公司(“玉柴联合动力”)	212,776	-	29,299	-	-	-	-	242,075
深圳中集移动物联国际运营服务有限公司	78	-	(41)	-	-	-	-	37
宁波梅山保税港区创智联诚投资管理合伙企业(有限合伙)	52,073	-	(1,003)	-	-	-	-	51,070
杭州映合投资管理合伙企业(有限合伙)	21,083	(3,974)	(414)	-	-	-	-	16,695
New Horizon Shipping UG	31,372	-	-	-	-	-	1,579	32,951
Chemgas Schiffahrts UG (haftungsbeschränkt)&Co.MT"GASCHEMNARWHA	-	7,452	-	-	-	-	-	7,452
深圳中集光大物流股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	50,500	(10)	-	-	-	-	50,490
广西天使小镇教育投资有限公司	-	1,500	-	-	-	-	-	1,500
合计	525,312	44,161	48,554	-	-	(17,840)	3,836	604,023

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

2018 年度

(除特别注明外，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)

(3) 对联营企业的长期股权投资：

	2017 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
			按权益法 调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利 或利润	外币报表 折算 差额	计提 减值准备	其他		
新洋木业香港有限公司(“新洋木业”)	7,966	-	-	-	-	-	273	-	-	8,239	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司 (“厦门中集海投”)	23,234	-	1,696	-	-	(2,274)	275	-	-	22,931	-
大连集龙物流有限公司	48,047	-	1,956	-	-	-	1,224	-	-	51,227	-
森钜(江门)科技材料有限公司(“森钜江门”)	44,066	-	1,927	-	-	(900)	-	-	-	45,093	-
Eurotank Oy	8,871	(9,509)	638	-	-	-	-	-	-	-	-
上海丰扬房地产开发有限公司(“上海丰扬”)	111,433	-	93,650	-	-	-	-	-	-	205,083	-
TSC Group Holdings Limited (“TSC”)	193,066	-	-	-	-	-	9,170	-	-	202,236	-
Marine Subsea & Consafe Limited (“MSC”)	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)
天珠(上海)国际货运代理有限公司 (“天珠国际”)	1,777	-	103	-	-	-	-	-	-	1,880	-
利华能源储运股份有限公司(“利华能源”)	112,230	-	(1,064)	-	249	-	-	-	-	111,415	-
江苏锐成机械有限公司(“江苏锐成”)	33,456	-	5,497	-	-	-	-	-	-	38,953	-
酒泉市安瑞科昆仑深冷机械有限责任公司 (“酒泉深冷”)	2,608	-	-	-	-	-	-	(2,608)	-	2,608	(2,608)
纽敦光电科技(上海)有限公司(“纽敦光电”)	16,422	-	(95)	-	-	-	-	-	-	16,327	-
徐州中集木业有限公司(“徐州木业”)	28,311	-	97	-	-	-	-	-	-	28,408	-
天津首农东疆牧业有限责任公司 (“天津首农东疆”)	25,783	-	(3,001)	-	-	-	-	-	-	22,782	-
青岛港国际贸易物流有限公司	45,151	-	4,417	-	-	-	-	-	-	49,568	-
天津港首农食品进出口贸易有限公司	21,110	-	-	-	-	-	-	-	-	21,110	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续):

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表折 算差额	计提 减值准备	其他		
加华海运有限公司(“加华海运”)	119,246	-	-	-	-	-	-	-	-	119,246	-
鑫都货运有限公司	1,132	-	359	-	-	(715)	175	-	-	951	-
赤峰绿田园农场有限公司	6,296	-	-	-	-	-	-	-	-	6,296	-
CIMC Arabia Factory Company Limited	2,971	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971	-
North Sea Rigs AS	12,781	-	275	-	-	-	664	-	-	13,720	-
宁夏长明天然气开发有限公司(“宁夏长明”)	18,290	-	(1,671)	-	-	-	-	-	-	16,619	-
成都以达通信设备有限公司	2,226	-	(336)	-	-	-	-	-	-	1,890	-
深圳市路演中网络科技有限公司(“深圳路演中”)	8,230	-	(1,155)	-	-	-	-	-	-	7,075	-
北京集酷创展国际文化传播有限公司	13,093	-	(24)	-	-	-	-	-	-	13,069	-
广州中浩控制技术有限公司	26,323	-	5,000	-	-	-	-	-	-	31,323	-
中国消防企业集团有限公司(“中国消防”)	532,763	(531,873)	(890)	-	-	-	-	-	-	-	-
上海罐联供应链科技发展有限公司	1,755	-	(94)	-	-	-	-	-	-	1,661	-
浙江鑫隆竹业有限公司(“浙江鑫隆”)	13,150	-	(1,677)	-	-	-	-	-	-	11,473	-
宁国广申竹木制品有限公司(“宁国广申”)	1,067	-	2	-	-	-	-	-	-	1,069	-
福建省青晨竹业有限公司(“青晨竹业”)	2,988	-	1,601	-	-	-	-	-	-	4,589	-
UC Storage LLC	5,740	(5,545)	-	-	-	-	(195)	-	-	-	-
江苏宝京汽车部件有限公司(“江苏宝京”)	21,345	(19,480)	(1,865)	-	-	-	-	-	-	-	-
森钜(上海)国际贸易有限公司(“森钜上海”)	909	-	59	-	-	-	-	-	-	968	-
深圳市凯卓立液压设备股份有限公司 (“凯卓立液压”)	19,272	-	2,470	-	-	-	-	-	-	21,742	-
四川中亿新威能源有限公司(“中亿新威”)	24,364	-	3,828	-	3,003	-	-	-	-	31,195	-
河南一达天下物流科有限公司(“河南一达”)	378	1,050	463	-	-	-	-	-	-	1,891	-
中集冷云(北京)冷链科技有限公司	1,243	(1,243)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前海瑞集科技	4,464	(4,464)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
首中投资管理有限公司	186,028	(186,028)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调 净损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	外币报表 折算差额	计提 减值准备	其他		
世运伊博(北京)国际物流有限公司	3,120	(3,120)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市超级蓝领网络科技服务有限公司	5	-	3	-	-	-	-	-	-	8	-
上海鑫百勤专用车辆有限公司	15,980	-	(519)	-	77	-	-	-	-	15,538	-
深圳市中集天亿股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,529	-	6,442	-	-	-	-	-	-	8,971	-
横琴中集睿德信创新创业投资基金(有限合伙)	30,539	-	(244)	-	-	-	-	-	-	30,295	-
深圳市星火车联科技有限公司(“星火车联”)	1,522	-	(1,182)	-	-	-	-	-	-	340	-
青岛港联华国际物流有限公司	8,306	-	598	-	-	-	-	-	-	8,904	-
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	2,398	-	(1,994)	-	-	-	-	-	-	404	-
镇江神行太保科技有限公司	1,998	-	(70)	-	-	-	-	-	-	1,928	-
深圳市信汇益金投资合伙企业(有限合伙)	28,774	-	46	-	-	-	-	-	-	28,820	-
思蓝公司	19,954	-	1,621	-	-	-	154	-	-	21,729	-
OOS International B.V.	2,884	-	-	-	-	-	145	-	-	3,029	-
沈阳市北新机动车检测有限公司	5,589	(5,589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宁波地中海集装箱堆场有限公司(“宁波地中海”)	-	16,141	4,964	-	-	(797)	-	-	-	20,308	-
深圳数翔科技有限公司	-	450	59	-	-	-	-	-	-	509	-
舟市长宏国际船舶修造有限公司(“舟山长宏”)	-	139,000	(4,788)	-	-	-	-	-	-	134,212	-
合肥创宇新能源科技有限公司(“合肥创宇”)	-	3,032	(233)	-	-	-	-	-	-	2,799	-
南通中集翌科新材料开发有限公司(“南通翌科”)	-	5,483	992	-	-	-	-	-	-	6,475	-
深圳市太子湾商融置业有限公司(“商融置业”)	-	1,548,667	-	-	-	-	-	-	-	1,548,667	-
上海音锋机器人股份有限公司	-	19,941	-	-	-	-	-	-	-	19,941	-
	1,873,185	966,913	117,861	-	3,329	(4,686)	11,885	(2,608)	-	2,968,487	(2,610)

在联营企业中的权益相关信息见附注六、2。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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)

(3) 对联营企业的长期股权投资(续)

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

于 2018 年 12 月 31 日，根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本集团除对 MSC 及酒泉深冷，无需对联营及合营企业长期股权投资计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

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
2017 年 1 月 1 日	1,139,285	613,323	1,752,608
公允价值变动	5,344	-	5,344
固定资产转入	21,120	-	21,120
存货转入	90,231	-	90,231
在建工程转入	34,424	-	34,424
转入资产重估增值	6,681	-	6,681
转出至其他资产	(26,574)	(150,800)	(177,374)
本年处置	(5,045)	(48,800)	(53,845)
2017 年 12 月 31 日	1,265,466	413,723	1,679,189
	房屋建筑物及相关土 地使用权	土地使用权	合计
2018 年 1 月 1 日	1,265,466	413,723	1,679,189
公允价值变动	55,469	(246)	55,223
存货转入	113,176	-	113,176
在建工程转入	12,356	-	12,356
转入资产重估增值	125,314	-	125,314
本年处置	(18,981)	-	(18,981)
2018 年 12 月 31 日	1,552,800	413,477	1,966,277

2018 年及 2017 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用。

2018 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为人民币 55,223,000 元(2017 年度：人民币 5,344,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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(续)

2018 年度本集团处置了账面价值人民币约为 18,981,000 元(2017 年度：人民币 53,845,000 元)的投资性房地产，处置收益为人民币 1,798,000 元(2017 年度：人民币 104,000,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 226,781,000 元的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日：人民币 216,849,000 元)由于手续原因尚未办妥房屋产权证，预计在 2019 年办理房屋产权证。2018 年 12 月 31 日账面价值为人民币 31,860,000 元土地使用权尚未取得土地证(2017 年 12 月 31 日：人民币 208,760,000 元)。

18、 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	23,180,408	22,941,021
固定资产清理(b)	8,329	147,661
	<u>23,188,737</u>	<u>23,088,682</u>

(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
原值							
2017 年 12 月 31 日	11,487,473	9,845,355	2,291,556	1,120,789	7,681,718	1,267,335	33,694,226
企业合并增加	247,409	12,022	2,562	2,295	-	-	264,288
本年增加	310,458	333,124	166,789	225,204	31,289	254	1,067,118
在建工程转入	163,996	658,376	58,179	44,110	622	5,693	930,976
本年减少	(364,363)	(293,444)	(105,738)	(124,281)	-	-	(887,826)
外币报表折算影响数	16,399	32,619	31,670	25,165	362,232	(13,305)	454,780
2018 年 12 月 31 日	<u>11,861,372</u>	<u>10,588,052</u>	<u>2,445,018</u>	<u>1,293,282</u>	<u>8,075,861</u>	<u>1,259,977</u>	<u>35,523,562</u>
累计折旧							
2017 年 12 月 31 日	2,933,679	4,396,754	1,168,294	543,978	1,158,593	261,887	10,463,185
本年计提	382,283	714,207	221,852	100,817	325,228	34,861	1,779,248
本年减少	(101,110)	(174,427)	(57,289)	(80,590)	-	-	(413,416)
外币报表折算影响数	5,722	(10,732)	17,772	7,203	12,953	(8,581)	24,337
2018 年 12 月 31 日	<u>3,220,574</u>	<u>4,925,802</u>	<u>1,350,629</u>	<u>571,408</u>	<u>1,496,774</u>	<u>288,167</u>	<u>11,853,354</u>
减值准备							
2017 年 12 月 31 日	239,038	47,689	1,253	2,040	-	-	290,020
本年计提	1,281	4,956	3,699	14,767	174,483	-	199,186
处置转销	-	(7,326)	(219)	(68)	-	-	(7,613)
外币报表折算影响数	413	(239)	1,400	525	6,108	-	8,207
2018 年 12 月 31 日	<u>240,732</u>	<u>45,080</u>	<u>6,133</u>	<u>17,264</u>	<u>180,591</u>	<u>-</u>	<u>489,800</u>
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	<u>8,400,066</u>	<u>5,617,170</u>	<u>1,088,256</u>	<u>704,610</u>	<u>6,398,496</u>	<u>971,810</u>	<u>23,180,408</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>8,314,756</u>	<u>5,400,912</u>	<u>1,122,009</u>	<u>574,771</u>	<u>6,523,125</u>	<u>1,005,448</u>	<u>22,941,021</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 167,502,000 元(原值人民币 285,525,000 元)的机器设备作为人民币 74,196,000 元长期应付款的抵押物(2017 年 12 月 31 日：人民币 353,331,000 元)，参见附注四、26。

于 2018 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 1,779,248,000 元(2017 年度：人民币 1,794,182,000 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 1,463,218,000 元、人民币 24,483,000 元、人民币 267,330,000 及人民币 24,217,000 元(2017 年度：人民币 1,490,953,000 元、人民币 20,483,000 元，人民币 264,183,000 元及人民币 18,563,000 元)。

于 2018 年度，由在建工程转入固定资产的原值为人民币 930,976,000 元(2017 年度：人民币 1,975,332,000 元)。

(1) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 207,596,000 元(原值人民币 306,162,000 元)的房屋及建筑物和机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 148,018,000 元、原值人民币 214,983,000 元)暂时闲置。具体分析如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	208,667	(53,480)	(1,424)	153,763
机器设备	57,082	(32,283)	-	24,799
运输工具	37,623	(9,786)	-	27,837
办公设备及其他设备	2,790	(1,593)	-	1,197
	<u>306,162</u>	<u>(97,142)</u>	<u>(1,424)</u>	<u>207,596</u>

(2) 融资租入的固定资产：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面原值	累计折旧	账面净值	账面原值	累计折旧	账面净值
运输设备	330,335	(101,769)	228,566	-	-	-
机器设备	14,879	(2,078)	12,801	14,779	(677)	14,102
海洋工程专用设备	215,832	(106,933)	108,899	33,031	(14,377)	18,654
合计	<u>561,046</u>	<u>(210,780)</u>	<u>350,266</u>	<u>47,810</u>	<u>(15,054)</u>	<u>32,756</u>

本期融资租入固定资产主要为租赁版块公司融资租入的运输设备以及来福士融资租入的海洋工程专用设备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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)

(3) 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	703,228	已交付使用，正在办理中
办公楼	33,432	已交付使用，正在办理中
车间	98,338	手续不齐全，正在重新办理中
员工宿舍、食堂	56,136	已交付使用，正在办理中
仓库	63,361	正在办理中
其他	66,122	正在办理中
合计	<u>1,020,617</u>	

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	-	90,505
机器设备	8,071	55,833
运输工具	56	56
办公设备及其他设备	202	1,267
合计	<u>8,329</u>	<u>147,661</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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

(1) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
中集租赁在建船舶项目	20,878,856	-	20,878,856	18,723,948	-	18,723,948
来福士 H273、H1284 项目	2,910,650	(1,026,214)	1,884,436	2,750,212	-	2,750,212
东莞南方中集凤岗一期项目	199,405	-	199,405	8,337	-	8,337
扬州通华厂房搬迁项目	139,611	-	139,611	7,574	-	7,574
财务信息系统建设项目	91,707	-	91,707	54,583	-	54,583
安瑞科低温厂房改造项目	75,580	-	75,580	45,988	-	45,988
中集华骏灯塔项目	59,516	-	59,516	76,842	-	76,842
天达空港工业园三期宿舍项目	44,220	-	44,220	9,490	-	9,490
芜湖车辆涂装线升级改造项目	25,701	-	25,701	755	-	755
中集现代物流仓库基建项目	23,423	-	23,423	2,876	-	2,876
深圳专用车涂装线升级改造	20,838	-	20,838	-	-	-
天达控股运输装备项目	20,310	-	20,310	-	-	-
东莞南方中集凤岗项目前期工程	19,801	-	19,801	15,633	-	15,633
安瑞科车间工程项目	18,532	-	18,532	13,678	-	13,678
东莞中集多式联运办公楼项目	18,483	-	18,483	18,030	-	18,030
中集华骏生产维持性投资	16,193	-	16,193	4,740	-	4,740
江门车辆厂房改造项目	14,027	-	14,027	-	-	-
太仓中集搬迁和改造项目	13,411	-	13,411	4,615	-	4,615
太仓冷箱车间改造项目	10,045	-	10,045	11,228	-	11,228
青岛冷箱厂房改造项目	9,287	-	9,287	-	-	-
新会特箱生产线与动力设施改造工程	7,309	-	7,309	5,352	-	5,352
江苏挂车帮运输设备改造项目	5,841	-	5,841	560	-	560
集瑞联合重工生产设备项目	3,516	-	3,516	1,956	-	1,956
来福士 2000T 回转起重机等大型设备	3,344	-	3,344	3,178	-	3,178
东莞中集专用车物流装备项目	876	-	876	4,601	-	4,601
宁波中集水性漆涂装线改造项目	-	-	-	11,522	-	11,522
冷链研究院工程项目	-	-	-	50,897	-	50,897
天津中集水性漆涂装生产线	-	-	-	11,414	-	11,414
其他	561,406	(860)	560,546	357,896	(1,320)	356,576
合计	25,191,888	(1,027,074)	24,164,814	22,195,905	(1,320)	22,194,585

于 2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化累计金额为人民币 2,222,614,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,548,112,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.69%(2017 年度：3.53%)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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	2017 年		本年转入 固定资产	本年转入投 资性房地产	2018 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	其中：本年			资金来源	外币报表 折算影响数
		12 月 31 日	本年增加						利息资本化 累计金额	利息资本化 金额	本年利息资 本化率(%)		
中集租赁在建船舶项目	26,853,573	18,723,948	1,411,855	-	-	20,878,856	95%	56%-100%	1,963,739	642,589	5.73%	借款	743,053
来福士 H273、H1284 项目	2,934,581	2,750,212	21,908	-	-	2,910,650	94%	95%	258,422	31,460	5.02%	自筹和借款	138,530
东莞南方中集凤岗一期项目	238,000	8,337	191,068	-	-	199,405	80%	80%	-	-	0.00%	自筹	-
扬州通华厂房搬迁项目	230,679	7,574	150,269	(18,232)	-	139,611	68%	92%	-	-	0.00%	自筹	-
集团本部财务信息系统建设项目	181,160	54,583	37,124	-	-	91,707	51%	85%	-	-	0.00%	自筹	-
安瑞科低温厂房改造项目	231,218	45,988	141,320	(111,728)	-	75,580	61%	61%	-	-	0.00%	自筹	-
中集华骏灯塔项目	164,470	76,842	42,575	(59,901)	-	59,516	96%	96%	-	-	0.00%	自筹	-
天达空港工业园三期宿舍项目	125,000	9,490	34,730	-	-	44,220	28%	50%	-	-	0.00%	自筹	-
芜湖车辆涂装线升级改造项目	35,780	755	24,946	-	-	25,701	70%	82%	-	-	0.00%	自筹	-
中集现代物流仓库基建项目	40,196	2,876	89,689	(69,142)	-	23,423	69%	93%	-	-	0.00%	自筹	-
深圳专用车涂装线升级改造	49,000	-	21,008	(170)	-	20,838	43%	43%	-	-	0.00%	自筹	-
天达控股运输装备项目	69,052	-	20,310	-	-	20,310	29%	29%	-	-	0.00%	自筹	-
东莞南方中集凤岗项目前期工程	25,000	15,633	4,168	-	-	19,801	66%	80%	-	-	0.00%	自筹	-
安瑞科车间工程项目	290,303	13,678	18,686	(13,832)	-	18,532	96%	96%	-	-	0.00%	自筹	-
东莞中集多式联运办公楼项目	23,000	18,030	453	-	-	18,483	84%	90%	453	453	2.45%	借款	-
中集华骏生产维持性投资	16,810	4,740	15,120	(3,667)	-	16,193	90%	90%	-	-	0.00%	自筹	-
江门车辆厂房改造项目	20,000	-	14,027	-	-	14,027	70%	70%	-	-	0.00%	自筹	-
太仓中集搬迁和改造项目	69,970	4,615	10,471	(1,675)	-	13,411	60%	60%	-	-	0.00%	自筹	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

19、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固 定资产	本年转入 投资性房 地产	2018 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	外币报表折 算影响数
太仓冷箱车间改造项目	37,485	11,228	20,788	(21,971)	-	10,045	50%	45%	-	-	0.00%	自筹	-
青岛冷箱厂房改造项目	21,755	-	11,678	(2,391)	-	9,287	70%	70%	-	-	0.00%	自筹	-
新会特箱生产线与动力设施改 造工程	150,070	5,352	148,293	(146,336)	-	7,309	80%	80%	-	-	0.00%	自筹	-
江苏挂车帮运输设备改造项目	25,176	560	16,810	(11,529)	-	5,841	87%	87%	-	-	0.00%	自筹	-
集瑞联合重工生产设备项目	4,658	1,956	2,014	(454)	-	3,516	66%	86%	-	-	0.00%	自筹	-
来福士 2000T 回转起重机等大 型设备	327,432	3,178	7	-	-	3,344	86%	86%	-	-	0.00%	自筹	159
东莞中集专用车物流装备项目	388,222	4,601	32,180	(35,905)	-	876	88%	88%	-	-	0.00%	自筹	-
宁波中集水性漆涂装线改造项目	20,050	11,522	683	(12,205)	-	-	61%	100%	-	-	0.00%	自筹	-
冷链研究院工程项目	60,000	50,897	4,031	(54,928)	-	-	95%	100%	-	-	0.00%	自筹	-
天津中集水性漆涂装生产线	60,600	11,414	49,154	(60,568)	-	-	100%	100%	-	-	0.00%	自筹	-
其他		356,576	506,997	(306,342)	(12,356)	561,406			-	-	0.00%	自筹	16,531
合计		22,194,585	3,042,362	(930,976)	(12,356)	25,191,888			2,222,614	674,502			898,273

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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					计提原因
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	外币报表折算影 响数	
来福士 H273、H1284 项目	-	991,561	-	1,026,214	34,653	自升式钻井平台公允价值下降
其他	1,320	317	(777)	860	-	
合计	1,320	991,878	(777)	1,027,074	34,653	

于 2018 年 12 月 31 日，本集团对在建工程计提减值准备人民币 991,878,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,320,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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	森林开采权	客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
原值								
2017 年 12 月 31 日	4,114,542	2,074,462	136,177	417,030	332,104	111,700	111,987	7,298,002
企业合并增加	44,920	18,978	-	12,258	7,428	-	-	83,584
本年增加	213,965	129,735	-	-	-	-	900	344,600
本年减少	(122,864)	(29,374)	-	-	-	-	-	(152,238)
外币报表折算影响数	2,358	705	6,546	(1,398)	(182)	552	5	8,586
2018 年 12 月 31 日	<u>4,252,921</u>	<u>2,194,506</u>	<u>142,723</u>	<u>427,890</u>	<u>339,350</u>	<u>112,252</u>	<u>112,892</u>	<u>7,582,534</u>
累计摊销								
2017 年 12 月 31 日	749,016	1,162,841	32,510	227,677	208,219	31,339	11,849	2,423,451
本年计提	86,447	158,346	-	43,150	40,213	1,730	3,403	333,289
本年减少	(29,709)	(13,126)	-	-	-	-	-	(42,835)
外币报表折算影响数	861	183	1,550	(511)	(182)	185	5	2,091
2018 年 12 月 31 日	<u>806,615</u>	<u>1,308,244</u>	<u>34,060</u>	<u>270,316</u>	<u>248,250</u>	<u>33,254</u>	<u>15,257</u>	<u>2,715,996</u>
减值准备								
2017 年 12 月 31 日	-	5,387	103,667	1,989	52,264	-	-	163,307
本年计提	-	3,885	-	34,755	-	-	-	38,640
外币报表折算影响数	-	(1,048)	4,996	(204)	-	-	-	3,744
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>8,224</u>	<u>108,663</u>	<u>36,540</u>	<u>52,264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>205,691</u>
账面价值								
2018 年 12 月 31 日	<u>3,446,306</u>	<u>878,038</u>	<u>-</u>	<u>121,034</u>	<u>38,836</u>	<u>78,998</u>	<u>97,635</u>	<u>4,660,847</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>3,365,526</u>	<u>906,234</u>	<u>-</u>	<u>187,364</u>	<u>71,621</u>	<u>80,361</u>	<u>100,138</u>	<u>4,711,244</u>

于 2018 年度，无形资产的摊销金额为人民币 333,289,000 元(2017 年度：人民币 335,393,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

20、 无形资产及开发支出(续)

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值 等值人民币	未办妥产权证书原因
南方东部物流汤坑堆场土地使用权	55,000	目前正在办理
集瑞联合重工土地使用权	6,000	目前正在办理
南方东部物流员工宿舍	2,000	目前正在办理
合计	<u>63,000</u>	

经过本集团管理层的评估，上述未办妥产权证书的土地不存在减值的风险。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(4) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产主要为加油站特许经营权及一项商标权，净值为人民币 118,961,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 53,300,000 元)。

(5) 本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2018 年 12 月 31 日
车辆技术开发项目	47,629	28,726	(696)	75,659
西乡大巴研发项目	8,161	3,891	(12,052)	-
其他	11,609	14,718	(2,924)	23,403
	<u>67,399</u>	<u>47,335</u>	<u>(15,672)</u>	<u>99,062</u>

2018 年度，本集团研究开发支出共计人民币 1,040,751,000 元(2017 年度：人民币 725,386,000 元)：其中人民币 993,416,000 元(2017 年度：人民币 651,729,000 元)于当期计入损益，人民币 47,335,000 元于当期资本化(2017 年度：人民币 73,657,000 元)。于 2018 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.34%(2017 年度：1.20%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
安瑞科	625,390	-	-	11	625,401
Vehicles UK	344,664	-	-	(8,412)	336,252
TGE SA	170,144	-	-	412	170,556
Bassoe	132,245	-	-	-	132,245
Pteris	108,196	-	-	-	108,196
集瑞联合重工	132,145	-	-	-	132,145
哈深冷	103,530	-	-	-	103,530
中国消防	(1) -	51,265	-	-	51,265
其他	669,254	11,563	(2,364)	(1,463)	676,990
小计	<u>2,285,568</u>	<u>62,828</u>	<u>(2,364)</u>	<u>(9,452)</u>	<u>2,336,580</u>
减：减值准备					
Bassoe	-	132,245	-	-	132,245
集瑞联合重工	93,330	38,815	-	-	132,145
哈深冷	38,000	15,000	-	-	53,000
其他	41,793	24,597	-	(2,185)	64,205
小计	<u>173,123</u>	<u>210,657</u>	<u>-</u>	<u>(2,185)</u>	<u>381,595</u>
合计	<u>2,112,445</u>				<u>1,954,985</u>

(1) 本集团与中国消防企业集团有限公司(“中国消防”)的换股交易产生的商誉(附注五、1)。

(2) 包含商誉的资产组的减值测试

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉净额根据经营分部汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
集装箱行业资产组	126,896	120,085
道路运输车辆行业资产组	410,906	415,664
能源、化工及液态食品装备行业资产组	1,019,571	1,036,235
海洋工程行业资产组	-	153,697
物流服务行业资产组	118,194	120,558
重卡行业资产组	-	38,815
空港装备行业资产组	173,927	121,873
商誉分摊比例不重大的多个资产组	105,491	105,518
合计	<u>1,954,985</u>	<u>2,112,445</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、60)。本集团的商誉分摊于 2018 年度未发生变化。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

21、 商誉(续)

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	Vehicles UK	TGE SA	Bassoe	Pteris	集瑞联合重工	哈深冷
预测期增长率	3%-6%	5%-10%	5%-10%	18%	5%-8%	19%
稳定期增长率	3%	2%	2%	2.33%	3%	3%
毛利率	10%-11%	21%	92%	20%-26%	8%-15%	19%
折现率	11%	16.4%	13.8%	13.48%	15.4%	12.94%

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

22、 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年 增加额	本年 摊销额	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
堆场配套设施费	7,612	387	(3,992)	(413)	3,594
项目融资保费及手续费	103,724	140,252	(71,673)	8,040	180,343
经营租入固定资产改良	16,172	25,053	(4,768)	-	36,457
作业船改良支出	19,523	42,003	(21,739)	2,384	42,171
其他	58,208	43,223	(41,825)	4	59,610
小计	205,239	250,918	(143,997)	10,015	322,175
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	205,239	250,918	(143,997)	10,015	322,175

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,292,521	528,871	3,015,044	710,854
预计负债	690,251	150,097	999,526	209,194
应付职工薪酬	1,802,294	425,089	1,750,600	381,558
预提费用	660,431	153,943	555,749	120,791
可抵扣亏损	2,754,157	466,237	2,572,434	485,290
衍生金融资产的公允价值变动	2,234	559	1,063	266
其他债权投资的公允价值变动	917	229	-	-
可供出售金融资产	-	-	3,048	762
集团内部未实现收益	84,008	21,002	18,136	4,534
其他	254,007	63,503	318,960	74,698
小计	<u>8,540,820</u>	<u>1,809,530</u>	<u>9,234,560</u>	<u>1,987,947</u>
互抵金额	<u>(1,473,052)</u>	<u>(368,263)</u>	<u>(2,285,238)</u>	<u>(571,310)</u>
互抵后的金额	<u>7,067,768</u>	<u>1,441,267</u>	<u>6,949,322</u>	<u>1,416,637</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		618,756		443,585
预计于 1 年后转回的金额		<u>822,511</u>		<u>973,052</u>
		<u>1,441,267</u>		<u>1,416,637</u>
递延所得税负债：				
衍生金融资产的公允价值变动	(231,193)	(57,798)	(5,563)	(1,386)
投资性房地产公允价值调整	(803,726)	(196,193)	(611,525)	(158,100)
企业合并评估增值	(887,780)	(222,073)	(1,046,962)	(239,756)
债务重组收益	(1,364,848)	(341,212)	(2,274,744)	(568,686)
海外工程毛利(待完工时纳税)	(607,860)	(151,965)	(550,204)	(137,551)
固定资产加速折旧	(608,345)	(146,732)	(380,036)	(121,535)
非居民外国企业向境内派息	(134,928)	(33,732)	(262,580)	(65,645)
企业搬迁所得	(3,841,160)	(960,290)	-	-
其他	(377,583)	(94,396)	(234,564)	(79,988)
小计	<u>(8,857,423)</u>	<u>(2,204,391)</u>	<u>(5,366,178)</u>	<u>(1,372,647)</u>
互抵金额	<u>1,473,052</u>	<u>368,263</u>	<u>2,285,238</u>	<u>571,310</u>
互抵后的金额	<u>(7,384,371)</u>	<u>(1,836,128)</u>	<u>(3,080,940)</u>	<u>(801,337)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(319,605)		(165,263)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(1,516,523)</u>		<u>(636,074)</u>
		<u>(1,836,128)</u>		<u>(801,337)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

23、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,158,143	1,667,129
南通太平洋项目减值损失	367,116	367,116
森林开采权减值损失	24,165	23,053
其他	80,763	23,485
合计	<u>2,630,187</u>	<u>2,080,783</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2018 年	-	795,581	
2019 年	332,527	339,063	
2020 年	664,648	665,680	
2021 年	441,084	411,238	注 1
2022 年	222,567	222,567	
2022 年以后	8,143,965	5,406,607	
合计	<u>9,804,791</u>	<u>7,840,736</u>	

注 1: 2017 年及 2018 年 12 月 31 日, 5 年及以上的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国及澳大利亚注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补; 在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 9 年内的应纳税所得弥补。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团于香港及其他境外子公司向其中国境内股东宣派股息时需就与其股东所在地的税率差补提所得税。该等子公司未分配利润引起的暂时性差异约为人民币 4,679,695,000 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,950,999,000 元), 由于本集团可以控制其下属子公司的股利分配政策且已决定于可见将来不进行分配, 因此未就该等未分配利润应付之税项确认递延所得税负债。

除此之外, 本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

24、 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付股权投资款(i)	354,540	-
预付设备款	7,265	13,516
预付土地款	6,956	6,956
预付工程款	1,145	64,094
其他	21,848	3,320
合计	<u>391,754</u>	<u>87,886</u>

(i)于 2018 年 7 月 31 日及 2018 年 10 月 19 日，本集团子公司中集天达分别与第三方签署股权收购协议，拟收购沈阳捷通消防车有限公司 60%股权及上海金盾特种车辆设备有限公司 100%股权。根据收购协议的约定，中集天达已支付合计人民币 354,540,000 元的预付股权投资款。截至 2018 年 12 月 31 日，该等交易尚未完成。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

25、 资产减值及损失准备明细

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
					转回	转销		
应收票据及应收账款坏账准备	757,177	78,927	836,104	161,196	(62,650)	(77,013)	5,825	863,462
其他应收款坏账准备	396,543	61,228	457,771	9,246	(6,145)	(29,860)	(5,883)	425,129
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账准备	864,992	36,734	901,726	180,944	(2,615)	(19,733)	145	1,060,467
可供出售金融资产减值准备	3,065	(3,065)	-	-	-	-	-	-
合同资产减值准备	-	32,714	32,714	23,517	-	(19,854)	831	37,208
小计	<u>2,021,777</u>	<u>206,538</u>	<u>2,228,315</u>	<u>374,903</u>	<u>(71,410)</u>	<u>(146,460)</u>	<u>918</u>	<u>2,386,266</u>
预付款项坏账准备	282,417	-	282,417	2,730	(1,455)	(242,297)	49	41,444
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	374,359	(32,714)	341,645	999,106	(17,726)	(18,669)	26,002	1,330,358
长期股权投资减值准备	2	-	2	2,608	-	-	-	2,610
固定资产减值准备	290,020	-	290,020	199,186	-	(7,613)	8,207	489,800
在建工程减值准备	1,320	-	1,320	991,878	-	(777)	34,653	1,027,074
无形资产减值准备	163,307	-	163,307	38,640	-	-	3,744	205,691
商誉减值准备	173,123	-	173,123	210,657	-	-	(2,185)	381,595
小计	<u>1,284,548</u>	<u>(32,714)</u>	<u>1,251,834</u>	<u>2,444,805</u>	<u>(19,181)</u>	<u>(269,356)</u>	<u>70,470</u>	<u>3,478,572</u>
合计	<u>3,306,325</u>	<u>173,824</u>	<u>3,480,149</u>	<u>2,819,708</u>	<u>(90,591)</u>	<u>(415,816)</u>	<u>71,388</u>	<u>5,864,838</u>

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

26、 所有权受到限制的资产

于 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 影响数	2018 年 12 月 31 日
-货币资金	四、1	1,353,836	254,486	(410,509)	-	1,197,813
-应收票据	四、4	72,475	37,981	(27,493)	-	82,963
-其他流动资产	四、11	21,060	118,026	(21,060)	-	118,026
-长期应收款	四、15	8,015,023	543,147	(751,230)	368,540	8,175,480
-固定资产	四、18	353,331	2,196	(188,025)	-	167,502
合计		<u>9,815,725</u>	<u>955,836</u>	<u>(1,398,317)</u>	<u>368,540</u>	<u>9,741,784</u>

其中受到限制的货币资金为保证金及子公司财务公司存放于中国人民银行款项。应收票据用于保函质押，票据池质押。本集团短期质押贷款分析载于附注四、27。受到限制的其他流动资产为尚未到期且附有追索权的贴现票据。长期应收款用于抵押贷款。本集团固定资产受限情况载于附注四、18。受到限制的固定资产为长期应付款的抵押物。

27、 短期借款

(1) 短期借款分类：

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
美元		902,830	417,560
人民币		947,955	1,506,156
欧元		372,405	364,490
小计		<u>2,223,190</u>	<u>2,288,206</u>
质押借款	(b)		
人民币		<u>67,900</u>	<u>48,500</u>
信用借款			
美元		12,613,997	10,133,467
欧元		349,224	197,552
英镑		62,550	-
人民币		4,358,170	2,330,975
澳币		1,540	-
港币		45,990	249,100
小计		<u>17,431,471</u>	<u>12,911,094</u>
再贴现票据			
人民币		<u>44,800</u>	<u>48,487</u>
贴现票据			
人民币		<u>130,860</u>	<u>21,060</u>
合计		<u>19,898,221</u>	<u>15,317,347</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

27、短期借款(续)

(1) 短期借款分类(续):

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团的短期保证借款包括：子公司 CIMC Albert Zigler GmbH 由本公司提供担保的保证借款欧元 21,800,000 (折合人民币 171,115,000 元)；子公司弘信博格由中集租赁提供担保的保证借款人民币 49,949,000 元；子公司中集租赁由河南泰源投资担保有限公司提供担保的保证借款人民币 3,000,000 元；子公司集瑞联合重工由本公司提供担保的保证借款人民币 625,000,000 元；子公司集瑞卡车营销由车辆集团提供担保的保证借款人民币 100,000,000 元；子公司烟台来福士由中集来福士海洋工程(新加坡)私人有限公司提供担保的保证借款人民币 170,006,000 元，美元 1,312,000 (折合人民币 9,008,000 元)；子公司 CIMC Vehicle Investment Holdings Co.,Ltd.由车辆集团提供担保的保证借款欧元 1,150,000 (折合人民币 9,025,000 元)、美元 35,230,000 (折合人民币 241,798,000 元)；子公司 Fortune 由中集香港提供担保的保证借款美元 95,000,000 (折合人民币 652,024,000)、欧元 28,013,000 (折合人民币 192,265,000 元)。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团的短期质押借款包括：子公司集瑞联合重工以银行承兑汇票为质押条件向招商银行股份有限公司芜湖分行借款人民币 67,900,000 元。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团将持有的已贴现但尚未到期的票据到中国人民银行进行再贴现金额为人民币 44,800,000 元，再贴现利率为 2.25%(2017 年：2.25%)。
- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无来自本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的短期借款。
- (e) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.40% 到 6.40%(2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.30%至 6.09%)。

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动部分			
衍生金融负债			
-外汇远期合约	四、2(b)	-	241
-外汇期权合约	四、2(c)	-	819
-货币互换合约	四、2(e)	-	1,351
-利率掉期合约	四、2(d)	-	614
小计		-	3,025
非流动部分			
财务担保合同		-	37,807
小计		-	37,807
合计		-	40,832

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

29、 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	1,889,785	1,785,456
应付账款(b)	13,210,828	12,216,311
	<u>15,100,613</u>	<u>14,001,767</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,572,287	1,331,106
商业承兑汇票	317,498	454,350
合计	<u>1,889,785</u>	<u>1,785,456</u>

上述余额均为一年内到期应付票据。

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	10,758,110	10,124,956
物流综合服务款	598,652	559,737
工程合同款	797,069	341,552
工程采购款	227,014	387,357
设备采购款	627,542	579,407
运输费	98,615	81,816
加工费	31,264	43,661
其他	72,562	97,825
合计	<u>13,210,828</u>	<u>12,216,311</u>

(1) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	12,532,684	11,538,059
1 至 2 年(含 2 年)	413,234	313,282
2 至 3 年(含 3 年)	60,703	157,749
3 年以上	204,207	207,221
合计	<u>13,210,828</u>	<u>12,216,311</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 678,144,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 678,252,000 元)，主要是本集团支付的与海洋工程业务及能源化工业务相关的应付款。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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

29、 应付票据及应付账款(续)

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

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		金额	占应付账款总 额的比例(%)	金额	占应付账款总 额的比例(%)
玉柴联合动力	本集团合营企业	70,814	0.54%	45,506	0.37%
宁波地中海	本集团联营企业	5,993	0.05%	-	-
青晨竹业	本集团联营企业	2,459	0.02%	17,097	0.14%
宁国广申	本集团联营企业	1,572	0.01%	16,999	0.14%
上海申毅	本集团合营企业	1,299	0.01%	513	0.00%
森钜江门	本集团联营企业	1,211	0.01%	-	-
青岛港联华国际物流有限公司	本集团联营企业	632	0.00%	-	-
TSC	本集团联营企业	136	0.00%	7,959	0.07%
陕西重汽	本集团子公司少数股东	-	-	20,300	0.17%
徐州木业	本集团联营企业	-	-	14,813	0.12%
广西南方物流	本集团合营企业	-	-	8,884	0.07%
宁夏长明	本集团联营企业	-	-	2,931	0.02%
Asahi Trading Co., Ltd	本集团子公司少数股东	-	-	2,162	0.02%
其他关联方		532	0.00%	1,331	0.01%
合计		84,648	0.64%	138,495	1.13%

30、 预收款项

(1) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	-	4,074,032
房屋预售款	-	282,207
预收工程款	-	168,297
物流贸易款	-	51,218
预收租金	132,001	-
其他	-	48,334
合计	132,001	4,624,088

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

30、 预收款项(续)

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。预收关联方款如下：

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		占预收账款总 金额	比例(%)	占预收账款总 金额	比例(%)
New Horizons Shipping UG	本集团合营企业	-	-	47,046	1.02%
陕西重汽	本集团子公司少数股东	-	-	895	0.02%
其他关联方		-	-	2	0.00%
合计		-	-	47,943	1.04%

31、 合同负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	4,916,865	-
房屋预售款	1,842,577	-
物流贸易款	433,682	-
预收工程款	58,964	-
合计	7,252,088	-

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为人民币 4,575,754,000 元，其中人民币 4,283,537,000 元已于 2018 年度转入主营业务收入。

如附注五、1 所述，本年度因发生非同一控制下企业合并，增加合同负债金额人民币 1,792,530,000 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团合同负债中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。合同负债中关联方款如下：

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		占合同负债总 金额	比例(%)	占合同负债总 金额	比例(%)
天珠国际	本集团联营企业	32	0.00%	-	-

32、 应付职工薪酬

注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (1)	3,067,102	2,678,016
应付设定提存计划 (2)	28,547	31,862
应付辞退福利 (3)	1,169	3,604
	3,096,818	2,713,482

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

32、 应付职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,231,158	6,976,939	(6,636,049)	(3,837)	2,568,211
利润分享奖金	291,339	98,012	(22,341)	-	367,010
住房公积金	24,851	203,847	(204,835)	42	23,905
工会经费和职工教育经费	64,044	57,399	(62,907)	579	59,115
社会保险费及其他	17,559	207,110	(214,987)	-	9,682
其中：医疗保险	13,444	170,242	(178,636)	-	5,050
工伤保险	2,079	21,477	(21,582)	-	1,974
生育保险	2,036	15,391	(14,769)	-	2,658
其他短期薪酬	49,065	785,964	(795,870)	20	39,179
合计	<u>2,678,016</u>	<u>8,329,271</u>	<u>(7,936,989)</u>	<u>(3,196)</u>	<u>3,067,102</u>

(2) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	27,846	494,429	(496,855)	-	25,420
失业保险费	3,810	11,229	(12,536)	-	2,503
企业年金	206	4,419	(4,001)	-	624
合计	<u>31,862</u>	<u>510,077</u>	<u>(513,392)</u>	<u>-</u>	<u>28,547</u>

(3) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>1,169</u>	<u>3,604</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 1,169,000 元。

工资、奖金、津贴与补贴中除当月计提下月发放的工资以外，其余部分金额主要为本集团下属各子公司根据集团年度业绩考核方案与结果计提的集团考核奖金。根据考核方案的要求，每年度计提的考核奖金分三年根据确定的比例发放，因此年末有一定金额结余。

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

33、 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未交增值税	279,663	186,770
应交企业所得税	1,031,831	822,993
代扣代缴个人所得税	25,208	32,777
应交城市建设维护税	40,387	26,230
应交教育费及附加	28,804	16,385
应交土地增值税	689,927	184,597
其他	98,265	94,234
合计	<u>2,194,085</u>	<u>1,363,986</u>

34、 其他应付款

(1) 其他应付款

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及暂收款		2,576,594	2,233,781
应付少数股东款项	(3)	2,217,676	760,942
预提费用		1,976,076	1,881,848
质保金		411,952	372,504
运费		323,744	314,679
应付重组负债款		216,839	304,625
应付限制性股票回购义务款		144,977	-
应付设备及土地款		64,580	95,402
保险费		27,893	20,755
特许权使用费		7,323	2,063
房屋维修金		6,938	280
咨询、培训费		5,537	16,930
外部佣金		2,454	65,395
应付利息		540,524	377,793
其中：战略投资者回购权计提利息	四、42	299,969	199,980
短期借款利息		51,000	39,082
企业债券利息		108,179	86,241
应付分期付息到期还本的长期借款利息		81,376	52,490
应付子公司少数股东股利		63,088	254,434
其他		750,318	785,337
合计		<u>9,336,513</u>	<u>7,486,768</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的质保金、押金等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

34、 其他应付款(续)

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

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日		2017 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(%)
碧桂园地产集团有限公司(“碧桂园地产”)	本集团子公司少数股东	2,193,807	23.50%	707,143	9.45%
利华能源	本集团联营企业	33,605	0.36%	33,605	0.45%
Gasfin	本集团子公司少数股东	23,869	0.26%	51,329	0.69%
宁夏长明	本集团联营企业	11,900	0.13%	11,900	0.16%
玉柴联合动力	本集团合营企业	7,605	0.08%	12,729	0.17%
宁波地中海	本集团联营企业	4,000	0.04%	-	-
中亿新威	本集团联营企业	3,500	0.04%	3,500	0.05%
OOS International B.V.	本集团联营企业	1,603	0.02%	1,568	0.02%
上海丰扬	本集团联营企业	-	-	26,390	0.35%
新洋木业	本集团联营企业	-	-	3,118	0.04%
Inland Services B.V.(Netherlands)	本集团子公司少数股东	-	-	1,757	0.02%
北京博维航空设施管理有限公司	本集团子公司少数股东	-	-	713	0.01%
其他关联方		335	0.00%	260	0.00%
合计		2,280,224	24.43%	854,012	11.41%

35、 预计负债

附注	2017 年				外币报表 折算影响	2018 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	本年偿付	本年转回		
产品质量保证 (1)	917,415	346,813	(190,675)	(130,272)	2,259	945,540
未决诉讼损失	145,148	3,952	(105,261)	(40,171)	647	4,315
搬迁赔偿金	131,625	22,150	(49,253)	-	-	104,522
其他 (2)	20,716	31,838	(16,933)	(6,456)	(268)	28,897
合计	1,214,904	404,753	(362,122)	(176,899)	2,638	1,083,274

- (1) 本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计为当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) 主要为本公司子公司车辆集团对部分购买其车辆产品的的客户提供银行车辆贷款担保，并根据车辆贷款的质量状况对期末车辆贷款担保余额计提相应的预计负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

36、 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	四、38		
-信用借款		3,853,624	2,134,980
-抵押借款		1,460,417	1,476,028
-保证借款		279,708	371,618
		<u>5,593,749</u>	<u>3,982,626</u>
一年内到期的长期应付款	四、40		
应付融资租赁款		83,384	107,388
减：未确认融资费用		(8,585)	(14,034)
应付融资租赁款净值		<u>74,799</u>	<u>93,354</u>
其他		2,128	7,255
		<u>76,927</u>	<u>100,609</u>
一年内到期的应付债券	四、39	7,986,500	-
递延收益	四、41	398,872	-
其他		19,553	2,344
合计		<u>14,075,601</u>	<u>4,085,579</u>

37、 其他流动负债

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发行的商业票据		-	588,235
发行的超短期融资券	(1)	1,000,000	-
其他		24,221	7,672
		<u>1,024,221</u>	<u>595,907</u>

- (1) 本公司于 2018 年度共发行 5 期超短期融资券，第一期发行金额为人民币 10 亿元，年利率为 4.3%，发行期限为 125 天；第二期发行金额为人民币 10 亿元，年利率为 4.25%，发行期限为 112 天；第三期发行金额为人民币 20 亿元，年利率为 4.10%，发行期限为 125 天；第四期发行金额为人民币 10 亿元，年利率为 2.75%，期限为 44 天；第五期发行金额为人民币 10 亿元，发行期限 180 天。2018 年度每张超短期融资券的发行价格和面值均为人民币 100 元，到期一次还本付息，不设担保，发行对象为银行间债券市场的机构投资者。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

38、 长期借款

(1) 长期借款分类

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款			
-信用借款		6,343,416	10,668,493
-抵押借款	(i)	4,968,336	5,236,902
-保证借款	(ii)	20,051,770	12,217,399
		<u>31,363,522</u>	<u>28,122,794</u>
减:一年内到期的长期借款			
-信用借款		(3,853,624)	(2,134,980)
-抵押借款	(i)	(1,460,417)	(1,476,028)
-保证借款	(ii)	(279,708)	(371,618)
		<u>(5,593,749)</u>	<u>(3,982,626)</u>
合计		<u>25,769,773</u>	<u>24,140,168</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日,本集团的长期抵押借款为子公司中集租赁以其融资租赁的合同标的物为抵押向银行借款美元 704,049,000 (折合人民币 4,832,037,000 元), 其中一年内到期抵押借款为美元 212,789,000 (折合人民币为 1,460,417,000 元); 子公司弘信博格将其长期应收款向银行作为抵押进行借款人民币 136,299,000 元。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团的长期保证借款包括: 子公司 Fortune 由中集香港提供担保的保证借款美元 2,523,000,000 (折合人民币 17,316,404,000 元); 子公司东莞智能科技由东莞中集创新产业园发展有限公司与深圳中集智能科技有限公司提供担保的保证借款人民币 6,541,000 元; 中集租赁由中集香港提供担保的保证借款 52,835,000 美元(折合人民币 765,338,000 元), 其中一年内到期的保证借款为美元 24,626,000 (折合人民币 169,013,000 元); 子公司 Vehicles UK 由车辆集团提供担保的保证借款英镑 21,000,000 (折合人民币 182,134,000 元), 其中一年内到期的保证借款为英镑 12,074,000 (折合人民币 104,716,000 元); 弘信博格由中集租赁提供担保的保证借款人民币 33,659,000 元, 其中一年内到期的保证借款为人民币 5,979,000 元; 子公司中集产城由本公司提供担保的保证借款人民币 1,646,194,000 元; 子公司驻马店中集华骏铸造有限公司由车辆集团提供担保的保证借款人民币 69,800,000 元; 子公司甘肃中集华骏车辆有限公司由车辆集团提供担保的保证借款人民币 16,900,000 元; 青岛中集环境保护设备有限公司由车辆集团提供担保的保证借款人民币 14,800,000 元。
- (2) 本年度长期借款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款(2017 年度: 无)。
- (3) 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 1.20%至 7.13%(2017 年 12 月 31 日: 1.20%至 7.03%)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

39、 应付债券

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中期票据	(1)	9,986,500	7,986,500
可转换债券	(2)	19,275	-
减：一年内到期的应付债券		(7,986,500)	-
合计		2,019,275	7,986,500

(1) 中期票据有关信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 海运集装 MTN001 (i)	3,500,000	2016 年 8 月 11 日	3 年	3,500,000
16 海运集装 MTN002 (i)	2,500,000	2016 年 8 月 22 日	3 年	2,500,000
16 海运集装 MTN003 (ii)	2,000,000	2016 年 10 月 17 日	3+N 年	1,986,500
18 海运集装 MTN001 (iii)	2,000,000	2018 年 10 月 15 日	3 年	2,000,000
合计	10,000,000			9,986,500

- (i) 于 2016 年 8 月 11 日，本公司发行第一期中期票据，发行金额为人民币 35 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 3.07%)，于本期中期票据存续期内每年 8 月 11 日付息一次；本金于 2019 年 8 月 11 日交兑日一次偿还。于 2016 年 8 月 22 日，本公司发行第二期中期票据，发行金额为人民币 25 亿元，每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 3.15%)，于本期中期票据存续期内每年 8 月 22 日付息一次；本金于 2019 年 8 月 22 日交兑日一次偿还。上述中期票据均不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。
- (ii) 于 2016 年 10 月 17 日，本公司按面值发行人民币 20 亿元中期票据，扣除发行费用后净额为人民币 1,986,500,000 元。前 3 个计息年度按照每年 3.89% 的利率计息，自 2017 年 10 月 14 日起每年支付一次且本公司可选择利息递延支付。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。该中期票据并无固定到期日，且可由本公司选择于 2019 年 10 月 14 日或以后按其面值连同任何应计、未付或递延票息利息付款而可予赎回。在递延支付的利息清偿前(包括递延支付利息的利息)，发行人不能实施分红、减资、向偿付顺序劣后于本期中期票据的证券进行任何形式的兑付等行为。由于存在票据持有人的保护条款，在某些情况下如本公司及其持有 80% 及以上的子公司未能清偿到期应付的任何金融机构贷款达到或超过约定的金额，且未获得票据持有人豁免的，本公司须偿还本息。因此，本中期票据作为负债处理。于 2018 年 10 月 8 日，本公司发出公告上述中期票据到期兑付日为 2019 年 10 月 17 日。
- (iii) 于 2018 年 10 月 15 日，本公司按面值发行 2018 年度第一期中期票据，发行金额为人民币 20 亿；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率的方式(年利率为 4.29%)，于本期中期票据存续期内每年 10 月 17 日付息一次，本金于 2021 年 10 月 17 日交兑日一次偿还。本期中期票据不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

39、 应付债券(续)

(2) 可转换债券

于 2018 年 4 月 23 日，本集团子公司中集天达控股有限公司(“中集天达”，原名中国消防企业集团有限公司(“中国消防”))发行名义金额为人民币 2,093,133,000 元的可转换债券，作为换股协议的部分代价(附注五、1(2))。债券到期日为 2048 年 4 月 22 日，年利率为 0.1%(实际年利率为 10.64%)，自发行日起至转换或赎回前于每周周日支付一次。根据可转换债券的条款，债券持有人有权于发行日至到期日期间的任何时间，将债券转换为中集天达的股份。按照转换价每股人民币 0.3111 元(“初步换股价”，每股 0.366 港元，按照固定汇率 1 港元：人民币 0.85 元换算)进行转换。

使用二项式定价估值模型，于发行日可转换债券的公允价值约为人民币 2,177,015,000 元，包含权益部分及负债部分。2018 年度，本金总额为人民币 699,975,000 元的可转换债券已按初步换股价转换为中集天达股份。可转换债券的负债部分价值如下：

	本集团持有	其他第三方持有	合计
于发行日可转换债券之公允价值	1,603,110	573,905	2,177,015
权益部分	(1,515,237)	(542,447)	(2,057,684)
于发行日之负债部分	87,873	31,458	119,331
已转换为中集天达股份	(26,675)	(13,325)	(40,000)
利息费用	4,606	1,376	5,982
应付利息	(752)	(234)	(986)
于 2018 年 12 月 31 日之负债部分	65,052	19,275	84,327

于发行日估值模型使用的主要参数包括：

现行股价	人民币 0.3230 元
转换价格	人民币 0.3111 元
预计波动率	51%
预计期限	30 年
无风险利率	4.07%
预计股利	无

于 2018 年 12 月 31 日，中集天达确认可转换债券负债部分约为人民币 84,327,000 元；本集团确认应付债券约为人民币 19,275,000 元。

40、 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	43,909	229,806
减：未确认融资费用	(3,634)	(10,585)
应付融资租赁款净值	40,275	219,221
应付保证金	187,631	101,834
其他	8,685	40,341
合计	236,591	361,396

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

40、长期应付款(续)

(1) 应付融资租赁款明细

本集团于 2018 年 12 月 31 日以后需支付的融资租赁最低付款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下:

最低租赁付款额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	83,384	107,388
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	7,442	182,388
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	9,355	5,427
3 年以上	27,112	41,991
小计	127,293	337,194
减: 未确认融资费用	(12,219)	(24,619)
合计	115,074	312,575

本集团本年无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

41、递延收益

	附注	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	(1)	841,086	630,577	(101,914)	1,369,749	已收到的政府补助尚待未来确认收益
其他		5,146	650	(5,080)	716	应收经营性租赁账款卖断后在未来确认收益
小计		846,232	631,227	(106,994)	1,370,465	
减: 一年内到期的递延收益		-	(398,872)	-	(398,872)	
合计		846,232	232,355	(106,994)	971,593	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 递延收益(续)

(1) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他 收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
扬州通华搬迁补偿款	-	398,872	-	398,872	与资产相关
烟台来福士国家发改委关于下达产业升级转型项目 预算报告	200,000	-	-	200,000	与资产相关
安瑞科搬迁补偿款	177,121	-	(7,133)	169,988	与资产相关
安瑞科新建工厂政府补助	76,927	-	(3,469)	73,458	与资产相关
海工集团天然气水合物钻采装备研发项目	-	50,000	(2,241)	47,759	与收益相关
海工集团海洋工程智能化关键技术研究及系统研制 项目	-	45,800	(2,555)	43,245	与收益相关
陕西车辆产业园投资土地返还款	46,384	-	(3,484)	42,900	与资产相关
宁波中集产业扶持资金	38,000	-	-	38,000	与资产相关
天达空港装备产业基地项目	28,612	-	(1,643)	26,969	与资产相关
集瑞联合重工三山区人民政府联合大厦所有权转让	27,321	-	(924)	26,397	与资产相关
青岛冷箱世行发泡设备	27,537	-	(2,311)	25,226	与资产相关
海工研究院深水半潜式支持平台项目	8,205	8,010	(490)	15,725	与资产相关
烟台来福士海洋工程装备试验检测平台建设	14,840	736	(354)	15,222	与资产相关
青冷特箱世行发泡设备项目	13,484	-	(1,132)	12,352	与资产相关
太仓特种装备政府补贴项目	11,092	-	(304)	10,788	与资产相关
海工研究院收到自主创新示范区专项款/云平台项目	-	12,000	(1,699)	10,301	与资产相关
太仓中集政府补贴项目	9,599	-	(262)	9,337	与收益相关
新会特箱珠江西岸先进装备制造制造业专项资金	8,440	-	-	8,440	与资产相关
重庆中集返款补贴项目	7,820	-	(200)	7,620	与收益相关

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

41、 递延收益(续)

(1) 政府补助(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他 收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
烟台来福士海工装备虚拟现实培训研发中心	7,022	326	(136)	7,212	与资产相关
高端海洋工程装备创新能力建设项目	7,000	-	-	7,000	与资产相关
南通特种箱重大成果转化项目	8,000	1,000	(2,319)	6,681	与资产相关
振华集团甩挂项目	7,573	-	(1,493)	6,080	与资产相关
海工集团海上试验平台项目	-	6,837	(993)	5,844	与收益相关
天达空港信息技术产业发展专项资金	6,080	-	(724)	5,356	与资产相关
海工研究院补贴项目	6,301	-	(1,083)	5,218	与资产相关
安瑞科基于减量化设计的液化气体储运装备绿色 平台建设(“绿色制造”)	-	8,000	(2,800)	5,200	与资产相关
深圳超大型豪华游艇研发设计工程试验室项目	4,915	-	(912)	4,003	与资产相关
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	4,045	-	(225)	3,820	与资产相关
芜湖佳景科技重点产业技术研究院技术扶持	-	4,325	(539)	3,786	与资产相关
海工研究院支持产业创新专项资金	5,520	-	(1,840)	3,680	与资产相关
多种通讯接口的特种装备控制器及系统产业化项目	4,180	-	(1,000)	3,180	与资产相关
深圳星基装备物联技术工程实验室项目	4,083	-	(1,000)	3,083	与资产相关
扬州润扬江苏省科技成果转化项目	2,031	-	(227)	1,804	与资产相关
集瑞重工设备融资租赁补贴	2,013	-	(525)	1,488	与资产相关
天达空港科技研发资金	789	-	(97)	692	与资产相关
烟台来福士第七代超深水钻井平台(船)创新专项 其他	4,087	33,565	(37,652)	-	与资产相关
	<u>72,065</u>	<u>61,106</u>	<u>(20,148)</u>	<u>113,023</u>	与资产/收益相关
	<u>841,086</u>	<u>630,577</u>	<u>(101,914)</u>	<u>1,369,749</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

42、 其他非流动负债

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
战略投资者增资款	(1)	1,249,826	1,249,826
对少数股东的承诺分红	四、5(5)	487,632	487,632
预收租金		11,241	11,607
其它	(2)	362,755	22,681
		<u>2,111,454</u>	<u>1,771,746</u>

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

由于存在回购权，回购权对应的车辆集团权益部分需要全额确认负债，于 2018 年 12 月 31 日确认相关的负债为人民币 1,249,826,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,249,826,000 元)。

- (2) 其它主要为本集团子公司弘信博格和天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司作为原始权益人，发行的“中泰证券-兴证资管-弘信博格租赁资产支持专项计划”。

43、 股本

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

43、 股本(续)

	2016 年 12 月 31 日 千股	本年 增加额 千股	本年 减少额 千股	限售 股份解冻 千股	2017 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份					
境内自然人持股	699	-	-	(200)	499
无限售条件股份					
人民币普通股	1,261,301	4,312	-	200	1,265,813
境外上市外资股	1,716,577	-	-	-	1,716,577
合计	2,978,577	4,312	-	-	2,982,889

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

44、 其他权益工具

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

	2016 年 12 月 31 日	按面值计提利息	本年支付	2017 年 12 月 31 日
15 中集 MTN001	2,049,035	87,808	(103,800)	2,033,043

于 2015 年 6 月 16 日，本公司按面值发行人民币 20 亿元无担保永续债(“15 中集 MTN001”)，扣除发行费用后净额为人民币 1,981,143,000 元。该权益工具为一般企业融资目的而发行。该权益工具前 3 个计息年度按照每年 5.19% 的利率计息，自 2016 年 6 月 16 日起每年支付一次且本公司可选择利息递延支付。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。该权益工具并无固定到期日，且可由本公司选择于 2018 年 6 月 16 日或以后按其面值连同任何应计、未付或递延票息利息付款而可予赎回。在递延支付的利息清偿前(包括递延支付利息的利息)，发行人不能实施分红、减资、向偿付顺序劣后于本期中期票据的证券进行任何形式的兑付等行为。该永续债本公司已选择于 2018 年 6 月 19 日进行了本息偿付，期末无余额。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

44、 其他权益工具(续)

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

45、 资本公积

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

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,590,421	73,823	-	3,664,244
其他资本公积:				
- 外币资本折算差额	692	-	-	692
- 接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
- 股份支付计入股东权益的金额	420,004	10,789	(30,077)	400,716
- 因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	15,967	-	(799)	15,168
- 少数股东投入资本产生的资本公积	435,101	1,001,904	-	1,437,005
- 处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	900,031	4,869	-	904,900
- 集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
- 因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	(246,669)	-	(280,185)	(526,854)
- 因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
- 本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
- 购买或设立子公司而增加的少数股东权益	(51,925)	-	-	(51,925)
- 转回授予少数股东的回购权	(1,549,826)	300,000	-	(1,249,826)
- 其他	120,987	2,754	-	123,741
合计	3,126,585	1,394,139	(311,061)	4,209,663

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 其他综合收益

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年度					2018 年 12 月 31 日
			2018 年 1 月 1 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净额	-	453,568	453,568	(172,827)	-	(172,827)	-	280,741
将重分类进损益的其他综合收益								
-资产评估增值准备	43,754	-	43,754	-	-	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	(2,776)	2,776	-	-	-	-	-	-
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	3,734	-	3,734	(1,193)	179	(1,014)	-	2,720
-其他债权投资公允价值变动净额	-	-	-	2,132	(533)	1,599	-	1,599
-外币财务报表折算差额	(288,833)	-	(288,833)	341,372	-	277,518	63,854	(11,315)
-投资性房地产出售其他综合收益转出	(39,086)	-	(39,086)	-	-	-	-	(39,086)
-权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,448	-	16,448	-	-	-	-	16,448
-自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	486,062	-	486,062	125,315	(31,335)	57,788	36,192	543,850
	<u>219,303</u>	<u>456,344</u>	<u>675,647</u>	<u>294,799</u>	<u>(31,689)</u>	<u>163,064</u>	<u>100,046</u>	<u>838,711</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

46、 其他综合收益(续)

	2017 年度					2017 年 12 月 31 日
	2016 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	
将重分类进损益的其他综合收益						
-资产评估增值准备	43,754	-	-	-	-	43,754
-可供出售金融资产公允价值变动净额	(3,344)	862	(294)	568	-	(2,776)
-现金流量套期工具产生的其他综合收益	80	4,299	(645)	3,654	-	3,734
-外币财务报表折算差额	(164,200)	(182,393)	-	(124,633)	(57,760)	(288,833)
-投资性房地产出售其他综合收益转出	-	(52,115)	13,029	(39,086)	-	(39,086)
-权益法下可转损益的其他综合收益	-	16,448	-	16,448	-	16,448
-自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	481,051	6,681	(1,670)	5,011	-	486,062
	<u>357,341</u>	<u>(206,218)</u>	<u>10,420</u>	<u>(138,038)</u>	<u>(57,760)</u>	<u>219,303</u>

47、 盈余公积

	2017 年	本年增加	本年减少	2018 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
法定盈余公积	1,491,443	1,050	-	1,492,493
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,281,535</u>	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>3,282,585</u>
	2016 年	本年增加	本年减少	2017 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
法定盈余公积	1,489,287	2,156	-	1,491,443
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	<u>3,279,379</u>	<u>2,156</u>	<u>-</u>	<u>3,281,535</u>

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

48、 未分配利润

	注	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润		19,734,494	17,495,053
会计政策变更		(146,737)	-
年初未分配利润		19,587,757	17,495,053
加：本年归属于母公司股东及其他权益持有者的净利润		3,380,436	2,509,242
减：本公司所发行永续债的影响		(77,841)	(87,808)
减：提取盈余公积		(1,050)	(2,156)
减：应付普通股股利	(1)	(806,533)	(179,837)
年末未分配利润		<u>22,082,769</u>	<u>19,734,494</u>

(1) 本年内分配普通股股利

		2018 年度	2017 年度
年末已提议但尚未派发的股利		-	-
当年提议派发的股利合计		<u>806,533</u>	<u>179,837</u>

根据 2018 年 6 月 8 日股东大会批准，本公司于 2018 年 7 月 20 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.27 元(2017 年：每股人民币 0.06 元)，共人民币 806,533,000 元(2017 年：人民币 179,837,000 元)。

49、 营业收入、营业成本

		2018 年度	2017 年度
主营业务收入		91,482,249	74,527,712
其他业务收入		2,015,373	1,772,218
合计		<u>93,497,622</u>	<u>76,299,930</u>
主营业务成本		78,710,264	61,592,397
其他业务成本		876,144	700,318
合计		<u>79,586,408</u>	<u>62,292,715</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

49、 营业收入、营业成本(续)

(1) 主营业务收入按行业与产品分类

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	30,464,969	27,969,140	24,200,544	20,917,849
道路运输车辆业务	23,664,329	20,624,896	18,749,176	15,460,715
能源、化工及液态食品装备业务	13,660,325	11,220,126	11,292,494	9,299,324
物流服务业务	8,542,388	7,839,944	8,122,208	7,341,586
空港装备业务	4,226,984	3,428,707	3,493,022	2,789,850
重卡业务	2,319,494	2,168,724	2,481,839	2,364,158
金融业务	2,019,373	1,225,044	2,257,689	594,679
海洋工程业务	1,563,021	1,538,716	1,172,509	979,334
房地产业务	2,868,680	1,514,313	927,194	566,268
其他业务	2,152,686	1,180,654	1,831,037	1,278,634
合计	<u>91,482,249</u>	<u>78,710,264</u>	<u>74,527,712</u>	<u>61,592,397</u>

(2) 主营业务收入按地区分类

	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	79,720,654	68,381,014	64,249,317	52,879,005
欧洲	6,069,969	5,183,829	6,041,917	5,115,910
美洲	4,212,951	3,847,300	3,236,531	2,733,360
亚洲(中国以外地区)	1,032,071	893,110	692,578	593,656
其他	446,604	405,011	307,369	270,466
合计	<u>91,482,249</u>	<u>78,710,264</u>	<u>74,527,712</u>	<u>61,592,397</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

	2018 年度		2017 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
劳务收入	1,336,249	422,644	1,112,771	436,712
销售材料	679,124	453,500	659,447	263,606
合计	<u>2,015,373</u>	<u>876,144</u>	<u>1,772,218</u>	<u>700,318</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

49、 营业收入、营业成本(续)

	2018 年度										
	集装箱业务	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	空港装备业务	物流服务业务	金融业务	房地产业务	重卡业务	其他业务	合计
主营业务收入											
其中：											
在某一时刻确认	30,464,969	23,558,821	9,756,152	98,138	3,651,373	-	2,932	2,868,680	2,319,494	2,152,686	74,873,245
在某一时期内确认	-	105,508	3,904,173	1,464,883	575,611	8,542,388	35,576	-	-	-	14,628,139
融资租赁收入	-	-	-	-	-	-	1,980,865	-	-	-	1,980,865
	<u>30,464,969</u>	<u>23,664,329</u>	<u>13,660,325</u>	<u>1,563,021</u>	<u>4,226,984</u>	<u>8,542,388</u>	<u>2,019,373</u>	<u>2,868,680</u>	<u>2,319,494</u>	<u>2,152,686</u>	<u>91,482,249</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

50、 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	121,161	108,394	缴纳增值税的 7%
教育费及附加	90,326	82,806	缴纳增值税的 3%-5%
土地使用税	120,823	125,022	实际使用土地的面积和规定的单位税额计算
土地增值税	478,144	75,163	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
房产税	93,174	79,706	房产余值或房产租金收入和规定的税率计算
印花税	42,993	33,213	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
其他	8,936	12,419	
合计	<u>955,557</u>	<u>516,723</u>	

51、 销售费用

	2018 年度	2017 年度
人工费用	841,175	811,113
销售业务费	325,171	359,520
产品质量保修金	160,559	207,391
产品外部销售佣金	101,775	101,040
广告费	54,597	49,150
商品维修费	47,754	40,163
中介费	45,965	38,631
堆存费	41,099	14,025
运输及装卸费用	38,476	1,138,257
其他	87,689	167,428
合计	<u>1,744,260</u>	<u>2,926,718</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

52、 管理费用

	2018 年度	2017 年度
行政人员费用	2,596,090	2,238,096
考核奖金及利润分享奖金	540,381	476,910
中介费	361,257	269,891
摊销	272,857	265,686
折旧	267,330	282,746
租金	177,405	192,377
招待费	145,269	122,249
差旅费	124,951	113,955
税费及规费	123,756	119,552
材料消耗及低值品	102,151	120,275
股份支付确认的费用	29,960	16,324
审计师费用	15,150	13,460
保险费、外部修理费及其他	402,433	598,804
合计	<u>5,158,990</u>	<u>4,830,325</u>

53、 研发费用

	2018 年度	2017 年度
研发人工	431,430	289,026
直接材料消耗	353,070	263,183
设计费	67,584	23,294
试验费	63,722	21,338
折旧及摊销	33,633	25,780
其他	43,977	29,108
合计	<u>993,416</u>	<u>651,729</u>

54、 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,602,562	1,666,516
减：资本化的利息支出	(674,502)	(517,890)
减：银行存款利息收入	(590,292)	(227,261)
净汇兑(收益)/亏损	(314,994)	378,290
其他财务费用	136,122	146,666
合计	<u>1,158,896</u>	<u>1,446,321</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

55、 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：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(1,101,778)	(1,549,743)
耗用的原材料和低值易耗品等	70,382,585	56,575,054
职工薪酬费用	8,839,348	7,402,385
折旧费和摊销费用	2,256,534	2,343,346
租金	339,514	319,052
运输及装卸费	1,591,078	1,184,077
销售业务费	325,171	359,520
动力费	796,409	672,161
加工及修理费	908,092	633,742
审计师费用	15,150	13,460
其他费用-其他研发费用	199,042	73,740
其他费用-其他制造费用	601,865	470,498
其他费用-其他销售费用	467,203	557,183
其他费用-其他管理费用	1,862,861	1,647,012
	<u>87,483,074</u>	<u>70,701,487</u>

56、 公允价值变动(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	2,800	56,175
2.衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(198,596)	21,454
-因资产终止确认而转出至投资收益	226,918	(1,252)
小计	<u>31,122</u>	<u>76,377</u>
以公允价值计量的投资性房地产	<u>55,223</u>	<u>5,344</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-本年公允价值变动		
1.衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(338,398)	12,813
2.财务担保合同公允价值变动收益	12,433	16,782
小计	<u>(325,965)</u>	<u>29,595</u>
合计	<u>(239,620)</u>	<u>111,316</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

57、 投资(损失)/收益

投资收益分项目情况

	2018 年度	2017 年度
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	32	3,362
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	7,655	12,727
处置衍生金融资产产生的投资损失	(226,950)	(2,110)
权益法核算的长期股权投资收益	166,415	30,675
处置长期股权投资产生的投资收益	113,061	458,808
分步收购原股权公允价值变动产生的投资损失	(158,226)	-
其他	15,984	6,889
合计	<u>(82,029)</u>	<u>510,351</u>

58、 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得(i)	114,381	196,786	114,381
固定资产处置损失	(11,313)	(95,995)	(11,313)
无形资产处置利得(i)	5,138,843	14,838	1,297,683
无形资产处置损失	-	(2,295)	-
合计	<u>5,241,911</u>	<u>113,334</u>	<u>1,400,751</u>

(i) 2018 年度，本集团子公司前海集城及前海集云与前海管理局取得的地块，原土地持有方南方中集本年度确认收益人民币 3,841,160,000 元；2018 年度，本集团子公司青岛冷箱及青冷特箱确认土地及房屋、设备辅助设施收储及拆迁补偿收入人民币 1,369,117,000 元。

59、 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	315,474	392,270	与资产/收益相关
税收返还	53,209	56,791	与收益相关
其他	18,139	23,565	与收益相关
合计	<u>386,822</u>	<u>472,626</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

60、 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
在建工程减值损失	991,878	-
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	981,380	173,932
商誉减值损失	210,657	38,000
固定资产减值损失	199,186	20,252
无形资产减值损失	38,640	-
长期股权投资减值损失	2,608	-
预付款项坏账损失	1,275	56,724
应收账款坏账损失	-	140,192
其他应收款坏账损失	-	118,582
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账损失	-	123,659
合计	<u>2,425,624</u>	<u>671,341</u>

61、 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账损失	178,329	-
应收票据及应收账款坏账损失	98,546	-
合同资产减值损失	23,517	-
其他应收款坏账损失	3,101	-
车贷担保损失	1,057	-
合计	<u>304,550</u>	<u>-</u>

62、 营业外收入

	附注	2018 年度	2017 年度	2018 年度计入非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	(i)	101,866	26,033	101,866
因企业并购而确认的利得		101,297	68,701	101,297
索赔收入		71,718	11,812	71,718
罚款收入		57,652	22,808	57,652
搬迁补偿		21,393	445,677	21,393
其他		20,965	47,390	20,965
合计		<u>374,891</u>	<u>622,421</u>	<u>374,891</u>

(i) 本集团子公司安瑞科对以前年度采购没有复出口计划的保税材料预提相关的进口关税。本年度，上述保税材料完成生产并报关复出口，由于安瑞科将不再承担支付上述关税的义务，因此对相关的税款人民币 47,889,000 元进行核销处理并确认为营业外收入。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

63、 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	2018 年度计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	52,966	97,699	52,966
非常损失	26,410	109,925	26,410
罚款支出	25,773	6,922	25,773
赔款支出	25,004	16,684	25,004
捐赠支出	7,019	2,592	7,019
搬迁补偿支出	-	131,625	-
其他	31,166	19,418	31,166
合计	<u>168,338</u>	<u>384,865</u>	<u>168,338</u>

64、 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,648,740	1,266,361
递延所得税	966,363	(15,535)
合计	<u>2,615,103</u>	<u>1,250,826</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	6,683,558	4,409,241
按适用税率计算的所得税	2,011,351	974,772
税收优惠影响	(107,526)	(148,887)
不可抵扣的支出	168,497	135,909
其他非应税收入	(216,090)	(37,101)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(107,395)	(128,878)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	768,224	464,203
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	93,846	75,039
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(35,456)	(27,358)
因税率变更导致的递延税项差异	23,499	(32,540)
年度汇算清缴缴税	16,153	(24,333)
所得税费用	<u>2,615,103</u>	<u>1,250,826</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

65、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：

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东及其他权益持有者的合并净利润	3,380,436	2,509,242
本公司所发行永续债的影响	(77,841)	(87,808)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	3,302,595	2,421,434
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	2,984,672	2,980,056
基本每股收益(元/股)	1.11	0.81
其中：持续经营基本每股收益	1.11	0.81

(2) 稀释每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东及其他权益持有者的合并净利润	3,380,436	2,509,242
本公司所发行永续债的影响	(77,841)	(87,808)
本集团子公司所发行可转债的影响	(1,141)	-
本集团子公司股份支付计划的影响	(5,484)	(1,371)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	3,295,970	2,420,063
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)(调整后)	2,993,458	2,988,147
稀释每股收益(元/股)	1.10	0.81

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2018 年度	2017 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	2,984,672	2,980,056
本公司股份期权的影响(千股)	8,786	8,091
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	2,993,458	2,988,147

本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工 6,000 万份股份期权，占本年度本公司已发行股份 2,984,672,278 股的 2.00%。本公司股份期权的信息参见附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

66、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
本年收到的利息	600,609	195,021
本年收到与资产相关的政府补助	232,355	189,452
本年收到与当期收益相关的政府补助	226,619	232,101
本年收到的搬迁补偿款	182,564	1,183,551
本年收到的索赔收入	71,718	11,812
本年收到的罚款收入	57,652	22,808
其他	302,823	46,633
合计	<u>1,674,340</u>	<u>1,881,378</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
本年支付的运输装卸费用	1,591,078	1,184,077
本年支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	156,928	261,025
本年支付的技术发展费	528,353	651,729
本年支付的保修金	178,109	128,190
本年支付的销售业务费	325,171	359,520
本年支付的业务招待费	547,702	835,464
本年支付的差旅、办公费等与其他费用	2,600,514	2,397,683
合计	<u>5,927,855</u>	<u>5,817,688</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
本年收到的股份期权行使的少数股东权益	18,922	16,474
本年收到的少数股东借款	1,456,734	-
本年发行资产支持计划收到的金额	359,628	-
其他	63,275	-
合计	<u>1,898,559</u>	<u>16,474</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
本年支付给少数股东的款项	<u>40,708</u>	<u>613,427</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，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：

	2018 年度	2017 年度
净利润	4,068,455	3,158,415
加：资产减值准备	2,730,174	671,341
固定资产折旧	1,779,248	1,794,182
无形资产摊销	333,289	335,393
长期待摊费用摊销	143,997	213,771
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(5,188,945)	97,699
因企业并购而确认的利得	(101,297)	(68,701)
公允价值变动损失/(收益)	239,620	(111,316)
财务费用	1,928,060	1,666,516
投资损失/(收益)	82,029	(510,351)
股份支付确认的费用	29,960	16,324
递延所得税资产的增加	(14,352)	(158,967)
递延收益摊销	(106,994)	(178,108)
递延所得税负债的增加	1,023,109	64,627
存货的增加	(830,366)	(1,772,602)
经营性应收项目的增加	(8,713,111)	(5,369,090)
经营性应付项目的增加	2,737,856	4,615,698
经营活动产生的现金流量净额	<u>140,732</u>	<u>4,464,831</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	10,532,753	5,442,857
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(5,442,857)</u>	<u>(6,338,667)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>5,089,896</u>	<u>(895,810)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表项目注释(续)

67、现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司的相关信息

	2018 年度	2017 年度
一、取得子公司的有关信息：		
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	85,141	814,800
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	28,944	250,655
取得子公司支付的现金净额	<u>56,197</u>	<u>564,145</u>
取得子公司于购买日的净资产		
流动资产	2,730,627	1,677,482
非流动资产	82,736	653,113
流动负债	(2,487,616)	(1,306,414)
非流动负债	(59,654)	(107,244)
少数股东权益	66,285	(14,194)

(3) 本年处置子公司的相关信息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、本年处置子公司的相关信息：		
1.本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	60,219	506,972
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	9,138	31,343
2.处置子公司收到的现金净额	<u>51,081</u>	<u>475,629</u>
2018 年度处置子公司的价格	60,219	651,133
处置子公司于处置日的净资产		
流动资产	53,159	189,441
非流动资产	128,105	332,514
流动负债	(211,852)	(404,461)
非流动负债	-	(915)
少数股东权益	3,319	75,746

(4) 现金和现金等价物的构成

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	7,935	4,406
可随时用于支付的银行存款	8,450,105	4,224,232
可随时用于支付的其他货币资金	73,299	13,840
二、财务公司买入返售金融资产及拆出资金	<u>2,001,414</u>	<u>1,200,379</u>
三、年末现金及现金等价物余额	<u>10,532,753</u>	<u>5,442,857</u>

注： 以上披露的现金和现金等价物不含使用权受限制的货币资金的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 外币货币性项目

	2018 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	194,245	6.8634	1,333,181
欧元	50,862	7.8493	399,231
港币	107,441	0.8762	94,140
泰铢	352,819	0.2110	74,445
英镑	6,220	8.6730	53,946
澳元	7,702	4.8239	37,154
日元	427,825	0.0619	26,482
其他币种			232,210
			<u>2,250,789</u>
应收账款-			
美元	1,407,025	6.8634	9,656,975
欧元	108,950	7.8493	855,181
英镑	39,490	8.6730	342,497
日元	1,665,904	0.0619	103,119
港币	47,101	0.8762	41,270
澳元	6,699	4.8239	32,315
泰铢	21,762	0.2110	4,592
其他币种			153,609
			<u>11,189,558</u>
其他应收款-			
美元	122,412	6.8634	840,163
英镑	7,412	8.6730	64,284
港币	32,747	0.8762	28,693
欧元	126	7.8493	989
泰铢	2,415	0.2110	510
澳元	6	4.8239	29
其他币种			38,157
			<u>972,825</u>
长期应收款-			
美元	1,546,928	6.8634	10,617,186
港币	184,740	0.8762	161,869
其他币种			7,381
			<u>10,786,436</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表项目注释(续)

68、 外币货币性项目(续)

	2018 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	1,969,402	6.8634	13,516,794
欧元	91,936	7.8493	721,633
港币	52,489	0.8762	45,991
			<u>14,284,418</u>
应付账款-			
美元	1,036,180	6.8634	7,111,718
欧元	61,416	7.8493	482,073
英镑	49,761	8.6730	431,577
澳元	14,728	4.8239	71,046
港币	54,608	0.8762	47,848
泰铢	16,102	0.2110	3,398
日元	1,715	0.0619	106
其他币种			175,405
			<u>8,323,171</u>
其他应付款-			
美元	96,610	6.8634	663,073
欧元	11,961	7.8493	93,885
英镑	6,712	8.6730	58,213
澳元	2,471	4.8239	11,920
港币	9,250	0.8762	8,105
泰铢	15,848	0.2110	3,344
日元	1,058	0.0619	65
其他币种			194,096
			<u>1,032,701</u>
长期借款-			
美元	3,112,428	6.8634	21,361,838
澳元	23,968	4.8239	115,619
英镑	41	8.6730	356
			<u>21,477,813</u>
长期应付款-			
美元	19,743	6.8634	135,504
欧元	281	7.8493	2,206
其他币种			644
			<u>138,354</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币 (其范围与附注十四、4(1)中的外币项目不同)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更

1、 非同一控制下的企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末 被购买方的 收入	购买日至年末 被购买方的 净收益	购买日至年末被 购买方的经营 活动现金流量	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
中集天达控股有限公司 (“中集天达”)(原名: 中国消防企 业集团有限公司)(2)	2018 年 4 月 23 日	1,242,520	51.00%	反向收购	2018 年 4 月 23 日	股权交割日 董事、监事及管理人员 任命、且完成工商变更 登记之日	549,359	24,617	51,651	161,438
东莞正易(3)	2018 年 11 月 30 日	47,619	43.05%	现金购买	2018 年 11 月 30 日		1,750,856	409,392	(369,426)	(322,863)
江苏宝京(4)	2018 年 12 月 29 日	45,613	100.00%	现金购买	2018 年 12 月 29 日	依据董事会批准日、新 章程审批日	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(2) 中集天达

于 2018 年 4 月 23 日，本集团完成了与中国消防企业集团有限公司(“中国消防”)的换股交易，本集团同意通过出售 Pteris Global Limited (“Pteris”，一家在新加坡注册的有限公司，为本集团的非全资子公司) 99.41%股本权益，以及深圳中集天达空港设备有限公司(“天达空港”，一家在深圳注册的有限公司，为本集团的非全资子公司) 30%股本权益给中国消防，而将所持有的 Pteris 和天达空港的权益注入中国消防；作为对价，中国消防同意向本集团以发行价每股 0.366 港元发行 7,470,108,040 股中国消防的股份及发行本金金额人民币 2,093,134,000 元的可换股债券。

完成本次交易前，本集团持有中国消防 30%的股权，完成本次交易后，本公司对中国消防的股本权益增加到 51.00%。自此，中国消防成为本公司间接非全资附属公司，更名为“中集天达控股有限公司”(简称“中集天达”)。Pteris 及天达空港仍为本公司的附属公司。

(a) 中集天达合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	-
视为向中国消防的原有股东转让的中集天达股权的公允价值	1,242,520
-本集团原持有中国消防 30%股权股份	531,873
-少数股东权益-中国消防其他股东部分	710,647
合并成本合计	1,242,520
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,191,255
商誉	51,265

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	86,217	86,217	133,897
应收票据及应收账款	214,817	214,817	263,642
合同资产	42,272	42,272	42,272
预付账款及其他应收款	108,433	108,433	89,356
存货	255,569	238,936	124,841
固定资产	186,950	176,813	179,156
无形资产	83,398	32,289	31,761
长期股权投资	565,090	565,090	566,926
递延所得税资产	10,278	10,278	-
商誉	-	7,630	7,630
应付账款及其他应付款	(342,445)	(342,445)	(309,522)
应交税费	(1,399)	(1,399)	(5,371)
递延所得税负债	(11,682)	-	-
预计负债	(6,243)	(6,243)	(16,224)
可辨认净资产合计	1,191,255	1,132,688	1,108,364
商誉	51,265		
成本	1,242,520		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(3) 东莞正易

于 2018 年 11 月 6 日，本集团子公司中集产城与东莞碧桂园以及东莞市麻涌碧桂园房地产开发有限公司签订合作协议，约定向其子公司东莞正易增资人民币 47,619,000 元以获取其 70%的股权。

(a) 东莞正易合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	47,619
合并成本合计	<u>47,619</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	148,916
营业外收入	<u>(101,297)</u>

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	147	147	109,659
其他应收款	1,513,098	1,513,098	1,780,131
预付账款	204,124	204,124	120,624
存货	931,442	931,442	727,491
固定资产	1,000	1,000	76
递延所得税资产	-	-	832
应付票据	(2,481)	(2,481)	(6,241)
应付账款	(420,208)	(420,208)	(48,105)
合同负债	(1,755,974)	(1,755,974)	(2,442,017)
应付职工薪酬	-	-	(1,020)
其他应付款	(59,049)	(59,049)	(230,061)
应交税费	(199,362)	(199,362)	(59,640)
净资产	<u>212,737</u>	<u>212,737</u>	<u>(48,271)</u>
减：少数股东权益	63,821		
取得的净资产	<u>148,916</u>		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下的企业合并(续)

(4) 江苏宝京

(a) 江苏宝京合并成本以及损益的确认情况如下：

合并成本

现金	26,000
购买日之前所持江苏宝京 48%股权的公允价值	19,613
合并成本合计	<u>45,613</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,861
商誉	<u>4,752</u>

(b) 被收购方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,439	12,439	14,302
应收账款	10,073	10,073	1,854
预付账款	456	456	8,909
其他应收款	307	307	695
存货	14,830	14,830	7,627
其他流动资产	7,173	7,173	5,078
固定资产	49,469	49,469	44,336
在建工程	5,582	5,582	2,276
无形资产	186	186	191
应付账款及应付票据	(26,172)	(26,172)	(30,850)
合同负债	(124)	(124)	(8,122)
其他应付款	(32,478)	(32,478)	(624)
应付职工薪酬	(878)	(878)	(844)
应交税费	(2)	(2)	-
净资产	<u>40,861</u>	<u>40,861</u>	<u>44,828</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>40,861</u>	<u>40,861</u>	<u>44,828</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

2、 处置子公司

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连中集铁路装备有限公司(“大连铁路”)	10,219	100%	出售	2018 年 2 月 2 日	合同约定，对于买方未书面同意承接的负债，卖方应当按照卖方的要求清理完毕，否则卖方有权拒绝支付价款且不承担任何违约责任。截至 2018 年 2 月 2 日，购买方偿还了书面同意承接的债务 1.2 亿元，未书面约定的债务清理完毕，风险、利益实现转移。	51,183	-
北京车辆	50,000	100%	2016 年出售 70%，未丧失控制权，2018 年处置剩余 30%，为一揽子交易	2018 年 1 月 31 日	截至 2018 年 1 月 31 日，购买方已支付了全部购买价款，已经完成相关董事会权利移交以及工商变更手续，风险、利益实现转移。	47,000	-
南通翌科	-	20%	少数股东增资导致股权被稀释而失去控制权	2018 年 1 月 31 日	截至 2018 年 1 月 31 日，少数股东完成增资导致股权被稀释而失去控制权。	2,088	(1,990)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并范围的变更(续)

2、 处置子公司(续)

处置损益信息如下：

处置损益计算如下：

处置价格

被稀释后原持有股权的公允价值

减：合并财务报表层面享有的净资产份额

其他综合收益转入当期损益

处置产生的投资收益

大连铁路

北京车辆

南通翌科

10,219

50,000

-

-

-

5,483

(40,964)

3,000

3,395

-

-

(1,990)

51,183

47,000

98

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 2018 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的公司共计约 685 家。除以下列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司 520 家。该等子公司经营规模较小及以持股为目的无其他自营业务的设于香港、英属维京群岛或其他中国境外的投资控股公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及经营范围	已发行股本及债券信息	持股比例	
							直接	间接
1	深圳南方中集集装箱制造有限公司 (“南方中集”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理和销售 集装箱,集装箱 堆存业务	人民币 13,769.87 万	100.00%	-
2	深圳南方中集东部物流装备制造 有限公司 (“南方东部物流”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	制造、修理集装箱, 公路、港口新型 特种机械设备 设计与制造	美元 8,000 万	-	100.00%
3	新会中集集装箱有限公司 (“新会中集”)	企业法人	广东江门	广东江门	制造、修理和销售 集装箱	美元 2,400 万	-	90.00%
4	南通中集顺达集装箱有限公司 (“南通中集”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、修理和销售 集装箱	美元 770 万	-	71.00%
5	大连中集特种物流装备有限公司 (“大连中集”)	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	人民币 29,410 万	-	81.50%
6	深圳市商启置业有限公司 (“深圳商启”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发	人民币 6,122.449 万	-	51%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
7	宁波中集物流装备有限公司 （“宁波中集”）	企业法人	浙江宁波	浙江宁波	制造、销售集装箱 及相关技术咨询； 集装箱堆存业务	美元 1,500 万	-	100.00%
8	太仓中集集装箱制造有限公司 （“太仓中集”）	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	制造、修理集装箱	美元 3,100 万	-	100.00%
9	扬州润扬物流装备有限公司 （“扬州润扬”）	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造、修理和销售 集装箱	人民币 14,388 万	-	100.00%
10	上海中集洋山物流装备有限公司 （“洋山物流”）	企业法人	上海	上海	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元 2,948 万	-	100.00%
11	上海中集冷藏箱有限公司 （“上海冷箱”）	企业法人	上海	上海	制造、销售冷藏集装箱、 冷藏车和保温车的 冷藏保温装置	美元 3,100 万	72.00%	20.00%
12	南通中集特种运输设备制造有限公司 （“南通特种箱”）	企业法人	江苏南通	江苏南通	制造、销售和修理各类特 种槽、罐及各类专用 贮运设备及其部件	美元 1,000 万	-	71.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
13	广东新会中集特种运输设备有限公司 (“新会特箱”)	企业法人	广东江门	广东江门	制造、销售各类集装箱、 集装箱半成品、 相关零部件租赁、维修	美元 6,545 万	-	100.00%
14	深圳辰宇投资发展有限公司 (“深圳辰宇”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资咨询、创业投资;房屋租赁 公寓管理、物业管理	人民币 100 万	-	61.50%
15	深圳市中集智城企业发展有限公司 (“深圳智城”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	企业管理咨询、投资咨询、 财务信息咨询、国内贸易	人民币 500 万	-	100.00%
16	北京中集精新相能科技有限公司 (“北京精新相能”)	企业法人	北京	北京	技术开发、企业管理咨询 货物进出口、批发化工产品	人民币 1,224 万	-	51.00%
17	中集理德传动系统无锡有限公司 (“理德传动”)	企业法人	江苏无锡	江苏无锡	销售机械设备及配件、 金属材料、装饰装潢材料	人民币 914 万	-	65.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
18	深圳前海瑞集科技有限公司 (“前海瑞集科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	机械设备领域内的技术开发 及技术咨询、销售	人民币 800 万	-	70.00%
19	东莞中集智能科技有限公司 (“东莞智能科技”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	工业智能设备、工业自动化 研发、生产、销售	人民币 1,200 万	-	68.00%
20	深圳市中集新材料科技发展有限公司 (“深圳新材”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	集装箱木地板及其相关 产品生产销售并 提供相关服务	人民币 3,000 万	12.00%	74.76%
21	龙岩中集新材料开发有限公司 (“龙岩新材料开发”)	企业法人	福建漳平	福建漳平	新型环保材料的技术开发、 化工材料的销售	人民币 300 万	-	50.54%
22	青岛中集创赢复合材料科技有限公司 (“青岛创赢”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	热塑性复合材料及其制品 研发生产销售及加工检测	人民币 7,000 万	-	80.00%
23	中集陕汽重卡(西安)用车有限公司 (“西安陕汽”)	企业法人	陕西西安	陕西西安	开发生产各种专用车 及其零部件并提供 相关技术服务	人民币 5,000 万	-	47.50%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
24	深圳中集共享后勤服务有限公司 （“共享后勤”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	后勤管理服务、 云计算共享服务	人民币 500 万	-	70.00%
25	中集车辆(江门市)有限公司 （“江门车辆”）	企业法人	广东江门	广东江门	生产开发及加工销售各 类塑料、塑料合金 等复合板材制品	人民币 14,122 万	-	48.50%
26	芜湖佳景科技 （“芜湖佳景科技”）	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车及零部件产品工业设计 销售和代理	人民币 1,000 万	-	70.06%
27	广州中集集装箱维修服务有限公司 （“广州服务”）	企业法人	广东广州	广东广州	集装箱维修、租赁服务 电气设备修理	人民币 1,001 万	-	60.00%
28	中集融资租赁有限公司 （“中集租赁”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务；租赁财产 残值处理及维修；租赁 交易咨询和担保	美元 7,000 万	75.00%	25.00%
29	青岛中集冷藏运输设备有限公司 （“青岛冷藏车”）	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造并销售各类冷藏车、 保温车和其他运 输设备及其备件	美元 2,940.50 万	-	75.80%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
30	天津康德物流设备有限公司 (“康德物流”)	企业法人	天津	天津	生产、销售集装箱相关产品 进出口、批发、零售	美元 121 万	-	83.50%
31	成都中集产业园经营管理有限公司 (“成都车辆产业园管理”)	企业法人	四川成都	四川成都	产业园经营管理、物业管理	人民币 200 万	-	84.70%
32	新会中集木业有限公司 (“新会木业”)	企业法人	广东江门	广东江门	集装箱用木地板及其相 关产品生产销售并 提供相关服务	人民币 12,831 万	-	100.00%
33	深圳升集物流运输有限公司 (“深圳升集物流”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	汽车租赁、机械设备租赁 及汽车零配件批发零售	人民币 2,000 万	-	50.63%
34	嘉兴中集木业有限公司 (“嘉兴木业”)	企业法人	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产销售集装箱木 地板及运输装备 所需木制品	美元 500 万	-	81.85%
35	辽宁中集哈深冷气体液化设备 有限公司(“辽宁哈深冷”)	企业法人	辽宁铁岭	辽宁铁岭	天然气液化装置、 煤层设备的生产、销售	人民币 5,000 万	-	42.19%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
36	东莞中集麦田联合多式联运有限公司 (“东莞中集多式联运”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	国内货运代理、供应链管理 及国际海运代理	人民币 500 万	-	80.00%
37	中集申发建设实业有限公司 (“中集申发”)	企业法人	上海	上海	基础建设投资、建 设与经营、房地产 开发与经营	人民币 20,412 万	98.53%	1.47%
38	深圳中集智能停车有限公司 (“中集车库”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	自动化停车系统及设备、 产品的销售、技术服务	人民币 3,000 万	-	50.84%
39	中集车辆(集团)股份有限公司 (“车辆集团”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	开发、生产、销售 各种专用车、 半挂车系列	美元 21,222.51 万	44.33%	19.00%
40	青岛中集特种冷藏设备有限公司 (“青冷特箱”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	生产冷藏箱、保温箱、 铝制集装箱和厢 式半挂车机器配件	美元 3,918.41 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
41	天津中集物流装备有限公司 （“天津物流”）	企业法人	天津	天津	物流装备及零部件设计 制造、销售、维修、 及相关技术咨询	美元 1,000 万	-	83.50%
42	大连中集物流装备有限公司 （“大连物流”）	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	物流装备和压力容器的 设计制造、销售、 维修及技术咨询	人民币 17,711.56 万	-	100.00%
43	中集(重庆)物流装备制造有限公司 （“重庆中集”）	企业法人	重庆	重庆	集装箱、物流机械设备 及零部件等设计 制造、租赁维修等	美元 800 万	75.00%	25.00%
44	大连中集重化装备有限公司 （“大连重化”）	企业法人	辽宁大连	辽宁大连	国际及转口贸易、压力 容器设计制造和销 售及相关技术咨询	美元 4,517 万	62.70%	37.30%
45	深圳中集智能科技有限公司 （“智能科技”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	设计、开发、销售和 代理智能电子产品、 软件和系统	人民币 7,029.42 万	59.46%	8.54%
46	太仓中集冷藏物流装备有限公司 （“太仓冷箱”）	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	研究、开发、生产、 销售冷藏集装箱及 其他特种集装箱	人民币 45,000 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
47	湖南中集竹木业发展有限公司 (“湖南木业”)	企业法人	湖南绥宁	湖南绥宁	竹木结构产品的精深 加工、经营及销售	人民币 2,800 万	-	76.84%
48	中集冀东(秦皇岛)车辆制造有限公司 (“秦皇岛车辆”)	企业法人	河北秦皇岛	河北秦皇岛	销售汽车、汽车配件	人民币 7,000 万	-	47.50%
49	深圳市集宏发展有限公司 (“集宏发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	61.50%
50	新会中集木业有限公司 (“新会木业公司”)	企业法人	广东新会	广东新会	生产经营集装箱用竹、 修理业务、售后服务	人民币 12,830 万	-	100.00%
51	广东中集建筑制造有限公司 (“广东建筑制造”)	企业法人	广东江门	广东江门	整体建筑模块及其配件、 销售、出租、维修	人民币 5,000 万	-	100.00%
52	上海中集宝检汽车综合检测有限公司 (“上海宝检”)	企业法人	上海	上海	机动车综合性能检测、 车辆寄存、杂务劳动	人民币 330 万	-	50.03%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
53	中集海洋工程研究院有限公司 （“海工研究院”）	企业法人	山东烟台	山东烟台	研究、开发海洋作业 平台及其他海洋 工程相关业务	人民币 15,000 万	75.00%	25.00%
54	上海利帆集装箱服务有限公司 （“上海利帆”）	企业法人	上海	上海	集装箱维修、改装； 集装箱信息化 管理和咨询服务	人民币 100 万	-	70.00%
55	中集新型环保材料股份有限公司 （“中集新材”）	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产及销售各 种现代运输装备 用木及竹木制品	人民币 13,017.33 万	-	75.80%
56	深圳市中集产城发展集团有限公司 （“中集产城”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发经营	人民币 33,951.21 万	-	61.50%
57	扬州中集昊宇置业有限公司 （“扬州昊宇置业”）	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	房地产开发；房 产销售、租赁	人民币 2,500 万	-	76.90%
58	前海集城实业发展(深圳)有限公司 （“前海集城”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	房地产开发；房 产销售、租赁	人民币 3,000 万	-	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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
59	成都中集产业园投资开发有限公司 (“成都产业园”)	企业法人	四川成都	四川成都	仓储及配套设施的开发 建设、经营、出租；销 售汽车、汽车配件等	人民币 6,000 万	-	84.70%
60	中集集团财务有限公司 (“财务公司”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	经营集团内部成员单 位的本外币业务	人民币 92,000 万	54.35%	45.65%
61	深圳中集投资控股有限公司 (“中集投资控股”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、集装箱、集 装箱房屋销售及租赁	人民币 7,560 万	100.00%	-
62	中集船舶海洋工程设计研究院 有限公司(“上海船舶研究院”)	企业法人	上海	上海	研究、开发海洋作业 平台及其他海洋 工程相关业务	人民币 5,000 万	-	100.00%
63	深圳市中集投资有限公司 (“深圳中集投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币 14,000 万	100.00%	-
64	深圳天亿投资有限公司 (“天亿投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币 20,000 万	95.00%	5.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
65	宁波西马克贸易有限公司 (“宁波西马克贸易”)	企业法人	浙江宁波	浙江宁波	防毒面具、塑料制品	人民币 1,000 万	-	100.00%
66	中集集团集装箱控股有限公司 (“集装箱控股”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币 529,282.89 万	100.00%	-
67	中集模块化建筑投资有限公司 (“模块化建筑投资”)	企业法人	广东江门	广东江门	股权投资、投资管理、 房地产投资	人民币 15,000 万	-	100.00%
68	中集模块化建筑设计研发有限公司 (“模块化建筑设计”)	企业法人	广东江门	广东江门	建筑模块化设计、 装饰工程设计	人民币 5,000 万	-	73.05%
69	中集前海融资租赁(深圳)有限公司 (“前海融资租赁”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	融资租赁业务、租赁 交易咨询及担保	人民币 100,000 万	-	100.00%
70	烟台铁中宝钢铁加工有限公司 (“铁中宝”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	研发、加工桩腿结构件 及销售自产产品	美元 915.02 万	-	65.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
71	安徽联合飞彩车辆有限公司 (“安徽联合飞彩”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	专用车销售生产、 销售工程机械	人民币 15,800 万	-	70.06%
72	东莞中集专用车有限公司 (“东莞专用车”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	开发、生产、销售专用车、 装车、特种车半挂车系列	人民币 30,000 万	-	63.33%
73	中集现代物流发展有限公司 (“现代物流”)	企业法人	天津	天津	国际、国内货运代理 及报检业务	人民币 104,922.67 万	100.00%	-
74	深圳三华卓悦投资有限公司 (“深圳三华卓悦投资”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 3,000 万	-	70.06%
75	太仓中集特种物流装备有限公司 (“太仓特种装备”)	企业法人	江苏太仓	江苏太仓	生产及制造特箱装备	美元 2,000 万	-	100.00%
76	深圳中集同创供应链有限公司 (“中集同创”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 20,000 万	-	60.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
77	天津永旺机械设备租赁有限公司 (“天津永旺”)	企业法人	天津	天津	金融服务	人民币 650,000 万	-	15.00%
78	深圳中集专用车有限公司 (“深圳专用车”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	开发生产及销售各 种运输车辆及 其零部件	人民币 20,000 万	-	63.33%
79	中集凯通物流发展有限公司 (“中集凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 15,000 万	-	51.00%
80	江苏凯通航运有限公司 (“江苏凯通”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	51.00%
81	中集海洋工程有限公司 (“中集海控”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资控股	人民币 233,500 万	100.00%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
82 深圳市中集冷链科技有限公司 (“冷链科技”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	冷链设备设计、研发、 销售、租赁、物流服务和 技术咨询	人民币 2,000 万	-	70.00%
83 江苏挂车帮租赁有限公司 (“江苏挂车帮”)	企业法人	江苏	江苏	机器设备、汽车的租赁；租赁 设备及设施维修；信息系统集 成服务；搬运卸载服务等	人民币 20,000 万	-	50.66%
84 中集凯通江苏国际多式联运有限公司 (“凯通江苏国际”)	企业法人	江苏南京	江苏南京	物流服务	人民币 2,000 万	-	33.15%
85 江苏中集环保新材料有限公司 (“江苏中集新材”)	企业法人	江苏南通	江苏南通	竹制品、木制品、地板、 环保板材、塑料粒料研发 制造、销售等	人民币 5,000 万	-	57.00%
86 深圳中集汇杰供应链有限公司 (“中集汇杰”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	供应链管理及相关配套服务； 涂料、颜料化工材料的技术开发与销售 橡胶制品等	人民币 10,000 万	-	85.00%
87 烟台中集蓝海洋科技有限公司 (“烟台蓝海洋”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	海洋渔业养殖；渔业装备及构筑物的 研发、设计、及咨询服务； 渔业装备配套设备的销售等	人民币 5,000 万	-	98.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要 经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
88	前海集云实业发展(深圳)有限公司 (“前海集云”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	产业园项目的投资 信息咨询、运营管理	人民币 3,000 万	-	100.00%
89	深圳市集盛发展有限公司 (“集盛发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	71.12%
90	深圳市集星发展有限公司 (“集星发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	71.12%
91	深圳市集宇发展有限公司 (“集宇发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	71.12%
92	深圳市集达发展有限公司 (“集达发展”)	企业法人	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业 创业投资、项目咨询等	人民币 5,000 万	-	71.12%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(ii) 境外子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
93	CIMC Holdings (B.V.I.) Limited (“CIMC BVI”)	企业法人	英属 维京群岛	英属 维京群岛	投资控股	美元 5 万	-	100.00%
94	CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. (“中集罐式储运装备”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 468 万	-	100.00%
95	中集车辆(泰国)有限公司 (“中集泰国”)	企业法人	泰国	泰国	生产经营专用车	泰铢 26,000 万	-	51.93%
96	Adventure Explorer Limited (“Adventure”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1 元	-	100.00%
97	CIMC Intermodal Equipment (“CIE”)	企业法人	美国	美国	设备服务	欧元 1,000 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
98	Charm Wise Limited (“Charm Wise”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	美元 5 万	-	100.00%
99	CIMC Air Marrel SAS (“Air Marrel”)	企业法人	法国	法国	航空设备	欧元 120 万	-	50.75%
100	CIMC Logistics Service (Thailand) Co.,LTD (“泰国服务”)	企业法人	泰国	泰国	物流服务	泰铢 6,000 万	-	60.00%
101	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%	
102	Global Pacific Link Limited (“Global Pacific”)	企业法人	中国香港	中国香港	物流服务	港币 1 万	-	80.00%
103	CIMC Intermodal Development USA (“CIDC USA”)	企业法人	美国	美国	物流服务	美元 5,000 元	-	80.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
104	Sharp Vision Holdings Limited (“Sharp Vision”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1 元	-	100.00%
105	Taisun Resources Development Pte Ltd (“Taisun Resources”)	企业法人	新加坡	新加坡	投资控股	新加坡 1 元	-	85.00%
106	Verbus International Limited (“Verbus”)	企业法人	英国	英国	控股公司	英镑 1,108 元	-	100.00%
107	CIMC DEVELOPMENTS LTD (“CIMC Developments”)	企业法人	英国	英国	总包公司	英镑 1 元	-	100.00%
108	VERBUS SYSTEMS LTD (“Verbus Systems”)	企业法人	英国	英国	模块化组装	英镑 1 元	-	100.00%
109	Allpro Investment Limited (“Allpro”)	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	港币 1 元	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质 及经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
110	CIMC Financial Leasing (HK) Co Ltd. (“Financial Leasing (HK)”)	企业法人	中国香港	中国香港	融资租赁	港币 50 万	-	100.00%
111	CIMC Offshore Holdings Limited (“CIMC Offshore”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 223,485.5 万 及人民币 100,000 万	-	85.00%
112	Bluepicture Investment Limited (“Bluepicture”)	企业法人	英国	英国	投资控股	英镑 100 元	-	100.00%
113	Sharp Finder Limited (“Sharp”)	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	98.00%
114	中集天达空港设备(香港)有限公司 (“天达香港”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 100 万	-	50.84%
115	CIMC Development (Australia) Pty Ltd (“Development Australia”)	企业法人	澳大利亚	澳大利亚	项目总包	澳元 800 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
116 CIMC Westhill Limited (“CIMC Westhill”)	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
117 Sharp Manner Limited (“Sharp Manner”)	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
118 Sharp Noble Limited (“Sharp Noble”)	企业法人	中国香港	中国香港	项目公司	美元 1 元	-	100.00%
119 Bayone Corporation (“Bayone”)	企业法人	美国	美国	项目公司	美元 10 元	-	100.00%
120 CIMC Vehicles (Bahrain) Factory WLL (“巴林中集”)	企业法人	巴林	巴林	车辆设备服务	第纳尔 56.50 万	-	44.33%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
121	CIMC MBS Hong Kong Limited (“MBS (HK)”)	企业法人	中国香港	中国香港	投资控股	港币 5 万	-	100.00%
122	CIMC FORTUNE HOLDINGS LIMITED (“Fortune”)	企业法人	中国香港	中国香港	金融服务	美元 200 万	100.00%	-
123	CIMC Modula Building Systemes (Australia) Pty Ltd (“MBS AU”)	企业法人	澳洲	澳洲	模块供应	澳元 50 万	-	100.00%
124	EVERISE CAPITAL PTY LTD (“EVERISE”)	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 10 元	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
125	GLOBAL PLUS PTY LTD (“GLOBAL”)	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 1	-	100.00%
126	HARVEST AVENUE PTY LTD (“HARVEST”)	企业法人	澳洲	澳洲	投资控股	澳元 1	-	100.00%
127	CIMC-Commercial Tires Inc. (“Leopard Fleet”)	企业法人	美国	美国	轮胎销售服务	美元 82.50 万	-	34.83%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(i) 境内子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
1	洛阳中集凌宇汽车有限公司 (“中集凌宇”)	企业法人	河南洛阳	河南洛阳	生产销售客运汽车,罐 式运输车辆及机械 加工, 进出口业务	人民币 12,274.57 万	-	45.26%
2	芜湖中集瑞江汽车有限公司 (“芜湖车辆”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	开发生产和销售专用 车, 一般机械产 品及金属结构件	人民币 16,178.61 万	-	45.76%
3	梁山中集东岳车辆有限公司 (“梁山东岳”)	企业法人	山东梁山	山东梁山	生产、销售拌车、特 种车及其零部件	人民币 9,000 万	-	44.39%
4	青岛中集集装箱制造有限公司 (“青岛中集”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造、修理集装箱,加 工制造相关机械部 件、结构件和设备	美元 2,784 万	-	100.00%
5	青岛中集冷藏箱制造有限公司 (“青岛冷箱”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	制造销售冷藏箱、冷藏车 车和保温车等冷藏保温 装置并提供相关服务	美元 8,684.668 万	-	100.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
						直接	间接
6 天津中集北洋集装箱有限公司 (“中集北洋”)	企业法人	天津	天津	制造销售集装箱、箱 用车船、设备及 集装箱售后服务	美元 1,546.93 万	47.50%	52.50%
7 上海中集宝伟工业有限公司 (“上海宝伟”)	企业法人	上海	上海	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元 2,850 万	-	94.74%
8 中集车辆(山东)有限公司 (“山东车辆”)	企业法人	山东章丘	山东章丘	开发制造各类专用车 及各种系列产品	美元 1,893.01 万	-	55.10%
9 东莞市正易投资有限公司 (“东莞正易”)	企业法人	广东东莞	广东东莞	房地产投资、开发经营	人民币 6,802.72 万	-	70.00%
10 青岛力达化学有限公司 (“力达化学”)	企业法人	山东	山东	密封胶制品制造、销售；橡胶 零件、塑料零件及水性涂料 加工销售	人民币 3,000 万	-	53.06%
11 青岛中集新材料有限公司 (“青岛新材”)	企业法人	山东	山东	橡胶零部件、塑料零部件、 金属结构制造及销售 集装箱部件研发等	人民币 600 万	-	53.06%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
12	阳江市中集房地产开发有限公司 (“阳江地产”)	企业法人	广东阳江	广东阳江	房地产开发经营、房地 产策划咨询、建筑材料 销售及室内装修工程	人民币 1,000 万	-	44.00%
13	东华集装箱综合服务有限公司 (“上海东华”)	企业法人	上海	上海	集装箱货物拆装箱、揽货、 分拨及报关业务 集装箱修理、堆存等	美元 450 万	-	70.00%
14	扬州通利冷藏集装箱有限公司 (“扬州通利”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	制造销售冷藏箱、特种 箱并提供相关技术 咨询、维修服务	人民币 14,228 万	-	100.00%
15	青岛恒丰物流有限公司 (“青岛恒丰”)	企业法人	山东青岛	山东青岛	集装箱仓储、推存、 拆装、装卸、 清洗、修理业务	人民币 2,000 万	-	80.00%
16	振华物流集团有限公司 (“振华物流”)	企业法人	天津	天津	天津港集装箱及杂货 集散运输、修箱	美元 5,195 万	-	75.00%
17	厦门弘信博格融资租赁有限公司 (“弘信博格”)	企业法人	福建厦门	福建厦门	融资租赁业务、 经营租赁业务	美元 2,130 万	-	51.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
18	天津振华国际物流运输有限公司 （“天津物流”）	企业法人	天津	天津	无船承运、货物运输代理	人民币 13,397 万	-	75.00%
19	柏坚货柜机械维修(深圳)有限公司 （“深圳柏坚”）	企业法人	广东深圳	广东深圳	提供集装箱及船舶的维 修服务及相关的技术 咨询服务	港币 750 万	-	70.00%
20	柏坚货柜机械维修(上海)有限公司 （“上海柏坚”）	企业法人	上海	上海	集装箱、船舶及其零 部件的机械维修、保养	美元 51 万	-	70.00%
21	集瑞联合卡车营销服务有限公司 （“集瑞卡车营销”）	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械、汽 车底盘发动机及零部件	人民币 50,000 万	-	70.06%
22	佳景科技有限公司 （“佳景科技”）	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	汽车及零部件产品为主的 工业设计和新技术开发	人民币 1,000 万	-	70.06%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境内子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
23	烟台中集来福士海洋工程有限公司 (“烟台来福士”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	建造大型船坞；设计制造 各类船舶；生产销售 各种压力容器及海上 石油工程设施等	人民币 229,119 万	-	83.20%
24	烟台中集莱佛士船业有限公司 (“烟台中集莱佛士船业”)	企业法人	山东烟台	山东烟台	设计、建造和修理各种 船舶及与之配套舾装 件、生产销售各种压 力容器、海上石油工 程设施、管道及各 钢结构混凝土产品	人民币 12,598 万	-	70.95%
25	瑞集物流(芜湖)有限公司 (“芜湖瑞集物流”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	人民币 2,049 万	-	83.12%
26	集瑞联合重工有限公司 (“集瑞联合重工”)	企业法人	安徽芜湖	安徽芜湖	销售及代理销售各类重型卡 车专用车、工程机械	人民币 157,000 万	70.06%	-
27	安徽飞彩(集团)有限公司 (“安徽飞彩集团”)	企业法人	安徽宣城	安徽宣城	农用运输车及其配件、农机 、及其配件的制造和销售	人民币 15,800 万	-	70.06%
28	扬州中集通华专用车有限公司 (“扬州通华”)	企业法人	江苏扬州	江苏扬州	开发、生产、销售各种 专用车、改装车、特 种车、半挂车系列	人民币 43,430.08 万	-	63.33%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境外子公司

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
29	栢坚国际控股有限公司 (“栢坚国际控股”)	企业法人	香港	香港	投资控股	港币 1,000 万	-	70.00%
30	栢坚货柜机械维修有限公司 (“栢坚货柜机械维修”)	企业法人	香港	香港	集装箱修复和翻 新、集装箱贸易	港币 500 万	-	70.00%
31	Albert Ziegler GmbH (“Ziegler”)	企业法人	德国	德国	海洋工程设计	欧元 1,354.30 万	-	60.00%
32	Bassoe Technology AB (“Bassoe”)	企业法人	瑞典	瑞典	海洋工程设计	瑞典克朗 100 万	-	100.00%
33	CIMC MBS LIMITED (“CIMC MBS”)	企业法人	英国	英国	模块供应	英镑 3,884,303	-	100.00%
34	中集安瑞科控股有限公司 (“安瑞科”)	企业法人	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	港币 12,000 万	-	68.68%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

(i) 境外子公司(续)

	子公司全称	法人类别	注册地	主要经营地	业务性质及 经营范围	已发行股本 及债券信息	持股比例	
							直接	间接
35	CIMC Raffles Offshore(Singapore) Limited (“Offshore (Singapore)”)	企业法人	新加坡	新加坡	为离岸石油和天然气市场 建造各种船舶，包括自 升式钻井平台、半潜式 钻井平台、浮式生产储 油卸油船(FPSO)、 浮式储油船(FSO)	新加坡元 594,416,915 及 美元 453,993,377	-	85.00%
36	Pteris Global Ltd (“Pteris”)	企业法人	新加坡	新加坡	投资控股	新加坡元 10,478.1 万	-	78.14%
37	CIMC VEHICLES UK LIMITED (“Vehicles UK”)	企业法人	英国	英国	运输设备	英镑 100 元	-	63.33%
38	CIMC TGE GAS INVESTMENT SA (“TGE SA”)	企业法人	卢森堡	卢森堡	投资控股	欧元 5 万	-	60.00%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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	2018 年度 归属于少数 股东的损益	2018 年度 向少数股东 分派股利	2018 年 12 月 31 日 累计少数 股东权益
安瑞科	31.32%	243,316	2,778	2,065,563
CIMC Offshore	15.00%	(595,852)	-	321,905
中集产城	38.50%	313,977	23,300	4,452,105
中集天达	49.00%	84,583	1,859	586,167

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安瑞科	11,761,233	4,092,121	15,853,354	8,089,634	1,217,926	9,307,560
CIMC Offshore	24,483,382	7,374,590	31,857,972	34,160,207	75,530	34,235,737
中集产城	18,276,251	2,177,914	20,454,165	12,596,508	1,888,565	14,485,073
中集天达	3,345,111	2,555,899	5,901,010	2,695,032	183,649	2,878,681

	2017 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	10,305,316	3,861,903	14,167,219	7,668,853	637,388	8,306,241
CIMC Offshore	986,501	4,190,144	5,176,645	62,290	-	62,290
中集产城	4,624,339	344,794	4,969,133	2,361,595	268,963	2,630,558

	2018 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	13,051,651	782,450	743,761	1,589,896
CIMC Offshore	2,257,696	(3,361,047)	(3,327,211)	(9,764,306)
中集产城	2,893,204	477,993	575,940	3,129,620
中集天达	2,786,421	172,618	198,011	124,514

	2017 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	10,671,276	420,181	528,138	845,097
CIMC Offshore	-	(2,312)	(2,312)	(1,020,381)
中集产城	1,006,791	194,693	195,252	(1,283,567)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(5) 本年度发生重大对子公司股权的部分处置(未丧失控制权)

(i) 于 2018 年 7 月 25 日，本公司与大连新航程投资管理企业(有限合伙)签订股权转让协议，以现金对价人民币 27,948,000 元转让其持有的 18.50%大连中集股权，其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 20,816,000 元，冲减资本公积。完成转让后，本集团仍持有大连中集 81.50%股权。

(ii) 于 2018 年 6 月 15 日，本集团子公司中集产城与鹤山市共和碧桂园房地产开发有限公司签订股权转让协议，以现金对价人民币 62,700,000 元转让其持有 20%的阳江地产权，其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 6,131,000 元，冲减资本公积。完成转让后，中集产城仍持有阳江地产 80%股权。

(6) 本年度发生的重大少数股东交易事项

(i) 于 2018 年 3 月 18 日及 12 月 8 日，本公司子公司集装箱控股与新会中集的少数股东三井物产株式会社及新日铁住金株式会社签订股权转让协议，收购其持有的各 10%股权，支付对价分别为人民币 21,480,000 元及 18,960,000 元。交易完成后，本集团对新会中集的持股比例上升至 90%。上述交易支付的对价与少数股东按持股比例应享有新会中集可辨认净资产的差额为人民币 3,881,066 元，计入资本公积。

(ii) 于 2018 年 7 月，本集团子公司南通太平洋与 CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte.,Ltd 之少数股东 GTH Consultancy Services Pte.,Ltd 签订股权转让协议，以新加坡币 1 元的对价收购其持有的 10%股权。交易完成后，南通太平洋持有 CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte.,Ltd 80%的股权。上述交易支付的对价与少数股东按持股比例应享有 CIMC Enric Energy Engineering (Singapore) Pte.,Ltd 可辨认净资产的差额为人民币 5,460,000 元，冲减资本公积。

(iii) 于 2018 年 10 月 31 日，本集团子公司中集新材与青岛新材料的少数股东对青岛新材料进行同比例增资，增资款为人民币 3,500,000 元。完成增资后，中集新材持股比例维持 70%不变。

(iv) 于 2018 年 8 月 31 日，本公司子公司车辆集团与江门车辆的少数股东签订增资协议，同意第三方股东以人民币 35,801,000 元对江门车辆增资。完成增资后，车辆集团持股比例被稀释至 76.59%。上述交易支付的对价与少数股东按持股比例应享有江门车辆可辨认净资产的差额为人民币 14,357,000 元，冲减资本公积。

(v) 于 2018 年 9 月 1 日，本公司及本公司子公司南方中集及中集技术有限公司(“中集技术”)，与中集新材的少数股东深圳前海瑞信投资管理合伙(有限合伙)(“前海瑞信”)签订增资协议，同意前海瑞信以人民币 34,900,000 元对中集新材进行增资。完成增资后，本集团持股比例由 84.95%降低至 75.8%。上述交易支付的对价与前海瑞信按持股比例应享有中集新材可辨认净资产的差额为人民币 22,230,000 元，冲减资本公积。

(vi) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团子公司中集产城与青岛碧桂园博林置业有限公司(“青岛博林”)签订增资协议，约定青岛博林以人民币 6,667,000 元对中集产城子公司青岛中集创新产业园发展有限公司增资，获得 30%股权。其增资款与相对享有子公司净资产的差额为人民币 1,070,000 元，冲减资本公积。完成增资后，中集产城及本集团子公司集装箱控股仍持有剩余 70%股权。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例-直接	持股比例-间接
合营企业-						
日邮振华	天津	天津	物流辅助业务	否	-	38.25%
玉柴联合动力	安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售重型发动机及其零部件	是	-	35.03%
联营企业-						
利华能源	河北霸州	河北霸州	燃气储运业务	否	-	15.58%
上海丰扬	上海	上海	房地产业务	是	-	40.00%
TSC	休斯顿(美国)	开曼群岛	陆地和海洋钻井平台业务	是	-	13.12%
加华海运	香港	香港	物流辅助业务	否	-	30.00%
舟山长宏	浙江舟山	浙江舟山	船舶修造	否	-	14.75%
商融置业	深圳	深圳	房地产业务	是	-	49.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六、 在其他主体中的权益(续)
- 2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (2) 重要合营企业的主要财务信息

	日邮振华		玉柴联合动力	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	52,790	40,106	112,008	199,925
其他流动资产	15,155	15,253	636,561	359,758
流动资产合计	67,945	55,359	748,569	559,683
非流动资产合计	91,892	101,035	712,874	707,161
资产合计	159,837	156,394	1,461,443	1,266,844
流动负债	26,752	24,216	910,971	809,039
非流动负债	1,877	2,503	66,322	32,253
负债合计	28,629	26,719	977,293	841,292

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六、 在其他主体中的权益(续)
- 2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	日邮振华		玉柴联合动力	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	131,208	129,675	484,150	425,552
本集团持股比例	51%	51%	50%	50%
按持股比例计算的净资产份额(i)	66,916	66,134	242,075	212,776
对合营企业权益投资的账面价值	66,916	66,134	242,075	212,776

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六、 在其他主体中的权益(续)
- 2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (2) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	日邮振华		玉柴联合动力	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
营业收入	164,841	166,653	1,542,681	1,462,555
财务费用	(38)	4	25,260	27,571
所得税费用	917	921	10,341	-
净利润	1,287	284	58,599	33,998
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,287	284	58,599	33,998
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	9,443	-	-

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	利华能源		上海丰扬		TSC		加华海运		舟山长宏		商融置业	
	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日	2018 年 12月31日	2017 年 12月31日
货币资金	2,443	8,772	320,437	30,425	236,946	90,238	2,838	96,552	329,139	-	1,813,706	-
其他流动资产	1,112,226	940,834	651,416	819,426	1,760,247	2,630,219	11,818	46,822	612,149	-	345,188	-
流动资产合计	1,114,669	949,606	971,853	849,851	1,997,193	2,720,457	14,656	143,374	941,288	-	2,158,894	-
非流动资产合计	653,889	705,772	79,456	50,775	483,823	631,744	996,332	1,089,581	4,442,074	-	4,467	-
资产合计	1,768,558	1,655,378	1,051,309	900,626	2,481,016	3,352,201	1,010,988	1,232,955	5,383,362	-	2,163,361	-
流动负债	813,607	679,996	539,686	623,129	2,016,431	1,957,621	190,867	152,448	467,515	-	597,630	-
非流动负债	239,835	255,035	-	-	84,743	109,804	402,172	658,995	4,109,308	-	-	-
负债合计	1,053,442	935,031	539,686	623,129	2,101,174	2,067,425	593,039	811,443	4,576,823	-	597,630	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	利华能源		上海丰扬		TSC		加华海运		舟山长宏		商融置业	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
少数股东权益	-	-	-	-	1,414	1,893	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	715,116	720,347	511,623	277,497	378,428	1,282,883	417,949	421,512	806,539	-	1,565,731	-
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	-	-	1,085	1,085	155,764	155,764	-	-	-	-	-	-
调整后归属于母公司的股 东权益	715,116	720,347	512,708	278,582	534,192	1,438,647	417,949	421,512	806,539	-	1,565,731	-
本集团持股比例	15.58%	15.58%	40.00%	40.00%	13.12%	13.12%	30.00%	30.00%	14.75%	-	49%	-
按持股比例计算的净资产 份额(i)	111,415	112,230	205,083	111,433	70,086	188,751	125,385	126,454	118,965	-	767,208	-
对联营企业权益投资的账 面价值	111,415	112,230	205,083	111,433	202,236	193,066	119,246	126,454	134,212	-	1,548,667	-
存在公开报价的联营企业 投资的公允价值	-	-	-	-	37,810	65,937	-	-	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	利华能源		上海丰扬		TSC		加华海运		舟山长宏		商融置业	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
营业收入	274,705	1,283,017	781,500	18,474	392,510	308,547	67,924	67,924	778,377	-	-	-
净利润/(亏损)	(6,827)	47,542	234,123	18,106	(92,762)	(24,642)	96,543	96,543	(32,462)	-	(12,936)	-
其他综合收益	-	-	-	-	(6,786)	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(6,827)	47,542	234,123	18,106	(99,548)	(24,642)	96,543	96,543	(32,462)	-	(12,936)	-
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

TSC 为香港联合交易所有限公司上市的公司，由于其公告时间晚于本集团公告时间，经管理层评估认定后认为其经营结果并不对本集团经营情况造成重大影响，因此采用其半年报年化数据进行入账，并在来年将其公告数据调整入账。

加华海运为非上市公司，由于管理层未能获取 2018 年 12 月 31 日的财务报表，经管理层评估认定后认为其经营结果并不对本集团经营情况造成重大影响。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业:		
2018 年 12 月 31 日投资账面价值合计	293,453	246,402
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	18,598	19,624
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	18,598	19,624
联营企业:		
2018 年 12 月 31 日投资账面价值合计	1,368,509	611,209
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益(i)	30,953	(29,235)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	30,953	(29,235)

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

(5) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

本年度无合营企业或联营企业发生超额亏损。

七、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本年度无重大未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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

- 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。
- 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— 广西南方物流	南宁	南宁	物流服务	否	-	50.00%
联营企业— 南通新洋	南通	南通	环保板业务	否	-	20.00%
曲靖中碧瑞	曲靖	曲靖	房地产	否	-	30.14%
徐州木业	徐州	徐州	木业	否	-	35.00%
			天然气液化			
宁夏长明	宁夏	宁夏	业务	否	-	29.00%
润宇置业	镇江	镇江	房地产	否	-	12.30%
青晨竹业	福建	福建	竹木业	否	-	30.00%
宁国广申	安徽	安徽	竹木业	否	-	30.00%
新洋木业	香港	香港	木业	否	-	20.00%
浙江鑫隆	浙江	浙江	竹木业	否	-	30.00%
森钜上海	上海	上海	贸易公司	否	-	30.00%
OOS International B.V.	荷兰	荷兰	金融	否	-	35.00%

4、 其他关联方情况

其他关联方名称关联关系

日本住友	子公司少数股东
陕西重汽	子公司少数股东
东方国际	重要股东的子公司
Florens Maritime Limited	重要股东的子公司
Gasfin	子公司少数股东
FCC	重要股东的子公司
Asahi Trading Co.,Ltd	子公司少数股东
东方国际集装箱(锦州)有限公司	重要股东的子公司
FCS	重要股东的子公司
FCI	重要股东的子公司
东方国际(广州)	重要股东的子公司
中国上海外轮代理有限公司	子公司少数股东

注： 重要股东是指持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况

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

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2018 年度 金额	2017 年度 金额
陕西重汽	采购商品	213,620	236,412
青晨竹业	采购商品	182,188	136,819
宁国广申	采购商品	177,564	149,041
浙江鑫隆	采购商品	174,194	105,467
徐州木业	采购商品	148,732	126,447
森钜江门	采购商品	110,760	-
上海申毅	采购商品	1,742	4,325
玉柴联合动力	采购商品	942	557,315
日邮振华	采购商品	911	-
星火车联	采购商品	722	32
森钜上海	采购商品	-	66,700
日本住友	采购商品	-	14,797
TSC	采购商品	-	7,113
Asahi Trading Co.,Ltd	采购商品	-	6,313
其他关联方	采购商品	1,802	16,099
小计		<u>1,013,177</u>	<u>1,426,880</u>
其他关联方	接受劳务	<u>4,452</u>	<u>26,151</u>

本公司

本公司董事、监事及高级管理人员薪酬详见附注八、5(4)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2018 年度 金额	2017 年度 金额
FCI	销售商品	1,249,251	372,760
陕西重汽	销售商品	1,233,562	733,497
日本住友	销售商品	95,647	108,475
东方国际	销售商品	61,993	74,953
东方国际(广州)	销售商品	42,929	46,354
东方国际集装箱(锦州)有限公司	销售商品	31,358	22,890
日邮振华	销售商品	3,205	602
厦门中集海投	销售商品	2,503	-
中国上海外轮代理有限公司	销售商品	1,164	-
宁波地中海	销售商品	1,099	-
OOS International B.V.	销售商品	-	385,375
FCS	销售商品	-	171,003
浙江鑫隆	销售商品	-	78,943
Florens Maritime Limited	销售商品	-	56,913
宁夏长明	销售商品	-	44,589
FCC	销售商品	-	40,179
其他关联方	销售商品	2,733	45,455
小计		<u>2,725,444</u>	<u>2,181,988</u>
其他关联方	提供劳务	<u>77,233</u>	<u>31,365</u>

(3) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2018 年度 确认的利 收入/支出	说明
拆入					
碧桂园地产	2,174,295	2018 年 8 月 24 日	到期日未约定	31,152	同比例股东经营借款
Gasfin	23,869	2008 年 9 月 19 日	到期日未约定	698	同比例股东经营借款
	<u>2,198,164</u>				
拆出					
碧桂园地产及其子公司	2,028,506	2016 年 9 月 30 日	到期日未约定	-	股东经营借款
		2018 年 8 月 10 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
		2018 年 10 月 12 日	到期日未约定	-	股东经营借款
润宇置业	256,952	2012 年 12 月 31 日	到期日未约定	26,695	同比例股东经营借款
上海丰扬	34,204	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
南通新洋	11,028	2018 年 11 月 19 日	2019 年 6 月 11 日	1,028	股东经营借款
新洋木业	4,271	2006 年 6 月 20 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
	<u>2,334,961</u>				

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易

- (i) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划(详见附注九)。于 2018 年 12 月 31 日，关键管理人员持有的未行使的期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
麦伯良	总裁、执行董事	285
高翔	常务副总裁	37.5
吴发沛	副总裁	75
李胤辉	副总裁	75
于玉群	副总裁兼董事会秘书、公司秘书	75
曾邗	财务管理部总经理	28.9
合计		576.4

本公司部分关键管理人员除获授予上述本公司期权外，还获授予本公司子公司安瑞科期权。于 2018 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行使安瑞科期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
高翔	副总裁	190
曾邗	财务管理部总经理	25
于玉群	副总裁兼董事会秘书、公司秘书	129.8
合计		344.8

注：2018 年 3 月 27 日，本公司高管刘学斌先生、于亚先生、张宝清先生离任。2018 年 8 月 9 日，原公司副总裁李贵平先生离任。截至 2018 年 12 月 31 日，刘学斌先生持有尚未行使的 99.7 万份本公司 A 股股票期权，于亚先生持有尚未行使的 65 万份本公司 A 股股票期权，张宝清先生持有尚未行使的 75 万份本公司 A 股股票期权。以及于亚先生尚未行使的 25 万份安瑞科期权。

有关上述获授予股份期权于授予日的公允价值信息载于附注九。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2018 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
董事						
王宏	-	-	-	-	-	-
王宇航	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	2,904	76	4,796	448	8,224
胡贤甫	-	-	-	-	-	-
刘冲	-	-	-	-	-	-
潘承伟	240	-	-	-	-	240
王桂壖	240	-	-	-	-	240
潘正啟	240	-	-	-	-	240
小计	<u>720</u>	<u>2,904</u>	<u>76</u>	<u>4,796</u>	<u>448</u>	<u>8,944</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2018 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事						
熊波	-	355	49	54	17	475
张铭文	注释(i)	-	-	-	-	-
林锋	注释(ii)	-	-	-	-	-
王洪源	-	-	-	-	-	-
小计	-	355	49	54	17	475

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

注释(ii): 于 2018 年 11 月 12 日，经本公司 2018 年第三次临时股东大会批准，提名补选林锋先生为第八届监事会代表股东的监事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2018 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
其他高级管理人员						
高翔	-	2,754	123	960	30	3,867
吴发沛	-	1,564	110	960	29	2,663
李胤辉	-	1,267	114	960	31	2,372
于玉群	-	1,392	76	1,800	31	3,299
黄田化	注释(iii)	1,787	82	960	22	2,851
曾邗	-	1,004	93	420	31	1,548
李贵平	注释(iii) (iv)	558	19	6,018	10	6,605
刘学斌	-	345	29	-	9	383
张宝清	-	332	-	-	-	332
于亚	-	375	-	-	-	375
杨榕	-	191	19	-	6	216
小计	-	11,569	665	12,078	199	24,511
合计	720	14,828	790	16,928	664	33,930

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2017 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
董事						
王宏	-	-	-	-	-	-
王宇航	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	2,856	71	1,296	452	4,675
王志贤	-	-	-	-	-	-
胡贤甫	注释(i)	-	-	-	-	-
刘冲	-	-	-	-	-	-
潘承伟	200	-	-	-	-	200
王桂壖	200	-	-	-	-	200
潘正啟	200	-	-	-	-	200
小计	600	2,856	71	1,296	452	5,275

注释(i)：于 2017 年 9 月 26 日，经本公司 2017 年第一次临时股东大会批准，委任胡贤甫先生为本公司第八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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2017 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
监事						
熊波	-	245	42	48	13	348
张铭文	-	-	-	-	-	-
吕胜洲	注释(ii)	-	-	-	-	-
王洪源	注释(ii)	-	-	-	-	-
小计	-	245	42	48	13	348

注释(ii): 于 2017 年 9 月 26 日，经本公司 2017 年第一次临时股东大会批准，吕胜洲先生因监事任期满离任，王洪源先生被监事会建议委任为第八届监事会代表股东的监事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2017 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下(续):

姓名	董事薪金酬金	就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬				合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利	
其他高级管理人员						
吴发沛	-	1,322	113	700	34	2,169
李胤辉	-	828	110	500	34	1,472
刘学斌	-	1,376	113	660	34	2,183
张宝清	-	1,322	-	900	-	2,222
于亚	-	1,006	-	828	-	1,834
高翔	-	1,497	105	827	26	2,455
金建隆	注释(iii)	330	-	-	-	330
曾邗	注释(iii)、(iv)	628	67	312	26	1,033
杨榕	注释(iv)	1,136	106	570	34	1,846
于玉群	-	1,392	71	634	34	2,131
小计	-	10,837	685	5,931	222	17,675
合计	600	13,938	798	7,275	687	23,298

注释(iii): 经本公司第八届董事会 2017 年度第一次会议审议，金建隆先生因任期满离任，同时聘任曾邗先生为本公司财务管理部总经理。

注释(iv): 经第八届董事会 2018 年度第一次会议批准，杨榕女士因个人原因辞职，同时将本公司的财务管理部、资金管理部合并成新的财务管理部，并聘任曾邗先生为合并后的财务管理部的总经理。

2017 年度本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他福利主要包括住房公积金、养老保险、医疗保险等。

(iii) 董事的终止福利

2018 年度，本公司及本公司之子公司无就提前终止委任董事做出的补偿(2017 年：无)。

(iv) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2018 年度，本公司无就获得董事服务而向第三方支付的对价(2017 年：无)。

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

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款及担保(2017 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

本年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同(2017 年：无)。

(vii) 薪酬最高的前五位

2018 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事，3 位高级管理人员，其薪酬已反映在附注八、5(4)中；其他 1 位的薪酬金额列示如下：

	2018 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	2,867
养老金计划供款	66
	<u>2,933</u>
	<u>人数</u>
	2018 年度
薪酬范围：	
人民币 0 元 – 1,000,000 元	-
人民币 1,000,000 元 – 1,500,000 元	-
人民币 1,500,000 元 – 2,000,000 元	-
人民币 2,000,000 元 – 2,500,000 元	-
人民币 2,500,000 元 – 3,000,000 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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收应付款项

应收账款详见附注四、4。
其他应收款详见附注四、5。
预付款项详见附注四、6。
一年内到期的非流动资产详见附注四、10。
长期应收款详见附注四、15。
其他非流动资产详见附注四、24。
应付账款详见附注四、29。
预收款项详见附注四、30。
其他应付款详见附注四、34。

7、 关联方承诺

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

九、 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团本年授予的各项权益工具总额	本公司及安瑞科本年授予的期权总额为 0 股。
本集团本年行权的各项权益工具总额	本公司本年行权总额为 2,100 千股，安瑞科本年行权总额为 8,134 千股。
本集团本年失效的各项权益工具总额	本公司本年无失效或作废的权益工具，安瑞科本年失效/作废的总额为 1,690 千股。
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1.安瑞科分别于 2009 年度、2011 年度和 2014 年度授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为港币 4 元、港币 2.48 元和港币 11.24 元，合同剩余期限分别为 0.86 年、2.83 年和 5.43 年。 2.本公司分别于 2010 年度和 2011 年度授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为人民币 10.22 元(调整后)及人民币 15.75 元(调整后)，合同剩余期限均为 1.74 年。
本集团年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本年发生的股份支付费用如下：

	2018 年度	2017 年度
以权益结算的股份支付	29,960	16,324

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 安瑞科股份支付情况

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

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2011 年 10 月 28 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权 40%，满两年后可行权 70%，满三年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。授予数量为 3,820 万份，行权价格为每份港币 2.48 元。

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

安瑞科期权变动如下：

	2018 年度 千股	2017 年度 千股
期初数量	76,374	83,572
本期行权	(8,134)	(5,814)
本期作废	(345)	(417)
本期失效	(1,345)	(967)
期末数量	<u>66,550</u>	<u>76,374</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(2) 本公司股份支付情况

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

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

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

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

本公司董事会按照上述股份期权计划的规定，对上述 2010 年 9 月 28 日授予的 5,400 万份股份期权行权价格根据授予期后实施的年度分红派息方案进行相应的调整，调整后的股份期权行权价格为每份人民币 10.22 元。

本公司股东大会于 2011 年 9 月 22 日审议批准，授予 2010 年 9 月 28 日本公司股东大会批准的股份期权计划中的 600 万份预留股份期权，行权价格为每股人民币 17.57 元。上述期权行权价格根据授予期后实施的年度分红派息方案调整为人民币 15.75 元。

本公司期权变动如下：

	2018 年度 千股	2017 年度 千股
期初数量	20,917	25,229
本期行权	(2,100)	(4,312)
期末数量	<u>18,817</u>	<u>20,917</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(3) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

本年估计与上年估计无重大差异。

于 2018 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额 405,370

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额

其中：

-本公司股份支付

-

-安瑞科股份支付

29,960

29,960

3、 限制性股票激励计划

于 2018 年 8 月 10 日(授予日)经本集团子公司安瑞科股东批准，根据限制性股票激励计划(2018)授出限制性股份(以下简称“奖励计划”)。随后，向代表选定参与者持有限制性股份的独立受托人发行和分配了 46,212,500 股限制性股份，直到限制股份到达归属期为止。选定的参与者有权在发行受限制股份的日期起至该等受限制股份的归属日期(包括两个日期包括在内)的期间内，就有关受限制股份所衍生的有关分配，而该等股份只可归属股份的有关参与者，但须符合受限制股份的归属条件。

经选定参与者是本公司董事会成员、特定高级管理人员和奖励计划条款中涉及的安瑞科员工，每股限制性股份应付的认购价 3.71 港元。

根据奖励计划的条款，如符合受限制股份的归属条件，则在 2019 年 4 月、2020 年 4 月和 2021 年 4 月之前，受限制股份应分别被授予 30%、30%和 40%。

对于不符合归属条件的合资格参与者，在奖励计划结束时剩余的未归属限制股份将被收回。

本年度批准的限制性股票	46,212,500
本年度收回的限制性股票	<u>(300,000)</u>
截至 2018 年 12 月 31 日未承兑的股票	<u>45,912,500</u>

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、或有事项

1、对外提供担保

本集团的子公司烟台来福士为其客户提供船舶租赁担保。于 2018 年 12 月 31 日，担保额约为人民币 163,146,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 258,646,000 元)。

本集团的子公司车辆集团与招商银行、广发银行及兴业银行等开展车辆买方信贷业务并签署贷款保证合同，为相关银行给予本集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2018 年 12 月 31 日，由本集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计人民币 863,736,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 808,421,000 元)。

本集团的子公司沈阳中集产业园投资开发有限公司和陕西中集车辆产业园投资开发有限公司分别与中国建设银行和陕西咸阳秦都农村商业银行进行按揭授信合作并签署房屋贷款保证合同，为相关银行给予两家公司的客户所购房产获取的贷款提供阶段性保证担保。于 2018 年 12 月 31 日，由沈阳车辆产业园和陕西车辆产业园提供担保的客户融资贷款项共计约人民币 18,176,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,850,000 元)。

本集团的子公司中集产城及其控股子公司与外部银行开展为商品房承购人提供抵押按揭贷款担保。于 2018 年 12 月 31 日，金额合计为人民币 1,073,457,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 627,323,000 元)。

本集团的子公司集瑞联合重工及其控股子公司与外部银行开展车辆买方信贷业务并签署车辆贷款保证合同，为相关银行给予其之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2018 年 12 月 31 日，由集瑞联合重工及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计约人民币 572,427,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 339,442,000 元)。

2、已开具未入账的应付票据、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的应付票据和信用证时暂不予确认。于货物送达日或票据到期日(两者较早者)，本集团在账上确认相应的存货或预付账款和应付票据。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已开具未入账的应付票据，已开具未到期的信用证为人民币 423,994,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 278,433,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司为本集团下属子公司开出的尚未到期的保函金额为人民币 84,045,000 元、美元 164,898,000 (折合人民币 1,131,728,000 元)和欧元 34,346,000(折合人民币 269,523,000)，共计人民币 1,485,296,000 元(2017 年 12 月 31 日合计：人民币 976,022,000 元)。

于 2018 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 107,531,000 元，其中履约保函余额为人民币 64,657,000 元，质量保函余额为人民币 3,114,000 元，海关保函余额为人民币 6,000,000 元，预付款保函余额为人民币 33,700,000 元，一般关税保函余额为人民币 60,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 90,121,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、或有事项(续)

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司天达空港由银行开出的尚未到期保函余额为人民币 140,992,000 元，其中履约保函余额为人民币 40,867,000 元，质量保函余额为人民币 11,772,000 元，投标保函余额为人民币 147,000 元，预付款保函余额为人民币 68,856,000 元，其它非融资性保函为人民币 18,222,000 元，预付款退款保函为人民币 1,128,000 元(2017 年 12 月 31 日合计：人民币 857,578,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司烟台来福士由银行开出的尚未到期的保函余额为美元 57,242,000 (折合人民币 392,863,000 元)，其中付款保函余额为美元 31,956,000 (折合人民币 219,320,000 元)，履约保函余额为美元 25,286,000 (折合人民币 173,543,000 元)，(2017 年 12 月 31 日合计：人民币 20,321,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司财务公司为本集团下属子公司开出的尚未到期的保函余额为人民币 5,587,000 元，其中履约保函余额为人民币 1,685,000 元，质量保函余额为人民币 1,602,000 元，付款保函余额为人民币 2,300,000 元(2017 年 12 月 31 日合计：人民币 7,559,000 元)。

3、重大未决诉讼事项

本集团子公司安瑞科之间接全资子公司安瑞科深圳投资控股于 2018 年 12 月收到江苏省高级人民法院送达的应诉通知书及传票等诉讼材料，SOEG PTE LTD 要求安瑞科深圳投资控股支付其中包括就 2015 年从 SOEG PTE LTD 收购南通太平洋股权转让之人民币 153,456,000 元余款(附注四、5(1)(i))。安瑞科深圳投资控股已提出管辖权异议而一审时间尚未确定。考虑现时诉讼的进展及独立法律顾问的意见后，本公司董事会认为于 2018 年 12 月 31 日本集团的账目就该诉讼无需计提拨备。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 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、 重大承诺事项

(1) 资本承担

	2018 年度	2017 年度
已签订尚未履行或尚未完全履行的固定资产购建合同	179,560	98,366
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,761,507	10
建造用于销售或出租的船舶	69,516	44,342
合计	<u>2,010,583</u>	<u>142,718</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 2018 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2018 年度	2017 年度
1 年以内(含 1 年)	195,855	54,387
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	83,869	24,211
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	42,572	10,288
3 年以上	144,849	49,855
合计	<u>467,145</u>	<u>138,741</u>

2018 年度计入当期损益的经营租赁租金为人民币 292,670,000 元(2017 年度：人民币 78,490,000 元)。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况说明

拟分配的股利(注(1))	<u>1,641,744</u>
--------------	------------------

(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2019年3月27日提议本公司向全体股东派发现金股利，每10股分派人民币5.5元(含税)，不送红股，以资本公积向全体股东每10股转增2股。按截至2018年12月31日股数计算金额约为人民币1,641,744,000元(2017年度：每股人民币0.27元，共人民币805,380,000元)。此项提议尚待股东大会批准，股利分配预案以分红派息股权登记日股份数为准。于资产负债表日后提议派发的股利并未在资产负债表日确认为负债。

十二、资产负债表日后事项(续)

2、 会计准则修订

财政部于2018年对《企业会计准则第21号—租赁》进行了修订。该修订完善了租赁的定义，增加了租赁识别、租赁合同的分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理等。上述修订自2019年1月1日起施行。

经管理层评估，自2019年1月1日起采用上述租赁准则预计对本集团作为承租人的租赁主要产生的影响如下：本集团采用累计追加过度法，即不调整以前年度比较信息，只调整2019年年初数。根据剩余租赁付款额按2019年1月1日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额确认使用权资产，不影响集团净资产。

3、 子公司分拆上市

2018年8月9日，本公司第八届董事会2018年度第十二次会议审议通过了《关于中集车辆(集团)有限公司境外上市方案的议案》。本公司拟分拆下属子公司车辆集团于香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)主板上市。2018年9月26日，该事项经本公司2018年第二次临时股东大会、2018年第一次A股类别股东大会和2018年第一次H股类别股东大会审议通过。

车辆集团于2019年3月14日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《关于核准中集车辆(集团)股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2019]356号)，核准车辆集团新发行不超过383,801,955股境外上市外资股，每股面值人民币1元，全部为普通股。完成本次发行后，车辆集团可到香港联交所主板上市。核准车辆集团完成本次发行后，车辆集团股东中集香港所持不超过284,985,000股存量股份、住友商事株式会社所持不超过13,935,000股存量股份(合计不超过298,920,000股存量股份)转为境外上市外资股。在符合境内外有关法律、法规和规则的情况下，上述股东可将所持股份在香港联交所主板流通。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了集装箱业务、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、空港装备业务、物流服务业务、金融业务、房地产开发业务以及重卡业务共九个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

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

项目	集装箱分部 2018 年度	能源、化工	海洋工程 分部 2018 年度	空港装备 分部 2018 年度	物流服务 分部 2018 年度	金融分部 2018 年度	房地产分部 2018 年度	重卡分部 2018 年度	其他分部 2018 年度	分部间抵销 2018 年度	合计 2018 年度	
		道路运输 及液态食品 车辆分部 2018 年度										
对外交易收入	31,164,394	24,142,946	14,065,905	1,631,760	4,670,212	8,585,513	2,085,170	2,888,302	2,351,978	1,911,442	-	93,497,622
分部间交易收入	371,827	256,772	96,895	801,838	935	42,749	7,214	4,903	135,688	2,320,047	(4,038,868)	-
主营业务成本	28,134,193	20,868,516	11,316,428	2,547,251	3,699,530	7,882,680	1,232,258	1,519,215	2,304,291	3,909,622	(4,703,720)	78,710,264
对联营和合营企业的投资(损失)/收益	(145)	2,295	(94)	-	1,621	31,670	579	93,696	29,529	7,264	-	166,415
资产减值损失	35,387	84,173	77,996	2,160,506	780	1,204	18,438	-	40,866	6,274	-	2,425,624
折旧和摊销费用	401,307	288,829	379,134	414,830	92,651	131,786	261,057	13,216	142,334	131,390	-	2,256,534
利息收入	279,540	86,084	27,969	529,116	8,350	8,957	318,631	227,915	28,206	2,140,214	(3,064,690)	590,292
利息费用	193,558	163,714	77,406	994,383	40,235	18,315	154,340	265,254	100,882	1,911,624	(1,991,651)	1,928,060
利润总额/(亏损总额)	2,535,395	1,614,642	1,045,942	(3,382,469)	225,599	242,236	626,769	790,082	(133,981)	3,641,124	(521,781)	6,683,558
所得税费用	644,744	341,538	254,212	66,766	32,855	84,453	69,449	226,176	(14,421)	929,580	(20,249)	2,615,103
净利润/(净亏损)	1,890,651	1,273,104	791,730	(3,449,235)	192,744	157,783	557,320	563,906	(119,560)	2,711,544	(501,532)	4,068,455
资产总额	22,809,798	16,107,264	16,392,546	32,367,211	6,331,148	4,672,804	45,672,865	20,529,296	4,092,417	56,870,263	(66,961,649)	158,883,963
负债总额	12,529,958	8,132,501	10,777,089	34,797,274	3,961,303	2,640,715	36,710,325	13,974,787	3,508,437	50,242,861	(70,794,275)	106,480,975
其他重要的非现金项目：												
-折旧费和摊销费以外的其他非现金费用/(收益)	(133,186)	(11,527)	42,020	2,294,341	10,113	829	159,134	(14,311)	78,745	(112,431)	341,073	2,654,800
-联营企业和合营企业的长期股权投资	96,771	89,493	1,661	32,951	21,729	525,182	380,129	1,782,570	246,765	392,649	-	3,569,900
-长期股权投资、金融资产及递延所得税资产以外其他非流动资产增加额	955,605	983,524	513,520	447,276	371,941	291,664	4,220,840	139,021	53,237	133,456	(3,182,818)	4,927,266

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告(续)

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

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

项目	集装箱分部 2017 年度	能源、化工	海洋工程 分部 2017 年度	空港装备 分部 2017 年度	物流服务 分部 2017 年度	金融分部 2017 年度	房地产分部 2017 年度	重卡分部 2017 年度	其他分部 2017 年度	分部间抵销 2017 年度	合计 2017 年度	
		道路运输 及液态食品 车辆分部 2017 年度										
对外交易收入	24,936,966	19,312,933	11,649,409	1,241,605	3,592,934	8,128,290	2,339,934	986,797	2,516,229	1,594,833	-	76,299,930
分部间交易收入	109,731	207,731	196,791	1,243,812	3,577	67,162	707	19,995	49,516	1,524,504	(3,423,526)	-
主营业务成本	20,772,143	15,729,623	9,496,115	2,451,403	2,793,427	7,387,048	896,360	584,561	2,413,675	2,908,088	(3,840,046)	61,592,397
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	(35)	(2,288)	(245)	-	(20,311)	9,829	15,137	7,206	16,999	4,383	-	30,675
资产减值损失	72,745	67,903	203,540	5,791	6,184	101,661	137,986	227	51,284	14,987	9,033	671,341
折旧和摊销费用	411,797	281,480	365,621	380,121	118,893	133,386	185,698	12,428	138,231	315,691	-	2,343,346
利息收入	151,663	73,596	30,516	73,997	3,434	15,436	237,002	33,026	3,198	1,397,614	(1,792,221)	227,261
利息费用	79,327	112,037	73,076	563,434	15,456	29,516	167,504	14,808	77,934	1,432,152	(1,416,618)	1,148,626
利润总额/(亏损总额)	1,887,439	1,267,192	635,258	(1,025,964)	180,226	120,973	1,211,520	241,520	(156,043)	(439,765)	486,885	4,409,241
所得税费用	424,337	249,006	161,757	13,391	33,842	34,549	219,327	49,157	(29,017)	143,996	(49,519)	1,250,826
净利润/(净亏损)	1,463,102	1,018,186	473,501	(1,039,355)	146,384	86,424	992,193	192,363	(127,026)	(583,761)	536,404	3,158,415
资产总额	21,099,309	16,093,412	14,718,417	32,556,965	4,260,043	4,723,994	37,149,558	4,612,197	4,129,455	34,494,325	(43,233,296)	130,604,379
负债总额	11,927,403	9,025,093	9,846,112	30,716,009	2,608,742	2,600,331	29,418,426	1,989,036	3,822,070	39,504,856	(54,091,133)	87,366,945
其他重要的非现金项目：												
-折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用/(收益)	390,181	136,365	222,803	(114,709)	19,639	113,445	137,159	(3,436)	51,951	(7,661)	(7,422)	938,315
-联营企业和合营企业的长期股 权投资	31,908	127,182	10,103	31,372	552,725	498,185	486,732	140,207	213,154	306,927	-	2,398,495
-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	1,333,945	453,685	1,165,021	160,955	101,328	264,240	539,648	146,959	110,396	366,641	630,820	5,273,638

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 分部报告(续)

2、 地区信息

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

地区信息(按接受方划分)

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	44,558,488	32,769,171	57,483,032	53,560,445
亚洲(除中国以外)	6,533,782	5,412,665	699,335	696,672
美洲	23,406,096	18,482,055	384,761	359,408
欧洲	17,439,309	18,029,736	1,697,877	1,863,541
其他	1,559,947	1,606,303	53,546	65,098
合计	<u>93,497,622</u>	<u>76,299,930</u>	<u>60,318,551</u>	<u>56,545,164</u>

十四、 金融风险及公允价值估计

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

1、 信用风险

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

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

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

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

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

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，所在行业的共同影响，而较少受到客户所在国家和地区的影响。由于全球航运业及相关服务业的高集中度，重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，由于本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 29.44%(2017 年：31.54%)，因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险

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

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2018 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	
金融资产						
货币资金	9,729,152	-	-	-	9,729,152	9,729,152
交易性金融资产	193,676	-	-	-	193,676	193,676
衍生金融资产	49,055	57,506	274,575	-	381,136	381,136
应收票据及应收账款	19,319,466	-	-	-	19,319,466	19,319,466
一年内到期的非流动资产	6,541,964	-	-	-	6,541,964	4,387,886
其他应收款	11,276,144	-	-	-	11,276,144	11,276,144
长期应收款	-	3,554,910	18,257,798	79,785	21,892,493	13,874,369
小计	<u>47,109,457</u>	<u>3,612,416</u>	<u>18,532,373</u>	<u>79,785</u>	<u>69,334,031</u>	<u>59,161,829</u>
金融负债						
短期借款	19,898,221	-	-	-	19,898,221	19,898,221
衍生金融负债	342,726	-	8,499	25,374	376,599	342,726
应付票据及应付账款	15,100,613	-	-	-	15,100,613	15,100,613
应付债券	8,072,300	85,800	2,075,552	19,275	10,252,927	2,019,275
其他应付款	9,336,513	-	-	-	9,336,513	9,336,513
一年内到期的非流动负债	14,075,601	-	-	-	14,075,601	14,075,601
其他流动负债	1,024,221	-	-	-	1,024,221	1,024,221
长期借款	1,133,034	8,809,899	19,188,682	826,918	29,958,533	25,769,773
长期应付款	-	7,442	232,783	-	240,225	236,591
其他非流动负债	278,210	278,210	278,210	1,349,812	2,184,442	1,737,458
小计	<u>69,261,439</u>	<u>9,181,351</u>	<u>21,783,726</u>	<u>2,221,379</u>	<u>102,447,895</u>	<u>89,540,992</u>
净额	<u>(22,151,982)</u>	<u>(5,568,935)</u>	<u>(3,251,353)</u>	<u>(2,141,594)</u>	<u>(33,113,864)</u>	<u>(30,379,163)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险(续)

	2017 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	
金融资产						
货币资金	5,596,314	-	-	-	5,596,314	5,596,314
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	194,880	206,604	111,930	-	513,414	513,414
应收款项及其他应收款	27,187,046	-	-	-	27,187,046	27,187,046
一年内到期的非流动资产	6,294,086	-	-	-	6,294,086	4,314,250
可供出售金融资产	-	-	36,301	411,980	448,281	441,581
应收利息	19,092	-	-	-	19,092	19,092
应收股利	4,408	-	-	-	4,408	4,408
长期应收款	-	3,589,848	5,449,700	11,540,062	20,579,610	12,880,540
小计	<u>39,295,826</u>	<u>3,796,452</u>	<u>5,597,931</u>	<u>11,952,042</u>	<u>60,642,251</u>	<u>50,956,645</u>
金融负债						
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	40,832	-	-	-	40,832	40,832
短期借款	15,317,347	-	-	-	15,317,347	15,317,347
应付票据	1,785,456	-	-	-	1,785,456	1,785,456
应付债券	264,000	6,210,029	2,233,400	-	8,707,429	7,986,500
应付账款及其他应付款	19,070,852	-	-	-	19,070,852	19,070,852
应付利息	377,793	-	-	-	377,793	377,793
应付股利	254,434	-	-	-	254,434	254,434
一年内到期的非流动负债	4,085,579	-	-	-	4,085,579	4,085,579
其他流动负债	588,235	-	-	-	588,235	595,907
长期借款	1,015,960	4,860,647	20,562,836	831,199	27,270,642	24,140,168
长期应付款	-	182,388	175,466	-	357,854	347,269
其他非流动负债	278,214	278,214	278,214	1,349,863	2,184,505	1,737,505
小计	<u>43,078,702</u>	<u>11,531,278</u>	<u>23,249,916</u>	<u>2,181,062</u>	<u>80,040,958</u>	<u>75,739,642</u>
净额	<u>(3,782,876)</u>	<u>(7,734,826)</u>	<u>(17,651,985)</u>	<u>9,770,980</u>	<u>(19,398,707)</u>	<u>(24,782,997)</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

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：

2018 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<u>1,546,109</u>	<u>669,694</u>	<u>471,139</u>	<u>4,000</u>	<u>2,690,942</u>
2017 年 12 月 31 日				
一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<u>1,276,703</u>	<u>495,032</u>	<u>273,947</u>	<u>-</u>	<u>2,045,682</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

2、 流动风险(续)

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	25,491,970	-	19,299,973	-
1 至 2 年	7,878,943	-	4,860,647	-
2 年至 5 年	17,249,718	-	18,473,368	-
超过 5 年	641,112	-	806,153	-
	<u>51,261,743</u>	<u>-</u>	<u>43,440,141</u>	<u>-</u>

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团的利率政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。本集团已订立以借款货币计价的利率掉期合同，建立适当的固定和浮动利率风险组合，以符合本集团的利率政策。

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具金融资产				
-长期应收款	2.58%-17.53%	13,874,369	2.58%-17.53%	12,880,540
-一年内到期长期应收款	2.58%-17.53%	4,387,886	2.58%-17.53%	4,314,250
金融负债				
-短期借款	1.40%-6.24%	8,844,386	1.30%-6.09%	3,917,219
-一年内到期的应付债券	3.07%-3.89%	7,986,500	-	-
-应付债券	3.07%-4.29%	2,019,275	3.07%-3.89%	7,986,500
-一年内到期的长期借款	2.70%-5.25%	1,211,800	2.53%-5.46%	1,281,655
-长期借款	1.20%-7.13%	5,095,406	1.20%-7.03%	3,529,147
-其他流动负债	0.01%-1.00%	1,024,221	0.01%-1.00%	588,235
-其他非流动负债	4.99%-12.00%	1,737,458	4.99%-12.00%	1,737,505
合计		<u>(9,656,791)</u>		<u>(1,845,471)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

3、 利率风险(续)

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.30%-2.75%	9,729,152	0.30%-2.75%	5,596,314
金融负债				
	1.15%+1 个月 libor-六个月		1.775%+1 个月 libor-6 个月	
-一年内到期长期借款	libor+195bps	4,381,949	libor+195bps	2,700,971
	1.775%+1 个月 libor-6 个月		1.15%+1 个月 libor-3 个月	
-长期借款	libor+195bps	20,674,367	libor+240bps 6 个月	20,611,021
	1 个月 libor-6 个 月 libor+145bps		libor+2.8%-1 个月 libor+150bps	
-短期借款		11,053,835		11,400,128
-长期应付款	8.02%-12.86%	236,591	8.02%-12.86%	347,269
-一年内到期长期应付款	8.02%-12.86%	76,927	8.02%-12.86%	100,609
合计		<u>(26,694,517)</u>		<u>(29,563,684)</u>

(2) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 25 个基点(2017 年 12 月 31 日：25 个基点)将会导致本集团税后净利润及股东权益减少或增加人民币 50,052,000 元及人民币 50,052,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 55,432,000 元及人民币 55,432,000 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临其公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险

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

- (1) 除附注四、2 及附注四、28 披露的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的外汇风险敞口外，本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2018 年 12 月 31 日				2017 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	994,782	153,252	87,457	25,756	198,895	1,344,719	89,248	17,377
应收款项	9,539,480	284,324	38,435	103,019	8,252,516	283,282	34,303	69,040
短期借款	(8,005,935)	(277,504)	(64,839)	-	(4,751,668)	(220,620)	-	-
长期借款	(4,654,401)	-	-	-	(7,743,325)	-	-	-
应付款项	(6,431,794)	(148,434)	(51,812)	(172)	(1,132,382)	(109,240)	(49,487)	(13,391)
一年内到期的非 流动负债	(4,371,183)	-	-	-	(2,027,147)	-	-	-
资产负债表 敞口总额	(12,929,051)	11,638	9,241	128,603	(7,203,111)	1,298,141	74,064	73,026

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	人民币项目	欧元项目	港币项目	日元项目	人民币项目	欧元项目	港币项目	日元项目
货币资金	314,753	989	8,542	-	540,230	2,444	10,358	-
应收款项	447,618	-	-	-	747,766	-	-	-
短期借款	(312,234)	(198,553)	-	-	(1,849,227)	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付款项	(573,106)	(52,982)	-	-	(511,352)	(71,263)	(5)	-
一年内到期的非 流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-
资产负债表 敞口总额	(122,969)	(250,546)	8,542	-	(1,072,583)	(68,819)	10,353	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018 年度	2017 年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
美元	6.6313	6.7249	6.8634	6.5359
欧元	7.8064	7.6805	7.8493	7.8003
港币	0.8460	0.8621	0.8762	0.8359
日元	0.0601	0.0601	0.0619	0.0579

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2018 年 12 月 31 日人民币对欧元和日元的汇率变动使人民币升值 4.44%和 2.19%(2017 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 2.30%和 2.27%)以及人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 0.48%和 0.06%(2017 年 12 月 31 日人民币对欧元和日元的汇率变动使人民币贬值 3.06%和 1.22%)将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2018 年 12 月 31 日		
美元	(46,545)	(46,545)
欧元	(388)	(388)
港币	4	4
日元	(2,112)	(2,112)
合计	<u>(49,041)</u>	<u>(49,041)</u>
2017 年 12 月 31 日		
美元	124,096	124,096
欧元	29,792	29,792
港币	(1,263)	(1,263)
日元	669	669
合计	<u>153,294</u>	<u>153,294</u>

于 2018 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对欧元和日元的汇率变动使人民币升值 4.44%和 2.19%(2017 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 2.30%和 2.27%)以及人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 0.48%和 0.06%(2017 年 12 月 31 日人民币对欧元和日元的汇率变动使人民币贬值 3.06%和 1.22%)将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

4、 外汇风险(续)

(3) 敏感性分析(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司，其兑换人民币、欧元、港币和日元升值 0.49%、4.95%、0.42%、2.69%(2017 年 12 月 31 日美元兑人民币贬值 0.24%以及兑欧元、港币和日元升值 2.17%、0.22%、0.79%)，将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2018 年 12 月 31 日		
人民币	452	452
欧元	9,302	9,302
港币	(27)	(27)
日元	-	-
合计	<u>9,727</u>	<u>9,727</u>
2017 年 12 月 31 日		
人民币	(1,931)	(1,931)
欧元	1,120	1,120
港币	(17)	(17)
日元	-	-
合计	<u>(828)</u>	<u>(828)</u>

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

上述敏感性分析不包括附注四、2，附注四、3 及附注四、28 中披露的以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产及负债中所披露的外汇远期合约、日元期权合约及利率掉期合约的外汇风险敞口，但汇率变动将可能会影响股东权益和净利润。

5、 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团主要持有青岛港国际股份有限公司 40,414,000 股及中外运航运有限公司 2,996,500 股上市流通股。

于 2018 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，股票价格上升/下降 5%(2017 年：5%)，将导致股东权益增加/减少人民币 7,023,000 元(2017 年：人民币 7,093,000 元)。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产					
交易性金融资产—	四、2				
交易性权益工具投资		193,676	-	-	193,676
衍生金融资产—	四、3				
外汇远期合约		-	27,480	-	27,480
外汇期权合约		-	21,180	-	21,180
利率掉期合约		-	193	-	193
货币互换合约		-	35	-	35
套期工具		-	167	-	167
其他流动资产—	四、11				
应收票据		179,412	-	-	179,412
其他债权投资—	四、12				
金融债券		30,581	-	-	30,581
其他权益工具投资—	四、13				
非上市公司股票		-	800,856	-	800,856
上市公司股票		183,299	-	-	183,299
其他非流动金融资产—	四、14				
利率掉期合约		-	332,081	-	332,081
金融资产合计		<u>586,968</u>	<u>1,181,992</u>	<u>-</u>	<u>1,768,960</u>
非金融资产					
投资性房地产	四、17	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,966,277</u>	<u>1,966,277</u>
合计		<u>586,968</u>	<u>1,181,992</u>	<u>1,966,277</u>	<u>3,735,237</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下(续):

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
衍生金融负债—	四、 3				
外汇远期合约		-	(22,520)	-	(22,520)
外汇期权合约		-	(18,672)	-	(18,672)
货币互换合约		-	(229)	-	(229)
对少数股东的承诺		-	(301,305)	-	(301,305)
其他非流动负债—	四、 42				
利率掉期合约		-	(8,499)	-	(8,499)
财务担保合同		-	-	(25,374)	(25,374)
金融负债合计		-	(351,225)	(25,374)	(376,599)

于 2017 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		183,303	-	-	183,303
衍生金融资产—	四、 3				
外汇远期合约		-	8,078	-	8,078
外汇期权合约		-	2,135	-	2,135
利率掉期合约		-	318,538	-	318,538
货币互换合约		-	-	-	-
套期工具		-	1,360	-	1,360
其他流动资产—	四、 11				
应收票据		21,060	-	-	21,060
可供出售金融资产—					
权益工具		3,995	408,000	-	411,995
债券		-	28,661	-	28,661
金融资产合计		208,358	766,772	-	975,130
非金融资产					
投资性房地产	四、 17	-	-	1,679,189	1,679,189
合计		208,358	766,772	1,679,189	2,654,319

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

负债	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债					
衍生金融负债—	四、28				
外汇远期合约		-	(241)	-	(241)
外汇期权合约		-	(819)	-	(819)
利率掉期合约		-	(614)	-	(614)
货币互换合约		-	(1,351)	-	(1,351)
财务担保合同		-	-	(37,807)	(37,807)
金融负债合计		-	(3,025)	(37,807)	(40,832)

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

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

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

上述第三层次非金融资产变动如下：

	投资性房地产
2018 年 1 月 1 日	1,679,189
自存货及在建工程转入	125,532
当期利得总额	180,537
计入损益的利得或损失	55,223
计入其他综合收益的利得或损失	125,314
本年处置	(18,981)
2018 年 12 月 31 日	1,966,277
	投资性房地产
2017 年 1 月 1 日	1,752,608
自固定资产、无形资产及在建工程转入	145,775
当期利得总额	12,025
计入损益的利得或损失	5,344
计入其他综合收益的利得或损失	6,681
转出至其他资产	(177,374)
本年处置	(53,845)
2017 年 12 月 31 日	1,679,189

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

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

(a) 不可观察输入值与公允值的关系：

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

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
投资性房 地产—			回报率/资本化率	6%-8%		
			月租			
			(人民币元/平方米/月)	7-98	(a)	不可观察
已竣工投资 物业	1,265,466	收益法	将产生的预算建筑成本			
			(人民币元/平方米)	650-4,600		
		成本法	发展商预计利润率	9%-12%	(a)	不可观察
			市场报价			
土地使用权	413,723	直接比较法	(人民币元/平方米)	450-2,200	(a)	不可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2018 年 12 月 31 日，本集团划分为持有待售的资产中包括投资性房地产人民币 26,401,000 元、固定资产人民币 86,296,000 元、无形资产人民币 85,177,000 元(附注四、9)。该等公允价值基于预计未来现金流量的现值人民币 26,401,000 元、人民币 115,743,000 元、人民币 97,563,000 元进行估值，属于第三层次的公允价值计量。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、 金融风险及公允价值估计(续)

6、 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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

(4) 公允价值确定方法和假设

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

(a) 股票投资

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

(b) 应收款项

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

(c) 借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债

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

(d) 衍生工具

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

(e) 财务担保合同

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五、 资本管理

本集团资本管理政策的目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2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
总负债	106,480,975	87,366,945
总资产	158,883,963	130,604,379
资产负债率	<u>67.02%</u>	<u>66.89%</u>

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	1,739,350	1,360,476
其他货币资金	6,539	6,400
合计	<u>1,745,889</u>	<u>1,366,876</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>-</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币24,494,000元(2017年12月31日：人民币31,146,000元)。

于2018年12月31日，本公司定期存放在本集团子公司财务公司的货币资金为人民币1,000,000,000元(2017年12月31日：人民币1,000,000,000元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方款项	20,489,937	13,104,034
应收股利	4,698,756	4,918,369
应收利息	38,013	-
应收股权转让款	8,148	-
押金、保证金	127	14,739
其他	8,599	82,949
小计	25,243,580	18,120,091
减：坏账准备	(4,580)	(4,580)
合计	25,239,000	18,115,511

(2) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		未来 12 个月内预期信用 损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	18,115,511	-	-	-	-	4,580	(4,580)	(4,580)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	18,115,511	-	-	-	-	4,580	(4,580)	(4,580)
本年新增	10,739,321	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	(3,615,832)	-	-	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	25,239,000	-	-	-	-	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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

(2) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方款项	20,489,937	-	-	按照整个存
应收股利	4,698,756	-	-	续期内预期
应收利息	38,013	-	-	信用损失的
应收股权增资/转让款	8,148	-	-	金额确认损
押金、保证金	127	-	-	失准备
其他	4,019	-	-	
	<u>25,239,000</u>		<u>-</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他	4,580	100%	4,580	i)
	<u>4,580</u>		<u>4,580</u>	

i) 按照整个存续期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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

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

	性质	余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中集香港	资金往来、日常往来	5,358,734	1 年以内、1 到 2 年	21.23%	-
烟台来福士	资金往来	2,792,873	1 年以内、1 到 2 年	11.06%	-
中集产城	资金往来、日常往来	2,543,281	1 年以内	10.07%	-
中集租赁	资金往来、日常往来	2,354,495	1 年以内、1 到 2 年	9.33%	-
弘信博格	资金往来	1,079,857	1 年以内、1 到 2 年	4.28%	-
		<u>14,129,240</u>		<u>55.97%</u>	-

于 2017 年 12 月 31 日前五名其他应收款总额为人民币 8,000,642,000 元，占其他应收款总额比例为 44.15%。

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收关联方款项

	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日		2017 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	本公司联营企业	69,259	0.27%	82,252	0.45%
应收子公司合计	本公司子公司	<u>20,420,678</u>	<u>80.89%</u>	<u>13,021,782</u>	<u>71.86%</u>
合计		<u>20,489,937</u>	<u>81.16%</u>	<u>13,104,034</u>	<u>72.31%</u>

(6) 本年度坏账准备转回或收回情况

本公司无本年度前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回的其他应收款(2017 年度：无)。

(7) 本年度实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无重大实际核销的其他应收款情况(2017 年度：无)。

(8) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

(9) 以其他应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2018 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(2017 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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 可供出售金融资产及其他权益工具投资

(1) 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以成本计量		
-可供出售权益工具	-	391,970
减：减值准备	-	(3,065)
	<u>-</u>	<u>388,905</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本年 现金分红
可供出售权益工具						
—成本						
—交银施罗德	8,125	-	-	8,125	5.00%	-
—中铁国际	380,780	-	-	380,780	10.00%	4,000
—广东三星	1,365	-	-	1,365	0.09%	-
—北海银建	1,700	-	-	1,700	1.01%	-
小计	<u>391,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>391,970</u>		<u>4,000</u>
减：减值准备	<u>(3,065)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,065)</u>		<u>-</u>
合计	<u>388,905</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,905</u>		<u>4,000</u>

(2) 其他权益工具投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权(附注二、32(3))		
—交银施罗德	243,677	-
—中铁国际	445,596	-
	<u>689,273</u>	<u>-</u>

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(2)	11,559,685	9,583,886
减：长期股权投资减值准备	(88,086)	-
合计	<u>11,471,599</u>	<u>9,583,886</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 长期股权投资(续)

(2) 子公司：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2018 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备 年末余额	本年现金红利
成本法—子公司								
南方中集	110,831	249,147	-	359,978	100.00%	100.00%	-	475,949
新会中集	36,500	-	36,500	-	-	-	-	-
中集北洋	77,704	-	-	77,704	47.50%	100.00%	-	-
大连中集	48,764	-	48,764	-	-	-	-	-
重庆中集	39,499	-	-	39,499	75.00%	100.00%	-	-
上海冷箱	200,892	-	-	200,892	72.00%	92.00%	-	24,138
中集香港	1,690	-	-	1,690	100.00%	100.00%	-	628,362
中集申发	162,686	-	-	162,686	98.53%	100.00%	-	19,706
车辆集团	606,912	-	-	606,912	44.33%	63.33%	-	128,253
智能科技	41,526	-	-	41,526	59.46%	68.00%	-	-
中集新材	54,817	-	54,817	-	-	-	-	20,788
中集管理培训(深圳)有限公司	48,102	-	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-
大连重化	182,136	-	-	182,136	62.70%	100.00%	(88,086)	-
海工研究院	111,703	-	-	111,703	75.00%	100.00%	-	-
深圳市中集新材科技发展有限公司	3,472	-	-	3,472	12.00%	100.00%	-	749
中集投资控股	72,401	-	1,077	71,324	100.00%	100.00%	-	-
财务公司	482,590	-	-	482,590	54.35%	100.00%	-	34,348
中集租赁	422,363	-	-	422,363	75.00%	100.00%	-	182,865

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 长期股权投资(续)

(2) 子公司(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	2018 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本年现金红利
青岛中集专用车有限公司	26,912	-	26,912	-	-	-	-	681
深圳中集投资	140,000	-	-	140,000	100.00%	100.00%	-	-
天亿投资	90,000	100,000	-	190,000	95.00%	100.00%	-	-
大连铁路	69,806	-	69,806	-	-	-	-	-
集装箱控股	4,378,821	664,861	-	5,043,682	100.00%	100.00%	-	-
COOPERATIE CIMC U.A	205,022	-	-	205,022	99.00%	99.00%	-	-
现代物流	803,904	-	-	803,904	100.00%	100.00%	-	81,981
集瑞联合重工	980,593	450,000	-	1,430,593	70.06%	70.06%	-	-
中集海控	35,000	-	-	35,000	100.00%	100.00%	-	-
Fortune	13,160	54,595	-	67,755	100.00%	100.00%	-	-
东莞集望产业园有限公司	30,000	-	-	30,000	100.00%	100.00%	-	-
模块化建筑投资	106,080	-	-	106,080	100.00%	100.00%	-	-
中集技术	-	695,072	-	695,072	100.00%	100.00%	-	-
小计	<u>9,583,886</u>	<u>2,213,675</u>	<u>237,876</u>	<u>11,559,685</u>			<u>(88,086)</u>	<u>1,597,820</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	137,907	143,131
固定资产清理(b)	32	1,117
	<u>137,939</u>	<u>144,248</u>

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备 及其他	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	148,745	27,756	131,989	308,490
在建工程转入	-	1,314	4,754	6,068
本年购置	542	1,385	1,605	3,532
本年减少	(2,681)	(1,029)	(661)	(4,371)
2018 年 12 月 31 日	<u>146,606</u>	<u>29,426</u>	<u>137,687</u>	<u>313,719</u>
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	(52,423)	(19,628)	(93,308)	(165,359)
本年计提	(4,390)	(1,683)	(7,833)	(13,906)
本年减少	2,002	926	525	3,453
2018 年 12 月 31 日	<u>(54,811)</u>	<u>(20,385)</u>	<u>(100,616)</u>	<u>(175,812)</u>
净值				
2017 年 12 月 31 日	96,322	8,128	38,681	143,131
2018 年 12 月 31 日	<u>91,795</u>	<u>9,041</u>	<u>37,071</u>	<u>137,907</u>

2018 年度固定资产计提的折旧金额计入管理费用的金额为人民币 13,906,000 元(2017 年：人民币 13,198,000 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 6,068,000 元(2017 年度：人民币 55,003,000 元)。

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
办公设备及其他设备	<u>32</u>	<u>1,117</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 短期借款

a. 短期借款分类:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	<u>6,235,000</u>	<u>350,000</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.55%至 5.44% (2017 年 12 月 31 日：4.57%至 4.79%)。

7、 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交所得税	11,651	1,867
代扣代缴个人所得税金	1,867	1,113
应交增值税	1,706	2
其他	289	112
合计	<u>15,513</u>	<u>3,094</u>

8、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司款项	2,373,047	4,622,950
应付利息	119,072	89,295
预提费用	18,378	4,870
应付软件使用费	1,659	8,367
质保金	68	647
其他	11,293	13,747
合计	<u>2,523,517</u>	<u>4,739,876</u>

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款

账龄超过 1 年的其他应付款主要为尚未支付的质保金等。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(4) 应付关联方情况如下:

单位名称	与本集团关联关系	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司合计	本公司的子公司	<u>2,373,047</u>	<u>4,622,950</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

9、 一年内到期的非流动负债

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
-信用借款	十六、10	900,000	1,095,000
一年内到期的应付债券	十六、11	<u>7,986,500</u>	<u>-</u>
合计		<u>8,886,500</u>	<u>1,095,000</u>

10、 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	<u>1,753,000</u>	<u>1,322,000</u>

于 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 5.46%(2017 年 12 月 31 日：1.20%至 4.45%)。

11、 应付债券

本公司应付债券详情请参见附注四、39。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

12、 递延所得税资产

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产:				
应付职工薪酬	367,011	91,753	291,949	72,986
衍生金融负债	-	-	614	154
小计	367,011	91,753	292,563	73,140
互抵金额	(4,734)	(1,184)	-	-
互抵后的金额	362,277	90,569	292,563	73,140
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		90,569		73,140

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣或 (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税负债:				
衍生金融资产	4,734	1,184	-	-
小计	4,734	1,184	-	-
互抵金额	(4,734)	(1,184)	-	-
互抵后的金额	-	-	-	-
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 资本公积

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,675,678	41,091	(18,857)	3,697,912
其他资本公积：				
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-股份支付计入股东权益的金额	222,935	-	(15,924)	207,011
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	<u>3,330,895</u>	<u>41,091</u>	<u>(34,781)</u>	<u>3,337,205</u>
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,601,855	73,823	-	3,675,678
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	253,012	-	(30,077)	222,935
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	<u>3,287,149</u>	<u>73,823</u>	<u>(30,077)</u>	<u>3,330,895</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	会计政策 变更	2018年 1月1日	税后净额	2018年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-	451,344	451,344	(150,976)	300,368	(150,976)	-	-	(150,976)
将重分类进损益的其他综合收益									
资产评估增值准备	43,754	-	43,754	-	43,754	-	-	-	-
	43,754	451,344	495,098	(150,976)	344,122	(150,976)	-	-	(150,976)
	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益					
			2016年 12月31日	税后净额	2017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
将重分类进损益的其他综合收益									
资产评估增值准备			43,754	-	43,754	-	-	-	-
			43,754	-	43,754	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	2,189,653	2,380,348
加：本年净利润	1,446,369	79,106
减：本公司所发行永续债的影响	(77,841)	(87,808)
减：提取法定盈余公积	(1,050)	(2,156)
应付普通股股利	(806,533)	(179,837)
年末未分配利润	<u>2,750,598</u>	<u>2,189,653</u>

根据 2018 年 6 月 8 日股东大会批准，本公司于 2018 年 7 月 20 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.27 元(2017 年：每股人民币 0.06 元)，共人民币 806,533,000 元(2017 年：人民币 179,837,000 元)。

16、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
其他业务收入	346,019	331,166
其他业务成本	<u>-</u>	<u>1,452</u>

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 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	330,252	-	246,982	-
其他	15,767	-	84,184	1,452
合计	<u>346,019</u>	<u>-</u>	<u>331,166</u>	<u>1,452</u>

17、 财务(收益)/费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	698,019	537,640
减：利息收入	(444,985)	(332,379)
汇兑损益	(297,701)	469,649
其他	27,391	15,150
合计	<u>(17,276)</u>	<u>690,060</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

18、 费用按性质分类

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	231,315	206,822
中介费用	61,030	39,102
日常运营及办公费	33,434	32,176
软件及系统维护费	24,958	17,805
折旧和摊销费用	24,924	24,560
差旅通讯费	12,967	10,970
宣传及股证费	6,560	10,951
技术研发费	5,681	40,774
其他费用	7,159	2,372
合计	<u>408,028</u>	<u>385,532</u>

19、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,597,820	947,752
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	6,000	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	4,000
处置长期股权投资损失	(70,840)	(7)
其他投资收益	788	7,904
合计	<u>1,533,768</u>	<u>959,649</u>

20、 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
担保损失	5,130	100,989
债务重组损失	-	95,272
固定资产报废损失	-	677
其他	3,223	2,626
合计	<u>8,353</u>	<u>199,564</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

21、 所得税收入

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	(17,429)	(20,860)
合计	<u>(17,429)</u>	<u>(20,860)</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：

	2018 年度	2017 年度
税前利润	1,428,940	58,246
按适用税率计算的所得税	357,235	14,562
不可抵扣的支出	3,338	1,375
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	2,582	204,206
其他非应税收入	(400,955)	(237,938)
未确认递延所得税资产的暂时性差异税务影响	20,371	(3,065)
本年所得税费用	<u>(17,429)</u>	<u>(20,860)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六、 母公司财务报表主要项目注释(续)

22、 现金流量表相关情况

(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:

	2018 年度	2017 年度
净利润	1,446,369	79,106
加:资产减值准备	88,086	-
固定资产折旧	13,906	13,198
无形资产摊销	258	259
长期待摊费用摊销	10,760	11,103
递延收益的摊销	(6,602)	(12,259)
处置固定资产(收益)/损失	(25,471)	647
公允价值变动收益	(5,348)	(2,747)
财务费用	570,255	777,404
投资收益	(1,533,768)	(959,649)
递延所得税资产的增加	(17,429)	(20,860)
经营性应收项目的增加	(7,247,089)	(140,627)
经营性应付项目的(增加)/减少	(2,899,647)	1,783,402
经营活动产生的现金流量净额	<u>(9,605,720)</u>	<u>1,528,977</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	721,395	335,730
减: 现金及现金等价物的年初余额	335,730	1,715,470
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>385,665</u>	<u>(1,379,740)</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、 现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	721,395	335,730
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>721,395</u>	<u>335,730</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益	1,347,841	15,635
计入当期损益的政府补助	386,822	472,626
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置可供出售金融资产、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益，以及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(442,899)	125,295
处置长期股权投资的净收益	113,061	458,808
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(158,226)	143,549
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,462	335,255
所得税影响额	(360,164)	(326,880)
少数股东权益影响额(税后)	(24,070)	(82,114)
合计	<u>1,121,827</u>	<u>1,142,174</u>

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表编制基础

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二、 净资产收益率及每股收益

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

	加权平均净 资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东 净利润	10%	8%	1.11	0.81	1.10	0.81
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	7%	4%	0.71	0.43	0.71	0.43