

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

审计报告和会计报表
2005 年 12 月 31 日止年度

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

审计报告和会计报表
2005 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表(美元)	2 及 3
公司及合并利润表(美元)	4
公司及合并现金流量表(美元)	5 及 6
公司及合并资产负债表(人民币)	7 及 8
公司及合并利润表(人民币)	9
公司及合并现金流量表(人民币)	10 及 11
会计报表附注	12 至 80

审计报告

德师报(审)字(06)第 PSZ007 号

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表及该年度的公司及合并利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述载于第 2 页至 80 页的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况及该年度公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师

李渭华

中国注册会计师

金晓月

2006年3月16日

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

		合并		公司	
	附注	年末数 美元	年初数 美元	年末数 美元	年初数 美元
资产					
流动资产：					
货币资金	5	350,452,653.78	179,126,281.17	51,723,936.71	46,939,682.52
短期投资	6	46,994,930.44	16,918,043.66	12,359,606.15	11,472,662.37
应收票据	7	5,145,727.43	2,701,830.20	-	-
应收股利		285,783.52	-	33,583,132.44	59,038,007.53
应收账款	8.10	427,477,208.62	584,637,014.38	-	-
其他应收款	9.10	26,431,585.48	12,994,948.12	510,792,119.51	368,092,083.75
预付账款	11	118,245,421.49	188,967,568.60	12,391,266.64	-
应收补贴款	12	12,512,085.80	2,493,982.42	-	-
存货	13	417,796,427.29	555,713,745.49	-	-
待摊费用	14	2,803,606.88	1,981,563.26	318,591.06	-
一年内到期的应收					
融资租赁款	20	1,009,157.00	5,265,606.28	-	-
流动资产合计		1,409,154,587.73	1,550,800,583.58	621,168,652.51	485,542,436.17
长期投资：					
长期股权投资	15	67,712,684.07	58,870,418.11	902,632,195.87	670,007,106.57
其中：合并价差		18,358,274.82	16,239,368.81	-	-
长期投资合计		67,712,684.07	58,870,418.11	902,632,195.87	670,007,106.57
固定资产：					
固定资产原价	16	721,318,549.59	525,176,985.06	30,544,209.98	29,254,758.21
减：累计折旧	16	163,075,550.54	131,169,579.31	8,501,509.18	6,092,684.72
固定资产净值		558,242,999.05	394,007,405.75	22,042,700.80	23,162,073.49
减：固定资产减值准备	16	9,805,625.76	10,614,147.83	-	-
固定资产净额		548,437,373.29	383,393,257.92	22,042,700.80	23,162,073.49
在建工程	17	31,120,399.73	60,766,285.01	426,702.38	450,990.24
固定资产合计		579,557,773.02	444,159,542.93	22,469,403.18	23,613,063.73
无形资产及其他资产：					
无形资产	18	60,195,904.62	52,889,151.05	2,096,176.91	4,401,445.55
长期待摊费用	19	2,912,603.00	2,379,942.04	1,149,399.65	1,456,362.73
应收融资租赁款	20	8,427,488.00	9,317,845.00	-	-
无形资产及其他资产合计		71,535,995.62	64,586,938.09	3,245,576.56	5,857,808.28
资产总计		2,127,961,040.44	2,118,417,482.71	1,549,515,828.12	1,185,020,414.75

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

		合并		公司	
	附注	年末数 美元	年初数 美元	年末数 美元	年初数 美元
负债和股东权益					
流动负债：					
短期借款	21	41,542,104.88	100,305,366.04	-	-
应付票据	22	107,786,892.96	177,197,502.69	12,391,266.64	-
应付账款	23	303,739,642.80	334,382,627.61	-	-
预收账款		28,940,374.87	25,618,617.08	355,141.15	-
应付工资	24	127,212,873.82	101,729,783.35	67,389,936.92	59,209,602.21
应付福利费		5,754,672.01	5,153,570.08	-	
应付股利	25	2,106,931.95	2,656,625.03	5,033.19	5,234.53
应交税金	26	(7,524,679.27)	13,359,639.52	334,091.82	328,651.84
其他应付款	27	66,677,487.21	53,268,327.81	227,988,110.70	34,331,654.38
预提费用	28	25,799,168.84	28,659,044.33	230,534.65	114,226.55
预计负债	29	68,053,904.04	66,030,163.06	-	-
一年内到期的长期负债	30	20,645,973.99	28,148,584.19	19,610,864.66	28,106,280.19
流动负债合计		790,735,348.10	936,509,850.79	328,304,979.73	122,095,649.70
长期负债：					
长期借款	30	53,982,602.66	175,363,285.02	52,000,000.00	172,947,826.08
长期应付款		-	212,884.45	-	-
专项应付款	31	809,329.38	84,251.21	123,912.66	-
长期负债合计		54,791,932.04	175,660,420.68	52,123,912.66	172,947,826.08
负债合计		845,527,280.14	1,112,170,271.47	380,428,892.39	295,043,475.78
少数股东权益		107,948,595.04	103,985,870.06	-	-
股东权益：					
股本	32	245,605,942.35	123,808,435.95	245,605,942.35	123,808,435.95
资本公积	33	113,736,359.51	230,531,545.86	121,181,420.14	235,858,532.86
盈余公积	34	541,707,979.57	484,042,650.66	518,933,874.12	469,529,386.25
其中：法定公益金	34	59,379,056.94	42,567,325.37	57,098,069.94	40,629,907.32
未分配利润	35	270,027,949.31	63,956,049.25	279,958,764.60	60,900,720.74
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利		-	60,900,720.74	-	60,900,720.74
外币报表折算差额		3,406,934.52	(77,340.54)	3,406,934.52	(120,136.83)
股东权益合计		1,174,485,165.26	902,261,341.18	1,169,086,935.73	889,976,938.97
负债和股东权益总计		2,127,961,040.44	2,118,417,482.71	1,549,515,828.12	1,185,020,414.75

附注为会计报表的组成部分

第 2 页至第 80 页的会计报表于 2006 年 3 月 16 日由下列负责人签署：

公司负责人

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

利润表

2005 年 12 月 31 日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 美元	上年累计数 美元	本年累计数 美元	上年累计数 美元
主营业务收入	36	3,765,469,125.06	3,208,669,541.32	-	-
减：主营业务成本	37	3,149,391,918.01	2,663,417,735.38	-	-
主营业务税金及附加		632,879.66	402,170.76	-	-
主营业务利润		615,444,327.39	544,849,635.18	-	-
加：其他业务利润	38	26,383,642.54	26,543,763.17	53,146.74	47,816.46
减：营业费用		97,823,204.34	66,326,172.09	-	-
管理费用		158,240,296.74	134,695,994.06	17,479,137.66	57,507,846.30
财务费用	39	18,035,920.28	6,450,141.99	(11,102,583.62)	(3,221,691.43)
营业利润		367,728,548.57	363,921,090.21	(6,323,407.30)	(54,238,338.41)
加：投资收益	40	4,573,074.83	2,586,649.62	335,540,719.79	328,532,958.57
补贴收入	41	1,098,477.65	814,488.52	-	-
营业外收入	42	965,603.73	995,380.22	296,278.25	5,109.31
减：营业外支出	43	2,039,712.03	30,528,590.49	150,338.27	229,130.45
利润总额		372,325,992.75	337,789,018.08	329,363,252.47	274,070,599.02
减：所得税	44	29,612,034.37	36,454,112.49	-	-
少数股东损益		18,076,008.67	12,805,490.60	-	-
净利润		324,637,949.71	288,529,414.99	329,363,252.47	274,070,599.02

附注为会计报表的组成部分

补充资料：

项目	合并		公司	
	本年累计数 美元	上年累计数 美元	本年累计数 美元	上年累计数 美元
出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,777,671.70	145,451.41	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

现金流量表

2005 年 12 月 31 日止年度

		合并		公司	
	附注	本年累计数 美元	上年累计数 美元	本年累计数 美元	上年累计数 美元
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		4,046,495,371.18	3,171,001,776.16	-	-
收到的税费返还		64,826,244.96	98,882,798.39	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	46	40,139,062.17	39,130,853.85	3,316,281,015.31	2,548,793,535.34
现金流入小计		4,151,460,678.31	3,309,015,428.40	3,316,281,015.31	2,548,793,535.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,141,637,424.33	2,835,659,611.90	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		169,192,778.18	143,643,394.21	7,153,997.63	3,399,376.33
支付的各项税费		65,861,452.77	38,726,326.35	32,357.91	138,883.55
支付的其他与经营活动有关的现金	46	128,011,016.00	121,103,864.69	3,149,090,430.41	2,556,435,456.58
现金流出小计		3,504,702,671.28	3,139,133,197.15	3,156,276,785.95	2,559,973,716.46
经营活动产生的现金流量净额		646,758,007.03	169,882,231.25	160,004,229.36	(11,180,181.12)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		2,215,295.56	8,784,121.38	-	-
其中：出售子公司所收到的现金		131,970.38	4,593,239.01	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,815,733.05	1,284,149.84	82,068,538.94	7,131,974.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		352,883.57	460,452.11	324,036.97	15,149.13
收到的其他与投资活动有关的现金		209,462.97	303,829.11	209,462.97	-
现金流入小计		4,593,375.15	10,832,552.44	82,602,038.88	7,147,123.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		154,794,378.44	138,930,939.42	1,430,771.94	3,148,076.61
投资所支付的现金		51,695,896.08	18,280,518.96	43,586,432.93	31,481,142.02
其中：购买子公司所支付的现金		821,931.32	2,687,328.48	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,589,371.79	-	-
现金流出小计		206,490,274.52	158,800,830.17	45,017,204.87	34,629,218.63
投资活动产生的现金流量净额		(201,896,899.37)	(147,968,277.73)	37,584,834.01	(27,482,095.06)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		1,826,701.74	3,003,412.88	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		1,826,701.74	3,003,412.88	-	-
借款所收到的现金		1,443,999,247.84	1,469,485,153.27	83,937,198.08	165,904,957.27
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	267,729.16	-	-
现金流入小计		1,445,825,949.58	1,472,756,295.31	83,937,198.08	165,904,957.27
偿还债务所支付的现金		1,633,534,558.30	1,357,365,343.25	214,883,396.37	70,039,417.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		87,670,653.06	44,648,062.34	64,314,797.77	30,457,484.07
其中：子公司支付给少数股东的现金		11,578,714.79	6,869,124.80	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	851,124.59	394,059.48	785,068.19	-
现金流出小计		1,722,056,335.95	1,402,407,465.07	279,983,262.33	100,496,901.59
筹资活动产生的现金流量净额		(276,230,386.37)	70,348,830.24	(196,046,064.25)	65,408,055.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,288,827.79	-	3,241,255.07	-
五、现金及现金等价物净增加额		170,919,549.08	92,262,783.76	4,784,254.19	26,745,779.50

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

	附注	合并		公司	
		本年累计数 美元	上年累计数 美元	本年累计数 美元	上年累计数 美元
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		324,637,949.71	288,529,414.99	329,363,252.47	274,070,599.02
加：少数股东损益		18,076,008.67	12,805,490.60	-	-
计提的资产减值准备		29,092,415.10	21,235,115.95	1,251,712.69	1,206,671.50
固定资产折旧		37,096,651.15	26,952,695.01	2,375,597.07	1,528,909.57
无形资产摊销		2,201,024.19	2,235,977.04	12,993.81	141,069.12
长期待摊费用摊销		2,599,724.97	2,311,077.58	485,689.72	462,232.87
待摊费用减少(减：增加)		(822,043.62)	(1,638,323.66)	(318,591.06)	-
预提费用增加(减：减少)		(3,208,394.68)	18,018,312.06	116,308.10	101,582.53
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失		1,320,831.25	1,066,214.43	53,236.46	(4,505.45)
财务费用		13,015,027.49	8,852,029.75	936,671.48	1,898,769.98
投资损失(减：收益)		(4,573,074.83)	(2,586,649.62)	(335,540,719.79)	(328,532,958.57)
存货的减少(减：增加)		106,630,399.26	(375,956,240.25)	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)		207,822,852.38	(163,765,989.46)	(53,780,684.94)	(24,061,947.27)
经营性应付项目的增加(减：减少)		(87,131,364.01)	331,823,106.83	215,048,763.35	62,009,395.58
经营活动产生的现金流量净额		646,758,007.03	169,882,231.25	160,004,229.36	(11,180,181.12)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额	48	348,464,106.46	177,544,557.38	51,723,936.71	46,939,682.52
减：现金的期初余额	48	177,544,557.38	85,281,773.62	46,939,682.52	20,193,903.02
现金及现金等价物净增加额		170,919,549.08	92,262,783.76	4,784,254.19	26,745,779.50

附注为会计报表的组成部分

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

		合并		公司	
	附注	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
资产					
流动资产：					
货币资金	5	2,828,223,006.54	1,483,165,608.09	417,422,514.04	388,660,571.27
短期投资	6	379,258,487.64	140,081,401.50	99,744,493.55	94,993,644.42
应收票据	7	41,527,049.51	22,371,154.06	-	-
应收股利		2,306,330.16	-	271,022,595.42	488,834,702.35
应收账款	8.10	3,449,826,569.01	4,840,794,479.07		
其他应收款	9.10	213,308,181.14	107,598,170.44	4,122,194,562.87	3,047,802,453.45
预付账款	11	954,264,200.51	1,564,651,468.01	100,000,000.04	-
应收补贴款	12	100,975,034.82	20,650,174.44	-	-
存货	13	3,371,700,727.51	4,601,309,812.66	-	-
待摊费用	14	22,625,668.24	16,407,343.79	2,571,093.57	-
一年内到期的应收 融资租赁款	20	8,144,098.82	43,599,220.00	-	-
流动资产合计		11,372,159,353.90	12,840,628,832.06	5,012,955,259.49	4,020,291,371.49
长期投资：					
长期股权投资	15	546,454,902.98	487,447,061.95	7,284,422,347.11	5,547,658,842.40
其中：合并价差		148,154,949.45	134,461,973.75	-	-
长期投资合计		546,454,902.98	487,447,061.95	7,284,422,347.11	5,547,658,842.40
固定资产：					
固定资产原价	16	5,821,184,958.90	4,348,465,436.30	246,497,883.38	242,229,397.98
减：累计折旧	16	1,316,052,307.97	1,086,084,116.69	68,608,879.38	50,447,429.48
固定资产净值		4,505,132,650.93	3,262,381,319.61	177,889,004.00	191,781,968.50
减：固定资产减值准备	16	79,133,361.01	87,885,144.03	-	-
固定资产净额		4,425,999,289.92	3,174,496,175.58	177,889,004.00	191,781,968.50
在建工程	17	251,147,849.90	503,144,839.89	3,443,573.55	3,734,199.19
固定资产合计		4,677,147,139.82	3,677,641,015.47	181,332,577.55	195,516,167.69
无形资产及其他资产：					
无形资产	18	485,792,989.46	437,922,170.69	16,916,566.90	36,443,969.15
长期待摊费用	19	23,505,288.73	19,705,920.09	9,275,885.06	12,058,683.40
应收融资租赁款	20	68,011,513.66	77,151,756.60	-	-
无形资产及其他资产合计		577,309,791.85	534,779,847.38	26,192,451.96	48,502,652.55
资产总计		17,173,071,188.55	17,540,496,756.86	12,504,902,636.11	9,811,969,034.13

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

		合并		公司	
	附注	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
负债和股东权益					
流动负债：					
短期借款	21	335,253,094.80	830,528,430.81	-	-
应付票据	22	869,861,783.57	1,467,195,322.27	100,000,000.04	-
应付账款	23	2,451,239,665.32	2,768,688,156.61	-	-
预收账款		233,554,613.28	212,122,149.42	2,866,060.11	-
应付工资	24	1,026,633,334.30	842,322,606.14	543,850,268.93	490,255,506.30
应付福利费		46,441,354.06	42,671,560.26	-	-
应付股利	25	17,003,362.22	21,996,855.25	40,618.85	43,341.91
应交税金	26	(60,725,666.64)	110,617,815.23	2,696,187.81	2,721,237.24
其他应付款	27	538,100,657.28	441,061,754.27	1,839,909,650.97	284,266,098.27
预提费用	28	208,204,452.37	237,296,887.05	1,860,460.73	945,795.83
预计负债	29	549,208,616.38	546,729,750.14	-	-
一年内到期的长期负债	30	166,617,139.29	233,070,277.09	158,263,599.98	232,719,999.97
流动负债合计		6,381,392,406.23	7,754,301,564.54	2,649,486,847.42	1,010,951,979.52
长期负债：					
长期借款	30	435,650,399.99	1,452,007,999.97	419,650,400.00	1,432,007,999.94
长期应付款		-	1,762,683.25	-	-
专项应付款	31	6,531,449.96	697,600.02	999,999.95	-
长期负债合计		442,181,849.95	1,454,468,283.24	420,650,399.95	1,432,007,999.94
负债合计		6,823,574,256.18	9,208,769,847.78	3,070,137,247.37	2,442,959,979.46
少数股东权益		893,584,132.61	861,003,004.10	-	-
股东权益：					
股本	32	2,016,966,706.00	1,008,483,353.00	2,016,966,706.00	1,008,483,353.00
资本公积	33	941,446,421.94	1,908,801,199.72	1,002,968,463.88	1,952,908,652.08
盈余公积	33	4,481,991,715.23	4,007,873,147.46	4,293,902,076.97	3,887,703,318.15
其中：法定公益金	34	490,681,829.86	352,457,454.06	471,815,218.86	336,415,632.61
未分配利润	35	2,220,316,436.76	529,535,922.31	2,301,792,966.66	504,241,676.50
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利		-	504,241,676.50	-	504,241,676.50
外币报表折算差额		(204,808,480.17)	16,030,282.49	(180,864,824.77)	15,672,054.94
股东权益合计		9,455,912,799.76	7,470,723,904.98	9,434,765,388.74	7,369,009,054.67
负债和股东权益总计		17,173,071,188.55	17,540,496,756.86	12,504,902,636.11	9,811,969,034.13

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

利润表

2005 年 12 月 31 日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务收入	36	30,959,310,599.33	26,567,783,802.13	-	-
减：主营业务成本	37	25,893,985,410.69	22,053,098,848.95	-	-
主营业务税金及附加		5,203,473.28	3,329,973.89	-	-
主营业务利润		5,060,121,715.36	4,511,354,979.29	-	-
加：其他业务利润	38	216,923,670.60	219,782,359.05	436,967.18	395,920.29
减：营业费用		804,292,603.76	549,180,704.91	-	-
管理费用		1,301,035,895.77	1,115,282,830.82	143,711,721.93	476,164,967.36
财务费用	39	148,289,532.95	53,407,175.68	(91,284,332.27)	(26,675,605.04)
营业利润		3,023,427,353.48	3,013,266,626.93	(51,990,422.48)	(449,093,442.03)
加：投资收益	40	37,599,363.94	21,417,458.85	2,758,782,244.04	2,720,252,896.96
补贴收入	41	9,031,573.39	6,743,964.95	-	-
营业外收入	42	7,939,097.31	8,241,748.22	2,435,970.14	42,305.09
减：营业外支出	43	16,770,308.34	252,776,729.26	1,236,066.22	1,897,200.13
利润总额		3,061,227,079.78	2,796,893,069.69	2,707,991,725.48	2,269,304,559.89
减：所得税	44	243,467,185.38	301,840,051.42	-	-
少数股东损益		148,619,135.68	106,029,462.17	-	-
净利润		2,669,140,758.72	2,389,023,556.10	2,707,991,725.48	2,269,304,559.89

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

现金流量表

2005 年 12 月 31 日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
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		33,269,880,292.31	26,255,894,706.61	-	-
收到的税费返还		532,994,903.44	818,749,570.67	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	46	330,019,355.23	324,003,469.88	27,266,130,879.78	21,104,010,472.62
现金流入小计		34,132,894,550.98	27,398,647,747.16	27,266,130,879.78	21,104,010,472.62
购买商品、接受劳务支付的现金		25,830,228,739.10	23,479,261,586.53	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,391,086,102.92	1,189,367,304.06	58,819,453.12	28,146,836.01
支付的各项税费		541,506,278.53	320,653,982.18	266,043.51	1,149,955.79
支付的其他与经营活动有关的现金	46	1,052,493,772.43	1,002,739,999.63	25,891,506,609.79	21,167,285,580.48
现金流出小计		28,815,314,892.98	25,992,022,872.40	25,950,592,106.42	21,196,582,372.28
经营活动产生的现金流量净额		5,317,579,658.00	1,406,624,874.76	1,315,538,773.36	(92,571,899.66)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		18,213,938.58	72,732,525.03	-	-
其中：出售子公司所收到的现金		1,085,047.27	38,032,019.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		14,928,775.57	10,632,760.68	674,759,320.32	59,052,748.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,901,373.42	3,812,543.47	2,664,199.57	125,434.80
收到的其他与投资活动有关的现金		1,722,183.59	2,515,705.03	1,722,183.60	-
现金流入小计		37,766,271.16	89,693,534.21	679,145,703.49	59,178,183.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,272,703,900.10	1,150,348,178.40	11,763,663.82	26,066,074.33
投资所支付的现金		425,038,487.95	151,362,697.00	358,363,292.91	260,663,855.93
其中：购买子公司所支付的现金		6,757,837.12	22,251,079.81	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	13,159,998.42	-	-
现金流出小计		1,697,742,388.05	1,314,870,873.82	370,126,956.73	286,729,930.26
投资活动产生的现金流量净额		(1,659,976,116.89)	(1,225,177,339.61)	309,018,746.76	(227,551,747.10)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		15,018,959.00	24,868,258.65	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		15,018,959.00	24,868,258.65	-	-
借款所收到的现金		11,872,417,415.81	12,167,337,069.08	690,123,248.90	1,373,693,046.20
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	2,216,797.44	-	-
现金流入小计		11,887,436,374.81	12,194,422,125.17	690,123,248.90	1,373,693,046.20
偿还债务所支付的现金		13,430,757,784.89	11,238,985,042.11	1,766,749,796.62	579,926,377.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		720,819,342.39	369,685,956.18	528,789,835.79	252,187,968.10
其中：子公司支付给少数股东的现金		95,199,035.13	56,876,353.34	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	6,997,861.27	3,262,812.49	6,454,752.16	-
现金流出小计		14,158,574,988.55	11,611,933,810.78	2,301,994,384.57	832,114,345.18
筹资活动产生的现金流量净额		(2,271,138,613.74)	582,488,314.39	(1,611,871,135.67)	541,578,701.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(44,358,830.52)	-	16,075,558.32	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,342,106,096.85	763,935,849.54	28,761,942.77	221,455,054.26

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		2,669,140,758.72	2,389,023,556.10	2,707,991,725.48	2,269,304,559.89
加：少数股东损益		148,619,135.68	106,029,462.17	-	-
计提的资产减值准备		239,194,927.72	175,826,760.07	10,291,456.57	9,991,240.02
固定资产折旧		305,004,956.10	223,168,314.68	19,531,921.55	12,659,371.24
无形资产摊销		18,096,600.79	18,513,889.89	106,833.81	1,168,052.31
长期待摊费用摊销		21,374,678.74	19,135,722.36	3,993,292.31	3,827,288.16
待摊费用减少(减：增加)		(6,758,760.44)	(13,565,319.90)	(2,619,423.84)	-
预提费用增加(减：减少)		(26,379,100.22)	149,191,623.86	956,273.57	841,103.35
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失		10,859,742.46	8,828,255.48	437,704.86	(37,305.13)
财务费用		107,008,254.53	73,294,806.33	7,701,219.25	15,721,815.43
投资损失(减：收益)		(37,599,363.95)	(21,417,458.85)	(2,758,782,244.05)	(2,720,252,896.96)
存货的减少(减：增加)		876,704,479.68	(3,112,917,669.27)	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)		1,708,698,709.99	(1,355,982,392.73)	(442,179,413.53)	(199,232,923.40)
经营性应付项目的增加(减：减少)		(716,385,361.80)	2,747,495,324.57	1,768,109,427.38	513,437,795.43
经营活动产生的现金流量净额		5,317,579,658.00	1,406,624,874.76	1,315,538,773.36	(92,571,899.66)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额	48	2,812,175,031.96	1,470,068,935.11	417,422,514.04	388,660,571.27
减：现金的期初余额	48	1,470,068,935.11	706,133,085.57	388,660,571.27	167,205,517.01
现金及现金等价物净增加额		1,342,106,096.85	763,935,849.54	28,761,942.77	221,455,054.26

1. 概况

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”。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。

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”。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股份为 2,016,966,706 股，其中境内法人股 327,402,912 股，已上市流通人民币普通股(A 股)605,866,438 股，境内上市外资股(B 股)1,083,697,356 股。股东实际出资情况详见附注 32。

本公司及其子公司的主要经营范围为：制造修理集装箱及其有关业务，利用公司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、焊接和装配的加工服务；开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、半挂车系列。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度及准则

本公司及其子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

记账基础和计价原则

本公司及其子公司采用权责发生制为记账基础。资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

会计年度

会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

记账本位币

本公司以美元为记账本位币。部分境内子公司以人民币为记账本位币，香港及境外子公司以当地货币为记账本位币。

外币业务折算

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时，外币金额按业务发生当月月初的市场汇价的中间价（以下简称“市场汇价”）折算为记账本位币入账。货币性项目中的外币余额按年末市场汇价折算为记账本位币。除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本，及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，其余外币汇兑损益计入当期的财务费用。

现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、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。

坏账核算

(1) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。本公司及其子公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，先对可收回性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
3年以内	1.5% ^{注1}
3年以上	100% ^{注2}

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

坏账核算- 续

注 1: 本公司及其子公司根据主要客户资信优良及应收款项历年来回收良好的实际情况, 对账龄在 3 年以内的应收款项按年末应收款项余额的 1.5%提取坏账准备。

注 2: 本公司及其子公司对账龄在 3 年以上的应收款项(扣除已取得资产抵押、质押和保证的部分)全额提取坏账准备。

本公司之子公司中集车辆(集团)有限公司根据其生产、销售现代道路运输车辆业务所处行业及客户的特点, 按客户性质和账龄计提坏账准备, 坏账准备计提的比例如下:

账龄	应收账款(外销)注 3	应收账款(内销) 及其他应收款
1 年以内	1.5%	5%
1 至 2 年	1.5%	10%
2 至 3 年	1.5%	30%
3 年以上	100.0%	100%

注 3: 由于外销客户的资信优良, 应收账款回收良好, 对账龄在 3 年以内的应收账款按年末应收账款余额的 1.5%提取坏账准备。

应收账款转让及应收票据贴现

本公司及其子公司向金融机构转让/贴现的应收账款及应收票据, 如果与所转让/贴现应收债权有关的风险和报酬已经转移, 则按收到的款项扣除该应收债权的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益; 如果与所转让/贴现应收债权有关的风险和报酬并未转移, 则按照以该应收债权为质押取得银行借款处理。

存货

存货按取得时的实际成本计价, 实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发过程中的其他相关费用。

存货包括原材料、产成品、在产品、委托加工材料、备品备件、低值易耗品、发出商品、在途材料、房地产在建开发产品、已完开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。

已售房地产开发产品的成本采用个别计价法核算, 其他存货的发出成本以加权平均法计算确定。

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

对意图出售但暂时出租的开发产品以实际成本计量, 并自分类为出租开发产品当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入损益。

本公司及其子公司的存货盘存制度为永续盘存制。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期而尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备按单项投资的成本高于其市价的差额计提。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

长期投资

(1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

本公司及其子公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为按股权比例应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销。在财会[2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

(2) 长期投资减值准备

期末，本公司及其子公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

固定资产及折旧

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

固定资产及折旧 - 续

<u>类别</u>	<u>估计残值率</u> (%)	<u>折旧年限</u> (年)	<u>年折旧率</u> (%)
房屋及建筑物	10	20-30	3-4.5
机器设备	10	10-12	7.5-9
运输工具	10	5	18
电子及其他设备	10	5	18

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产减值准备

期末，本公司及其子公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

期末，本公司及其子公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提减值准备。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益；当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

无形资产减值准备

期末，本公司及其子公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于开始生产经营当月起一次计入当期损益。

其他长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司及其子公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额基本确定能收到时，才作为资产单独确认，且确认的补偿金额不能超过所确认负债的账面价值。

- (1) 根据集装箱购买方与本公司及其子公司签订的集装箱销售合同，本公司及其子公司按集装箱销售数量和一定的标准提取保修准备金，用以支付集装箱售出后至销售合同规定的保修期截止日前发生的集装箱保修费用。

集装箱销售合同中规定的集装箱的平均保修期限为 3 年，本公司及其子公司对 3 年逾期未使用的集装箱保修准备金予以转回。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

预计负债 - 续

本公司及其子公司提取集装箱保修准备金的标准如下：

<u>产品类型</u>	<u>按20呎干货集装箱 (TEU)计算的年销量</u>	<u>折合为20呎干货集装箱 计提标准(美元/ TEU)</u>
干货集装箱	10 万以下部分	10.00
	10 万以上部分	5.00
冷藏集装箱		100.00
其他规格、种类的集装箱		2.00-350.00

- (2) 本公司生产、销售现代道路运输车辆的子公司按所销售运输车辆售价(不含车头及运费)的 0.5%计提保修准备金。运输车辆销售合同中规定的运输车辆的平均保修期限为一年，故于期末对一年逾期未使用的运输车辆保修准备金予以转回。
- (3) 本公司之子公司深圳中集天达空港设备有限公司对其生产、销售的登机桥根据生产技术标准按每条登机桥 10,000.00 美元或 15,000.00 美元计提保修准备金；对机场货运站等项目，按照项目控制系统的复杂程度和设备配置情况，并根据合同约定的保修责任，确定保修准备金的计提金额。于期末对超过合同规定的保修期未使用的保修准备金予以转回。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

收入确认

(1) 商品销售收入

在本公司及其子公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司及其子公司的集装箱销售业务根据集装箱行业的营销特点和合同约定,在完工产成品业经购货方代表及其委托的船级社代表验收签字并开具发票后,确认集装箱销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(3) 房地产开发产品销售收入

在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，待商品房竣工验收办理移交手续，并将结算账单提交给买主时，确认营业收入的实现。

(4) 出租开发产品出租收入

按合同或协议约定的承租方应付租金额在租赁期内的各个期间按直线法确认为营业收入。

(5) 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

(6) 使用费收入

按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(7) 补贴收入

包括本公司及其子公司取得的增值税退还及其他奖励和补贴款项，于收到退税款和补贴款时确认为当年度的补贴收入。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

租赁

融资租赁为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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司及其子公司作为出租人记录融资租赁业务

应收融资租赁款在租赁开始日按最低租赁收款额作为其入账价值，并同时记录未担保余值，而最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额则记录为未实现融资收益，在租赁期内进行分配，采用直线法计算当期应确认的融资收入，应收融资租赁款以扣除未实现融资收益后的余额列示。

本公司及其子公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

本公司及其子公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年 12 月 31 日止本公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指本公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是本公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

(2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照本公司统一规定的会计政策厘定。

本公司将购买/出售股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日/出售日。子公司在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地分别包括在合并利润表及合并现金流量表中。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

外币会计报表折算

本公司美元会计报表折算为人民币会计报表，以及合并过程中子公司的外币会计报表折算为本位币会计报表的方法如下：

所有资产、负债类项目按年末的市场汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益按发生时的市场汇率折算；利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并会计报表的年度平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配表中该项目列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在资产负债表中单独列示。

现金流量按年度平均汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年会计报表折算后的数额列示。

3. 税项及其他

流转税及附加

<u>税项</u>	<u>税目</u>	<u>税率</u>
产品销售收入(内销产品)	增值税	17%
产品销售收入(外销产品)	增值税	采用“免、抵、退” 方法计缴 注1
商品房销售收入	营业税	5%
建筑业劳务收入	营业税	3% 注2

注 1：本公司及其子公司外销产品的出口退税率为 13%。

注 2：本公司之子公司——深圳中集天达空港设备有限公司自 2003 年 10 月 16 日取得建筑业企业资质起，根据国家税务总局国税发[2002]117 号文《关于纳税人销售自产货物提供增值税劳务并同时提供建筑业劳务征收流转税问题的通知》的有关规定，对销售自产货物同时提供的建筑安装劳务，按提供劳务收入的 3%缴纳营业税。

3. 税项及其他 - 续

城市维护建设税按增值税额和营业税额的 1%至 3%缴纳。

教育费附加按增值税额和营业税额的 1%至 3%缴纳。

企业所得税

本公司及其子公司企业所得税税率列示如下：

	<u>税率</u>
本公司	15%
境内其他地区的子公司注	0-33%
注册在香港地区的子公司	16.5%
注册在英属处女群岛的子公司	17.5%
注册在苏里南的子公司	38%
注册在柬埔寨的子公司	30%
注册在美国的子公司	40%
注册在英国的子公司	30%
注册在澳洲的子公司	30%

3. 税项及其他 - 续

企业所得税 - 续

注： 本公司境内子公司所在地的企业所得税法定税率和本年度执行的企业所得税税率列示如下：

境内子公司名称	所在地 法定税率	本年度 实际执行税率	备注
深圳南方中集集装箱制造有限公司	15%	15%	按15%预缴所得税，下年度由税务机关核定的出口产品产值达当年度产品产值70%以上时，税务机关即返还已缴纳的5%的所得税款。
上海中集远东集装箱有限公司	18%	18%	按18%预缴所得税，下年度由税务机关核定的出口产品产值达当年度产品产值70%以上时，税务机关即返还已缴纳的8%的所得税款。
南通中集顺达集装箱有限公司	24%	12%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税。
上海中集冷藏箱有限公司	24%	10%	被认定为"技术密集、知识密集型"企业，可减半缴纳企业所得税；同时出口产品产值达到当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税，但不低于10%。
新会中集集装箱有限公司	24%	12%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税。
青岛中集冷藏箱制造有限公司	24%	12%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税。
上海中集宝伟工业有限公司	24%	12%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税。
青岛中集集装箱制造有限公司	15%	10%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税，但不低于10%。
南通中集特种运输设备制造有限公司	24%	12%	出口产品产值达当年度产品产值70%以上，减半缴纳所得税。
天津中集北洋集装箱有限公司	15%	10%	天津市经济技术开发区国家税务局以津国税经（1997）32号文批准，该公司所得税税率为15%；同时出口产品产值达到当年度产值70%以上，减半缴纳所得税，但不低于10%。
扬州中集通华专用车股份有限公司	24%	15%	扬州市国家税务局涉外税务分局以（2002）扬国税外分字第008号文批准，该公司自2002年起按15%的税率缴纳所得税。
驻马店中集华骏车辆有限公司	33%	-	该公司本年1至6月税率为33%，7至12月享受两免三减的优惠政策。2005年度为该公司第一个获利年度。
深圳南方中集集装箱服务有限公司	15%	-	享受一免两减优惠政策，2005年度为该公司第一个获利年度。
青岛中集特种冷藏设备有限公司	24%	-	享受两免三减优惠政策，2005年度为该公司第一个获利年度。
广东新会中集特种运输设备有限公司	24%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第二个获利年度。
南通中集罐式储运设备制造有限公司	24%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第二个获利年度。
大连中集集装箱有限公司	15%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第二个获利年度。
深圳中集专用车有限公司	15%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第一个获利年度。
宁波中集物流装备有限公司	15%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第二个获利年度。
漳州中集集装箱有限公司	24%	12%	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第三个获利年度。
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	15%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第一个获利年度。
大连中集物流装备有限公司	15%	-	享受二免三减优惠政策，2005年度为该公司第一个获利年度。
天津中集物流装备有限公司	15%	15%	
青岛恒丰物流有限公司	33%	33%	
张家港中集圣达因低温装备有限公司	33%	33%	
上海丰扬房地产开发有限公司	33%	33%	
深圳市中集木业有限公司	15%	15%	
扬州兴华机械有限公司	24%	24%	
深圳中集天达空港设备有限公司	15%	15%	
上海中集车辆物流装备有限公司	33%	33%	
扬州新城通华汽配销售有限公司	33%	33%	
深圳市中集置地发展有限公司	15%	15%	
太仓中集集装箱制造有限公司	24%	-	本年经营亏损
青岛中集专用车有限公司	33%	-	本年经营亏损
内蒙古呼伦贝尔中集木业有限公司	33%	注	本年经营亏损

3. 税项及其他 - 续

企业所得税 - 续

注： 本公司境内子公司所在地的企业所得税法定税率和本年度执行的企业所得税税率列示如下 - 续：

境内子公司名称	所在地 法定税率	本年度 实际执行税率	备注
深圳中集盐田港集装箱服务有限公司	15%	-	本年经营亏损
广东新会中集复合材料制造有限公司	24%	-	本年经营亏损
上海美扬置业有限公司	33%	-	本年经营亏损
深圳中集车辆销售有限公司	15%	-	本年经营亏损
中集车辆(集团)有限公司	15%	-	本年经营亏损
新会中集集装箱木地板有限公司	24%	-	本年经营亏损
中集申发建设实业有限公司	33%	-	本年经营亏损
中集车辆(山东)有限公司	24%	-	本年经营亏损
上海玉兰房地产开发有限公司	33%	-	本年经营亏损
青岛中集裕龙集装箱服务有限公司	33%	-	本年经营亏损
扬州润扬物流装备有限公司	24%	-	本年经营亏损

注： 根据内蒙古牙克石市人民政府与本公司、中国内蒙古森林工业集团有限公司于 2004 年 7 月 17 日签订的《优惠政策协议书》，本公司之子公司内蒙古呼伦贝尔中集木业有限公司享受企业所得税两免三减的优惠政策；同时后两年企业所得税地方留成部分 100%由财政返还，第 6-10 年地方留成部分 80%由财政返还作为企业发展基金。

房产税

房产税以房产原值的 70%或 80%为纳税基准，税率为 1.2%。

根据广东省江门市人民政府和新会市人民政府的有关规定，本公司之子公司广东新会中集特种运输设备有限公司和新会中集集装箱木地板有限公司自房产购买或落成之日起五年免缴房产税。

个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况

(1) 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况如下：

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
天津中集北洋集装箱有限公司	1989.05.08	美元	16,682,000.00	美元	12,928,600.00	77.5%	生产、销售集装箱、集装箱专用车、船、设备及钢结构，金属器具的制造、修理和安装工程	中外合资	是
CIMC Tank Equipment Investment Corporation	1989.08.01	港币	4,680,000.00	港币	39,156,000.00	100.00	投资	有限责任公司	是
南通中集顺达集装箱有限公司	1990.01.08	美元	7,700,000.00	美元	4,774,000.00	62.00	生产销售集装箱和钢结构件	中外合资	是
上海中集远东集装箱有限公司	1991.09.18	美元	9,480,000.00	美元	4,977,000.00	52.50	集装箱制造、修理、销售及租赁业务、钢结构、金属器具、绝缘板的制造、安装及来料加工和船舶航修业务	中外合资	是
扬州中集通华专用车股份有限公司	1991.11.23	人民币	67,390,000.00	人民币	50,900,000.00	75.53	生产、经营各类挂车半挂车、改装车及其零部件及售后维修服务	中外合资	是
深圳中集天达空港设备有限公司	1992.07.18	美元	13,500,000.00	美元	13,500,000.00	100.00	生产经营机场用设备	中外合资	是
南京中集房地产开发有限公司	1992.11.18	美元	2,000,000.00	美元	2,000,000.00	100.00	房地产开发、建设；销售、租赁自建商品房及装修工程；楼宇设备、物业管理等配套服务。	中外合资	否注 1
中集车辆(山东)有限公司	1993.02.18	美元	18,930,100.00	美元	16,470,940.00	87.01	开发、制造冷藏车、罐式车、半挂车、箱式运输车、移动通讯车等各种专用车系列产品，并提供技术服务；销售本公司的产品	中外合资	是
上海中集宝伟工业有限公司	1993.04.09	美元	28,500,000.00	美元	13,500,000.00	47.37	设计、生产集装箱及其配件和各种不含动力的箱式半挂车，运输、仓储用钢结构件(含汽车配件)，销售自产产品，运输原材料和自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)	中外合资	是注 3
上海中集内燃发电设备有限公司	1995.01.26	美元	3,918,700.00	美元	2,860,651.00	73.00	生产经营内燃发电设备	中外合资	否注 1
新会中集集装箱木地板有限公司	1995.05.21	美元	15,500,000.00	美元	12,855,000.00	82.94	生产各种规格的集装箱用木地板及其相关产品	中外合资	是
上海中集冷藏箱有限公司	1995.06.14	美元	31,000,000.00	美元	22,320,000.00	72.00	生产销售和维修冷藏集装箱	中外合资	是
扬州兴华机械有限公司	1995.08.16	人民币	9,910,000.00	人民币	7,485,000.00	75.53	机械加工、特种钢结构制品的生产和销售	中外合资	是
新会中集集装箱有限公司	1995.12.11	美元	24,000,000.00	美元	9,600,000.00	40.00	经营集装箱、集装箱配件、金属构件的生产，集装箱租赁、维修。	中外合资	是注 3

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况 - 续

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
深圳南方中集集装箱制造有限公司	1995.12.18	美元	16,600,000.00	美元	16,600,000.00	100.00	制造、修理集装箱，加工制造各类相关机械零部件、结构件和设备。	中外合资	是
中集车辆(集团)有限公司	1996.08.29	美元	60,000,000.00	美元	60,000,000.00	100.00	开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、半挂车系列	中外合资	是
CIMC Holdings (B.V.I.) Limited	1996.10	美元	34,001.00	美元	34,001.00	100.00	投资	有限责任公司	是
驻马店中集华骏车辆有限公司	1997.10.30	人民币	105,340,000.00	人民币	100,000,000.00	51.00	专用车辆改装、挂车及配件、摩托车等及配件、建材、金属材料等相关产品物料的销售	中外合资	是
驻马店市华骏铸造有限公司	1998.02.26	人民币	650,000.00	人民币	650,000.00	100.00	生铸铁、铁件、建材、化工产品、废旧合金	有限责任公司	否注 1
CIMC Vehicle Investment Holdings Company Limited	1998.03.06	美元	50,000.00	美元	50,000.00	100.00	投资	有限责任公司	是
Speedic Enterprise Corp.	1998	美元	50,000.00	美元	50,000.00	100.00	投资	有限责任公司	是
南通中集特种运输设备制造有限公司	1998.07.10	美元	10,000,000.00	美元	6,200,000.00	62.00	生产销售各类的特种槽、罐及各类专用储运设备	中外合资	是
深圳市中集置地发展有限公司	1998.11.24	人民币	50,000,000.00	人民币	50,000,000.00	100.00	在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营	有限责任公司	是
青岛中集集装箱制造有限公司	1999.01.29	美元	27,840,000.00	美元	27,840,000.00	100.00	设计、制造各种尺寸的国际标准集装箱及配件和相应服务	中外合资	是
青岛中集冷藏箱制造有限公司	1999.01.29	美元	39,060,000.00	美元	34,880,000.00	89.30	生产销售国际标准通用冷藏集装箱及其相关配件	中外合资	是
Polyearn Development Corp.	1999.12.01	美元	1.00	美元	1.00	100.00	投资	有限责任公司	是
张家港中集圣达因低温装备有限公司	1999.12.07	人民币	144,862,042.01	人民币	143,255,282.51	97.05	天然气、石油、化工、电站设备及专用车等的开发制造、安装、销售；纺织原料及金属材料等的购销；经营进料“三来一补”业务。	中外合资	是
扬州新城永恒发展有限公司	1999.12.23	人民币	16,000,000.00	人民币	16,000,000.00	100.00	从事企业管理、技术开发、投资决策的咨询服务。	有限责任公司	否注 3
中集申发建设实业有限公司	2000.01.05	人民币	150,000,000.00	人民币	150,000,000.00	100.00	基础设施投资、建设与经营；房地产开发与经营；实业投资；国内贸易；制造销售集装箱和机场地面设备及其他相关业务	有限责任公司	是
青岛恒丰物流有限公司	2000.09.04	人民币	20,000,000.00	人民币	18,200,000.00	80.00	集装箱仓储、堆存、拆装、装卸、清洗、修理、中转业务；货物加工及相关配套服务	中外合资	是
上海玉兰房地产开发有限公司	2001.01.17	人民币	5,000,000.00	人民币	5,000,000.00	100.00	房地产开发，物业管理	有限责任公司	是
深圳市中集木业有限公司	2001.04.09	人民币	5,000,000.00	人民币	5,000,000.00	100.00	投资木业；进出口业务；木业相关的技术；开发木业材料、设备、产品的经营	有限责任公司	是
CIMC Transportation Equipment, Inc.	2002.03.15	美元	10.00	美元	900,000.00	100.00	贸易，投资	有限责任公司	是
扬州新城通华汽配销售有限公司	2002.04.26	人民币	500,000.00	人民币	900,000.00	90.00	汽车配件、五金工具、日用电器的代购代销	有限责任公司	是
上海丰扬房地产开发有限公司	2002.09.06	人民币	30,000,000.00	人民币	30,000,000.00	100.00	房地产开发经营	有限责任公司	是
CIMC USA, INC.	2002.11.15	美元	10.00	美元	23,487,044.37	100.00	投资	有限责任公司	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况 - 续

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
漳州中集集装箱有限公司	2002.11.29	美元	12,000,000.00	美元	12,000,000.00	100.00	集装箱的设计、制造、维修及相关技术咨询； 相关零部件、钢结构的制造安装业务，销售 自产产品	中外合资	是
中国国际海运集装箱(香港)有限公司	1992.07.30	港币	2,000,000.00	港币	2,000,000.00	100.00	采购原料，销售集装箱及机场设备	有限责任公司	是
广东新会中集特种运输设备 有限公司	2003.01.20	美元	9,000,000.00	美元	9,000,000.00	100.00	各类特种运输设备与零部件的设计、制造、销售、 租赁、维修以及堆场服务、相关技术咨询	中外合资	是
青岛中集交通装备有限公司	2003.03.25	人民币	6,800,000.00	人民币	11,456,654.59	80.00	制造各种用途的集装箱等	中外合资	否注 2
创加有限公司	2003.03.25	港币	2.00	港币	2.00	100.00	投资、贸易	有限责任公司	是
Vanguard National Trailer Corporation	2003.04.12	美元	10.00	美元	4,000,000.00	100.00	生产、销售各种专用车	有限责任公司	是
南通中集罐式储运设备制造 有限公司	2003.08.14	美元	10,000,000.00	美元	6,200,000.00	62.00	设计、开发、生产和销售石化产品等介质的移动 及固定储运设备及部件、并提供相关设备的维修、 保养、翻新、销售和服务(以上项目凡涉及到许可 证的凭许可证生产)	中外合资	是
大连中集集装箱有限公司	2003.09.22	美元	17,400,000.00	美元	17,400,000.00	100.00	集装箱的设计、制造、维修及相关技术咨询； 集装箱租赁、堆存及相关服务(涉及行政 许可的，凭许可证经营)	中外合资	是
宁波中集物流装备有限公司	2003.10.17	美元	15,000,000.00	美元	15,000,000.00	100.00	集装箱及零部件的租赁、制造、维修， 项目筹建；堆场服务及技术咨询	中外合资	是
太仓中集集装箱制造有限公司	2004.05.12	美元	20,000,000.00	美元	16,000,000.00	100.00	筹建、设计、生产各类集装箱及其零部件 项目；制造各种钢结构制品项目；提供各 类集装箱的修理、堆存等服务项目	中外合资	是注 4
深圳中集专用车有限公司	2004.05.17	人民币	60,000,000.00	人民币	60,000,000.00	100.00	开发、生产、销售各种专用车、改装车、特种 车。半挂车系列及其零部件、公路、港口新型 机械设备、集装箱、折叠箱等；产品售后技术服务	中外合资	是
深圳中集车辆销售有限公司	2004.05.28	人民币	3,000,000.00	人民币	3,000,000.00	100.00	销售深圳中集重型机械有限公司及其下属公司 生产的半挂车、箱式车、自卸车等各类专 用车；销售底盘、托头及相关零配件	有限责任公司	是
青岛中集特种冷藏设备有限公司	2004.05.31	美元	11,500,000.00	美元	11,500,000.00	100.00	生产各种冷藏箱、保湿箱、铝质集装箱和箱式 半挂车及其配件，并提供售后维修和服务	中外合资	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况 - 续

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
内蒙古呼伦贝尔中集木业有限公司	2004.08.24	美元	12,000,000.00	美元	12,000,000.00	100.00	设计、生产和销售各种类集装箱、木地板、运输装备所需的木制品	中外合资	是
大连中集物流装备有限公司	2004.10.25	美元	4,000,000.00	美元	4,000,000.00	100.00	物流装备的设计、制造、销售、维修及相关技术咨询；物流装备相关零部件、钢结构件的制造安装业务及其他相关业务	中外合资	是
青岛中集专用车有限公司	2004.11.01	人民币	35,000,000.00	人民币	35,000,000.00	100.00	开发、生产、销售各种专用车、半挂车系列及其零部件、方舱等；并提供咨询和售后服务	中外合资	是
上海美扬置业有限公司	2004.11.22	人民币	9,000,000.00	人民币	9,000,000.00	100.00	房地产开发经营、物业管理、商务信息咨询	有限责任公司	是
广东新会中集复合材料制造有限公司	2004.12.03	美元	6,000,000.00	美元	6,000,000.00	100.00	开发、生产、加工、销售各类塑料、塑料合金等复合板材制品，产品百分之七十以上外销	中外合资	是
万生科技有限公司	-	港币	10,000.00	港币	2,373,528.00	100.00	投资	-	是
Gold Terrain Assets Limited	-	美元	1.00	美元	1.00	100.00	投资	-	是
Clive-Smith Cowley Limited	-	英镑	100.00	英镑	60.00	60.00	生产加工铰链等	-	是
CIMC Australia Pty Ltd.	-	澳元	50,000.00	澳元	35,000.00	70.00	销售车辆	-	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况- 续

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
青岛中集裕龙集装箱服务有限公司	2005.01.07	人民币	48,780,000.00	人民币	28,780,000.00	59.00	集装箱拆拼箱、维修；冷冻集装箱及冷箱、罐箱技术服务；货物仓储、货物进出口	中外合资	是
深圳南方中集集装箱服务有限公司	2005.01.11	美元	5,000,000.00	美元	5,000,000.00	100.00	集装箱的中转、堆存、拆拼箱和维修与保养，罐箱、特种箱、冷冻集装箱及冷机维修与配件服务并提供相关的技术服务；货物的仓储	中外合资	是
扬州中集通华罐式设备有限公司	2005.01.13	美元	10,000,000.00	美元	10,000,000.00	100.00	开发、生产各种半挂车、专用车和各種罐式设备及零部件并提供相关技术服务，销售自产产品	中外合资	是
上海中集车辆物流装备有限公司	2005.01.21	人民币	80,000,000.00	人民币	78,400,000.00	98.00	仓储及配套设施的开发建设、经营、出租、出售物业管理及相关服务，机械产品及金属结构的加工制造，销售自产产品	中外合资	是
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	2005.04.07	美元	16,600,000.00	美元	16,600,000.00	100.00	制造、修理集装箱、加工制造各类相关机械零部件钢结构和设备。产品 100%外销。公路、港口新型特种机械设备设计与制造。集装箱堆存业务	中外合资	是
扬州润扬物流装备有限公司	2005.04.09	美元	5,000,000.00	美元	5,000,000.00	100.00	各种集装箱产品的制造和销售	外商独资	是
天津中集集装箱有限公司	2005.05.31	美元	23,000,000.00	美元	6,175,000.00	100.00	集装箱的设计、制造、销售、维修及相关的技术咨询；集装箱相关零部件、钢结构的制造、安装以及租赁、堆存及相关的服务	中外合资	是注 4
天津中集物流装备有限公司	2005.07.07	美元	5,000,000.00	美元	5,000,000.00	100.00	物流装备的设计、制造、销售、维修及相关技术咨询；物流装备相关零部件、钢结构的制造安装业务；以及与物流装备相关的其他业务	中外合资	是
深圳中集盐田港集装箱服务有限公司	2005.07.11	人民币	20,000,000.00	人民币	6,600,000.00	55.00	集装箱的中转、堆存、拆拼箱和维修与保养；罐箱、特种箱、冷冻集装箱及冷机维修与配件服务并提供相关的技术服务；货物的仓储	中外合资	是注 4
宁波中集集装箱服务有限公司	2005.08.01	人民币	30,000,000.00	人民币	15,730,700.00	100.00	运输业务相关的仓储设施建设、经营；货物包装、分拣、验货及物流咨询服务；干货箱、冷藏、罐箱技术服务	中外合资	是注 4
上海中集洋山集装箱服务有限公司	2005.09.06	美元	5,000,000.00	美元	750,000.00	100.00	集装箱的中转、堆存、拆拼及货物仓储；集装箱维修、验箱及技术服务；集装箱运输堆存钢结构设备和零配件的开发、制造、维修。	中外合资	是注 4
上海中集洋山物流装备有限公司	2005.09.20	美元	20,000,000.00	美元	3,000,000.00	100.00	集装箱的设计、制造、维修及相关技术咨询；集装箱相关零部件、钢结构的制造业务；集装箱相关零部件、钢结构的制造安装业务；集装箱堆存及相关服务，销售自产产品	中外合资	是注 4

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

4. 本年度合并会计报表范围及主要控股子公司情况- 续

子公司名称	注册 成立日期	注册资本		实际投资额		直接间接持 有股权比例 (%)	主营业务	经济性质或类型	是否 合并
		币种	金额	币种	金额				
大连中集特种运输设备有限公司	2005.09.22	美元	10,000,000.00	美元	-	100.00	制造各类液体罐箱、粉体罐箱、真空成型箱、农产品箱、橡胶合成箱等托盘箱；制造各类特种集装箱部件；经营各类托盘箱租赁业务	中外合资	否注 4
上海希玛克运输服务有限公司	2005.10.25	人民币	500,000.00	人民币	450,000.00	90.00	普通货物运输及咨询；仓储	有限责任公司	是
北京中集车辆物流装备有限公司	2005.10.10	人民币	20,000,000.00	人民币	9,194,855.00	100.00	机械产品及金属结构的加工制造,自产产品、汽车(不含小轿车)、挂车、车辆零配件、金属材料、橡胶制品、五金化工等相关产品物料的销售、汽车销售金融服务、汽车维修、汽车货运、汽车租赁	中外合资	是注 4
中集车辆(辽宁)有限公司	2005.12.09	人民币	40,000,000.00	人民币	-	100.00	开发、生产各种半挂车、专用车(不含限制项目)	中外合资	否注 4

注 1：本公司于本年度将持有上海中集内燃发电设备有限公司的股权予以转让，本公司之子公司南京中集房地产开发有限公司、扬州新城永恒发展有限公司、驻马店市华骏铸造有限公司于本年度已清算完毕，因此未将该等公司纳入 2005 年 12 月 31 日的合并资产负债表的合并范围内，但该等公司在出售日/清算日前的经营成果和现金流量已分别在 2005 年度合并利润表和合并现金流量表中反映。

注 2：青岛中集交通装备有限公司已处于清算状态，故未纳入合并范围，但已在合并会计报表中按权益法核算。该子公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果如下：

	直接与间接 持股比例	资产总额	净资产	本年度销售收入	净利润
	(%)	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
青岛中集交通装备有限公司	80.00	21,375,374.34	(63,378,340.27)	-	(4,748,386.59)

4. 本年度合并会计报表范围及控股子公司情况 - 续

注 3: 本公司对上海中集宝伟工业有限公司及新会中集集装箱有限公司所持权益比例未超过 50%，但该等子公司董事会主要成员及高级管理人员均由本公司委任，本公司对该等子公司具有实际控制权，故将其纳入合并会计报表范围。

注 4: 该等公司尚未收到或全额收到投资者投入的资本。

(2) 本年度新增纳入合并会计报表范围的子公司如下:

子公司名称	纳入合并会计报表范围的日期	注册资本		直接与间接控股的比例 (%)
		币种	金额	
本年度新设子公司：				
青岛中集裕龙集装箱服务有限公司	2005.01.07	人民币	48,780,000.00	59.00
深圳南方中集集装箱服务有限公司	2005.01.11	美元	5,000,000.00	100.00
扬州中集通华罐式设备有限公司	2005.01.13	美元	10,000,000.00	100.00
上海中集车辆物流装备有限公司	2005.01.21	人民币	80,000,000.00	98.00
深圳南方中集东部物流装备制造制造有限公司	2005.04.07	美元	16,600,000.00	100.00
扬州润扬物流装备有限公司	2005.04.19	美元	5,000,000.00	100.00
天津中集集装箱有限公司	2005.05.31	美元	23,000,000.00	100.00
天津中集物流装备有限公司	2005.07.07	美元	5,000,000.00	100.00
深圳中集盐田港集装箱服务有限公司	2005.07.11	人民币	20,000,000.00	55.00
宁波中集集装箱服务有限公司	2005.08.01	人民币	30,000,000.00	100.00
上海中集洋山集装箱服务有限公司	2005.09.06	美元	5,000,000.00	100.00
上海中集洋山物流装备有限公司	2005.09.20	美元	20,000,000.00	100.00
上海希玛克运输服务有限公司	2005.10.25	人民币	500,000.00	90.00
北京中集车辆物流装备有限公司	2005.10.10	人民币	20,000,000.00	100.00
本年度收购的子公司：				
青岛恒丰物流有限公司	2005.10.01	人民币	20,000,000.00	80.00
扬州新城通华汽配销售有限公司	2005.10.01	人民币	500,000.00	90.00

5. 货币资金

	币种	年末数				币种	年初数			
		原币金额	汇率	美元金额	折合人民币金额		原币金额	汇率	美元金额	折合人民币金额
现金	人民币	302,646.69	8.0702	37,501.33	302,643.23	人民币	465,238.80	8.2765	56,188.07	465,237.22
	美元	61,023.53	-	61,023.53	492,472.09	美元	16,647.29	-	16,647.29	137,839.56
	港币	85,210.45	7.7531	10,986.65	88,664.46	港币	11,156.54	7.7809	1,430.36	11,843.38
	日元	9,760.00	117.44	83.57	674.43	日元	9,366.00	103.8444	90.27	747.44
	其他			2,947.46	23,786.59	其他			1,086.19	8,993.65
				112,542.54	908,240.80				75,442.18	624,661.25
银行存款	人民币	1,027,081,172.01	8.0702	127,268,877.43	1,027,085,294.64	人民币	615,246,756.50	8.2765	74,304,156.00	615,238,411.68
	美元	154,931,956.41	-	154,931,956.41	1,250,331,874.62	美元	86,581,499.89	-	86,581,499.89	716,894,819.10
	港币	2,077,891.70	7.7531	267,913.79	2,162,117.87	港币	2,038,742.88	7.7809	261,378.55	2,164,214.39
	日元	1,333,969,543.00	117.44	11,979,541.78	96,677,298.07	日元	317,473,428.00	103.8444	3,101,466.09	25,680,139.23
	澳元	30,074,833.11	1.2934	22,010,099.22	177,625,902.73	澳元	5,355,991.49	1.2814	4,176,362.74	34,580,283.49
	欧元	20,363,812.33	1.1870	23,953,219.20	193,307,269.59	欧元	173,597.35	0.7349	235,623.69	1,950,964.15
	其他			2,623,637.18	21,173,276.77	其他			1,098,667.05	9,096,963.17
				343,035,245.01	2,768,363,034.29				169,759,154.01	1,405,605,795.21
其他货币资金	人民币	45,752,021.65	8.0702	5,669,254.96	45,752,021.38	人民币	64,855,244.36	8.2765	7,832,759.26	64,855,246.67
	美元	279,837.44	-	279,837.44	2,258,344.11	美元	32,219.83	-	32,219.83	266,780.19
	港币	8,257,624.07	7.7531	1,058,786.09	8,544,615.50	港币	11,128,305.96	7.7809	1,426,705.89	11,813,124.77
	其他			296,987.74	2,396,750.46	其他	-	-	-	-
				7,304,866.23	58,951,731.45				9,291,684.98	76,935,151.63
				350,452,653.78	2,828,223,006.54				179,126,281.17	1,483,165,608.09

注 1：其他货币资金中除存入证券公司用于短期股票投资的证券交易保证金计 34,515,276.28 人民币元和 8,107,624.07 港元外，其余款项为开具银行承兑汇票存入的保证金和信用卡存款。

6. 短期投资

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币	金额 美元	折合金额 人民币
股票投资	47,063,541.67	379,812,193.99	18,568,842.16	153,750,013.08
减：短期投资跌价准备	68,611.23	553,706.35	1,650,798.50	13,668,611.58
短期投资净额	46,994,930.44	379,258,487.64	16,918,043.66	140,081,401.50

股票投资中有市价的股票的账面金额为 47,063,541.67 美元，按本年年末市价计算其市价总额约为 51,734,895.34 美元。

上述投资的期末市价来源于深圳证券交易所、上海证券交易所和香港证券交易所该等股票 2005 年 12 月 31 日的收盘价。

短期投资的变现或投资收益的汇回无重大限制。

短期投资跌价准备变动如下：

	年初数 美元	本年计提数 美元	本年转回数 美元	年末数 美元
股票投资	1,650,798.5	78,963.83	1,661,151.10	68,611.23

7. 应收票据

票据种类	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
银行承兑汇票	5,145,727.43 ^注	41,527,049.51	2,701,830.20	22,371,154.06

截至2005年12月31日止，本公司无质押的应收票据。

注：其中本公司之子公司驻马店市中集华骏车辆有限公司已将附追索权的应收票据计 838,327.49美元予以贴现。

8. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

	年末数					年初数				
	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
1 年以内	421,921,799.61	96.63	7,349,055.12	414,572,744.49	3,345,684,962.59	586,888,633.46	98.52	9,567,867.19	577,320,766.27	4,780,215,944.72
1 至 2 年	12,809,866.41	2.93	861,815.00	11,948,051.41	96,423,164.49	5,066,567.31	0.85	407,833.62	4,658,733.69	38,574,314.95
2 至 3 年	1,223,923.10	0.28	267,510.38	956,412.72	7,718,441.93	2,837,474.41	0.48	179,959.99	2,657,514.42	22,004,219.40
3 年以上	683,152.60	0.16	683,152.60	-	-	882,798.66	0.15	882,798.66	-	-
合计	436,638,741.72	100.00	9,161,533.10	427,477,208.62	3,449,826,569.01	595,675,473.84	100.00	11,038,459.46	584,637,014.38	4,840,794,479.07

(2) 欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 美元	占应收账款总额比例
148,260,331.99	33.95%

(3) 本年度本公司与金融机构进行的应收账款融资情况如下：

2005 年 6 月 29 日，交通银行深圳文锦支行(以下简称“保理商”)与本公司签订《出口保理合同》，本公司将其子公司的部分应收款项共计 49,192,575.00 美元转让予保理商，并自上述合同签订之日起，保理商立即取得所转让的应收账款主债权及相关权益，该相关权益包括但不限于该主债权的担保权益、保险权益等从权利，以及本公司的子公司根据销售合同所享有的主张利息、违约金、损害赔偿金的权利等。根据《出口保理合同》的约定，保理商同意在合同签署日起三日内向本公司支付全部应收账款转让价款的 95%作为预付账款，本公司应向保理商支付上述预付款项自预付之日起至保理商扣收应收账款之日止的利息。截至 2005 年 12 月 31 止，本公司与保理商的保理业务所涉及的款项已结清。

8. 应收账款 - 续

2005 年 6 月 22 日，英国渣打银行有限责任公司深圳分行(以下简称“渣打银行深圳分行”)与本公司签订《RECEIVABLES PURCHASE AGREEMENT》，本公司将其子公司的部分应收款项共计 19,810,200.00 美元转让予渣打银行深圳分行，并自上述合同签订之日起，渣打银行深圳分行立即取得所转让的应收账款主债权及相关权益。根据合同约定，渣打银行深圳分行同意在申请得到批准后的一个工作日内根据合同的计算方法向本公司支付预付账款，本公司应向渣打银行深圳分行支付服务费和贴现费用。截至 2005 年 12 月 31 止，本公司与渣打银行深圳分行上述保理业务所涉及的款项已结清。

本年已出售的应收账款的详细信息如下：

	<u>金额</u> 美元	<u>坏账准备</u> 美元	<u>账龄</u>	<u>出售金额</u> 美元
已出售应收账款	<u>69,002,775.00</u>	<u>1,035,041.63</u>	1年以内	<u>69,002,775.00</u>

(4) 应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

9. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

项目	年末数					年初数				
	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
1 年以内	32,384,692.54	84.61	10,805,043.39	21,579,649.15	174,152,084.56	9,606,548.89	56.92	1,861,860.10	7,744,688.79	64,126,023.18
1 至 2 年	1,937,127.30	5.06	32,422.07	1,904,705.23	15,371,352.15	4,620,799.60	27.37	40,806.00	4,579,993.60	37,922,347.02
2 至 3 年	2,727,945.73	7.13	69,528.41	2,658,417.32	21,453,959.46	818,702.72	4.85	148,436.99	670,265.73	5,549,800.24
3 年以上	1,225,364.21	3.20	936,550.43	288,813.78	2,330,784.97	1,833,913.82	10.86	1,833,913.82	-	-
合计	<u>38,275,129.78</u>	<u>100.00</u>	<u>11,843,544.30</u>	<u>26,431,585.48</u>	<u>213,308,181.14</u>	<u>16,879,965.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,885,016.91</u>	<u>12,994,948.12</u>	<u>107,598,170.44</u>

9. 其他应收款 - 续

(2) 欠款金额前五名情况如下:

<u>前五名欠款总额</u> 美元	<u>占其他应收款总额比例</u>
19,627,413.46	51.28%

(3) 其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款中特别坏账准备的项目如下:

<u>单位名称</u>	<u>年末数</u>			<u>年初数</u>		
	<u>欠款金额</u> 美元	<u>账龄</u>	<u>坏账准备</u> 美元	<u>欠款金额</u> 美元	<u>账龄</u>	<u>坏账准备</u> 美元
扬州通利冷藏箱有限公司	13,530,812.26	一年以内	9,813,432.27 ^{注1}	-	-	-

注 1: 2005 年 11 月 11 日, 本公司的子公司扬州润扬物流装备有限公司与扬州机电资产经营管理有限责任公司(以下简称“扬州机电资产管理公司”)签订《关于通利东方债权的转让协议》, 扬州润扬物流装备有限公司以 30,000,000.00 人民币元的价格受让扬州机电资产管理公司代表扬州市政府持有的扬州通利冷藏箱有限公司截至 2003 年 6 月 30 日止本息共计 109,196,361.14 人民币元的债权。扬州润扬物流装备有限公司将该债权的原值计 109,196,361.14 人民币元, 折合 13,530,812.26 美元计入“其他应收款”, 将该应收账款的账面原值与实际支付款项(30,000,000.00 人民币元, 折合 3,717,379.99 美元)的差额计 9,813,432.27 美元计入“坏账准备”。

10. 坏账准备

	<u>年初数</u> 美元	<u>本年购入</u> 美元	<u>本年计提额</u> 美元	<u>本年转回数</u> 美元	<u>本年其他转出数</u> 美元	<u>年末数</u> 美元
坏账准备:						
应收账款	11,038,459.46	-	3,631,646.94	5,216,746.40	291,826.90	9,161,533.10
其他应收款	3,885,016.91	10,815,855.63	207,053.96	2,241,032.22	823,349.98	11,843,544.30
合计	14,923,476.37	10,815,855.63	3,838,700.90	7,457,778.62	1,115,176.88	21,005,077.40

11. 预付账款

预付账款账龄分析如下：

	年末数			年初数		
	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)
1年以内	116,944,866.37	943,768,460.58	98.91	187,739,270.48	1,554,481,159.57	99.35
1至2年	344,066.14	2,776,682.56	0.29	1,139,601.09	9,435,897.03	0.60
2至3年	891,997.44	7,198,597.74	0.75	72,584.45	600,999.25	0.04
3年以上	64,491.54	520,459.63	0.05	16,112.58	133,412.16	0.01
合计	118,245,421.49	954,264,200.51	100.00	188,967,568.60	1,564,651,468.01	100.00

预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

12. 应收补贴款

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
增值税出口退税款	12,512,085.80注	100,975,034.82	2,493,982.42	20,650,174.44

注：系本公司下属实行“免、抵、退”办法缴纳增值税的子公司按规定计算的应收增值税出口退税款。

13. 存货及存货跌价准备

	年末数				年初数			
	金额 美元	存货跌价准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	存货跌价准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
原材料	230,537,292.06	26,902,301.83	203,634,990.23	1,643,375,098.15	285,494,729.27	535,963.22	284,958,766.05	2,359,458,582.89
委托加工材料	32,517,418.24	2,486,153.51	30,031,264.73	242,358,312.62	32,464,507.57	-	32,464,507.57	268,806,122.68
在产品	48,955,167.52	139,787.86	48,815,379.66	393,949,876.93	45,702,494.07	71,510.06	45,630,984.01	377,824,547.60
低值易耗品	423,187.08	-	423,187.08	3,415,204.37	308,107.78	-	308,107.78	2,551,132.42
在途材料	360,219.33	-	360,219.33	2,907,042.04	4,941,768.38	-	4,941,768.38	40,917,842.19
产成品	101,454,048.73	2,959,482.31	98,494,566.42	794,870,849.92	151,902,152.06	310,441.86	151,591,710.20	1,255,179,360.46
备品备件	9,071,640.52	497,152.33	8,574,488.19	69,197,834.59	5,805,956.72	497,152.33	5,308,804.39	43,956,900.35
发出商品	1,780.32	-	1,780.32	14,367.54	11,797,362.93	-	11,797,362.93	97,682,165.06
房地产在建开发产品	22,763,551.36	-	22,763,551.36	183,706,412.19	12,636,500.85	-	12,636,500.85	104,630,227.04
已完开发产品	4,625,567.15	960,952.61	3,664,614.54	29,574,172.26	5,737,730.22	1,243,844.04	4,493,886.18	37,209,377.57
出租开发产品	1,032,385.43	-	1,032,385.43	8,331,556.90	1,581,347.15	-	1,581,347.15	13,093,554.40
合计	451,742,257.74	33,945,830.45	417,796,427.29	3,371,700,727.51	558,372,657.00	2,658,911.51	555,713,745.49	4,601,309,812.66

注：本公司及其子公司原材料、委托加工材料、在产品、产成品、已完开发产品的存货跌价准备系按照其 2005 年 12 月 31 日账面价值高于其可变现净值的差额予以计提；备品备件的存货跌价准备系根据部分长期未使用的备品备件的实物可使用状况，按其可变现净值低于账面价值的差额计提。

13. 存货及存货跌价准备 - 续

(1) 房地产在建开发产品列示如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间 美元	预计 总投资额 美元	年初余额 美元	年末余额
海德花园	2002.12	2006.6	<u>37,000,000.00</u>	<u>12,636,500.85</u>	<u>22,763,551.36</u>

(2) 已完开发产品列示如下：

项目名称	竣工时间	年初余额 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末余额 美元
天海豪景苑	2000	<u>5,737,730.22</u>	<u>31,597.33</u>	<u>1,143,760.40</u>	<u>4,625,567.15</u>

(3) 出租开发产品列示如下：

项目名称	年初余额 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末余额 美元
天海豪景苑	<u>1,581,347.15</u>	<u>-</u>	<u>548,961.72</u>	<u>1,032,385.43</u>

(4) 存货跌价准备变动如下：

	年初数 美元	本年计提额 美元	本年转回数 美元	年末数 美元
存货跌价准备：				
原材料	535,963.22	26,485,285.20	118,946.59	26,902,301.83
产成品	310,441.86	2,649,040.45	-	2,959,482.31
在产品	71,510.06	68,277.80	-	139,787.86
委托加工材料	-	2,486,153.51	-	2,486,153.51
已完开发产品	1,243,844.04	-	282,891.43	960,952.61
备品备件	<u>497,152.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>497,152.33</u>
合计	<u>2,658,911.51</u>	<u>31,688,756.96</u>	<u>401,838.02</u>	<u>33,945,830.45</u>

本年转回数是因为已完开发产品销售及原材料使用而转出的跌价准备。

14. 待摊费用

类别	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
租金	1,121,449.38	9,050,320.78	226,021.38	1,871,457.03
运费	663,427.17	5,353,989.95	1,083,140.09	8,968,399.94
财产保险	93,170.03	751,900.78	168,116.44	1,392,004.12
其他	925,560.30	7,469,456.73	504,285.35	4,175,482.70
合计	2,803,606.88	22,625,668.24	1,981,563.26	16,407,343.79

15. 长期股权投资

	年末数				年初数			
	金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
长期股权投资[附注 15(2)]	35,743,897.29	3,544,618.14	32,199,279.15	259,854,622.60	35,743,897.29	3,544,618.14	32,199,279.15	266,610,031.36
对未合并子公司投资[附注 15(3)]	1,413,471.84	1,413,471.84	-	-	1,290,241.92	730,000.00	560,241.92	4,638,803.10
对联营企业投资[附注 15(3)]	14,849,835.22	-	14,849,835.22	119,841,140.19	9,792,105.04	-	9,792,105.04	81,078,629.73
其他股权投资[附注 15(4)]	1,313,138.15	-	1,313,138.15	10,597,287.50	79,423.19	-	79,423.19	657,624.01
合并价差	18,358,274.82	-	18,358,274.82	148,154,949.45	16,239,368.81	-	16,239,368.81	134,461,973.75
股权投资差额[附注 15(5)]	992,156.73	-	992,156.73	8,006,903.24	-	-	-	-
	<u>72,670,774.05</u>	<u>4,958,089.98</u>	<u>67,712,684.07</u>	<u>546,454,902.98</u>	<u>63,145,036.25</u>	<u>4,274,618.14</u>	<u>58,870,418.11</u>	<u>487,447,061.95</u>

(1) 长期股权投资减值准备变动如下:

	金额 美元
年初数	4,274,618.14
本年增加数	683,471.84
本年转回数	-
年末数	<u>4,958,089.98</u>

15. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资项下长期股票投资的详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>占被投资公司 注册资本比例</u> (%)	<u>股份 性质</u>	<u>初始投资成本</u> 美元	<u>股票数量</u> (股)	<u>投资金额</u> 美元	<u>减值准备</u> 美元	<u>年末账面价值</u> 美元
招商银行股份有限公司	1.33	法人股	30,240,399.88	91,390,195	28,982,254.23	-	28,982,254.23
招商证券股份有限公司	1.00	法人股	5,133,736.08	22,015,000	5,133,736.08	3,079,501.86注	2,054,234.22
上海市原水股份有限公司	0.35	法人股	1,162,790.70	3,795,000	1,162,790.70	-	1,162,790.70
北海银建投资股份 有限公司	1.01	法人股	258,397.93	2,000,000	258,397.93	258,397.93	-
广东三星企业集团股份 有限公司	0.09	法人股	206,718.35	1,100,000	206,718.35	206,718.35	-
			<u>37,002,042.94</u>		<u>35,743,897.29</u>	<u>3,544,618.14</u>	<u>32,199,279.15</u>

注：由于招商证券股份有限公司累计经营亏损的金额较大，本公司对该项投资按可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备计 3,079,501.86 美元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

15. 长期股权投资 - 续

(3) 对未合并子公司和联营企业投资的详细情况如下:

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	初始 投资额 美元	年初数 美元	本年增(减)额			累计权益 增(减)额 美元	年末数		
				追加(转出) 投资额 美元	本年权益 增(减)额 美元	分配现 金股利 美元		金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元
未合并子公司:										
青岛中集交通装备 有限公司	80.00	730,000.00	730,000.00	683,471.84	-	-	-	1,413,471.84	1,413,471.84注1	-
驻马店市华骏铸造 有限公司	47.11	467,184.31	560,241.92	(560,241.92)注2	-	-	93,057.61	-	-	-
		1,197,184.31	1,290,241.92	123,229.92	-	-	93,057.61	1,413,471.84	1,413,471.84	-
联营企业:										
KYH Steel Holding Ltd	31.83	3,336,395.26	5,948,456.82	-	1,100,878.42	-	3,712,939.98	7,049,335.24	-	7,049,335.24
上海东华集装箱综合服务 有限公司	30.00	2,356,981.86	-	2,356,981.86	310,560.17	-	310,560.17	2,667,542.03	-	2,667,542.03
江门市中集天宇房地产 有限公司	45.00	1,630,434.78	1,613,844.52	-	894.67	-	(15,695.59)	1,614,739.19	-	1,614,739.19
江苏海特租赁有限公司	20.00	1,000,000.00	932,115.49	(932,115.49)注3	-	-	(1,000,000.00)			-
扬州麦斯通复合材料 有限公司	37.765	1,150,912.46	1,297,688.21	-	392,331.55	215,207.28	323,900.02	1,474,812.48	-	1,474,812.48
大连集龙物流有限公司	30.00	1,040,900.12	-	1,040,900.12	167,575.16	-	167,575.16	1,208,475.28		1,208,475.28
厦门中集海投集装箱服务 有限公司	45.00	834,931.00	-	834,931.00	-	-	-	834,931.00	-	834,931.00
		11,350,555.48	9,792,105.04	3,300,697.49	1,972,239.97	215,207.28	3,499,279.74	14,849,835.22	-	14,849,835.22

与上述股权投资相关的股权投资差额见附注 15(5)。

15. 长期股权投资 - 续

(3) 对未合并子公司和联营企业投资的详细情况如下 - 续:

注 1: 青岛中集交通装备有限公司由中国国际海运集装箱(香港)有限公司与中集车辆(集团)有限公司共同持有其 80%的权益性资本, 经青岛中集交通装备有限公司董事会决议批准, 该公司自 2004 年起已进入清算程序, 且该公司财务状况恶化, 资不抵债, 故对该长期股权投资全额计提减值准备。

注 2: 驻马店市华骏铸造有限公司于 2005 年 12 月 9 日办理了工商注销手续。

注 3: 2005 年 6 月 3 日, 经江苏省对外贸易经济合作厅批准, 本公司之子公司中集申发建设实业有限公司将持有江苏海特租赁有限公司 20%股权予以转让, 并于 2005 年 12 月 19 日收讫股权转让款。

(4) 其他股权投资的详细情况如下:

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占被投资公司 注册资本比例</u> (%)	<u>投资金额</u> 美元	<u>减值准备</u> 美元	<u>账面价值</u> 美元
济南普恩聚氨酯有限公司	20年	7.718	79,423.19	-	79,423.19
交银施罗德基金管理 有限公司		5.00	1,233,714.96	-	1,233,714.96
合计			1,313,138.15	-	1,313,138.15

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

15. 长期股权投资 - 续

(5) 长期股权投资差额及合并价差详细情况如下:

被投资单位	摊销期限 (年)	初始金额 美元	年初数 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	本年摊销额 美元	累计摊销额 美元	年末数 美元
合并价差:								
新会中集集装箱有限公司	10	(2,683,899.80)	(805,169.90)	-	-	(268,390.00)	(2,147,119.90)	(536,779.90)
南通中集顺达集装箱有限公司	10	(214,620.68)	(64,386.15)	-	-	(21,462.08)	(171,696.61)	(42,924.07)
上海中集远东集装箱有限公司	10	7,287,824.89	3,382,479.29	-	-	728,782.50	4,634,128.10	2,653,696.79
天津中集北洋集装箱有限公司	10	6,549,752.17	2,702,828.86	-	-	636,838.20	4,483,761.51	2,065,990.66
CIMC Tank Equipment Investment Corporation.	10	2,663,834.26	123,809.66	2,612,662.26	-	48,661.57	(23,976.09)	2,687,810.35
上海中集内燃发电设备有限公司	10	(30,222.40)	(9,066.72)	-	(9,066.72)	-	(30,222.40)	-
深圳中集天达空港设备有限公司	10	1,206,228.45	603,114.12	-	-	120,622.88	723,737.21	482,491.24
深圳中集重型机械有限公司	10	(31,262.21)	(15,631.15)	-	-	(3,126.20)	(18,757.26)	(12,504.95)
上海中集冷藏箱有限公司	10	(2,685,889.00)	(1,932,247.13)	-	-	(202,311.04)	(955,952.91)	(1,729,936.09)
南通中集特种运输设备制造有限公司	10	87,949.29	43,974.56	-	-	8,794.96	52,769.69	35,179.60
青岛中集集装箱制造有限公司	10	371,040.73	306,108.60	-	-	37,104.08	102,036.21	269,004.52
青岛中集冷藏箱制造有限公司	10	906,621.79	747,962.98	-	-	90,662.18	249,320.99	657,300.80
万生科技有限公司	10	155,276.32	128,102.96	-	-	15,527.64	42,701.00	112,575.32
上海中集宝伟工业有限公司	10	280,088.24	252,079.40	-	-	28,008.84	56,017.68	224,070.56
扬州兴华机械有限公司	10	1,062,528.56	968,022.88	-	-	94,505.68	189,011.36	873,517.20
新会中集集装箱木地板有限公司	10	298,595.49	268,735.95	-	-	29,859.54	59,719.08	238,876.41
深圳中集天达空港设备有限公司	25	435,887.45 注 1	244,096.86	-	-	17,435.52	209,226.11	226,661.34
中国国际海运集装箱(香港)有限公司	25	103,987.10 注 1	58,232.82	-	-	4,159.48	49,913.76	54,073.34
Clive-Smith Cowley Limited	10	5,454,295.62	5,045,223.48	-	-	409,072.14	818,144.28	4,636,151.34
CIMC Australia Pty Ltd.	10	919,992.54	858,659.74	-	-	61,332.80	122,665.60	797,326.94
张家港中集圣达因低温装备有限公司	10	3,107,480.21	2,427,712.40	483,397.38	-	196,370.43	392,740.86	2,714,739.35
中集车辆(山东)有限公司	10	1,509,612.69	834,198.87	582,725.04	-	150,961.28	243,650.06	1,265,962.63
漳州中集集装箱有限公司	10	78,362.69	70,526.43	-	-	7,836.26	15,672.52	62,690.17
青岛恒丰物流有限公司	10	614,884.71	-	614,884.71	-	15,372.11	15,372.11	599,512.60
扬州新城通华汽配销售有限公司	10	23,373.00	-	23,373.00	-	584.33	584.33	22,788.67
		27,471,722.11	16,239,368.81	4,317,042.39	(9,066.72)	2,207,203.10	9,113,447.29	18,358,274.82

15. 长期股权投资 - 续

(5) 长期股权投资差额及合并价差详细情况如下 - 续:

<u>被投资单位</u>	<u>摊销期限</u> (年)	<u>初始金额</u> 美元	<u>年初数</u> 美元	<u>本年增加</u> 美元	<u>本年减少</u> 美元	<u>本年摊销额</u> 美元	<u>累计摊销额</u> 美元	<u>年末数</u> 美元
长期股权投资差额:								
东华集装箱综合服务有限公司	10	257,011.62	-	257,011.62	-	12,850.58	12,850.58	244,161.04
大连集龙物流有限公司	10	787,363.88	-	787,363.88	-	39,368.19	39,368.19	747,995.69
		<u>1,044,375.50</u>	<u>-</u>	<u>1,044,375.50</u>	<u>-</u>	<u>52,218.77</u>	<u>52,218.77</u>	<u>992,156.73</u>

注 1: 系本公司改组为股份有限公司时, 经资产评估机构评估并经国有资产管理部门确认的长期股权投资价值与本公司应享有被投资单位账面所有者权益份额的差额。

(6) 长期股权投资变现及投资收益收回不存在重大限制。

16. 固定资产

固定资产原价及其累计折旧的增减变动如下：

	房屋建筑物 美元	机器设备 美元	运输工具 美元	电子及 其他设备 美元	合计	
					金额 美元	折合金额 人民币元
原值						
年初数	251,644,842.70	234,400,206.54	17,972,697.55	21,159,238.27	525,176,985.06	4,348,465,436.30
因购买子公司而增加	2,359,233.16	697,164.91	116,461.18	77,373.63	3,250,232.88	26,723,089.72
因出售子公司而减少	(800,732.59)	(322,434.87)	(102,836.37)	(93,016.79)	(1,319,020.62)	(10,844,855.64)
本年购置	12,515,021.06	18,863,421.03	2,570,802.13	3,639,449.61	37,588,693.83	309,050,481.80
本年在建工程转入	93,895,388.35	66,674,954.23	1,709,257.93	2,696,795.09	164,976,395.60	1,356,419,426.98
本年减少额	(1,865,835.65)	(5,322,547.50)	(471,694.54)	(694,659.47)	(8,354,737.16)	(68,691,813.46)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-	(139,936,806.80)
年末数	357,747,917.03 注 1	314,990,764.34	21,794,687.88	26,785,180.34	721,318,549.59	5,821,184,958.90
累计折旧						
年初数	31,192,525.33	79,245,042.25	9,391,438.08	11,340,573.65	131,169,579.31	1,086,084,116.69
因购买子公司而增加	186,545.79	1,714.98	11,362.19	9,271.22	208,894.18	1,717,507.06
因出售子公司而减少	(158,112.54)	(247,474.75)	(94,264.17)	(85,965.48)	(585,816.94)	(4,816,528.30)
本年计提额	10,395,735.71	20,914,926.19	2,814,640.45	2,971,348.80	37,096,651.15	305,004,956.09
本年减少额	(321,118.36)	(3,545,072.86)	(345,521.53)	(602,044.41)	(4,813,757.16)	(39,578,229.99)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-	(32,359,513.58)
年末数	41,295,575.93	96,369,135.81	11,777,655.02	13,633,183.78	163,075,550.54	1,316,052,307.97
减值准备						
年初数	4,188,834.16	6,037,930.05	2,264.71	385,118.91	10,614,147.83	87,885,144.03
本年增加	-	20,051.19	-	261.31	20,312.50	167,007.34
本年其他转出数	(291,946.06)	(488,085.54)	-	(48,802.97)	(828,834.57)	(6,814,594.95)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	-	(2,104,195.41)
年末数	3,896,888.10	5,569,895.70	2,264.71	336,577.25	9,805,625.76	79,133,361.01
净额						
年初数	216,263,483.21	149,117,234.24	8,578,994.76	9,433,545.71	383,393,257.92	3,174,496,175.58
年末数	312,555,453.00	213,051,732.83	10,014,768.15	12,815,419.31	548,437,373.29	4,425,999,289.92
其中：						
期末已抵押之 固定资产净额	2,369,910.51 注 2	-	-	-	2,369,910.51	19,125,651.80
期末以经营租赁 租出的资产净额	596,009.95	-	-	-	596,009.95	4,809,919.50

16. 固定资产及其累计折旧 - 续

注 1: 截至 2005 年 12 月 31 日止, 本公司及其子公司尚未办理房屋产权证书或未办理房屋产权过户手续的房屋建筑物面积为 862,715.37 平方米, 该等固定资产原值为 128,673,738.33 美元。

注 2: 2005 年 1 月, Vanguard National Trailer Corporation (以下简称 Vanguard) 与交通银行纽约分行签订贷款协议, 交通银行纽约分行为 Vanguard 提供 13,500,000.00 美元的贷款, 该借款除由中国国际海运集装箱(香港)有限公司提供信用担保外, 同时以 Vanguard 的不动产提供抵押。截至 2005 年 12 月 31 日止, 上述已抵押的不动产净值为 2,369,910.51 美元。

17. 在建工程

工程名称	年初数 美元	本年增加额 美元	本年完工转入 固定资产 美元	本年 其他转出 美元	年末数		资金 来源
					金额 美元	折合金额 人民币元	
新建及改建厂房 待安装设备及设 备改造	39,377,584.77	71,013,405.74	90,649,527.57	2,792,875.01	16,948,587.93	136,778,494.31	自筹
办公楼	18,456,578.27	60,763,036.70	68,136,912.62	142,010.10	10,940,692.25	88,293,574.60	自筹
其他	536,464.99	3,339,100.33	3,410,566.83	134,349.91	330,648.58	2,668,400.17	自筹
	2,395,656.98	3,883,573.39	2,779,388.58	599,370.82	2,900,470.97	23,407,380.82	自筹
	60,766,285.01	138,999,116.16	164,976,395.60	3,668,605.84	31,120,399.73	251,147,849.90	

18. 无形资产

	土地使用权 美元	生产专有 技术和商标权 美元	森林开采权 美元	合计	
				金额 美元	折合金额 人民币元
取得方式	购买	购买	购买		
原值					
年初数	50,424,095.17	2,506,440.56	36,275,766.28	89,206,302.01	738,628,180.64
因购买子公司而增加	549,949.59	-	-	549,949.59	4,521,630.53
因出售子公司而减少	(621,301.15)	-	-	(621,301.15)	(5,108,275.93)
本年增加	8,983,038.81	2,786,945.35 注 1	-	11,769,984.16	96,771,632.77
本年减少额	(2,420,787.22)	-	-	(2,420,787.22)	(19,903,470.44)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	(20,122,931.30)
年末数	56,914,995.20	5,293,385.91	36,275,766.28	98,484,147.39	794,786,766.27
累计摊销					
年初数	9,257,409.98	1,130,665.42	9,945,875.18	20,333,950.58	168,365,110.80
因购买子公司而增加	20,984.45	-	-	20,984.45	172,532.05
因出售子公司而减少	(207,100.28)	-	-	(207,100.28)	(1,702,757.79)
本年摊销	1,004,746.43	542,890.53	653,387.23	2,201,024.19	18,096,600.79
本年减少额	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	-	-	-	(4,571,724.43)
年末数	10,076,040.58	1,673,555.95	10,599,262.41	22,348,858.94	180,359,761.42
减值准备					
年初数	43,816.55	-	15,939,383.83 注 2	15,983,200.38	132,340,899.15
本年增加	-	-	-	-	-
本年转回数	-	-	-	-	-
本年其他转出数	(43,816.55)	-	-	(43,816.55)	(360,255.29)
外币报表折算影响数	-	-	-	-	(3,346,628.47)
年末数	-	-	15,939,383.83	15,939,383.83	128,634,015.39
净值					
年初数	41,122,868.64	1,375,775.14	10,390,507.27	52,889,151.05	437,922,170.69
年末数	46,838,954.62	3,619,829.96	9,737,120.04	60,195,904.62	485,792,989.46
其中：					
年末已抵押之资产净值	528,965.14	-	-	528,965.14 注 3	4,268,854.47
剩余摊销年限	10-50 年	3-10 年	12 年		

注 1: 2005 年 5 月 12 日, 本公司的子公司-Polyearn Development Corp 与 Waggonbau Elze GMBH&Co. Besitz KG 签订专利权转让协议, 以 2,700,000.00 美元的价格购买其所拥有的“冷箱产品核心技术专利权”。

18. 无形资产 - 续

注 2: 本公司的子公司 Gold Terrain Assets Limited 之全资子公司 Topco Forestry N.V. 于 1998 年在苏里南取得森林开采权共计 450,000 公顷, 价值计 18,472,014.28 美元。

由于上述森林开采权中面积约计 75,000 公顷位于自然保护区内, 苏里南政府于 2003 年决定收回该森林开采权, 本公司为此与苏里南政府协商了以其他林地置换该林地的计划。鉴于该置换计划未有明确结果, 本公司对该森林开采权计提了全额减值准备计 2,232,034.91 美元。

1998 年, 本公司的子公司 Gold Terrain Assets Limited 之全资子公司 Silveroad Wood Products Limited 在柬埔寨购入森林开采权 315,460 公顷。由于柬埔寨政府已对其境内所有的森林开采权予以暂时冻结, 本公司对该森林开采权计提全额减值准备计 13,707,348.92 美元。

注 3: 青岛恒丰物流有限公司以土地使用权计 528,965.14 美元向华夏银行青岛支行抵押以取得借款。

19. 长期待摊费用

	原始发生额 美元	年初数 美元	本年增加 美元	本年转出 美元	本年摊销 美元	年末数		剩余 摊销年限 (年)
						金额 美元	折合金额 人民币元	
水电增容费	115,265.22	69,159.30	-	-	8,644.86	60,514.44	488,363.63	2-6
租金	1,999,651.59	100,796.29	1,192,380.61	6,514.93	263,991.12	1,022,670.85	8,253,158.29	6-6.5
其他	7,309,304.83	2,209,986.45	2,082,755.78	136,235.53	2,327,088.99	1,829,417.71	14,763,766.81	0.5-10
	<u>9,424,221.64</u>	<u>2,379,942.04</u>	<u>3,275,136.39</u>	<u>142,750.46</u>	<u>2,599,724.97</u>	<u>2,912,603.00</u>	<u>23,505,288.73</u>	

20. 应收融资租赁款

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
资产负债表日后第1年	1,458,000.00	11,766,351.60	6,004,541.07	49,717,600.06
资产负债表日后第2年	1,339,200.00	10,807,611.84	1,339,200.00	11,088,576.00
资产负债表日后第3年	1,339,200.00	10,807,611.84	1,339,200.00	11,088,576.00
以后年度	7,477,900.00	60,348,148.58	8,817,100.00	73,005,588.00
最低租赁收款额合计	11,614,300.00	93,729,723.86	17,500,041.07	144,900,340.06
未实现融资收益余额	2,177,655.00	17,574,111.38	2,916,589.79	24,149,363.46
应收融资租赁款	9,436,645.00	76,155,612.48	14,583,451.28	120,750,976.60
其中：1年内到期的应收 融资租赁款	1,009,157.00	8,144,098.82	5,265,606.28	43,599,220.00
1年后到期的应收 融资租赁款	8,427,488.00	68,011,513.66	9,317,845.00	77,151,756.60

21. 短期借款

借款类别	币种	原币金额	年末数			币种	原币金额	年初数		
			金额 美元	折合金额 人民币元	年利率 (%)			金额 美元	折合金额 人民币元	年利率 (%)
担保借款 注 1	美元	16,784,986.50	16,784,986.50	135,458,198.05	4.50	美元	50,925,048.31	50,925,048.31	421,659,400.01	1.63-3.43
	人民币元	-	-	-	-	人民币元	68,000,000.00	8,212,560.39	68,000,000.03	4.35-5.22
	欧元	-	-	-	-	欧元	184,350.50	250,217.95	2,071,804.63	2.63-2.66
质押借款 注 2	人民币元	6,765,470.54	838,327.49	6,765,470.51	5.02-5.30	美元	3,399,749.30	3,399,749.30	28,149,924.20	-
信用借款	人民币元	18,412,800.00	2,281,579.15	18,412,800.06	4.70-5.74	人民币元	1,000,000.00	120,772.95	1,000,000.03	4.78
	美元	21,637,211.74	21,637,211.74	174,616,626.18	3.54-5.58	美元	36,965,689.38	36,965,689.38	306,075,908.07	1.63-3.43
	欧元	-	-	-	-	欧元	317,783.65	431,327.76	3,571,393.84	2.32
			41,542,104.88	335,253,094.80					100,305,366.04	830,528,430.81

注 1：其中本公司为控股子公司提供担保的借款及中集车辆(集团)有限公司为其子公司提供担保的借款共计 3,284,986.50 美元。本公司之子公司 Vanguard National Trailer Corporation 借款计 13,500,000.00 美元，除由中国国际海运集装箱（香港）有限公司提供担保外，同时由 Vanguard National Trailer Corporation 以其不动产计 2,369,910.51 美元提供抵押担保。

注 2：系本公司之子公司驻马店中集华骏车辆有限公司以附追索权的应收票据贴现取得的贴现款计 6,765,470.54 人民币元，折合 838,327.49 美元。

22. 应付票据

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
银行承兑汇票	103,074,651.04	831,833,048.83	176,708,742.92	1,463,148,391.37
商业承兑汇票	4,712,241.92	38,028,734.74	488,759.77	4,046,930.90
	<u>107,786,892.96</u>	<u>869,861,783.57</u>	<u>177,197,502.69</u>	<u>1,467,195,322.27</u>

23. 应付账款

	年末数			年初数		
	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)
1年以内	299,691,327.38	2,418,568,950.22	98.67	330,225,672.22	2,734,268,565.98	98.76
1至2年	2,272,395.62	18,338,687.13	0.75	2,908,263.17	24,080,419.05	0.87
2至3年	1,383,277.20	11,163,323.66	0.45	900,268.42	7,454,222.52	0.27
3年以上	392,642.60	3,168,704.31	0.13	348,423.80	2,884,949.06	0.10
	<u>303,739,642.80</u>	<u>2,451,239,665.32</u>	<u>100.00</u>	<u>334,382,627.61</u>	<u>2,768,688,156.61</u>	<u>100.00</u>

应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

24. 应付工资

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
工资	34,662,165.72注1	279,730,609.79	27,276,832.91	225,852,176.49
年终奖	50,160,771.18	404,807,455.58	39,245,533.78	324,953,019.70
工效挂钩的工资	-	-	997,814.45	8,261,903.65
总裁奖励金	42,389,936.92注2	342,095,268.93	34,209,602.21	283,255,506.30
	<u>127,212,873.82</u>	<u>1,026,633,334.30</u>	<u>101,729,783.35</u>	<u>842,322,606.14</u>

注 1：本公司生产集装箱的子公司按集装箱的产量及一定的标准提取工资费用。

注 2：本公司根据董事会决议，以净利润增长情况、净资产利润率和资产负债比率为考核指标，按本公司董事会确定的考核办法每年计提应支付予员工的总裁奖励金。

25. 应付股利

投资者名称	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
少数股东	<u>2,106,931.95</u>	<u>17,003,362.22</u>	<u>2,656,625.03</u>	<u>21,996,855.25</u>

26. 应交税金

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
营业税	(348,024.11)	(2,808,624.17)	(244,056.73)	(2,020,789.72)
增值税	(24,197,235.94)	(195,276,533.48)	(12,512,666.30)	(103,604,876.96)
关税	222,287.87	1,793,907.57	178,981.41	1,481,966.07
企业所得税	14,711,310.98	118,723,221.87	24,203,842.14	200,407,812.92
个人所得税	915,522.37	7,388,448.63	1,911,844.89	15,830,075.69
其他	<u>1,171,459.56</u>	<u>9,453,912.94</u>	<u>(178,305.89)</u>	<u>(1,476,372.77)</u>
	<u>(7,524,679.27)</u>	<u>(60,725,666.64)</u>	<u>13,359,639.52</u>	<u>110,617,815.23</u>

27. 其他应付款

	年末数			年初数		
	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)	金额 美元	折合金额 人民币元	比例 (%)
1年以内	57,573,991.46	464,633,625.88	86.35	43,148,485.35	357,269,458.70	81.00
1至2年	4,835,599.47	39,024,254.84	7.25	6,403,611.72	53,021,905.04	12.02
2至3年	2,417,187.40	19,507,185.76	3.62	2,562,189.79	21,214,931.46	4.81
3年以上	<u>1,850,708.88</u>	<u>14,935,590.80</u>	<u>2.78</u>	<u>1,154,040.95</u>	<u>9,555,459.07</u>	<u>2.17</u>
	<u>66,677,487.21</u>	<u>538,100,657.28</u>	<u>100.00</u>	<u>53,268,327.81</u>	<u>441,061,754.27</u>	<u>100.00</u>

其他应付款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

28. 预提费用

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
集装箱运费	9,304,642.61	75,090,326.79	7,866,246.62	65,132,522.01
特许权使用费	2,362,159.89	19,063,102.74	1,712,006.36	14,175,412.66
水电费	670,784.71	5,413,366.77	1,686,480.43	13,964,057.96
销售佣金	695,189.17	5,610,315.64	3,298,804.87	27,314,104.32
集装箱检验费	1,170,638.14	9,447,283.92	1,269,110.33	10,508,233.53
银行借款利息	952,425.72	7,686,266.05	603,906.53	5,000,346.07
售后服务费	94,191.34	760,142.95	2,855.24	23,641.39
加工费	509,329.86	4,110,393.83	1,325,871.28	10,978,214.20
租金	779,253.43	6,288,731.03	392,395.53	3,249,034.99
其他	9,260,553.97	74,734,522.65	10,501,367.14	86,951,319.92
	<u>25,799,168.84</u>	<u>208,204,452.37</u>	<u>28,659,044.33</u>	<u>237,296,887.05</u>

29. 预计负债

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
保修准备金	66,570,344.04	537,235,990.47	54,884,767.31	454,445,873.34
对外开具的保函注1	1,483,560.00	11,972,625.91	1,483,560.00	12,283,876.80
连带责任担保注2	-	-	9,661,835.75	80,000,000.00
	<u>68,053,904.04</u>	<u>549,208,616.38</u>	<u>66,030,163.06</u>	<u>546,729,750.14</u>

注 1：系本公司之子公司深圳中集天达空港设备有限公司对其开具的银行保函预计可能发生的损失。

注 2：2004 年度，本公司之子公司中集车辆(集团)有限公司为其子公司青岛中集交通装备有限公司的短期银行借款共计 100,000,000.00 人民币元提供连带责任担保。因青岛中集交通装备有限公司拟清算，中集车辆(集团)有限公司对连带清偿义务预计损失金额计 80,000,000.00 人民币元，折合 9,661,835.75 美元。

2005 年度，中集车辆(集团)有限公司代青岛中集交通装备有限公司全额清偿了上述银行借款计 80,000,000.00 人民币元。

30. 长期借款

借款类别	年末数					年初数			
	币种	原币金额	金额 美元	折合金额 人民币元	利率 (%)	币种	原币金额	金额 美元	折合金额 人民币元
信用借款	美元	70,000,000.00	70,000,000.00	564,914,000.00	LIBOR上浮	美元	167,600,000.00	167,600,000.00	1,387,728,000.00
						人民币元	230,000,000.00	27,777,777.77	229,999,999.94
质押借款	人民币元	13,000,000.00注1	1,610,864.66	12,999,999.98	4.77	人民币元	47,000,000.00	5,676,328.50	46,999,999.98
抵押借款	人民币元	8,000,000.00注2	991,301.33	7,999,999.99	5.49	人民币元	20,000,000.00	2,415,458.94	20,000,000.02
保证借款	美元	1,982,602.66注3	1,982,602.66	15,999,999.99	5.184		-	-	-
其他	美元	43,808.00	43,808.00	353,539.32		美元	42,304.00	42,304.00	350,277.12
合计			74,628,576.65	602,267,539.28				203,511,869.21	1,685,078,277.06
减：一年内到期的长期借款									
其中：信用借款	美元	18,000,000.00	18,000,000.00	145,263,600.00		美元	24,000,000.00	24,000,000.00	198,720,000.00
质押借款	人民币元	13,000,000.00	1,610,864.66	12,999,999.98		人民币	34,000,000.00	4,106,280.19	33,999,999.97
抵押借款	人民币元	8,000,000.00	991,301.33	7,999,999.99		-	-	-	-
其他	美元	43,808.00	43,808.00	353,539.32		美元	42,304.00	42,304.00	350,277.12
合计			20,645,973.99	166,617,139.29				28,148,584.19	233,070,277.09
一年后到期的长期借款			53,982,602.66	435,650,399.99				175,363,285.02	1,452,007,999.97

注 1：系本公司以韩进海运有限责任公司已承兑的远期商业票据为质押，并由本公司的子公司深圳南方中集集装箱制造有限公司和新会中集集装箱有限公司提供担保，向中国进出口银行借入的款项。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注 18。

注 3：系由本公司为子公司的借款提供担保。

31. 专项应付款

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
技术创新与技术改造鼓励金	521,944.93注1	4,212,200.00	84,251.21	697,600.02
重点技术改造和专项技术拨款	123,912.66注2	1,000,000.00	-	-
高新技术研究开发项目拨款	111,521.40注3	900,000.00	-	-
其他	51,950.39	419,249.96	-	-
	<u>809,329.38</u>	<u>6,531,449.96</u>	<u>84,251.21</u>	<u>697,600.02</u>

注 1：其中扬州中集通华专用车股份有限公司本年度收到扬州市工业技术创新企业二次创业工作办公室拨付的“双创”政策鼓励资金共计 4,212,200.00 人民币元，折合 521,944.93 美元，用于技术创新和技术改造投入。

注 2：根据深圳市贸工局和财政局深贸工技字(2004)85 号文件，本公司取得深圳市财政局重点技术改造拨款和专项技术拨款计 1,000,000.00 人民币元，折合 123,912.66 美元。

注 3：上海中集冷藏箱有限公司根据上海市财政局财企(2004)243 号《财政部关于拨付 2003 年度高新技术出口产品研究开发资金的通知》，取得新一代环保节能型冷藏集装箱研究开发项目的专项拨款计 900,000.00 人民币元，折合 111,521.40 美元。

32. 股本

(1) 2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司股份变动情况如下：

	年初数		本年增(减)额		年末数	
	原币金额 人民币元	折合金额 美元	非上市外资 股上市流通 人民币元	转增 人民币元	原币金额 人民币元	折合金额 美元
一、未上市流通股份						
1、发起人股份						
境内法人持有股份	163,701,456.00	20,680,770.08	-	163,701,456.00	327,402,912.00	39,867,868.78
境外法人持有股份	200,079,557.00	25,276,496.74	(200,079,557.00)	-	-	-
未上市流通股合计	<u>363,781,013.00</u>	<u>45,957,266.82</u>	<u>(200,079,557.00)注 2</u>	<u>163,701,456.00</u>	<u>327,402,912.00</u>	<u>39,867,868.78</u>
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	302,933,219.00	36,712,271.11	-	302,933,219.00	605,866,438.00	73,776,386.11
其中：高级管理人员 持有股份	312,312.00	37,718.84	-	312,312.00	624,624.00	76,060.49
2、境内上市外资股	341,769,121.00	41,138,898.02	200,079,557.00	541,848,678.00	1,083,697,356.00	131,961,687.46
已上市流通股份合计	<u>644,702,340.00</u>	<u>77,851,169.13</u>	<u>200,079,557.00 注 2</u>	<u>844,781,897.00</u>	<u>1,689,563,794.00</u>	<u>205,738,073.57</u>
三、股份总数	<u>1,008,483,353.00</u>	<u>123,808,435.95</u>	<u>-</u>	<u>1,008,483,353.00 注 1</u>	<u>2,016,966,706.00</u>	<u>245,605,942.35</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。

32. 股本 - 续

注 1: 2005 年 4 月 25 日, 经本公司股东大会批准, 本公司按 2004 年年末总股本 1,008,483,353 股为基数, 以资本公积计 1,008,483,353.00 人民币元(折合 121,797,506.40 美元)按每 10 股转增 10 股的比例转增股本, 使股本增加至 2,016,966,706 股。惟上述增资事项尚未经中国注册会计师审验。

注 2: 招商局货柜工业有限公司、Profit Crown Assets Limited 原分别持有本公司 163,701,456 股和 36,378,101 股非上市流通外资股, 上述股票经批准于 2005 年 3 月 3 日正式在深圳证券交易所 B 股市场上市流通。

(2) 2004 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 本公司股份变动情况如下:

	年初数		本年增(减)额		年末数	
	原币金额 人民币元	折合金额 美元	高管股转 为普通股 人民币元	转增 人民币元	原币金额 人民币元	折合金额 美元
一、未上市流通股份						
1、发起人股份						
境内法人持有股份	102,313,410.00	13,268,167.23	-	61,388,046.00	163,701,456.00	20,680,770.08
境外法人持有股份	125,049,723.00	16,216,648.81	-	75,029,834.00	200,079,557.00	25,276,496.74
未上市流通股合计	227,363,133.00	29,484,816.04	-	136,417,880.00	363,781,013.00	45,957,266.82
二、已上市流通股						
1、人民币普通股	189,333,262.00	22,976,681.35	-	113,599,957.00	302,933,219.00	36,712,271.11
其中: 高级管理人员 持有股份	237,024.00	28,626.09	(66,925.00)	142,213.00	312,312.00	37,718.84
2、境内上市外资股	213,605,701.00	25,672,873.70	-	128,163,420.00	341,769,121.00	41,138,898.02
已上市流通股合计	402,938,963.00	48,649,555.05	-	241,763,377.00	644,702,340.00	77,851,169.13
三、股份总数	630,302,096.00	78,134,371.09	-	378,181,257.00	1,008,483,353.00	123,808,435.95

注: 系本公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 630,302,096 股为基数, 以资本公积计 378,181,257.00 人民币元(折合 45,674,064.86 美元)按每 10 股转增 6 股的比例转增股本, 使股本增加至 1,008,483,353 股, 该增资事项经深圳天健信德会计师事务所审验, 并出具了信德验资报字(2004)第 26 号《验资报告》审验。

33. 资本公积

(1)2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司资本公积变动情况如下：

	年初数 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末数	
				金额 美元	折合金额 人民币元
股本溢价	223,908,740.09	-	121,797,506.40 注	102,111,233.69	845,481,014.93
资产评估增值准备	2,326,818.35	-	-	2,326,818.35	19,266,055.94
外币资本折算差额	104,657.02	-	-	104,657.02	866,560.13
接受捐赠非现金					
资产准备	39,099.03	-	-	39,099.03	323,739.97
股权投资准备	3,789,912.53	4,965,250.98	-	8,755,163.51	72,204,272.78
拨款转入	362,318.84	37,069.07	-	399,387.91	3,304,778.19
	<u>230,531,545.86</u>	<u>5,002,320.05</u>	<u>121,797,506.40</u>	<u>113,736,359.51</u>	<u>941,446,421.94</u>

注：资本公积本年减少原因见附注 32。

(2)2004 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司资本公积变动情况如下：

	年初数 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末数	
				金额 美元	折合金额 人民币元
股本溢价	269,582,804.95	-	45,674,064.86 注	223,908,740.09	1,853,964,367.93
资产评估增值准备	2,326,818.35	-	-	2,326,818.35	19,266,055.94
外币资本折算差额	104,657.02	-	-	104,657.02	866,560.13
接受捐赠非现金					
资产准备	39,099.03	-	-	39,099.03	323,739.97
股权投资准备	184,324.87	3,605,587.66	-	3,789,912.53	31,380,475.75
拨款转入	362,318.84	-	-	362,318.84	3,000,000.00
	<u>272,600,023.06</u>	<u>3,605,587.66</u>	<u>45,674,064.86</u>	<u>230,531,545.86</u>	<u>1,908,801,199.72</u>

注：资本公积减少原因见附注 32。

34. 盈余公积

(1)2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司盈余公积变动情况如下：

	年初数 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末数	
				金额 美元	折合金额 人民币元
法定盈余公积	74,389,662.61	40,853,597.34	-	115,243,259.95	951,840,598.37
任意盈余公积	367,085,662.68	-	-	367,085,662.68	3,039,469,287.00
法定公益金	42,567,325.37	16,811,731.57	-	59,379,056.94	490,681,829.86
	<u>484,042,650.66</u>	<u>57,665,328.91</u>	<u>-</u>	<u>541,707,979.57</u>	<u>4,481,991,715.23</u>

(2)2004 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司盈余公积变动情况如下：

	年初数 美元	本年增加 美元	本年减少 美元	年末数	
				金额 美元	折合金额 人民币元
法定盈余公积	41,641,396.41	32,748,266.20	-	74,389,662.61	615,946,406.40
任意盈余公积	189,001,877.99	178,083,784.69	-	367,085,662.68	3,039,469,287.00
法定公益金	26,971,430.37	15,595,895.00	-	42,567,325.37	352,457,454.06
	<u>257,614,704.77</u>	<u>226,427,945.89</u>	<u>-</u>	<u>484,042,650.66</u>	<u>4,007,873,147.46</u>

35. 未分配利润

	本年		上年	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
年初未分配利润	63,956,049.25	529,535,922.31	30,781,487.93	254,850,554.60
加：本年合并净利润	324,637,949.71	2,669,140,758.72	288,529,414.99	2,389,023,556.10
减：提取法定盈余公积 (1)	40,853,597.34	335,894,191.97	32,748,266.20	271,155,644.14
提取法定公益金 (2)	16,811,731.57	138,224,375.80	15,595,895.00	129,134,010.60
提取任意盈余公积	-	-	178,083,784.69	1,474,533,737.23
可供股东分配的利润	330,928,670.05	2,724,558,113.26	92,882,957.03	769,050,718.73
减：应付股利-股东大会已批准的上年度现金股利 (3)	60,900,720.74	504,241,676.50	28,926,907.78	239,514,796.42
年末未分配利润	<u>270,027,949.31</u>	<u>2,220,316,436.76</u>	<u>63,956,049.25</u>	<u>529,535,922.31</u>
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	-	-	60,900,720.74	504,241,676.50

35. 未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 提取法定公益金

根据本公司章程规定，经本公司董事会提议，本年度法定公益金拟按净利润之 5%提取。

(3) 本年度股东大会已批准的现金股利

2004 年度按已发行之股份 1,008,483,353 股(每股面值人民币 1.00 元)计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利 5.00 人民币元。

36. 主营业务收入

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
主营业务收入：				
-集装箱	3,240,446,423.69	26,642,626,450.94	2,923,211,060.39	24,204,187,580.03
-车辆	514,870,509.24	4,233,213,839.92	278,065,224.93	2,302,380,062.42
-其他行业	10,152,192.13	83,470,308.47	7,393,256.00	61,216,159.68
	<u>3,765,469,125.06</u>	<u>30,959,310,599.33</u>	<u>3,208,669,541.32</u>	<u>26,567,783,802.13</u>

本公司及其子公司前五名客户销售收入合计 980,212,806.51 美元，占全部销售收入金额的比例为 26.03%。

37. 主营业务成本

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
主营业务成本：				
-集装箱	2,695,864,691.65	22,165,129,908.28	2,410,629,632.22	19,960,013,354.78
-车辆	439,413,235.59	3,612,811,681.70	240,066,332.99	1,987,749,237.16
-其他行业	14,113,990.77	116,043,820.71	12,721,770.17	105,336,257.01
	<u>3,149,391,918.01</u>	<u>25,893,985,410.69</u>	<u>2,663,417,735.38</u>	<u>22,053,098,848.95</u>

38. 其他业务利润

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
材料销售				
-收入	35,970,437.10	295,745,336.79	31,212,132.55	258,436,457.52
-成本	13,325,283.98	109,559,152.35	11,781,198.49	97,548,323.50
	<u>22,645,153.12</u>	<u>186,186,184.44</u>	<u>19,430,934.06</u>	<u>160,888,134.02</u>
材料加工				
-收入	2,172,762.67	17,864,237.40	2,787,623.03	23,081,518.69
-成本	1,566,211.97	12,877,238.20	2,259,288.95	18,706,912.51
	<u>606,550.70</u>	<u>4,986,999.20</u>	<u>528,334.08</u>	<u>4,374,606.18</u>
其他				
-收入	5,740,958.13	47,201,583.65	8,462,130.63	70,066,441.62
-成本	2,609,019.41	21,451,096.69	1,877,635.60	15,546,822.77
	<u>3,131,938.72</u>	<u>25,750,486.96</u>	<u>6,584,495.03</u>	<u>54,519,618.85</u>
合计	<u>26,383,642.54</u>	<u>216,923,670.60</u>	<u>26,543,763.17</u>	<u>219,782,359.05</u>

39. 财务费用

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
利息支出	15,303,855.28	125,826,767.73	8,852,029.75	73,294,806.33
减：利息收入	6,428,179.97	52,851,852.90	3,135,942.34	25,965,602.58
汇兑损失(收益)	7,322,325.70	60,203,429.67	(353,739.80)	(2,928,965.54)
银行手续费	1,837,919.27	15,111,188.45	1,087,794.38	9,006,937.47
	<u>18,035,920.28</u>	<u>148,289,532.95</u>	<u>6,450,141.99</u>	<u>53,407,175.68</u>

40. 投资收益

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
短期投资收益				
股票投资收益(损失)	(3,239,041.60)	(26,631,076.13)	2,890,848.96	23,936,229.39
股票投资跌价准备转回	1,593,843.41	13,104,421.13	-	-
长期投资收益				
股票投资收益	1,260,940.43	10,367,326.12	869,122.18	7,196,331.65
按成本法核算的被 投资单位分派利润	53,801.82	442,353.18	-	-
按权益法确认收益	2,000,385.03	16,446,965.68	2,530,469.89	20,952,290.69
股权投资差额摊销	(2,259,421.88)	(18,576,740.76)	(2,086,407.55)	(17,275,454.51)
处置长期股权投资收益	4,777,671.70	39,281,538.96	145,451.41	1,204,337.67
长期投资减值损失	(658,475.61)	(5,413,920.62)	(1,176,061.67)	(9,737,790.63)
其他	1,043,371.53	8,578,496.38	(586,773.60)	(4,858,485.41)
	<u>4,573,074.83</u>	<u>37,599,363.94</u>	<u>2,586,649.62</u>	<u>21,417,458.85</u>

上述投资收益的汇回不存在重大限制。

41. 补贴收入

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
财政补贴	246,935.07 ^{注1}	2,030,275.45	222,112.67	1,839,092.91
增值税退税	246,336.72 ^{注2}	2,025,355.88	81,951.73	678,560.32
出口商品贴息收入	133,856.42	1,100,554.10	397,978.25	3,295,259.91
其他	471,349.44	3,875,387.96	112,445.87	931,051.81
	<u>1,098,477.65</u>	<u>9,031,573.39</u>	<u>814,488.52</u>	<u>6,743,964.95</u>

注 1：系上海中集冷藏箱有限公司收取的上海市宝山区罗店镇人民政府给予财政补贴共计 246,935.07 美元。

注 2：宁波中集物流装备有限公司根据国家税务总局国税发[2002]116 号文《关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》的规定，收到的所耗用的水、电、气退还的增值税款计 246,336.72 美元。

42. 营业外收入

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
索赔收入	219,665.67	1,806,069.17	384,372.32	3,182,602.81
罚款收入	145,536.40	1,196,585.73	45,417.67	376,058.31
处理固定资产净收益	29,883.33	245,697.75	113,256.80	937,766.30
其他	570,518.33	4,690,744.66	452,333.43	3,745,320.80
	<u>965,603.73</u>	<u>7,939,097.31</u>	<u>995,380.22</u>	<u>8,241,748.22</u>

43. 营业外支出

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
处理固定资产净损失	1,350,714.58	11,105,440.21	1,196,137.90	9,904,021.81
捐赠支出	233,612.47	1,920,738.37	275,900.94	2,284,459.78
罚款支出	124,486.43	1,023,514.98	77,172.83	638,991.03
赔款支出	66,665.46	548,116.74	-	-
预计负债	-	-	11,145,395.75	92,283,876.82
固定资产减值准备	-	-	9,239,710.10	76,504,799.63
无形资产减值准备	-	-	8,439,383.83	69,878,098.11
其他	264,233.09	2,172,498.04	154,889.14	1,282,482.08
	<u>2,039,712.03</u>	<u>16,770,308.34</u>	<u>30,528,590.49</u>	<u>252,776,729.26</u>

44. 所得税

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
本年应计所得税	<u>29,612,034.37</u>	<u>243,467,185.39</u>	<u>36,454,112.49</u>	<u>301,840,051.42</u>

45. 扣除非经常性损益后的净利润

	本年累计数 美元	上年累计数 美元
净利润	324,637,949.71	288,529,414.99
减：非经常性损益项目		
-处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益(减：损失)	3,456,840.45	-
-政府补贴	1,098,477.65	1,428,744.26
-短期投资收益(减：损失)	(3,239,041.60)	2,890,848.96
-营业外收入	935,720.40	995,380.22
-营业外支出	(688,997.45)	(12,849,496.56)
-转回的坏账准备	7,457,778.62	2,827,437.30
-转回的短期投资跌价准备	1,661,151.10	-
-转回的存货跌价准备	401,838.02	-
加：非经常性损益的所得税影响数	2,073,638.03	112,694.97
加：少数股东损益影响数	902,226.13	-
扣除非经常性损益后的净利润	316,530,046.68	293,349,195.78

46. 收到的/支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

2005	本年累计数	
	金额 美元	折金额 人民币元
存款利息收入	6,428,179.97	52,851,852.90
收回钢材采购保证金	5,789,399.48	47,599,863.58
员工归还备用金及借款	4,092,902.33	33,651,433.67
收到宁波出口加工区管委会的科技产业发展基金	3,304,089.86	27,165,896.42
收财政奖励及科技三项经费	3,139,614.41	25,813,595.72
保险赔款	1,663,369.08	13,676,054.24
收到CMA CGM租金	1,339,200.00	11,010,768.48
胜狮货柜企业公司往来款	1,164,500.00	9,574,402.55
PT ASPEX KUMBONG往来款	1,104,000.00	9,076,977.60
收到中车集团齐齐哈尔铁路公司赔款	1,058,946.81	8,706,554.78
其他	11,054,860.23	90,891,955.29
	40,139,062.17	330,019,355.23

46. 收到的/支付的其他与经营活动有关的现金 - 续

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金列示如下 - 续:

<u>2004</u>	<u>上年累计数</u>	
	<u>金额</u> 美元	<u>折合金额</u> 人民币元
收回钢材采购保证金	6,038,647.34	49,999,999.98
收到东方航空进出口贸易 有限公司往来款	3,386,052.00	28,036,510.56
收到China Civil Aviation Materials & Equipment Co.往来款	2,892,811.50	23,952,479.22
收到CMC Int'l Tending Corp往来款	2,632,356.00	21,795,907.68
收到Exsif Worldwide, Inc.往来款	2,380,352.19	19,709,316.13
收内蒙古自治区牙克石市建设局建设资金	1,336,008.09	11,062,146.99
其他	20,464,626.73	169,447,109.32
	<u>39,130,853.85</u>	<u>324,003,469.88</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

<u>2005</u>	<u>本年累计数</u>	
	<u>金额</u> 美元	<u>折合金额</u> 人民币元
运费、堆存费及箱检费	30,117,452.38	247,622,681.64
办公费	11,889,992.96	97,758,333.12
付青岛中集交通装备有限公司	10,034,177.02	82,500,000.00
招待费	6,268,268.98	51,537,080.76
租赁费	6,016,679.31	49,468,535.64
律师及咨询等费用	5,833,693.28	47,964,042.80
付企业零星往来	5,322,634.68	43,762,170.06
差旅费	5,050,229.41	41,522,481.19
付佣金	4,777,887.22	39,283,310.94
付投标及海关保证金	4,186,128.43	34,417,929.32
付员工借款	4,066,425.43	33,433,743.28
付扬州机电资产管理有公司往来款	3,648,791.64	30,000,000.00
付扬州通运集装箱有限公司往来款	3,180,800.00	26,152,219.52
修理费	2,582,485.07	21,232,934.00
付保险费用	2,417,862.17	19,879,420.98
付江门市中集天宇房地产有限公司往来款	2,189,274.99	18,000,000.00
银行手续费	2,152,751.62	17,699,708.54
付北京金桥绿园环保投资发展有限公司往来款	2,059,013.12	16,929,000.00
水电费	1,828,625.62	15,034,776.99
付大连思同表面处理有限公司往来款	1,121,267.08	9,218,945.81
其他	13,266,575.59	109,076,457.84
	<u>128,011,016.00</u>	<u>1,052,493,772.43</u>

46. 收到的/支付的其他与经营活动有关的现金 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 - 续:

<u>2004</u>	<u>上年累计数</u>	
	<u>金额</u> 美元	<u>折合金额</u> 人民币元
运费及箱检费	22,007,681.45	182,223,602.37
付大连中集集装箱制造有限 公司往来款	12,543,583.25	103,860,869.31
办公费	9,539,433.37	78,986,508.26
律师及咨询等费用	8,356,723.45	69,193,670.20
差旅费	7,957,601.00	65,888,936.31
付Exsif Worldwide, Inc.往来款	7,355,647.19	60,904,758.73
租赁费	5,255,387.42	43,514,607.85
付企业零星往来	4,839,430.59	40,070,485.28
招待费	4,100,075.81	33,948,627.74
广告展览等销售费用	4,081,897.63	33,798,112.37
付佣金	3,744,385.19	31,003,509.36
付上海杨行企业发展有限公司 土地批租费	2,909,873.19	24,093,750.00
付员工借款	2,796,343.39	23,153,723.24
付Meritor Hvs Ltd.往来款	2,273,640.00	18,825,739.20
银行手续费	2,225,849.57	18,430,034.46
修理费	1,572,123.55	13,017,182.99
付特许权使用费	1,430,111.05	11,841,319.49
付驻马店市华骏铸造有限公司往来款	1,161,835.75	9,620,000.00
其他	16,952,241.84	140,364,562.47
	<u>121,103,864.69</u>	<u>1,002,739,999.63</u>

47. 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
	<u>金额</u> 美元	<u>折合金额</u> 人民币元	<u>金额</u> 美元	<u>折合金额</u> 人民币元
分红手续费	785,068.19	6,454,752.15	394,059.48	3,262,812.49
其他	66,056.40	543,109.12	-	-
合计	<u>851,124.59</u>	<u>6,997,861.27</u>	<u>394,059.48</u>	<u>3,262,812.49</u>

48. 现金及现金等价物分析

	年末数		年初数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
银行存款及现金余额	350,452,653.78	2,828,223,006.54	179,126,281.17	1,483,165,608.09
减：受限的银行存款	1,988,547.32	16,047,974.58	1,581,723.79	13,096,672.98
现金余额	348,464,106.46	2,812,175,031.96	177,544,557.38	1,470,068,935.11

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

49. 分部资料

(1) 按业务分部

项目	集装箱业务		车辆业务		其他		分部间相互抵减		合计	
	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元
一、营业收入										
对外营业收入	3,240,446,423.69	2,923,211,060.39	514,870,509.24	278,065,224.93	10,152,192.13	7,393,256.00	-	-	3,765,469,125.06	3,208,669,541.32
分部间营业收入	4,452,288.77	9,498,304.04	1,855,000.00	707,412.67	11,517,230.00	11,746,439.79	(17,824,518.77)	(21,952,156.50)	-	-
营业收入合计	3,244,898,712.46	2,932,709,364.43	516,725,509.24	278,772,637.60	21,669,422.13	19,139,695.79	(17,824,518.77)	(21,952,156.50)	3,765,469,125.06	3,208,669,541.32
二、销售成本										
对外销售成本	2,695,864,691.65	2,410,629,632.22	439,413,235.59	240,066,332.99	14,113,990.77	12,721,770.17	-	-	3,149,391,918.01	2,663,417,735.38
分部间销售成本	13,372,230.00	12,453,852.46	3,764,221.00	8,725,622.04	-	-	(17,136,451.00)	(21,179,474.50)	-	-
销售成本合计	2,709,236,921.65	2,423,083,484.68	443,177,456.59	248,791,955.03	14,113,990.77	12,721,770.17	(17,136,451.00)	(21,179,474.50)	3,149,391,918.01	2,663,417,735.38
三、期间费用合计	204,776,769.08	173,067,279.84	63,686,074.89	32,200,796.45	5,646,321.99	2,690,958.53	(9,744.60)	(486,726.68)	274,099,421.36	207,472,308.14
四、营业利润合计	345,217,683.30	346,344,987.49	12,260,434.25	1,536,162.00	2,180,003.59	4,639,473.58	8,070,427.43	11,400,467.14	367,728,548.57	363,921,090.21
五、资产总额	1,741,618,294.38	1,771,648,257.60	381,293,433.90	275,848,598.54	60,768,053.27	45,013,294.75	(55,718,741.11)	25,907,331.82	2,127,961,040.44	2,118,417,482.71
六、负债总额	535,677,448.06	820,098,292.51	314,887,343.45	232,600,561.07	27,077,059.63	14,173,786.78	(32,114,571.00)	45,297,631.11	845,527,280.14	1,112,170,271.47

(2) 按地区分部

项目	美洲		欧洲		亚洲		其他		合计	
	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元	本年数 美元	上年数 美元
营业收入：										
对外营业收入	1,049,567,758.90	797,834,541.06	1,500,202,669.89	1,660,379,227.05	1,147,576,781.96	693,147,198.33	68,121,914.31	57,308,574.88	3,765,469,125.06	3,208,669,541.32
分部间营业收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入合计	1,049,567,758.90	797,834,541.06	1,500,202,669.89	1,660,379,227.05	1,147,576,781.96	693,147,198.33	68,121,914.31	57,308,574.88	3,765,469,125.06	3,208,669,541.32

50. 母公司会计报表主要项目注释

(1) 其他应收款账龄分析如下:

	年末数					年初数				
	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	比例 (%)	坏账准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
1 年以内	509,924,749.93	99.72	11,195.82	509,913,554.11	4,115,104,364.38	334,990,553.17	89.52	4,992,914.91	329,997,638.26	2,732,380,444.79
1 至 2 年	84,481.90	0.02	1,267.23	83,214.67	671,559.03	38,577,957.20	10.31	578,669.36	37,999,287.84	314,634,103.32
2 至 3 年	807,462.67	0.16	12,111.94	795,350.73	6,418,639.46	96,606.75	0.03	1,449.10	95,157.65	787,905.34
3 年以上	540,587.72	0.10	540,587.72	-	-	517,318.99	0.14	517,318.99	-	-
	<u>511,357,282.22</u>	<u>100.00</u>	<u>565,162.71</u>	<u>510,792,119.51</u>	<u>4,122,194,562.87</u>	<u>374,182,436.11</u>	<u>100.00</u>	<u>6,090,352.36</u>	<u>368,092,083.75</u>	<u>3,047,802,453.45</u>

欠款金额前五名情况如下:

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
364,769,190.35	71.33%

其他应收款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 坏账准备

项目	年初数 美元	本年计提数 美元	本年转回数 美元	年末数 美元
坏账准备:				
其他应收款	<u>6,090,352.36</u>	<u>-</u>	<u>5,525,189.65</u>	<u>565,162.71</u>

50 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(3) 长期股权投资

本公司长期股权投资如下：

项目	年末数				年初数			
	金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元	折合金额 人民币元
股票投资	35,743,897.29	3,544,618.14	32,199,279.15	259,854,622.58	35,743,897.29	3,544,618.14	32,199,279.15	266,610,031.36
对子公司投资	863,561,256.32	-	863,561,256.32	6,969,112,050.78	630,803,720.90	-	630,803,720.90	5,223,054,809.06
其他股权投资	1,233,714.96	-	1,233,714.96	9,956,326.47	-	-	-	-
股权投资差额	5,637,945.44	-	5,637,945.44	45,499,347.28	7,004,106.52	-	7,004,106.52	57,994,001.98
	<u>906,176,814.01</u>	<u>3,544,618.14</u>	<u>902,632,195.87</u>	<u>7,284,422,347.11</u>	<u>673,551,724.71</u>	<u>3,544,618.14</u>	<u>670,007,106.57</u>	<u>5,547,658,842.40</u>

50 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(4) 长期股权投资 - 续

长期股权投资减值准备变动如下:

	美元
年初数	3,544,618.14
本年增加数	-
本年转回数	-
年末数	<u>3,544,618.14</u>

长期股票投资详细情况如下:

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	股份 性质	初始投资成本 美元	股票数量 (股)	投资金额 美元	减值准备 美元	年末账面价值 美元
招商银行股份有限公司	1.33	法人股	30,240,399.88	91,390,195	28,982,254.23	-	28,982,254.23
招商证券股份有限公司	1.00	法人股	5,133,736.08	22,015,000	5,133,736.08	3,079,501.86	2,054,234.22
上海市原水股份有限公司	0.35	法人股	1,162,790.70	3,795,000	1,162,790.70	-	1,162,790.70
北海银建投资股份有限公司	1.01	法人股	258,397.93	2,000,000	258,397.93	258,397.93	-
广东三星企业集团股份有限公司	0.09	法人股	206,718.35	1,100,000	206,718.35	206,718.35	-
			<u>37,002,042.94</u>		<u>35,743,897.29</u>	<u>3,544,618.14</u>	<u>32,199,279.15</u>

50 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(4) 长期股权投资 - 续

对子公司和联营公司投资及其他股权投资的详细情况如下：

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	初始 投资额	本年增(减)					年末数		
			年初数 美元	追加(转出) 投资额 美元	本年权益 增(减)额 美元	分配 现金股利 美元	累计权益 增(减)额 美元	金额 美元	减值准备 美元	账面价值 美元
对子公司投资：										
中国国际海运集装箱(香港)有限公司	100.00	256,410.26	256,223,359.90	-	167,563,836.62	-	423,530,786.26	423,787,196.52	-	423,787,196.52
中集申发建设实业有限公司	98.00	59,178,743.96	16,902,837.61	-	(943,619.30)	-	(43,219,525.65)	15,959,218.31	-	15,959,218.31
深圳南方中集集装箱制造有限公司	75.00	27,525,000.00	118,919,490.58	(68,340,235.18)	78,694,668.13	46,664,342.66	55,084,580.87	82,609,580.87	-	82,609,580.87
上海中集冷藏箱有限公司	52.00	16,145,877.25	31,501,190.20	-	3,923,975.38	1,913,583.29	17,365,705.04	33,511,582.29	-	33,511,582.29
上海中集远东集装箱有限公司注	47.50	6,048,267.62	26,304,007.14	-	(657,865.71)	20,760,597.06	(1,162,723.25)	4,885,544.37	-	4,885,544.37
天津中集北洋集装箱有限公司注	47.50	8,087,553.51	41,512,414.63	-	12,356,794.53	33,323,221.93	12,458,433.72	20,545,987.23	-	20,545,987.23
中集运输设备有限公司	100.00	900,000.00	644,907.02	-	6,228.70	-	(248,864.28)	651,135.72	-	651,135.72
青岛中集集装箱制造有限公司注	37.44	9,140,000.00	8,215,862.62	1,540,000.00	8,077,138.73	533,159.20	8,159,842.15	17,299,842.15	-	17,299,842.15
青岛中集冷藏箱制造有限公司注	21.07	8,230,000.00	9,217,426.41	-	1,168,049.12	1,012,755.11	1,142,720.42	9,372,720.42	-	9,372,720.42
深圳中集天达空港设备有限公司注	24.00	1,922,133.45	1,095,449.11	-	955,559.75	-	128,875.41	2,051,008.86	-	2,051,008.86
深圳市中集置地发展有限公司	95.00	2,757,923.20	2,466,424.60	-	402,070.39	-	110,571.79	2,868,494.99	-	2,868,494.99
中集车辆(集团)有限公司	55.00	43,500,000.00	13,221,865.91	27,000,000.00	8,677,591.39	-	5,399,457.30	48,899,457.30	-	48,899,457.30
CIMC USA, INC.	100.00	23,487,044.37	11,853,672.12	6,128,775.38	(716,878.38)	-	(6,221,475.25)	17,265,569.12	-	17,265,569.12
广东新会中集特种运输设备有限公司	75.00	6,750,000.00	11,890,762.53	-	8,676,165.71	5,140,762.52	8,676,165.72	15,426,165.72	-	15,426,165.72
宁波中集物流装备有限公司注	25.00	3,750,000.00	9,961,531.76	-	9,312,259.51	2,070,262.79	13,453,528.48	17,203,528.48	-	17,203,528.48
上海中集宝伟工业有限公司注	35.37	10,080,000.00	29,007,034.90	-	11,570,880.93	361,565.50	30,136,350.33	40,216,350.33	-	40,216,350.33
太仓中集集装箱制造有限公司	50.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	(1,017,350.60)	-	(1,017,350.60)	8,982,649.40	-	8,982,649.40
大连中集集装箱有限公司	50.00	7,400,000.00	13,728,702.91	-	2,029,233.20	4,059,044.26	4,298,891.85	11,698,891.85	-	11,698,891.85
漳州中集集装箱有限公司	75.00	9,317,027.28	18,134,012.17	-	8,930,050.67	8,146,139.26	9,600,896.30	18,917,923.58	-	18,917,923.58
深圳中集车辆销售有限公司注	1.00	3,623.19	2,768.78	-	277.18	-	(577.23)	3,045.96	-	3,045.96
青岛中集特种冷藏设备有限公司注	17.30	1,933,790.35	-	1,933,790.35	340,367.15	-	340,367.15	2,274,157.50	-	2,274,157.50
大连中集物流装备有限公司	50.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,494,876.87	-	2,494,876.87	4,494,876.87	-	4,494,876.87
深圳南方中集东部物流装备有限公司	75.00	68,340,235.18	-	68,340,235.18	23,871,427.52	38,805,176.39	(14,933,748.87)	53,406,486.31	-	53,406,486.31
天津中集物流装备有限公司	50.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	762,098.02	-	762,098.02	3,262,098.02	-	3,262,098.02
天津中集集装箱有限公司	50.00	6,170,680.02	-	6,170,680.02	-	-	-	6,170,680.02	-	6,170,680.02
上海中集洋山物流装备有限公司	60.00	1,797,064.13	-	1,797,064.13	-	-	-	1,797,064.13	-	1,797,064.13
合计		337,221,373.77	630,803,720.90	49,070,309.88	346,477,835.51	162,790,609.97	526,339,882.55	863,561,256.32	-	863,561,256.32
其他股权投资										
交银施罗德基金管理有限公司	5.00	1,233,714.96	-	1,233,714.96	-	-	-	1,233,714.96	-	1,233,714.96

注：本公司及其子公司共同持有该等公司 50%以上的股权，对该等公司具有实际控制权，故本公司对该等公司在子公司中列示。

50 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(4) 长期股权投资 - 续

本公司股权投资差额项目如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>摊销期限</u> (年)	<u>初始金额</u> 美元	<u>年初数</u> 美元	<u>本年摊销额</u> 美元	<u>累计摊销额</u> 美元	<u>年末数</u> 美元
上海远东集装箱有限公司	10	7,272,988.42	3,337,744.88	727,298.84	4,662,542.38	2,610,446.04
天津中集北洋集装箱有限公司	10	4,254,836.34	1,961,058.03	425,483.60	2,719,261.91	1,535,574.43
深圳中集天达空港设备有限公司	10	590,805.77	295,402.91	59,080.58	354,483.44	236,322.33
中集车辆(集团)有限公司	10	1,039,634.99	866,361.29	103,964.70	277,238.40	762,396.59
上海中集宝伟工业有限公司	10	209,020.92	188,118.82	20,902.10	41,804.20	167,216.72
漳州中集集装箱有限公司	10	78,362.69	70,526.43	7,836.26	15,672.52	62,690.17
深圳中集天达空港设备有限公司	25	435,887.45	244,096.86	17,435.52	209,226.11	226,661.34
中国国际海运集装箱(香港)有限公司	25	929,278.37	40,797.30	4,159.48	892,640.55	36,637.82
		<u>14,810,814.95</u>	<u>7,004,106.52</u>	<u>1,366,161.08</u>	<u>9,172,869.51</u>	<u>5,637,945.44</u>

50 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(5) 未分配利润

	本年		上年	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
年初未分配利润	60,900,720.74	504,241,676.50	34,951,404.04	289,381,334.23
加：本年合并净利润	329,363,252.47	2,707,991,725.48	274,070,599.02	2,269,304,559.89
减：提取法定盈余公积	32,936,325.25	270,799,172.57	27,407,059.90	226,930,455.97
提取法定公益金	16,468,162.62	135,399,586.25	13,703,529.95	113,465,227.99
提取任意盈余公积	-	-	178,083,784.69	1,474,533,737.24
可供股东分配的利润	340,859,485.34	2,806,034,643.16	89,827,628.52	743,756,472.92
减：应付股利-股东大会已批 准的上年度现金股利	60,900,720.74	504,241,676.50	28,926,907.78	239,514,796.42
年末未分配利润	279,958,764.60	2,301,792,966.66	60,900,720.74	504,241,676.50
其中：资产负债表日后决议 分配的现金股利	-	-	60,900,720.74	504,241,676.50

(6) 投资收益

	本年累计数		上年累计数	
	金额 美元	折合金额 人民币元	金额 美元	折合金额 人民币元
短期投资收益：				
股票投资收益（损失）	(3,227,608.95)	(26,537,078.03)	673,642.96	5,577,763.71
短期投资跌价损失转回	1,661,151.10	13,657,818.23	-	-
长期投资收益：				
股票投资收益	1,260,940.43	10,367,326.12	869,122.18	7,196,331.65
按成本法核算的被投资单位 分配利润	-	-		
按权益法核算取得的收益	337,212,398.29	2,772,526,617.50	328,386,608.02	2,719,041,114.41
长期股权投资差额摊销	(1,366,161.08)	(11,232,439.78)	(1,383,596.60)	(11,456,179.85)
长期投资减值损失	-	-	(446,061.67)	(3,693,390.63)
其他	-	-	433,243.68	3,587,257.67
	335,540,719.79	2,758,782,244.04	328,532,958.57	2,720,252,896.96

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

51. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方详见附注 4。

51. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 不存在控制关系的关联方：

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
扬州麦斯通复合材料有限公司	联营公司
KYH Steel Holding Ltd	联营公司
江门市中集天宇房地产有限公司	联营公司
本公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

(3) 关联方交易

A. 采购材料

本公司的子公司向关联方采购原材料有关明细如下：

<u>关联方名称</u>	<u>原材料</u>	<u>本年累计数</u> 美元	<u>上年累计数</u> 美元
KYH Steel Holding Ltd	钢材	18,300,288.00	18,293,454.32
扬州麦斯通复合材料有限公司	钢材	434,531.00	587,461.47
		<u>18,734,819.00</u>	<u>18,880,915.79</u>

本公司的子公司按市场价格向关联方采购原材料。

B. 其他资产交易

本公司的子公司向关联方购置资产有关明细如下：

<u>关联方名称</u>	<u>本年累计数</u> 美元	<u>上年累计数</u> 美元
青岛中集交通装备有限公司	<u>1,084,383.06</u>	<u>-</u>

本公司的子公司按出售方的帐面价值向关联方采购固定资产。

51. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 关联方往来款项余额

科目	关联方名称	年末数 美元	年初数 美元
应付账款	KYH Steel Holding Ltd	58,925.00	88,446.31
应付帐款	扬州麦斯通复合材料有限公司	22,320.32	108,518.49
		<u>81,245.32</u>	<u>196,964.80</u>
其他应收款	江门市中集天宇房地产有限公司	3,903,248.99	1,630,434.78
	青岛中集交通装备有限公司	385,765.37	74,058.42
		<u>4,289,014.36</u>	<u>1,704,493.20</u>

(5) 关键管理人员报酬

	本年累计数 美元	上年累计数 美元
关键管理人员报酬	<u>1,288,276.92</u>	<u>690,821.26</u>

52. 承诺事项

(1) 资本承诺

	年末数 美元	年初数 美元
已签约但尚未于会计报表中确认的		
-购建资产承诺	16,269,096.56	44,086,257.23
-对外投资承诺	51,683,763.72	18,576,026.57
	<u>67,952,860.28</u>	<u>62,662,283.80</u>

52 承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司及其子公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	年末数 美元	年初数 美元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,251,237.31	7,640,297.08
资产负债表日后第2年	3,754,848.89	1,638,129.96
资产负债表日后第3年	2,896,001.33	1,310,503.97
以后年度	11,749,855.16	8,074,535.99
合计	22,651,942.69	18,663,467.00

(3) 其他承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司的子公司在银行申请开立的尚未清偿的不可撤销信用证金额 24,534,337.81 美元。

本公司的部分银行贷款系美元贷款(见附注 30)，其利率为 LIBOR 上浮一定的百分比。鉴于此，本公司与花旗银行深圳分行签订利率掉期合同，在该合同的截止日 2007 年 6 月 15 日前，每三个月进行一次结算，本公司换入的利率为 2.95%至 LIBOR 加 0.20%。2005 年 12 月 31 日，本公司尚未到期结算的利率掉期合同的名义本金累计金额为 188,400,000.00 美元。

53. 其他重要事项

(1) 本年度本公司及其子公司对子公司的承包经营情况如下：

被承包公司名称	承包公司名称
青岛中集冷藏箱制造有限公司	中国国际海运集装箱(香港)有限公司
上海中集宝伟工业有限公司	CIMC Holdings(B.V.I.)Limited
新会中集集装箱有限公司	中国国际海运集装箱(香港)有限公司
南通中集顺达集装箱有限公司	CIMC Holdings(B.V.I.)Limited
南通中集特种运输设备制造有限公司	CIMC Holdings(B.V.I.)Limited
南通中集罐式储运设备制造有限公司	CIMC Holdings(B.V.I.)Limited
山东中集车辆有限公司	中集(车辆)集团有限公司
扬州中集通华专用车股份有限公司	中集(车辆)集团有限公司
扬州兴华机械有限公司	中集(车辆)集团有限公司

53 其他重要事项 - 续

- (2) 2005 年 1 月 10 日, 本公司与中国建设银行签署协议, 中国建设银行同意给予本公司及其子公司总额计 2,000,000,000.00 人民币元(含等值外币)的综合授信额度。
- (3) 本公司的 A 股股票自 2006 年 3 月 13 日起开始停牌, 本公司进入股权分置改革程序。本公司股权分置计划尚在制订中。

54. 资产负债表日后事项

- (1) 经本公司董事会批准, 本公司于 2006 年 1 月 15 日与荷兰博格工业公司草签协议: 本公司将与荷兰博格工业公司之受益股东——Mr. Peter van der Burg 和 Mr. Cees vander Burg 兄弟合资成立一家新公司。本公司将拥有新公司 75% 的权益。新公司注册资本将为 50,000,000.00 欧元, 并由该新公司持有荷兰博格工业公司 100% 的权益(该权益作价 1.1 亿欧元)。新公司将通过注入资本及融资来支付收购价款。

上述交易尚待中华人民共和国与欧盟等有关政府部门的批准。

- (2) 根据招商银行股份有限公司于 2006 年 2 月 21 日发布的《关于股权分置改革方案实施公告》, 本公司于股权分置改革方案实施登记日(2006 年 2 月 23 日)获得招商银行股份有限公司以资本公积转增股票计 11,749,687 股, 并向招商银行股份有限公司的流通股股东支付 11,749,687 股的股票对价。执行对价安排后, 本公司持有招商银行股份有限公司的股份数为 137,109,861 股, 占总股本的比例为 1.117%。此外, 本公司作为不承担认沽责任的非流通股股东, 承诺自获得上市流通权之日起的 24 个月内不上市交易或转让。
- (3) 截至 2006 年 2 月 20 日止, 中集车辆(集团)有限公司与 CIMC Vehicle Investment Holdings Company Limited 向中集车辆(辽宁)有限公司缴付第一期出资款折合 39,978,056.89 人民币元。
- (4) 资产负债表日后决议的利润分配及增资方案

根据董事会的提议, 本公司 2005 年度按已发行股份 2,016,966,706 股(每股面值人民币 1.00 元)计算, 拟从任意盈余公积以每 10 股向全体股东派发现金红利 3.80 人民币元; 以资本公积转增股本, 每 10 股转增 1 股。上述股利分配及增资方案尚待股东大会批准。

55. 上年对比数据

为符合一贯性原则, 对合并会计报表中某些上年度的比较数据已作适当重分类调整。

56. 会计报表之批准

本年度公司及合并会计报表于 2006 年 3 月 16 日业经本公司董事会批准通过。

补充资料：

2005 年 12 月 31 日止会计年度

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

	2005.12.31			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄 人民币元	加权平均 人民币元
主营业务利润	53.51%	59.72%	2.51	3.01
营业利润	31.97%	35.68%	1.50	1.80
净利润	28.23%	31.50%	1.32	1.59
扣除非经常性损益后的净利润	27.52%	30.71%	1.29	1.55

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料:

2005 年 12 月 31 日止会计年度

2、2005 年 12 月 31 日资产减值准备明细表

项目	年初余额		本年增加数		本年转回数		其他转出数		年末余额	
	合并 美元	公司 美元	合并 美元	公司 美元	合并 美元	公司 美元	合并 美元	公司 美元	合并 美元	公司 美元
一、坏账准备合计	14,923,476.37	6,090,352.36	14,654,556.53	-	7,457,778.62	-	1,115,176.88	5,525,189.65	21,005,077.40	565,162.71
其中：应收账款	11,038,459.46	-	3,631,646.94	-	5,216,746.40	-	291,826.90	-	9,161,533.10	-
其他应收款	3,885,016.91	6,090,352.36	11,022,909.59	-	2,241,032.22	-	823,349.98	5,525,189.65	11,843,544.30	565,162.71
二、短期投资跌价准备合计	1,650,798.50	1,649,494.96	67,307.69	-	1,649,494.96	1,649,494.96	-	-	68,611.23	-
其中：股票投资	1,650,798.50	1,649,494.96	67,307.69	-	1,649,494.96	1,649,494.96	-	-	68,611.23	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,658,911.51	-	31,688,756.96	-	401,838.02	-	-	-	33,945,830.45	-
其中：原材料	535,963.22	-	26,485,285.20	-	118,946.59	-	-	-	26,902,301.83	-
在产品	71,510.06	-	68,277.80	-	-	-	-	-	139,787.86	-
产成品	310,441.86	-	2,649,040.45	-	-	-	-	-	2,959,482.31	-
房地产在建开发产品	1,243,844.04	-	-	-	282,891.43	-	-	-	960,952.61	-
委托加工材料	-	-	2,486,153.51	-	-	-	-	-	2,486,153.51	-
备品备件	497,152.33	-	-	-	-	-	-	-	497,152.33	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	4,274,618.14	3,544,618.14	683,471.84	-	-	-	-	-	4,958,089.98	3,544,618.14
其中：长期股权投资	4,274,618.14	3,544,618.14	683,471.84	-	-	-	-	-	4,958,089.98	3,544,618.14
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	10,614,147.83	-	20,312.50	-	-	-	828,834.57	-	9,805,625.76	-
其中：房屋、建筑物	4,188,834.16	-	-	-	-	-	291,946.06	-	3,896,888.10	-
机器设备	6,037,930.05	-	20,051.19	-	-	-	488,085.54	-	5,569,895.70	-
运输设备	2,264.71	-	-	-	-	-	-	-	2,264.71	-
电子设备	385,118.91	-	261.31	-	-	-	48,802.97	-	336,577.25	-
六、无形资产减值准备合计	15,983,200.38	-	-	-	-	-	43,816.55	-	15,939,383.83	-
其中：土地使用权	43,816.55	-	-	-	-	-	43,816.55	-	-	-
森林开采权	15,939,383.83	-	-	-	-	-	-	-	15,939,383.83	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

补充资料：

2005 年 12 月 31 日止会计年度

3、对会计报表中数据变动幅度达 30%以上，或占资产负债表日资产总额 5%(含 5%)或报告期内利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析。

本公司 2005 年度会计报表较上年变动异常项目如下：

1. 货币资金增加主要系销售货款的收回；
 2. 应收账款减少主要系应收账款的收回；
 3. 预付账款减少主要系集装箱产品年末订单减少，相应原材料采购量减少；
 4. 存货减少主要系集装箱产品年末订单减少，相应年末原材料储备量减少所致；
 5. 固定资产增加主要系本年度部分子公司扩大生产规模，购买固定资产，及新设子公司购建固定资产所致。
 6. 短期借款减少主要系应收账款收回，资金充足而偿还了短期借款所致；
 7. 应付票据减少主要系年末订单减少，原材料采购减少所致；
 8. 长期借款减少主要系应收账款收回，资金充足而偿还了长期借款所致；
 9. 实收资本的增加主要系本年度以资本公积转增股本所致；
 10. 资本公积减少主要系本年度以资本公积转增股本所致；
 11. 营业费用的增加主要系本年新设及开始生产经营的子公司在本年增加的营业费用。
-

补充资料：

2005 年 12 月 31 日止会计年度

4、 境内、外注册会计师审定的合并会计报表差异调节表

	附注	资产净值 2005.12.31 美元千元	经营成果 2005 美元千元
境外会计师按《国际会计准则》为基准 审定的合并会计报表的资产净值/净利润		1,194,050	341,462
差异调节项目			
-借款费用	注 1	(3,000)	(694)
-长期股权投资差额	注 2	2,684	(1,170)
-递延所得税资产	注 3	(10,637)	(4,312)
-少数股东损益		(972)	182
-资本公积	注 4	-	(4,482)
-短期投资	注 5	(4,816)	(4,816)
-其他		(2,824)	(1,532)
调节净增额		(19,565)	(16,824)
境内注册会计师按《企业会计准则》和 《企业会计制度》为基准审定的合并 报表的资产净值/净利润		1,174,485	324,638

注 1： 借款费用

根据《国际会计准则》，用于购置存货和购建在建工程所发生的借款费用应予以资本化。而根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，用于购置存货的借款费用和未以专项借款购建在建工程所发生的借款费用应计入损益类账项。

注 2： 长期股权投资差额

根据《国际会计准则》，长期股权投资的借方差额计入“商誉”账项，不进行摊销；长期股权投资的贷方差额计入损益类账项。而根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，长期股权投资的借方差额按 10 年进行摊销；长期股权投资的贷方差额计入资本公积账项

注 3： 递延所得税资产

根据《国际会计准则》，企业所得税的核算采用纳税影响会计法，而根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，企业所得税按应付税款法核算。

4、 境内、外注册会计师审定的合并会计报表差异调节表 - 续

注 4: 资本公积

根据《国际会计准则》,收到的政府专项基金作为补贴收入核算。而根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,收到的该等专项基金应计入“资本公积”账项。

注 5: 短期投资

根据《国际会计准则》,对金融资产以公允价值计量,并将初始投资成本与期末公允价值的差额计入损益类账项。而根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,短期投资按照成本与市价孰低原则计量,初始投资成本大于期末短期投资市价部分的差额应计入损益类账项。
