

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

自 2010 年 1 月 1 日
至 2010 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

KPMG-C (2011) AR No.0039

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”)财务报表,包括2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2010年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、贵公司管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

KPMG-C (2011) AR No.0039

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2010 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

中国 北京

李婉薇

梁结冰

2011 年 3 月 21 日

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2010 年 12 月 31 日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
流动资产:					
货币资金	五、1	706,511	4,655,696	771,685	5,269,217
交易性金融资产	五、2	79,770	525,661	16,604	113,337
应收票据	五、3	77,179	508,585	247,627	1,690,845
应收账款	五、4	1,233,719	8,129,836	565,684	3,862,604
预付款项	五、6	369,280	2,433,447	157,224	1,073,559
应收利息		718	4,732	-	-
其他应收款	五、5	339,359	2,236,272	164,537	1,123,489
存货	五、7	2,037,080	13,423,747	989,070	6,753,566
一年内到期的非流动资产	五、8	179,902	1,185,502	57,707	394,036
其他流动资产	五、9	104,410	688,030	37,292	254,677
流动资产合计		5,127,928	33,791,508	3,007,430	20,535,330
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、10	116,616	768,467	172,196	1,175,785
长期应收款	五、11	202,780	1,336,257	145,271	991,942
长期股权投资	五、12	234,962	1,548,332	282,770	1,930,811
投资性房地产	五、13	11,739	77,356	11,073	75,606
固定资产	五、14	1,518,501	10,006,466	1,126,949	7,695,033
在建工程	五、15	257,624	1,697,664	83,956	573,269
无形资产	五、16	488,424	3,218,571	406,788	2,777,626
商誉	五、17	177,336	1,168,594	176,697	1,206,522
长期待摊费用	五、18	4,246	27,978	4,469	30,513
递延所得税资产	五、19	74,275	489,456	53,593	365,946
非流动资产合计		3,086,503	20,339,141	2,463,762	16,823,053
资产总计		8,214,431	54,130,649	5,471,192	37,358,383

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2010年12月31日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
流动负债:					
短期借款	五、22	1,260,954	8,309,309	608,869	4,157,477
交易性金融负债	五、23	578	3,810	58	395
应付票据	五、24	385,241	2,538,623	179,563	1,226,091
应付账款	五、25	1,383,599	9,117,500	653,504	4,462,255
预收款项	五、26	293,751	1,935,731	186,082	1,270,602
应付职工薪酬	五、27	207,222	1,365,532	119,127	813,425
应交税费	五、28	119,756	789,155	91,241	623,011
应付利息	五、29	1,998	13,168	1,295	8,844
应付股利	五、30	2,435	16,046	4,604	31,434
其他应付款	五、31	362,438	2,388,367	216,294	1,476,903
预计负债	五、32	98,574	649,573	75,687	516,801
一年内到期的非流动负债	五、33	431,662	2,844,521	66,705	455,472
流动负债合计		4,548,208	29,971,335	2,203,029	15,042,710
非流动负债:					
交易性金融负债	五、23	23,414	154,292	22,647	154,641
长期借款	五、34	593,676	3,912,148	821,382	5,608,560
专项应付款	五、35	2,495	16,442	1,997	13,639
预计负债	五、32	-	-	6,060	41,381
递延所得税负债	五、19	86,933	572,866	79,190	540,722
长期应付款	五、36	18,037	118,858	-	-
其他非流动负债	五、37	27,013	178,008	19,053	130,099
非流动负债合计		751,568	4,952,614	950,329	6,489,042
负债合计		5,299,776	34,923,949	3,153,358	21,531,752

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2010年12月31日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
股东权益:					
股本	五、38	328,872	2,662,396	328,872	2,662,396
资本公积	五、39	185,516	1,349,420	216,389	1,557,703
盈余公积	五、40	434,170	3,577,588	434,170	3,577,588
未分配利润	五、41	1,412,800	10,689,335	1,047,547	8,229,532
外币报表折算差额		100,532	(2,055,682)	52,371	(1,829,011)
归属于母公司股东权益合计		2,461,890	16,223,057	2,079,349	14,198,208
少数股东权益		452,765	2,983,643	238,485	1,628,423
股东权益合计		2,914,655	19,206,700	2,317,834	15,826,631
负债和股东权益总计		8,214,431	54,130,649	5,471,192	37,358,383

此财务报表已于2011年3月21日获董事会批准。

法定代表人: _____
授权代表

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

(公司盖章)

刊载于第20页至第230页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
资产负债表
2010 年 12 月 31 日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
流动资产:					
货币资金	十二、1	63,727	419,945	93,398	637,738
交易性金融资产	十二、2	24,629	162,298	-	-
应收股利	十二、3	643,950	4,243,437	693,576	4,735,874
其他应收款	十二、4	633,590	4,175,168	771,156	5,265,606
应收票据		4,704	31,000	-	-
流动资产合计		1,370,600	9,031,848	1,558,130	10,639,218
非流动资产:					
可供出售金融资产	十二、5	115,241	759,401	154,077	1,052,070
长期股权投资	十二、6	555,788	3,662,478	436,147	2,978,100
固定资产		21,957	144,692	19,469	132,936
在建工程		3,828	25,224	3,208	21,906
无形资产		3,507	23,109	4,576	31,249
长期待摊费用		759	4,999	1,138	7,770
非流动资产合计		701,080	4,619,903	618,615	4,224,031
资产总计		2,071,680	13,651,751	2,176,745	14,863,249

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱 (集团) 股份有限公司
资产负债表 (续)
2010 年 12 月 31 日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
流动负债:					
短期借款	十二、7	72,977	480,897	94,690	646,564
交易性金融负债	十二、8	84	556	-	-
应付票据	十二、9	30,350	200,000	-	-
应付职工薪酬	十二、10	55,886	368,275	34,019	232,286
应交税费	十二、11	8,966	59,080	36,439	248,814
应付利息		838	5,522	538	3,673
其他应付款		1,428	9,407	3,843	26,234
一年内到期的非流动负债	十二、12	414,185	2,729,353	57,678	393,839
流动负债合计		584,714	3,853,090	227,207	1,551,410
非流动负债:					
交易性金融负债	十二、8	20,767	136,846	21,268	145,224
长期借款	十二、13	375,340	2,473,381	743,787	5,078,728
递延所得税负债	十二、14	7,632	50,291	19,936	136,128
非流动负债合计		403,739	2,660,518	784,991	5,360,080
负债合计		988,453	6,513,608	1,012,198	6,911,490

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
资产负债表(续)
2010年12月31日

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
股东权益:					
股本	五、38	328,872	2,662,396	328,872	2,662,396
资本公积	十二、15	112,162	852,264	141,809	1,045,202
盈余公积	五、40	434,170	3,577,588	434,170	3,577,588
未分配利润		208,023	1,579,889	259,696	1,932,874
外币报表折算差额		-	(1,533,994)	-	(1,266,301)
股东权益合计		1,083,227	7,138,143	1,164,547	7,951,759
负债和股东权益总计		2,071,680	13,651,751	2,176,745	14,863,249

此财务报表已于2011年3月21日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____
授权代表

会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第20页至第230页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并利润表
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
一、营业收入	五、42	7,673,359	51,768,316	2,997,659	20,475,507
二、营业成本	五、42	6,462,286	43,597,815	2,547,655	17,401,760
营业税金及附加	五、43	11,397	76,892	7,563	51,658
销售费用	五、44	185,317	1,250,243	106,536	727,693
管理费用	五、45	405,301	2,734,364	289,303	1,976,074
财务费用	五、46	99,279	669,783	19,184	131,037
资产减值损失	五、49	40,704	274,610	57,987	396,081
加: 公允价值变动收益 / (损失)	五、47	34,821	234,918	(5,664)	(38,689)
加: 投资收益	五、48	5,728	38,641	229,552	1,567,955
其中: 对联营企业 和合营企业的投资 收益		15,258	102,938	15,217	103,938
三、营业利润		509,624	3,438,168	193,319	1,320,470
加: 营业外收入	五、50	43,284	292,019	25,263	172,561
减: 营业外支出	五、51	8,238	55,580	4,047	27,646
其中: 非流动资产处 置损失		3,046	20,551	643	4,392
四、利润总额		544,670	3,674,607	214,535	1,465,385
减: 所得税费用	五、52	122,100	823,748	56,317	384,674
五、净利润		422,570	2,850,859	158,218	1,080,711
归属于母公司股东的净 利润		444,949	3,001,851	140,394	958,967
少数股东损益		(22,379)	(150,992)	17,824	121,744

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱 (集团) 股份有限公司
合并利润表 (续)
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元)	五、53	0.17	1.13	0.05	0.36
(二) 稀释每股收益 (元)	五、53	0.17	1.13	0.05	0.36
七、其他综合收益	五、54	15,659	(536,354)	14,226	105,051
八、综合收益总额		438,229	2,314,505	172,444	1,185,762
归属于母公司股东的综合收益总额		453,219	2,506,058	140,412	966,171
归属于少数股东的综合收益总额		(14,990)	(191,553)	32,032	219,591

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____
授权代表

会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
利润表
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
一、营业收入		223	1,503	188	1,284
二、营业成本		12	81	40	272
管理费用		46,833	315,962	18,622	127,203
财务费用		1,169	7,884	1,157	7,902
加: 公允价值变动收益	十二、16	7,214	48,668	8,787	60,020
投资收益	十二、17	26,443	178,396	248,305	1,696,049
三、营业(亏损)/利润		(14,134)	(95,360)	237,461	1,621,976
加: 营业外收入		3,850	25,973	1,961	13,397
减: 营业外支出		71	469	15,392	105,137
其中: 非流动资产 处置损失		1	9	73	500
四、(亏损)/利润总额		(10,355)	(69,856)	224,030	1,530,236
减: 所得税费用	十二、18	(5,389)	(36,359)	38,448	262,616
五、净(亏损)/利润		(4,966)	(33,497)	185,582	1,267,620
六、其他综合收益	十二、19	(33,513)	(486,714)	(10,667)	(69,270)
七、综合收益总额		(38,479)	(520,211)	174,915	1,198,350

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____
授权代表

会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并现金流量表
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
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		7,986,953	53,883,978	3,373,596	23,043,347
收到的税费返还		237,172	1,600,081	85,391	583,263
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	29,605	199,730	44,256	302,291
经营活动现金流入小计		8,253,730	55,683,789	3,503,243	23,928,901
购买商品、接受劳务支付的现金		6,972,828	47,042,184	2,547,097	17,397,946
支付给职工以及为职工支付的现金		522,568	3,525,509	285,634	1,951,023
支付的各项税费		161,778	1,091,435	149,994	1,024,534
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	376,753	2,541,760	378,554	2,585,713
经营活动现金流出小计		8,033,927	54,200,888	3,361,279	22,959,216
经营活动产生的现金流量净额	五、56(1)	219,803	1,482,901	141,964	969,685
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		15,632	105,461	238,675	1,630,270
取得投资收益收到的现金		7,061	47,637	3,885	26,536
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,958	67,182	8,246	56,324
处置子公司收到的现金净额		3,124	21,076	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(3)	9,522	64,240	13,167	89,937
投资活动现金流入小计		45,297	305,596	263,973	1,803,067
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,749	2,116,817	200,640	1,370,472
投资支付的现金		86,304	582,250	57,466	392,522
取得子公司支付的现金净额	五、56(2)	50,943	336,831	5,456	37,278
投资活动现金流出小计		449,996	3,035,898	263,562	1,800,272
投资活动产生的现金流量净额		(404,699)	(2,730,302)	411	2,795

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		14,459	97,548	1,659	11,332
其中: 子公司吸收少数 股东投资收到的 现金		14,459	97,548	1,659	11,332
取得借款收到的现金		2,982,427	20,120,944	1,325,424	9,053,309
收到的其他与筹资活动 有关的现金	五、55(4)	32,118	216,684	-	-
筹资活动现金流入小计		3,029,004	20,435,176	1,327,083	9,064,641
偿还债务支付的现金		2,833,919	19,119,035	1,153,893	7,881,666
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		124,321	838,732	96,938	662,135
其中: 子公司支付给少 数股东的股利、 利润		8,309	56,057	4,288	29,279
筹资活动现金流出小计		2,958,240	19,957,767	1,250,831	8,543,801
筹资活动产生的现金流量净额		70,764	477,409	76,252	520,840
四、汇率变动对现金及现金等 价物的影响		46,519	170,882	11,709	81,030
五、现金及现金等价物净(减 少)/增加额	五、56(1)	(67,613)	(599,110)	230,336	1,574,350
加: 年初现金及现金等 价物余额		643,878	4,396,525	413,542	2,822,175
六、年末现金及现金等价物 余额		576,265	3,797,415	643,878	4,396,525

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____
授权代表

会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
现金流量表
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
一、经营活动产生的现金流量:					
收到其他与经营活动有关的现金及经营活动现金流入小计		1,265,075	8,533,690	1,040,621	7,107,962
支付给职工以及为职工支付的现金		11,570	78,051	9,444	64,504
支付的各项税费		32,394	218,517	24,962	170,503
支付其他与经营活动有关的现金		1,144,568	7,720,814	1,114,255	7,610,919
经营活动现金流出小计		1,188,532	8,017,382	1,148,661	7,845,926
经营活动产生的现金流量净额	十二、20	76,543	516,308	(108,040)	(737,964)
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		12,492	84,266	236,773	1,617,278
取得投资收益收到的现金		70,102	472,880	72,750	496,919
处置固定资产收回的现金净额		15	101	11	75
处置子公司收到的现金净额		2,296	15,488	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		35,609	240,217	30,413	207,737
投资活动现金流入小计		120,514	812,952	339,947	2,322,009
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		5,314	35,846	4,345	29,679
投资支付的现金		31,400	211,812	168,431	1,150,468
设立子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,987	74,118	-	-
投资活动现金流出小计		47,701	321,776	172,776	1,180,147
投资活动产生的现金流量净额		72,813	491,176	167,171	1,141,862

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
现金流量表(续)
2010 年度

金额单位: 千元

项目	附注	2010 年		2009 年	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
三、筹资活动产生的现金流量:					
取得借款收到的现金及 筹资活动现金流入小计		258,468	1,743,522	360,272	2,460,838
偿还债务支付的现金		292,121	1,970,531	383,977	2,622,755
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		72,517	489,171	78,293	534,654
筹资活动现金流出小计		364,638	2,459,702	462,270	3,157,409
筹资活动产生的现金流量净额		(106,170)	(716,180)	(101,998)	(696,571)
四、汇率变动对现金及现金		-	(11,523)	-	203
五、现金及现金等价物增加 / (减少)额	十二、20	43,186	279,781	(42,867)	(292,470)
加: 年初现金及现金等 价物余额		20,164	137,680	63,031	430,150
六、年末现金及现金等价物 余额	十二、20	63,350	417,461	20,164	137,680

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____
授权代表

会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表
2010 年度

金额单位: 美元千元

项目	附注	2010 年							2009 年						
		归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
一、本年年年初余额		328,872	216,389	434,170	1,047,547	52,371	238,485	2,317,834	328,872	186,386	434,170	965,638	52,711	220,612	2,188,389
二、本年增减变动金额															
(一) 净利润		-	-	-	444,949	-	(22,379)	422,570	-	-	-	140,394	-	17,824	158,218
(二) 其他综合收益	五、54	-	(39,891)	-	-	48,161	7,389	15,659	-	358	-	-	(340)	14,208	14,226
上述(一)和(二)小计		-	(39,891)	-	444,949	48,161	(14,990)	438,229	-	358	-	140,394	(340)	32,032	172,444
(三) 股东投入和减少资本															
1. 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	14,459	14,459	-	-	-	-	-	16,009	16,009
2. 购买子公司少数股 东权益		-	189	-	-	-	(189)	-	-	28,862	-	-	-	(27,283)	1,579
3. 购买子公司而增加 的少数股东权益		-	-	-	-	-	226,591	226,591	-	-	-	-	-	1,034	1,034
4. 处置子公司而减少 的少数股东权益		-	-	-	-	-	(2,069)	(2,069)	-	-	-	-	-	-	-
5. 购买少数股东权益 而减少的未分配利 润	五、41(2)	-	-	-	(32,989)	-	(5,011)	(38,000)	-	-	-	-	-	-	-
6. 股份支付计入股东 权益的金额	七、2	-	8,829	-	-	-	1,629	10,458	-	783	-	-	-	217	1,000

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2010 年度

金额单位: 美元千元

项目	附注	2010 年							2009 年						
		归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
(四) 利润分配															
1. 对股东的分配	五、41(1)	-	-	-	(46,707)	-	(6,140)	(52,847)	-	-	-	(58,485)	-	(4,136)	(62,621)
三、本年年末余额		328,872	185,516	434,170	1,412,800	100,532	452,765	2,914,655	328,872	216,389	434,170	1,047,547	52,371	238,485	2,317,834

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)
授权代表

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2010 年度

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2010 年							2009 年						
		归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
一、本年年年初余额		2,662,396	1,557,703	3,577,588	8,229,532	(1,829,011)	1,628,423	15,826,631	2,662,396	1,352,772	3,577,588	7,669,924	(1,833,779)	1,505,547	14,934,448
二、本年增减变动金额															
(一) 净利润		-	-	-	3,001,851	-	(150,992)	2,850,859	-	-	-	958,967	-	121,744	1,080,711
(二) 其他综合收益	五、54	-	(269,122)	-	-	(226,671)	(40,561)	(536,354)	-	2,436	-	-	4,768	97,847	105,051
上述(一)和(二)小计		-	(269,122)	-	3,001,851	(226,671)	(191,553)	2,314,505	-	2,436	-	958,967	4,768	219,591	1,185,762
(三) 股东投入和减少资本															
1. 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	97,548	97,548	-	-	-	-	-	109,353	109,353
2. 购买子公司少数股 东权益		-	1,274	-	-	-	(1,274)	-	-	197,148	-	-	-	(186,367)	10,781
3. 购买子公司而增加 的少数股东权益		-	-	-	-	-	1,528,694	1,528,694	-	-	-	-	-	7,063	7,063
4. 处置子公司而减少 的少数股东权益		-	-	-	-	-	(13,956)	(13,956)	-	-	-	-	-	-	-
5. 购买少数股东权益 而减少的未分配利 润	五、41(2)	-	-	-	(222,560)	-	(33,803)	(256,363)	-	-	-	-	-	-	-
6. 股份支付计入股东 权益的金额	七、2	-	59,565	-	-	-	10,991	70,556	-	5,347	-	-	-	1,485	6,832

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2010 年度

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2010 年							2009 年						
		归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权 益合计
		股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
(四) 利润分配															
1. 对股东的分配	五、41(1)	-	-	-	(319,488)	-	(41,427)	(360,915)	-	-	-	(399,359)	-	(28,249)	(427,608)
三、本年年末余额		2,662,396	1,349,420	3,577,588	10,689,335	(2,055,682)	2,983,643	19,206,700	2,662,396	1,557,703	3,577,588	8,229,532	(1,829,011)	1,628,423	15,826,631

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)
授权代表

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
股东权益变动表
2010 年度

金额单位: 美元千元

项目	附注	2010 年					2009 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		328,872	141,809	434,170	259,696	1,164,547	328,872	152,476	434,170	132,599	1,048,117
二、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净(亏损)/利润		-	-	-	(4,966)	(4,966)	-	-	-	185,582	185,582
(二) 其他综合收益	十二、19	-	(33,513)	-	-	(33,513)	-	(10,667)	-	-	(10,667)
上述(一)和(二)小计		-	(33,513)	-	(4,966)	(38,479)	-	(10,667)	-	185,582	174,915
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	七、2	-	3,866	-	-	3,866	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	五、41(1)	-	-	-	(46,707)	(46,707)	-	-	-	(58,485)	(58,485)
三、本年年末余额		328,872	112,162	434,170	208,023	1,083,227	328,872	141,809	434,170	259,696	1,164,547

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)
授权代表

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
股东权益变动表(续)
2010 年度

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2010 年						2009 年					
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、本年年初余额		2,662,396	1,045,202	3,577,588	1,932,874	(1,266,301)	7,951,759	2,662,396	1,118,064	3,577,588	1,064,613	(1,269,893)	7,152,768
二、本年增减变动金额													
(一) 净(亏损)/ 利润		-	-	-	(33,497)	-	(33,497)	-	-	-	1,267,620	-	1,267,620
(二) 其他综合收益	十二、19	-	(219,021)	-	-	(267,693)	(486,714)	-	(72,862)	-	-	3,592	(69,270)
上述(一)和(二)小计		-	(219,021)	-	(33,497)	(267,693)	(520,211)	-	(72,862)	-	1,267,620	3,592	1,198,350
(三) 股东投入和减少资本													
1. 股份支付计入股东权益的金额	七、2	-	26,083	-	-	-	26,083	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配													
1. 对股东的分配	五、41(1)	-	-	-	(319,488)	-	(319,488)	-	-	-	(399,359)	-	(399,359)
三、本年年末余额		2,662,396	852,264	3,577,588	1,579,889	(1,533,994)	7,138,143	2,662,396	1,045,202	3,577,588	1,932,874	(1,266,301)	7,951,759

此财务报表已于 2011 年 3 月 21 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)

授权代表

刊载于第 20 页至第 230 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
财务报表附注
(金额单位: 千元)

一、 公司基本情况

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为“中国国际海运集装箱有限公司”,是由招商局轮船股份有限公司与丹麦宝隆洋行、美国海洋集装箱公司共同出资设立的中外合资经营企业。1992年12月,经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1736号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字(1992)第261号文批准,由本公司的原法人股东作为发起人,将本公司改组为定向募集的股份有限公司,并更名为“中国国际海运集装箱股份有限公司”。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2010年12月31日止,本公司累计发行股份为2,662,396,051股。股东实际出资情况详见附注五、38。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事现代化交通运输装备、能源、食品、化工等装备的制造及服务业务,其中主要包括:制造修理各种集装箱及其相关业务,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、焊接和装配等加工服务;开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、半挂车系列;集装箱租赁;压力容器、压缩机等高端燃气装备产品的研发、生产、销售及天然气输配系统的集成业务;静态储罐、罐式码头设备的生产;在LNG、LPG及其他石油化工气体的存贮、处理领域,为客户提供EP+CS(设计、采购和建造监工)等技术工程服务。除此之外,本集团还从事物流装备制造和服务、海洋工程、铁路货车制造、房地产开发等业务。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司及其部分境内子公司的记账本位币为美元，本公司的部分境内子公司的记账本位币为人民币，香港及境外子公司的记账本位币为当地货币。记账本位币以外的货币为外币。本集团选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。本公司编制财务报表采用的货币为美元，并折算为人民币列报。本公司的部分子公司采用美元以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二、8）。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉 (参见附注二、18)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在评价控制时，本公司会考虑被投资公司当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权的影响。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中。

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

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

在 2008 年 8 月 7 日前，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，大于按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示；因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、 现金和现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资(参见附注二、12)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的,把金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后,金融资产和金融负债的后续计量如下:

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付权益工具结算的衍生工具除外。

初始确认后,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债 (续)

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、21）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	单项金额重大的款项为单项金额在人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)或账面余额占纳入合并财务报表的合并实体个别财务报表应收账款账面余额 5%(含 5%)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、性质独特的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项的坏账准备(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为集装箱、道路运输车辆、能源化工装备、海洋工程、其他业务及应收关联方款、土地预付款和营运押金等其他应收款六个组合。对于海洋工程组合, 根据历史经验数据, 对其单项客户进行信用风险评估, 未逾期应收款项属于信用风险特征组合后风险较低的组合, 本集团不对该组合计提坏账准备。由于对于应收关联方款、土地预付款和营运押金等其他应收款组合, 根据对其信用风险评估结果和历史经验数据, 属于信用风险很低的组合, 本集团不对该等组合计提坏账准备。
组合 1	集装箱组合
组合 2	道路运输车辆组合
组合 3	能源化工装备组合
组合 4	其他业务组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
集装箱组合	账龄分析法
道路运输车辆组合	账龄分析法
能源化工装备组合	账龄分析法
其他业务组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)			
	组合 1	组合 2	组合 3	组合 4
1 年以内 (含 1 年)	5%	1.5 - 5%	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	30%	1.5 - 10%	30%	30%
2-3 年 (含 3 年)	100%	1.5 - 30%	100%	100%
3 年以上	100%	100%	100%	100%

注: 上述账龄组合中, 除了道路运输车辆组合按自然账龄计提坏账准备, 其他组合按逾期账龄计提坏账准备。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注二、16）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

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

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对以企业合并外其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制 (附注二、12(3)) 的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (附注二、12(3)) 的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件 (参见附注二、28)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括 (续):

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期 10 年直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法(续)

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备计入资产负债表内。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

各类投资性房地产的使用寿命和预计净残值分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧/摊销率%
土地使用权	29 - 50	-	2% - 3.4%
房屋及建筑物	20 - 30	10%	3 - 4.5%

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产(续)

(1) 固定资产确认条件(续)

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注二、28)。各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 30	10%	3 - 4.5%
机器设备	10 - 12	10%	7.5 - 9%
办公设备及其他设备	3 - 5	10%	18%
运输工具	5	10%	18%
船坞、码头	50	10%	1.8%
海洋工程专用设备	15 - 30	10%	3% - 6%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、27(3)所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

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

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、20) 计入资产负债表内。

16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

16、 借款费用(续)

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

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

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

17、 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
土地使用权	20 - 50
海域使用权	40 - 50
生产专有技术和商标权	5 - 10
森林开采权	20
客户关系	8
客户合约	3 - 4

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

17、 无形资产(续)

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注二、20)后计入资产负债表。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备(参见附注二、20)计入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
水电增容费	5 至 10 年
租金	2 至 10 年
其他	5 至 10 年

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

20、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 商誉

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处分的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

21、 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

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

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、 股份支付 (续)

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

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

对于集团（包括本集团最终控制方及其全部子公司）内涉及不同公司的股份支付安排，当本集团接受服务但没有结算义务时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(3) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同收入包括合同约定的初始收入金额及合同变更而增加的收入。

合同变更款同时满足下列条件的，才能构成合同收入：

- 客户能够认可因变更而增加的收入。
- 该收入能够可靠的计量。

如果建造合同的预计总成本超过合同收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

24、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。本集团不再有其他的支付义务。

(2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

26、 递延所得税资产 / 递延所得税负债(续)

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

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

27、 经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

27、 经营租赁、融资租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产

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

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

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

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

(4) 融资租赁租出资产

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

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款项以及一年内到期的非流动资产。

本集团对应收融资租赁款计提减值准备(参见附注二、10)。

本集团至少于每年年度终了对未担保余值进行复核，未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值时，确认资产减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提减值的因素发生变化，使得未担保余值的可收回金额大于其账面价值，其差额在以前年度已确认的资产减值损失金额内转回，转回的资产减值损失计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产 (不包括递延所得税资产)，划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

29、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期的项目有使本集团面临外汇风险的预期以固定外币金额进行的销售。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。
- 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 套期会计 (续)

- 现金流量套期 (续)

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。在套期有效期间直接计入股东权益中的套期利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

30、 股利分配

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

32、 分部报告

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

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

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

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

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

33、 主要会计估计及判断

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

除附注五、17、七和十一、3 载有关于商誉减值、股份支付和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的

财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(2) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、20 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

(3) 折旧和摊销

如附注二、13、14 和 17 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 产品质量保证

如附注五、32 所述，本集团会就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 主要会计估计及判断 (续)

(5) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在估计存货的可变现净值时，本集团根据存货持有的目的，对于有销售合同约定或活跃市场的存货，可变现净值以产成品或商品的销售合同约定售价或市场销售价格作为计算基础；对于没有销售合同约定或活跃市场的存货，需要对该存货的可变现净值作出重大判断，本集团在估计可变现净值时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产成品或商品售价、相关生产成本、销售费用及相关税费的预测。

(6) 记账本位币

如附注二、4 所述，本集团依据业务收支的主要币种确定记账本位币。由于本集团内的集装箱类子公司的主要收入为美元，故选定美元为记账本位币。本集团内的车辆类子公司的主要收入为人民币，故选定人民币为记账本位币。假如有证据表明业务收支的主要币种已经发生了变化，本集团则会对记账本位币进行变更。

(7) 建造合同

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 主要会计估计及判断 (续)

(8) 所得税

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

34、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本集团根据财政部于 2010 年新颁布的《企业会计准则解释第 4 号》的要求，对下述主要会计政策进行了变更：

金额:美元千元				
会计政策变更的 内容和原因	注	审批程序	受影响的报表项 目名称	影响金额
非同一控制下的企业合并，交易费用会计处理的变更	(a)	法规要求变更	管理费用	3,493
分步收购实现非同一控制下企业合并的，对购买日之前持有的被购买方股权会计处理的变更	(b)	同上	商誉、投资损失	21,375
子公司少数股东当期分担超额亏损会计处理的变更	(c)	同上	少数股东权益	2,052

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

34、 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(1) 会计政策变更(续)

注:

(a) 非同一控制下的企业合并中, 交易费用会计处理的变更

2010 年 1 月 1 日之前, 非同一控制下的企业合并中, 本集团作为购买方, 将为进行企业合并发生的企业合并交易费用 (不包括作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 下同) 计入企业合并成本。自 2010 年 1 月 1 日起, 本集团将该等企业合并交易费用计入当期损益。

上述会计政策变更自 2010 年 1 月 1 日起施行, 不进行追溯调整。

本报告期内确定的非同一控制下的企业合并发生的交易费为 3,493,000 美元, 折合人民币 23,566,000 元, 计入管理费用。

(b) 分步收购实现非同一控制下企业合并的, 购买日之前持有的被购买方的股权会计处理的变更

2010 年 1 月 1 日之前, 在通过多次交易分步 (分步收购) 实现非同一控制下企业合并时, 对于在购买日之前本集团持有的采用权益法核算的长期股权投资, 本集团会在购买日对长期股权投资的账面余额进行调整, 将有关长期股权投资的账面余额调整至最初取得成本。

2010 年 1 月 1 日之后, 本集团在个别财务报表中以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 本集团会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中, 本集团会对购买日之前持有的被购买方的股权按照其在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 本集团将这部分其他综合收益转入购买日所属当期投资收益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

34、 主要会计政策、会计估计的变更 (续)

(1) 会计政策变更 (续)

注 (续):

- (b) 分步收购实现非同一控制下企业合并的，购买日之前持有的被购买方的股权会计处理的变更 (续)

上述会计政策变更自 2010 年 1 月 1 日起施行，不进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司本期个别财务报表没有影响。该会计政策变更在本公司本期的合并财务报表中调减了在购买日之前本集团持有的采用权益法核算的长期股权投资中确认的商誉 39,182,000 美元 (人民币 267,945,000 元)，计入当期损益；另外，对于被购买方在购买日与取得购买日之前持有被购买方股权时的公允价值的变动，相对于购买日之前持股比例部分，扣除属于被投资企业在投资以后实现净利润的部分后的公允价值变动 17,807,000 美元 (人民币 123,739,000 元) 计入当期损益。上述影响相抵后导致本期投资损失增加 21,375,000 美元 (人民币 144,206,000 元)。

- (c) 子公司少数股东当期分担的超额亏损会计处理的变更

2010 年 1 月 1 日之前，合并财务报表中，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。2010 年 1 月 1 日之后，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

按照此项会计政策变更的要求，本公司本期的合并财务报表应该调增期初未分配利润 2,052,000 美元 (折合人民币 14,011,000 元)，同时冲减期初少数股东权益。但由于上述影响对本公司合并财务报表影响不重大，本公司没有对上述会计政策变更进行追溯调整，上述以前年度子公司少数股东应分担的超额亏损已在本公司本期合并财务报表中冲减了本期少数股东权益和本期少数股东损益。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3% - 5%
城市维护建设税	按应缴纳营业税及应交增值税计征	5% - 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10 - 19%

注 1： 本公司及各子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2010 年税率	2009 年税率
本公司	22%	20%
境内的子公司	10% - 25%	0 - 25%
注册在香港地区的子公司	16.5%	16.5%
注册在英属维京群岛的子公司	-	-
注册在苏里南的子公司	36%	36%
注册在柬埔寨的子公司	20%	20%
注册在美国的子公司	15 - 35%	15 - 35%
注册在德国的子公司	31.6%	31.6%
注册在英国的子公司	28%	28%
注册在澳大利亚的子公司	30%	30%
注册在荷兰的子公司	25.5%	25.5%
注册在比利时的子公司	34%	34%
注册在丹麦的子公司	28%	28%
注册在芬兰的子公司	26%	26%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	30%	30%
注册在新加坡的子公司	17%	不适用

三、 税项 (续)

2、 税收优惠

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
1 深圳中集天达空港设备有限公司	22%	15%	2010年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
2 上海中集洋山物流装备有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
3 天津中集专用车有限公司	22%	11%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
4 中集陕汽重卡(西安)专用 车有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
5 甘肃华骏车辆有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第四个获利年度
6 嘉兴中集木业有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第五个获利年度
7 内蒙古呼伦贝尔中集木业 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
8 天津中集物流装备有限公司	22%	11%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第五个获利年度
9 天津中集集装箱有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
10 太仓中集集装箱制造有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第五个获利年度
11 上海中集洋山集装箱服务 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
12 张家港中集圣达因低温装备 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第五个获利年度
13 驻马店中集华骏车辆制造 有限公司	25%	15%	2010年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
14 扬州同利冷藏设备 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第四个获利年度
15 扬州通利冷藏集装箱 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
16 扬州中集通华罐式设备 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个免税年度
17 安瑞科(蚌埠)压缩机 有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
18 上海中集冷藏箱有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
19 南通中集特种运输设备制造 有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率

三、 税项 (续)

2、 税收优惠 (续)

享受税收优惠的各子公司资料列示如下 (续):

子公司名称	所在地 法定税率	优惠税率	优惠原因
20 芜湖中集瑞江汽车有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
21 中集车辆(辽宁)有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个免税年度
22 中集(重庆)物流装备制造 有限公司	25%	12.5%	享受两免三减半优惠政策, 2010 年度为该公司第三个获利年度
23 扬州中集通华专用车有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
24 石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
25 安瑞科廊坊能源装备集成 有限公司	25%	15%	2010年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率
26 荆门宏图特种飞行器制造 有限公司	25%	15%	2009年被认定为高新技术企业 享受15% 的优惠税率

《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)自 2008 年 1 月 1 日期施行。根据新税法,企业所得税的税率自 2008 年 1 月 1 日起变更为 25%。依据国务院下发的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007] 39 号),原享受低税率优惠政策的公司,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税 15% 税率的企业,2008 年按 18% 税率执行,2009 年按 20% 税率执行,2010 年按 22% 税率执行,2011 年按 24% 税率执行,2012 年按 25% 税率执行;原执行 24% 税率和原执行税率大于 25% 的公司,2008 年起均按 25% 税率执行。

自 2008 年 1 月 1 日起,原享受企业所得税“两免三减半”、“一免两减半”等定期减免税优惠的公司,新税法施行后仍继续享受至期满为止,减半税率以适用的过渡期税率为基础,减免期满后直接适用当年法定税率。

于 2007 年 12 月 6 日,中国国务院颁布了有关新中国企业所得税法的详细执行规定。根据有关规定,外商投资企业在 2008 年 1 月 1 日或以后向其香港及其他境外股东宣派股息便需缴纳 5% 及 10% 之预提所得税。据此,截至 2010 年 12 月 31 日本集团子公司未分配利润引起的暂时性差异为 377,864,000 美元(人民币 2,490,010,000 元),本集团就分配该等未分配利润应付之税项确认递延税项负债 28,410,000 美元(人民币 187,213,000 元)。

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

本集团所有子公司均通过设立、投资或通过非同一控制下企业合并取得，无同一控制下企业合并取得的子公司。

本报告期内，本集团纳入合并范围公司共计约 239 家。除以下列示的重要子公司外，本集团尚有其他子公司 104 家，注册资本总额 111,255,000 美元，该等子公司主要包括经营规模较小、并且注册资本在人民币 2,000 万元或 300 万美元以下的生产型或服务类企业，及以持股为目的无其他自营业务的设于香港、英属维京群岛或其他中国境外的投资控股公司。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(i) 境内子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
1 深圳南方中集集装箱制造有限公司 ("南方中集")	企业	中国 广东	美元	16,600,000.00	制造、修理和 销售集装箱, 集装箱堆存业务	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
2 深圳南方中集东部 物流装备制造 有限公司 ("南方东部物流")	企业	中国 广东	美元	16,600,000.00	制造、修理集装箱, 公路、港口新型 特种机械设备 设计与制造	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
3 新会中集集装箱 有限公司 ("新会中集")	企业	中国 广东	美元	24,000,000.00	制造、修理和销售 集装箱	美元	16,800,000.00	70.00%	70.00%	是	7,358	-
4 南通中集顺达集装 箱有限公司 ("南通中集")	企业	中国 江苏	美元	7,700,000.00	制造、修理和销售 集装箱	美元	5,467,000.00	71.00%	71.00%	是	7,452	-
5 天津中集集装箱 有限公司 ("天津中集")	企业	中国 天津	美元	23,000,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	美元	23,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
6 大连中集集装箱 有限公司 ("大连中集")	企业	中国 大连	美元	17,400,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	美元	17,400,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
7 宁波中集物流 装备有限公司 ("宁波中集")	企业	中国 宁波	美元	15,000,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	美元	15,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
8 太仓中集集装箱 制造有限公司 (“太仓中集”)	企业	中国 江苏	美元	40,000,000.00	制造、修理集装箱	美元	40,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
9 扬州润扬物流装 备有限公司 (“扬州润扬”)	企业	中国 江苏	美元	5,000,000.00	制造、修理和销售 集装箱	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
10 上海中集洋山物流 装备有限公司 (“洋山物流”)	企业	中国 上海	美元	20,000,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
11 上海中集冷藏 箱有限公司 (“上海冷箱”)	企业	中国 上海	美元	31,000,000.00	制造、销售冷藏集装 箱、冷藏车和保温车 的冷藏保温装置	美元	28,520,000.00	92.00%	92.00%	是	7,171	-
12 南通中集特种运 输设备制造有 限公司 (“南通特种箱”)	企业	中国 江苏	美元	10,000,000.00	制造、销售和修理 各类特种槽、 罐及各类专用 贮运设备及其部件	美元	7,100,000.00	71.00%	71.00%	是	3,606	-
13 广东新会中集特 种运输设备有 限公司 (“新会特箱”)	企业	中国 广东	美元	16,600,000.00	制造、销售各类 集装箱、集装箱 半成品、相关零部 件、租赁、维修	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
14 南通中集罐式储 运设备制造 有限公司 (“南通罐箱”)	企业	中国 江苏	美元	25,000,000.00	制造、销售各类 集装箱、集装箱 半成品相关零 部件	美元	25,000,000.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
15 大连中集铁路装 备有限公司 (“大连铁路装备”)	企业	中国 辽宁	美元	20,000,000.00	设计、制造和销售 铁路用集装箱等铁 路货运装备产品	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
16 南通中集大型储 罐有限公司 (“南通大罐”)	企业	中国 江苏	美元	33,000,000.00	设计和生产销售 储罐及相关部件; 承接储罐涉及的 总承包项目	美元	29,370,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
17 深圳中集专用 车有限公司 (“中集专用车”)	企业	中国 广东	人民币	200,000,000.00	开发生产及销售 各种运输车辆及 其零部件	人民币	160,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
18 青岛中集专用 车有限公司 (“青岛专用车”)	企业	中国 山东	人民币	62,880,000.00	开发生产和销售各 种专用车、半挂车 及其零部件	人民币	55,875,168.00	88.86%	100.00%	是	注 6	-
19 扬州中集通华罐 式设备有限公司 (“通华罐车”)	企业	中国 江苏	美元	17,500,000.00	开发生产各种专用 运输设备和各种罐 式设备及其零部件	美元	14,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
20 上海中集车辆物 流设备有限公司 (“上海车辆”)	企业	中国 上海	人民币	90,204,082.00	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	人民币	72,163,265.60	80.00%	100.00%	是	注 6	-
21 北京中集车辆物 流装备有限公司 (“北京车辆”)	企业	中国 北京	人民币	20,000,000.00	建设、经营 仓储配套设施	人民币	16,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
22 中集车辆(辽宁) 有限公司 (“辽宁车辆”)	企业	中国 辽宁	人民币	40,000,000.00	开发生产各种专用 运输车辆及其零部 件并提供相关服务	人民币	32,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
23 天津中集专用 车有限公司 (“天津专用车”)	企业	中国 天津	人民币	30,000,000.00	生产销售厢式车、 机械产品、金属结 构件及相关服务	人民币	24,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
24 中集陕汽重卡(西安) 专用车有限公司 (“西安专用车”)	企业	中国 西安	人民币	50,000,000.00	开发生产各种专用车 及其零部件并提 供相关技术服务	人民币	30,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 6	-
25 甘肃华骏车辆有 限公司 (“甘肃华骏”)	企业	中国 甘肃	人民币	25,000,000.00	专用车改装、挂车 汽车及配件制造及 相关产品相关产品	人民币	15,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
26 广东新会中集复合 材料制造有限公司 (“新会复合材料”)	企业	中国 广东	美元	16,000,000.00	生产开发及加工销售 各类塑料、塑料合金 等复合板材制品	美元	12,800,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
27 青岛中集环境保 护设备有限公司 (“青岛环保”)	企业	中国 山东	人民币	137,930,000.00	垃圾处理车辆及 其零部件的研发、 制造、销售及服务	人民币	56,275,440.00	40.80%	51.00%	是	注 6	-
28 上海中集专用车 有限公司 (“上海专用车”)	企业	中国 上海	人民币	30,000,000.00	开发、生产厢式 半挂车、厢式汽车, 及相关的机械产品	人民币	24,663,000.00	82.21%	100.00%	是	注 6	-
29 中集车辆融资 租赁有限公司 (“中集车辆租赁”)	企业	中国 广东	美元	20,000,000.00	融资租赁业务; 租赁 财产残值处理及维修; 租赁交易咨询和担保	人民币	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
30 青岛中集冷藏运输 设备有限公司 (“青岛冷藏车”)	企业	中国 山东	美元	25,000,000.00	制造并销售各类 冷藏、保温车和其他 运输设备及其备件	美元	20,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
31 南通中集交通储运装备制造有限公司 (“南通储运”)	企业	中国 江苏	美元	10,000,000.00	大型储罐的制造修理,各种承压罐式车、特种槽、罐及部件生产	美元	8,000,000.00	85.00%	100.00%	是	注 6	-
32 深圳中集天达空港设备有限公司 (“天达空港”)	企业	中国 广东	美元	13,500,000.00	生产经营各种机场用机电设备产品	美元	9,450,000.00	70.00%	70.00%	是	12,445	-
33 新会中集木业有限公司 (“新会木业”)	企业	中国 广东	美元	15,500,000.00	集装箱用木地板及其相关产品生产销售并提供相关服务	美元	15,500,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
34 内蒙古呼伦贝尔中集木业有限公司 (“内蒙古木业”)	企业	中国 内蒙	美元	12,000,000.00	生产销售集装箱木地板及运输装备所需木制品	美元	12,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
35 嘉兴中集木业有限公司 (“嘉兴木业”)	企业	中国 浙江	美元	5,000,000.00	生产销售集装箱木地板及运输装备所需木制品	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
36 徐州中集木业有限公司 (“徐州木业”)	企业	中国 江苏	人民币	50,000,000.00	生产、销售集装箱木地板,木材购销	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
37 深圳南方中集集装箱服务有限公司 (“南方服务公司”)	企业	中国 广东	美元	5,000,000.00	各类集装箱中转、堆存、拆拼箱和维修与保养	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
38 宁波中集集装箱服务有限公司 (“宁波服务公司”)	企业	中国 宁波	人民币	30,000,000.00	货物运输业务;货物包装、分拣、验货及物流咨询服务	人民币	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
39 上海中集洋山集装箱服务有限公司 (“洋山服务公司”)	企业	中国 上海	美元	7,000,000.00	集装箱中转、堆存、拆拼维修、验箱及技术服务	美元	5,600,000.00	80.00%	80.00%	是	993	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
40 中集中发建设实业有限公司 (“中集中发”)	企业	中国 上海	人民币	204,122,966.00	基础建设投资、建设与经营; 房地产开发与经营	人民币	204,122,966.00	100.00%	100.00%	是	-	-
41 中集车辆(集团)新疆物流装备有限公司 (“新疆车辆”)	企业	中国 新疆	人民币	80,000,000.00	机械设备的生产、销售及相关技术开发	人民币	64,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
42 中集车辆(集团)有限公司 (“车辆集团”)	企业	中国 广东	美元	75,000,000.00	开发、生产、销售各种专用车半挂车系列	美元	60,000,000.00	80.00%	80.00%	是	注 6	-
43 青岛中集特种冷藏设备有限公司 (“青冷特箱”)	企业	中国 山东	美元	11,500,000.00	生产冷藏箱、保温箱、铝制集装箱和厢式半挂车机器配件	美元	11,500,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
44 天津中集物流装备有限公司 (“天津物流”)	企业	中国 天津	美元	5,000,000.00	物流装备及零部件设计制造、销售、维修、及相关技术咨询	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
45 大连中集物流装备有限公司 (“大连物流”)	企业	中国 大连	美元	17,700,000.00	物流装备和压力容器的设计制造、销售、维修及技术咨询	美元	17,700,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
46 中集(重庆)物流装备制造制造有限公司 (“重庆中集”)	企业	中国 重庆	美元	8,000,000.00	集装箱、物流机械设备及零部件等设计制造、租赁维修等	美元	8,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
47 大连中集重化装备有限公司 (“大连重化”)	企业	中国 辽宁	美元	3,700,000.00	国际及转口贸易、压力容器设计制造和销售及相关技术咨询	美元	3,700,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
48 深圳中集智能科 技有限公司 (“智能科技”)	企业	中国 广东	人民币	20,000,000.00	设计、开发、销售 和代理智能电子 产品、软件和系统	人民币	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
49 太仓中集冷藏物流 装备有限公司 (“太仓冷箱”)	企业	中国 江苏	人民币	450,000,000.00	研究、开发、生产、 销售冷藏集装箱及 其他特种集装箱	人民币	450,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
50 湖南中集竹木业 发展有限公司 (“湖南木业”)	企业	中国 湖南	人民币	50,000,000.00	竹木结构产品的精深 加工、经营及销售	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
51 中集冀东(秦皇岛)车 辆制造有限公司 (“秦皇岛车辆”)	企业	中国 河北	人民币	70,000,000.00	销售汽车、 汽车配件	人民币	52,500,000.00	75.00%	75.00%	是	注 6	-
52 深圳中集能源化工工 程技术有限公司 (“能化工程”)	企业	中国 广东	人民币	5,000,000.00	能源化工及食品 装备设计、研发工程 总承包技术转让等	人民币	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
53 中集管理培训公司 (“中集培训”)	企业	中国 广东	人民币	5,000,000.00	市场营销策划， 组织学术和商业 交流会议和展览	人民币	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
54 扬州利军工贸有 限公司 (“扬州利军”)	企业	中国 江苏	人民币	10,000,000.00	机械设备、零部 件制造、销售； 技术咨询和服务	人民币	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
55 扬州泰利特种装备 有限公司 (“扬州泰利”)	企业	中国 江苏	人民币	10,000,000.00	包装集装箱、方舱及 零配件的设计制造维 修及相关咨询和服务	人民币	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
56 烟台中集海洋工程 研究院有限公司 (“海工研究院”)	企业	中国 山东	人民币	150,000,000.00	研究、开发海洋作 业平台及其他海洋 工程相关业务	人民币	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
57 上海利帆集装箱 服务有限公司 (“上海利帆”)	企业	中国 上海	人民币	1,000,000.00	集装箱维修、改 装；集装箱信息化 管理和咨询服务	人民币	420,000.00	42.00%	60.00%	是	92	-
58 中集木业发展有 限公司 (“中集木业发展”)	企业	中国 广东	人民币	150,000,000.00	开发、生产及销售 各种现代运输装备 用木及竹木制品	人民币	150,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
59 深圳市中集天宇房 地产发展有限公司 (“中集天宇”)	企业	中国 深圳	人民币	254,634,066.00	房地产开发经营	人民币	127,317,033.00	90.00%	90.00%	是	注 2	-
60 扬州中集昊宇置 业有限公司 (“扬州昊宇”)	企业	中国 江苏	人民币	25,000,000.00	房地产开发；房 产销售、租赁	人民币	12,500,000.00	94.00%	94.00%	是	注 2	-
61 江门市中集天宇房 地产有限公司 (“江门地产”)	企业	中国 广东	人民币	30,000,000.00	房地产开发，承接 建筑装饰工程，销 售建筑材料	人民币	15,000,000.00	90.00%	90.00%	是	注 2	-
62 宁波润信货柜 有限公司 (“宁波润信”)	企业	中国 宁波	人民币	5,000,000.00	集装箱清洗、修理、 保管、装箱、拆箱服务	人民币	3,000,000.00	60.00%	60.00%	是	(112)	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
63 成都中集车辆有限公司 （“成都车辆”）	企业	中国 四川	人民币	60,000,000.00	仓储及配套设施的 开发建设、经营、出租； 销售汽车、汽车配件等	人民币	48,000,000.00	80.00%	80.00%	是	注 6	-
64 中集集团财务有限公司 （“财务公司”）	企业	中国 深圳	人民币	500,000,000.00	经营集团内部成员 单位的本外币业务	人民币	500,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
65 深圳中集投资控股 有限公司 （“深圳控股”）	企业	中国 深圳	人民币	75,000,000.00	股权投资、集装箱、集 装箱房屋销售及租赁	人民币	75,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
66 驻马店市中集华骏 汽车贸易有限公司 （“驻马店汽贸”）	企业	中国 河南	人民币	10,000,000.00	汽车、挂车、 摩托车、农用车及 配件销售、汽车修理 汽车装饰、汽车货运	人民币	8,000,000.00	80.00%	80.00%	是	注 6	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(ii) 海外子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
67 CIMC Holdings (B.V.I.) Limited (“中集控股”)		英属 维京群岛	美元	34,001.00	投资控股	美元	34,001.00	100.00%	100.00%	是	-	-
68 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. (“罐式投资”)		香港	港币	4,680,000.00	投资控股	港币	4,680,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
69 中集车辆(泰国)有限公司 (“泰国车辆”)		泰国	泰铢	260,000,000.00	生产经营 各种专用车	泰铢	213,200,000.00	82.00%	82.00%	是	1,656	-
70 CIMC Vehicle Investment Holding Co., Ltd. (“CIMC Vehicle”)		香港	美元	50,000.00	投资控股	美元	40,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
71 CIMC Europe BVBA (“BVBA”)		比利时	欧元	18,550.00	投资控股	欧元	18,550.00	100.00%	100.00%	是	-	-
72 China International Marine Containers (Hong Kong) Limited (“中集香港”)		香港	港币	2,000,000.00	投资控股	港币	2,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
73 CIMC Burg B.V. (“博格”)		荷兰	欧元	60,000,000.00	投资控股	欧元	48,000,000.00	80.00%	80.00%	是	注 3	-
74 Tacoba Consultant N.V (“Tacoba”)		苏里南	苏里南币	3,000,000.00	木材购销	苏里南币	3,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
75 Charm Wise Limited (“Charm Wise”)		香港	美元	1.00	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
76 Gold Terrain Assets Limited (“GTA”)		英属 维京群岛	美元	1.00	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

(ii) 海外子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
77 Full Medal Holdings Ltd. (“Full Medal”)		英属 维京群岛	美元	50,000.00	投资控股	美元	78.22	78.22%	100.00%	是	注 1	-
78 Charm Ray Holdings Limited (“Charm Ray”)		香港	港币	1.00	投资控股	港币	0.78	78.22%	100.00%	是	注 1	-
79 Charm Beat Enterprises Limited (“Charm Beat”)		英属 维京群岛	美元	1.00	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
80 Sharp Vision Holdings Limited (“Sharp Vision”)		中国 香港	港币	1.00	投资控股	港币	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
81 Sound Winner Holdings Limited (“Sound Winner”)		英属 维京群岛	美元	10,000.00	投资控股	美元	7,822.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
82 Grow Rapid Limited (“Grow Rapid”)		中国 香港	美元	1.00	投资控股	港币	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
83 Powerlead Holding Ltd. (“Powerlead”)		英属 维京群岛	美元	10.00	投资控股	美元	10.00	100.00%	100.00%	是	-	-
84 Cooperatie Vela U.A.		荷兰	欧元	18,000	投资控股	欧元	14,080.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
85 Vela Holding B.V.		荷兰	欧元	18,000	投资控股	欧元	14,080.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
86 CIMC Financial Leasing (HK) Co Ltd.		中国 香港	港币	500,000.00	融资租赁	港币	500,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
87 CIMC Offshore Holdings Limited (“CIMC Offshore”)		中国 香港	港币	224,206,025.00	投资控股	港币	136,810,516.00	61.02%	61.02%	是	注 5	-

四、企业合并及合并财务报表(续)

1、重要子公司情况(续)

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(i) 境内子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
1 洛阳中集凌宇汽车有限公司 (“中集凌宇”)	企业	中国 河南	人民币	60,000,000.00	生产销售客运汽车,罐式运输车辆及机械加工,进出口业务	人民币	36,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 6	-
2 芜湖中集瑞江汽车有限公司 (“芜湖车辆”)	企业	中国 安徽	人民币	70,000,000.00	开发生产和销售专用车,一般机械产品及金属结构件	人民币	42,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 6	-
3 梁山东岳中集车辆股份公司 (“梁山东岳”)	企业	中国 山东	人民币	90,000,000.00	生产、销售拌车、特种车及其零部件	人民币	54,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 6	-
4 青岛中集集装箱制造有限公司 (“青岛中集”)	企业	中国 山东	美元	27,840,000.00	制造、修理集装箱,加工制造相关机械部件、结构件和设备	美元	27,840,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
5 青岛中集冷藏箱制造有限公司 (“青岛冷箱”)	企业	中国 山东	美元	39,060,000.00	制造销售冷藏箱、冷藏车和保温车等冷藏保温装置并提供相关服务	美元	34,880,580.00	89.30%	89.30%	是	4,480	-
6 天津中集北洋集装箱有限公司 (“中集北洋”)	企业	中国 天津	美元	16,682,000.00	制造销售集装箱、箱用车船、设备及集装箱售后服务	美元	16,682,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
7 上海中集宝伟工业有限公司 (“上海宝伟”)	企业	中国 上海	美元	28,500,000.00	制造、销售集装箱及相关技术咨询	美元	27,000,900.00	94.74%	100.00%	是	2,600	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
8 中集车辆 (山东) 有限公司 (“山东车辆”)	企业	中国 山东	美元	18,930,100.00	开发制造各类专用车 及各种系列产品	人民币	15,144,080.00	69.61%	87.01%	是	注 6	-
9 漳州中集集装箱 有限公司 (“漳州中集”)	企业	中国 福建	美元	23,000,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询	美元	23,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
10 扬州中集通华专 用车有限公司 (“扬州通华”)	企业	中国 江苏	人民币	294,234,000.00	开发、生产、销售各 种专用车、改装车、 特种车、半挂车系列	人民币	234,411,200.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
11 驻马店中集华骏 车辆有限公司 (“中集华骏”)	企业	中国 河南	人民币	85,340,000.00	专用车辆改装， 销售各种汽车的 相关产品物料	人民币	68,272,000.00	80.00%	100.00%	是	注 6	-
12 张家港中集圣达因 低温装备有限公司 (“圣达因”)	企业	中国 江苏	人民币	144,862,042.01	开发制造安装深冷设 备、石油化工机械设 备、罐箱、压力容器	人民币	115,889,633.61	78.22%	100.00%	是	注 1	-
13 东华集装箱综合 服务有限公司 (“上海东华”)	企业	中国 上海	美元	4,500,000.00	集装箱货物拆装箱、 揽货、分拨及报关业 务；集装箱修理、堆存等	美元	3,150,000.00	70.00%	70.00%	是	3,752	-
14 扬州通利冷藏集 装箱有限公司 (“扬州通利”)	企业	中国 江苏	美元	8,000,000.00	制造销售冷藏箱、特 种箱并提供相关技术 咨询、维修服务	美元	8,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
15 青岛恒丰物流 有限公司 (“青岛恒丰”)	企业	中国 山东	人民币	20,000,000.00	集装箱仓储、 堆存、拆装、装卸、 清洗、修理业务	人民币	16,000,000.00	80.00%	80.00%	是	166	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
16 安瑞科蚌埠压缩机有限公司 (“安瑞科蚌埠”)	企业	中国 安徽	港币	21,320,000.00	制造销售压缩机 及相关产品	港币	16,676,504.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
17 石家庄安瑞科气体机械有限公司 (“安瑞科石家庄”)	企业	中国 河北	美元	7,000,000.00	制造销售压 缩气体机械	美元	5,475,400.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
18 安瑞科廊坊能源装 备集成有限公司 (“安瑞科廊坊”)	企业	中国 河北	港币	50,000,000.00	能源设备的 研制开发	港币	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
19 北京安瑞科能源技 术有限公司 (“安瑞科北京”)	企业	中国 北京	港币	40,000,000.00	能源设备的 研制开发	港币	31,288,000.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
20 中集安瑞科(荆门)能 源装备有限公司	企业	中国 湖北	港币	50,000,000.00	化工、燃气机械及 设备销售及售后服 务, 节能源技术研发	港币	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
21 荆门宏图特种飞行器 制造有限公司 (“荆门宏图”)	企业	中国 湖北	人民币	20,000,000.00	飞行器生产技术开发 销售, 专用汽车、 罐体和压力容器设 计、制造及销售	人民币	12,516,000.00	62.58%	80.00%	是	注 1	-
22 宁国中集竹木制品 有限公司 (“宁国木业”)	企业	中国 安徽	美元	1,300,000.00	生产和销售自产的 胶合板、地板、装饰板 及相关竹木制品; 收购生产用的竹木	美元	780,000.00	60.00%	60.00%	是	(743)	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(i) 境内子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
23 烟台中集来福士 海洋工程有限公司	企业	中国 山东	人民币	234,690,000.00	建造大型船坞；设计 制作各类船舶；生产 销售各种压力容器及 海上石油工程设施等	人民币	119,644,962.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-
24 烟台中集来福士 船业有限公司	企业	中国 山东	人民币	125,980,000.00	涉及、建造和修理 各种船舶及与之配套、 舾装件、生产销售各种 压力容器、海上石油 工程设施、管道及各种 钢结构混凝土产品	人民币	64,224,604	50.98%	50.98%	是	注 5	-
25 海阳中集来福士 海洋工程有限公司	企业	中国 山东	人民币	200,000,000.00	建造大型船坞；设计制 造各类船舶；生产 销售各种压力容器及 海上石油工程设施等	人民币	101,960,000	50.98%	50.98%	是	注 5	-
26 龙口中集来福士 海洋工程有限公司 （“龙口中集来福士”）	企业	中国 山东	人民币	290,000,000.00	海洋工程建设和 工程物资供应	人民币	147,842,000.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(ii) 海外子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
27 CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd. (“澳洲中集”)		澳大利亚	澳元	50,000.00	销售车辆	澳元	50,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
28 中集安瑞科控股有限公司 (“安瑞科”) 附注四、1(4)(i)		开曼群岛	港币	120,000,000.00	投资控股	港币	14,651,337.53	78.22%	56.59%	是	注 1	-
29 Burg Industries B.V.		荷兰	欧元	3,403,351.62	投资控股	欧元	2,722,681.30	80.00%	100.00%	是	注 3	-
30 Holvrieka Holding B.V.		荷兰	欧元	12,000,000.00	投资控股	欧元	9,386,400.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
31 Holvrieka Ido B.V.		荷兰	欧元	136,200.00	销售罐式设备	欧元	106,535.64	78.22%	100.00%	是	注 1	-
32 Holvrieka Nirota B.V.		荷兰	欧元	680,670.32	生产、装配、 销售罐式设备	欧元	532,420.32	78.22%	100.00%	是	注 1	-
33 Noordkoel B.V.		荷兰	欧元	500,000.00	销售罐式设备	欧元	391,100.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
34 Beheermaatschappij Burg B.V.		荷兰	欧元	453,780.22	投资控股	欧元	453,780.22	80.00%	100.00%	是	注 3	-
35 Burg Carrosserie B.V.		荷兰	欧元	90,756.04	生产道路运输车辆	欧元	72,604.83	80.00%	100.00%	是	注 3	-
36 Exploitatiemaatschappij Intraprogress B.V		荷兰	欧元	79,411.54	道路运输车辆 贸易、融资及租赁	欧元	63,529.63	80.00%	100.00%	是	注 3	-
37 Hobur Twente B.V.		荷兰	欧元	226,890.11	生产、销售石油、 天然气罐式设备	欧元	181,512.09	80.00%	100.00%	是	注 3	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(ii) 海外子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
37 Burg Service B.V.		荷兰	欧元	250,000.00	道路运输车辆、 罐式设备的装配	欧元	200,000.00	80.00%	100.00%	是	注 3	-
38 LAG Trailers N.V.		比利时	比利时 法郎	30,000,000.00	生产挂车	比利时 法郎	24,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 3	-
39 Holvrieka N.V.		比利时	比利时 法郎	40,000,000.00	生产罐式设备	比利时 法郎	31,288,000.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
40 Immoburg N.V.		比利时	比利时 法郎	10,000,000.00	生产道路运输车辆	比利时 法郎	8,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 3	-
41 Holvrieka Danmark A/S		丹麦	丹麦克朗	1,000,000.00	生产罐式设备	丹麦克朗	782,200.00	78.22%	100.00%	是	注 1	-
42 Direct Chassis LLC (“DCEC”)		美国	美元	10,000,000.00	生产、销售 各种专用车	美元	6,000,000.00	60.00%	100.00%	是	908	-
43 TGE GASINVESTMENTS S.A. (“TGE SA”)		卢森堡	欧元	50,000.00	投资控股	欧元	30,000.00	60.00%	60.00%	是	注 4	-
44 TGE Gas Engineering GmbH		德国	欧元	1,000,000.00	在 LNG、LPG 及其他 石油化工气体的存贮、 处理领域，为客户提供 EP+CS (设计、采购和 建造监工) 等技术	欧元	600,000.00	60.00%	100.00%	是	注 4	-
45 CIMC Raffles Offshore (Singapore) Limited (“中集来福士”)		新加坡	美元	521,965,822.00	为离岸石油和天然气， 市场建造各种船舶，包括 自升式钻井平台，半潜式 钻井平台、浮式生产 储油卸油船 (FPSO)、 浮式储油船 (FSO)	美元	266,098,176.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

(ii) 海外子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		业务性质 及经营范围	本公司年末 实际出资额		持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	年末少数 股东权益 美元千元	本年少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
			币种	原币金额		币种	原币金额					
46 CIMC Raffles Investments Limited		中国 香港	港币	2.00	投资控股	港币	2.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-
47 CIMC Raffles Leasing Pte Ltd.		新加坡	新加坡元	2.00	海洋船舶租赁经营	新加坡元	2.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-
48 Caspian Driller Pte. Ltd.		新加坡	美元	30,000,000.00	海洋船舶租赁经营	美元	15,294,000.00	50.98%	50.98%	是	注 5	-

注 1 安瑞科及其子公司少数股东权益余额合计为 95,717,000 美元。

注 2 中集天宇及其子公司少数股东权益余额合计为 11,474,000 美元。

注 3 博格及其子公司少数股东权益余额合计为 18,838,000 美元。

注 4 TGE 及其子公司少数股东权益余额合计为 11,470,000 美元。

注 5 CIMC Offshore、中集来福士及其子公司少数股东权益余额合计 162,129,000 美元。

注 6 车辆集团及其子公司少数股东权益余额合计为 101,313,000 美元。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

1、 重要子公司情况(续)

(4) 本公司持股比例与表决权不一致的子公司

(i) 中集安瑞科控股有限公司(“安瑞科”)

本公司持有安瑞科的普通股占安瑞科发行在外的普通股 56.59%，包括本公司持有的安瑞科发行的可转换优先股的权益，本公司对安瑞科的持股比例为 78.22%。安瑞科发行的可转换优先股享有与普通股同等的股利分配权，但不享有表决权。所以本公司对安瑞科的持股比例为 78.22%，表决权比例为 56.59%。

(ii) 除上述(i)所载子公司以外，本公司对通过非全资下属子公司间接拥有的子公司的表决权按照子公司的表决权比例列示。

2、 本集团无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、 合并范围发生变更的说明。

本年度主要因购买子公司(详见附注四、6)及新设立的子公司导致合并范围发生变更。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

4、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

- (1) 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

金额单位: 美元千元

名称	形成控制的判断依据	附注	2010 年 12 月 31 日 净资产	2010 年 净利润 / (亏损)
中集来福士及其子公司	在董事会中取得超过半数的表决权	四、6	371,188	(158,219)
财务公司			3,280	3,686
中集控股			10,695	(666)
其他		注 1	4,736	3,625

金额单位: 人民币千元

名称	形成控制的判断依据	附注	2010 年 12 月 31 日 净资产	2010 年 净利润 / (亏损)
中集来福士及其子公司	在董事会中取得超过半数的表决权	四、6	2,446,018	(1,067,424)
财务公司			21,614	24,868
中集控股			70,477	(4,493)
其他		注 1	31,209	24,456

注 1: 其他本年新纳入合并范围的子公司主要包括成都车辆、成都物管、Asia Cargo Link Limited, CIMC WA 及 CIMC Financial Leasing (HK) Co., Ltd.。

- (2) 本年本集团无重大不再纳入合并范围的子公司、特殊目的全体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、 本集团本年未发生同一控制下企业合并 (2009 年: 无)。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并

(1) 中集来福士

被合并方	注	商誉金额	商誉计算方法
烟台莱佛士造船有限公司(后更名为烟台中集来福士海洋工程有限公司,以下简称“中集来福士”)		无	本公司子公司 Bright Day Limited (后更名为 CIMC Offshore Holdings Limited, 以下简称“CIMC Offshore”) 在合并中取得中集来福士 31.74%权益在购买日可辨认净资产的公允价值为 134,912,000 美元(人民币 910,187,000 元), 其高于合并成本的差额 12,475,000 美元(人民币 84,166,000 元) 计入营业外收入。

本集团分别于 2008 年及 2009 年以 93,288,000 美元及 788,000 美元收购了中集来福士 17.86% 及 0.41% 的权益。于 2009 年 12 月 31 日, 本集团对中集来福士持股比例为 18.27%。

本集团认为本集团虽然只持有中集来福士 18.27% 的股权, 但由于本集团的总裁麦伯良先生已于 2008 年 11 月 3 日被任命为中集来福士的董事会董事长兼非执行董事, 本集团已拥有了对中集来福士的财务和经营政策参与决策的权力, 能够对中集来福士施加重大影响。自 2008 年 11 月 3 日起, 本集团对中集来福士的权益投资作为联营企业按权益法核算。

于购买日 2010 年 1 月 21 日, 本公司的下属子公司 CIMC Offshore (本公司持股 60.02%) 以支付现金 122,437,000 美元(人民币 826,021,000 元) 作为合并成本购买中集来福士 31.74% 的权益。上述收购完成后, 本公司通过下属子公司持有中集来福士股份占中集来福士在外发行股份的 50.01%, 在中集来福士取得了超过半数以上表决权, 取得了对中集来福士的实质控制权。

中集来福士于 2010 年 7 月 5 日宣告以当日已发行的股票总股数 273,565,000 股为配股基础, 以每股附加股配股价为 0.735 美元价格、每 2 股送 1 股的比例(共计 136,782,500 股) 向股权登记日持有股份的股东授予配股权。

截止 2010 年 8 月 12 日配股完成后, 本公司持股 61.02% 的子公司 CIMC Offshore 持有中集来福士 342,860,173 股份, 约占总股本 410,347,500 的 83.55%。本公司对中集来福士的持股比例增加至 50.98%。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(1) 中集来福士 (续)

中集来福士 1994 年成立于新加坡，生产建造基地位于中国山东烟台。中集来福士股票 (交易代码: YRSL NO) 在 2006 年 5 月于挪威场外交易市场 (NOTC) 流通。中集来福士主要的业务是为离岸石油和天然气市场建造各种船舶，包括自升式钻井平台、半潜式钻井平台、浮式生产储油卸油船 (FPSO)、浮式储油船 (FSO)、起重船、铺管船和其他特殊用途船舶。在被合并之前，中集来福士发行在外的普通股股数为 273,565,000 股，章立人及受其控制各关联方合计持有中集来福士发行在外股份 36.91%，本公司子公司 Sharp Vision 和中集香港合计持有中集来福士发行在外股份 18.27%，DnB NOR Bank ASA 持有中集来福士发行在外股份 37.00% (代投资者持有)，Platinum Nominee Limited 持有中集来福士发行在外股份 7.4% (代投资者持有)，除此之外，没有其他持股超过 5% 以上的股东。

中集来福士已于挪威时间 2011 年 2 月 28 日在挪威场外交易市场 (NOTC) 进行最后一天的证券交易并在当天交易结束时退市。

本集团在购买日之前持有的中集来福士的股权在购买日的公允价值为 77,658,000 美元 (折合人民币 523,917,000 元)，按照于购买日其公允价值重新计量确认的投资损失为 21,375,000 美元 (折合人民币 144,206,000 元)。

中集来福士的财务信息如下：

金额	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的收入	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的净亏损	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的经营活 动净现金流出
美元千元	362,267	158,219	42,119
人民币千元	2,444,034	1,067,424	284,156

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(1) 中集来福士 (续)

被购买方可辨认资产和负债的情况:

金额单位: 美元千元

项目	2010 年 1 月 21 日	
	账面价值	公允价值
货币资金	114,670	114,670
交易性金融资产	8,358	8,358
应收账款	330,781	330,781
其他应收款及预付款项	228,346	228,346
存货	282,934	282,934
可供出售金融资产	813	813
长期股权投资	10,565	10,565
固定资产及在建工程	356,606	356,606
无形资产	50,311	69,871
递延所得税资产	7,688	7,688
其他非流动资产	5,597	5,597
短期借款	(401,928)	(401,928)
交易性金融负债	(5,545)	(5,545)
应付账款和应付票据	(250,017)	(250,017)
其他应付款及预收款项	(72,362)	(72,362)
应交税费	(11,131)	(11,131)
长期借款	(231,195)	(231,195)
递延所得税负债	-	(4,890)
少数股东权益	(14,106)	(14,106)
可辨认净资产合计	410,385	425,055

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(1) 中集来福士 (续)

被购买方可辨认资产和负债的情况 (续):

金额单位: 人民币千元

项目	2010 年 1 月 21 日	
	账面价值	公允价值
货币资金	773,621	773,621
交易性金融资产	56,387	56,387
应收账款	2,231,614	2,231,614
其他应收款及预付款项	1,540,536	1,540,536
存货	1,908,814	1,908,814
可供出售金融资产	5,485	5,485
长期股权投资	71,277	71,277
固定资产及在建工程	2,405,842	2,405,842
无形资产	339,423	471,385
递延所得税资产	51,867	51,867
其他非流动资产	37,760	37,760
短期借款	(2,711,607)	(2,711,607)
交易性金融负债	(37,409)	(37,409)
应付账款和应付票据	(1,686,740)	(1,686,740)
其他应付款及预收款项	(488,192)	(488,192)
应交税费	(75,095)	(75,095)
长期借款	(1,559,757)	(1,559,757)
递延所得税负债	-	(32,990)
少数股东权益	(95,164)	(95,164)
可辨认净资产合计	2,768,662	2,867,634

上述可辨认资产存在活跃市场的, 根据活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场, 但同类或类似资产存在活跃市场的, 参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值; 对同类或类似资产也不存在活跃市场的, 则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(2) 龙口中集来福士

被合并方	注	商誉金额	商誉计算方法
龙口三联海洋工程有限公司 (后更名为龙口中集来福士海洋工程有限公司, 以下简称“龙口中集来福士”)		1,170,000 美元 (人民币 7,710,000 元)	本公司子公司中集来福士在合并中取得龙口中集来福士 100% 的权益在购买日可辨认净资产的公允价值为 42,016,000 美元 (人民币 276,785,000 元), 其低于合并成本的差额 1,170,000 美元 (人民币 7,710,000 元) 确认为商誉。

于购买日 2010 年 4 月 30 日, 本公司子公司中集来福士以支付现金人民币 284,495,000 元 (折合 43,186,000 美元) 作为合并成本购买了龙口中集来福士 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 284,495,000 元 (折合 43,186,000 美元)。

龙口中集来福士是于 2007 年 8 月在山东省龙口市成立的公司, 位于山东省龙口市龙口经济技术开发区, 主要从事石油钻井平台及相关海上设施的设计、制造、安装及修理; 承包境内外船舶行业工程及工程所需设备等。在被合并之前, 龙口中集来福士的控股方为两名自然人: 林玉龙和高成革。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(2) 龙口中集来福士 (续)

龙口中集来福士的财务信息如下:

金额	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的收入	自购买日至 2010 年 12 月 31 日的净利润	自购买日至 2010 年
			12 月 31 日的经营活 动净现金流出
美元千元	5,808	342	290
人民币千元	38,264	2,253	1,956

被购买方可辨认资产和负债的情况:

项目	金额单位: 美元千元	
	2010 年 4 月 30 日	
	账面价值	公允价值
货币资金	10	10
应收账款和应收票据	13	13
其他应收款和预付款项	995	995
存货	2,765	3,022
固定资产及在建工程	38,248	38,715
无形资产	35,115	35,018
长期股权投资	4,099	6,737
应付账款和应付票据	(22,377)	(22,377)
其他应付款	(20,117)	(20,117)
可辨认净资产合计	38,751	42,016

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

6、 本年发生的重大非同一控制下企业合并 (续)

(2) 龙口中集来福士 (续)

金额单位: 人民币千元

项目	2010 年 4 月 30 日	
	账面价值	公允价值
货币资金	64	64
应收账款和应收票据	88	88
其他应收款和预付款项	6,555	6,555
存货	18,213	19,906
固定资产及在建工程	251,961	255,039
无形资产	231,326	230,685
长期股权投资	27,000	44,382
应付账款和应付票据	(147,411)	(147,411)
其他应付款	(132,523)	(132,523)
可辨认净资产合计	255,273	276,785

上述可辨认资产存在活跃市场的, 根据活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场, 但同类或类似资产存在活跃市场的, 参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值; 对同类或类似资产也不存在活跃市场的, 则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

7、 本集团本年未发生重大的出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、 本集团本年未发生反向购买。

9、 本集团本年未发生吸收合并。

10、 境外经营实体主要报表项目的折算率如下:

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
美元	6.7465	6.8305	6.5897	6.8282
欧元	8.8378	9.6055	8.7979	9.8388
港币	0.8682	0.8813	0.8477	0.8805
日元	7.7705	7.5400	8.0984	7.5634

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2010 年				2009 年			
	原币金额 千元	折算率	美元金额 千元	等值人民币 千元	原币金额 千元	折算率	美元金额 千元	等值人民币 千元
现金								
人民币	1,866	6.5897	283	1,866	3,698	6.8282	542	3,698
美元	45	1.0000	45	298	37	1.0000	37	249
港币	63	7.7734	8	54	91	7.7546	12	80
日元	678	81.3700	8	54	1,027	90.2800	11	78
澳元	12	0.9828	13	83	-	-	-	-
欧元	49	0.7490	66	434	18	0.6940	25	176
其他币种	-	-	16	104	-	-	1	6
小计			439	2,893			628	4,287
银行存款								
人民币	1,643,202	6.5897	249,359	1,643,202	1,568,993	6.8282	229,781	1,568,993
美元	220,781	1.0000	220,781	1,454,878	310,089	1.0000	310,089	2,117,348
港币	151,076	7.7734	19,435	128,071	36,887	7.7546	4,757	32,480
日元	426,769	81.3700	5,245	34,562	328,749	90.2800	3,641	24,864
澳元	7,636	0.9828	7,770	51,200	6,486	1.1116	5,835	39,840
欧元	45,072	0.7490	60,175	396,537	57,990	0.6940	83,558	570,550
其他币种	-	-	5,018	33,068	-	-	4,269	29,148
小计			567,783	3,741,518			641,930	4,383,223
其他货币资金								
人民币	844,869	6.5897	128,210	844,869	376,591	6.8282	55,152	376,591
美元	10,079	1.0000	10,079	66,416	73,427	1.0000	73,427	501,376
澳元	-	0.9828	-	-	609	1.1116	548	3,740
小计			138,289	911,285			129,127	881,707
合计			706,511	4,655,696			771,685	5,269,217

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为 130,246,000 美元，折合人民币 858,281,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 127,807,000 美元，折合人民币 872,692,000 元)，参见附注五、21。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团上述银行存款余额中包含本公司子公司财务公司存放于银行同业的款项 218,369,000 美元，折合人民币 1,438,988,000 元。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

五、合并财务报表项目注释(续)

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	附注	2010 年		2009 年	
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1、交易性权益					
工具投资		59,713	393,491	12,701	86,722
2、衍生金融资产					
- 外汇远期					
合约	(3)	18,069	119,069	739	5,050
3、套期工具		1,988	13,101	3,164	21,565
合计		79,770	525,661	16,604	113,337

(2) 本集团本年无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产的说明

本集团于 2010 年 12 月 31 日持有的外汇远期合约主要为未结算的美元远期合约，其名义金额合计约 6.6 亿美元，以及另有未结算的日元远期合约、欧元远期合约、挪威克朗远期合约及澳元远期合约，其名义金额分别为 2.7 亿日元、0.3 亿欧元、0.3 亿挪威克朗及 70 万澳元。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、欧元、日元等货币买入 / 卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2011 年 1 月 5 日至 2011 年 12 月 28 日期满。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团对所持有的外汇远期合约按其公允价值分别确认交易性金融资产 18,069,000 美元 (人民币 119,069,000 元)，交易性金融负债 578,000 美元 (人民币 3,810,000 元)。其公允价值未扣除将来处置该金融资产/负债时可能产生的交易费用。

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
银行承兑汇票	60,196	396,670	244,667	1,670,635
商业承兑汇票	16,983	111,915	2,960	20,210
合计	77,179	508,585	247,627	1,690,845

上述应收票据均为一年内到期。

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

(2) 年末本集团无质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
集装箱类	546,918	3,604,026	216,871	1,480,841
道路运输车辆类	293,512	1,934,155	207,100	1,414,117
能源化工装备类	178,401	1,175,611	139,780	954,442
海洋工程类	188,544	1,242,446	-	-
空港设备类	37,545	247,412	37,715	257,524
其他	24,079	158,669	4,351	29,714
小计	1,268,999	8,362,319	605,817	4,136,638
减: 坏账准备	(35,280)	(232,483)	(40,133)	(274,034)
合计	1,233,719	8,129,836	565,684	3,862,604

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(2) 应收账款按账龄分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内(含 1 年)	1,162,770	7,662,297	403,279	2,901,922
1 年至 2 年(含 2 年)	58,950	388,465	184,606	1,112,324
2 年至 3 年(含 3 年)	14,316	94,341	10,325	70,450
3 年以上	32,963	217,216	7,607	51,942
小计	1,268,999	8,362,319	605,817	4,136,638
减: 坏账准备	(35,280)	(232,483)	(40,133)	(274,034)
合计	1,233,719	8,129,836	565,684	3,862,604

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露:

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例 (%)	金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	18,377	1.44%	6,780	36.89%	24,027	3.97%	5,631	23.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	8,607	0.67%	3,829	44.49%	4,172	0.69%	2,380	57.05%
按组合计提坏账准备的应收账款*									
集装箱类	(6)	545,904	43.03%	221	0.04%	199,197	32.87%	1,937	0.97%
道路运输车辆类	(6)	277,311	21.85%	14,086	5.08%	199,798	32.98%	18,107	9.06%
能源化工装备类	(6)	177,367	13.98%	8,985	5.07%	136,568	22.54%	11,334	8.30%
海洋工程类		186,800	14.72%	-	-	-	-	-	-
机场设备类	(6)	37,545	2.96%	1,357	3.62%	37,715	6.23%	743	1.97%
其他	(6)	17,088	1.35%	22	0.13%	4,340	0.72%	1	0.01%
组合小计		1,242,015	97.89%	24,671	1.99%	577,618	95.34%	32,122	5.56%
合计		1,268,999	100.00%	35,280	2.78%	605,817	100.00%	40,133	6.62%

注*: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露(续):

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	121,099	1.44%	44,677	36.89%	164,063	3.97%	38,448	23.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	56,718	0.67%	25,232	44.49%	28,488	0.69%	16,253	57.05%
按组合计提坏账准备的应收账款*									
集装箱类	(6)	3,597,341	43.03%	1,455	0.04%	1,360,155	32.87%	13,224	0.97%
道路运输车辆类	(6)	1,827,394	21.85%	92,824	5.08%	1,364,262	32.98%	123,646	9.06%
能源化工装备类	(6)	1,168,797	13.98%	59,206	5.07%	932,511	22.54%	77,389	8.30%
海洋工程类		1,230,957	14.72%	-	-	-	-	-	-
机场设备类	(6)	247,412	2.96%	8,944	3.62%	257,524	6.23%	5,073	1.97%
其他	(6)	112,601	1.35%	145	0.13%	29,635	0.72%	1	0.01%
组合小计		8,184,502	97.89%	162,574	1.99%	3,944,087	95.34%	219,333	5.56%
合计		8,362,319	100.00%	232,483	2.78%	4,136,638	100.00%	274,034	6.62%

注*: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露(续):

单项金额重大的款项为单项金额在人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)或账面余额占纳入合并财务报表的合并实体个别财务报表应收账款账面余额 5%(含 5%)以上的应收款项。

本集团应收账款按原币币种列示如下:

币种	2010 年			2009 年		
	原币金额 千元	汇率	金额 美元千元	原币金额 千元	汇率	金额 美元千元
人民币	2,546,871	6.5897	386,493	1,934,401	6.8282	283,296
美元	808,506	1.0000	808,506	263,074	1.0000	263,074
港币	20,121	7.7734	2,588	7,917	7.7546	1,021
日元	53,378	81.37	656	926	90.28	10
澳元	4,160	0.9828	4,233	7,101	1.1116	6,388
欧元	45,679	0.7490	60,987	32,897	0.6940	47,401
其他	-	-	5,536	-	-	4,627
合计			1,268,999			605,817

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 美元千元				
应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
道路运输车辆类	12,171	3,822	31.40%	注 1
其他	6,206	2,958	47.66%	
合计	18,377	6,780	36.89%	

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(续):

金额单位: 人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
道路运输车辆类	80,204	25,184	31.40%	注 1
其他	40,895	19,493	47.66%	
合计	121,099	44,677	36.89%	

注 1: 按对客户的信用和风险评估及经验数据预计可收回金额计提坏账准备。

(5) 年本单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 美元千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集装箱类	1,014	639	63.02%	按对客户 的信用和 风险评估 及经验数 据预计可 收回金额 计提坏账 准备
道路运输车辆类	4,030	1,414	35.09%	
能源化工装备类	1,034	991	95.84%	
海洋工程类	1,744	552	31.65%	
其他	785	233	29.68%	
合计	8,607	3,829	44.49%	

金额单位: 人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集装箱类	6,685	4,209	63.02%	按对客户 的信用和 风险评估 及经验数 据预计可 收回金额 计提坏账 准备
道路运输车辆类	26,557	9,314	35.09%	
能源化工装备类	6,814	6,530	95.84%	
海洋工程类	11,490	3,641	31.65%	
其他	5,172	1,538	29.68%	
合计	56,718	25,232	44.49%	

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(6) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

金额单位：美元千元

账龄	2010 年			2009 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	976,191	76.93%	9,518	388,874	64.19%	4,531
1 至 2 年	58,153	4.58%	3,356	174,817	28.86%	17,868
2 至 3 年	12,390	0.98%	3,316	6,337	1.05%	2,133
3 年以上	8,481	0.67%	8,481	7,590	1.25%	7,590
合计	1,055,215	83.16%	24,671	577,618	95.35%	32,122

金额单位：人民币千元

账龄	2010 年			2009 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,432,794	76.93%	62,713	2,655,305	64.19%	30,933
1 至 2 年	383,213	4.58%	22,117	1,193,688	28.86%	122,007
2 至 3 年	81,648	0.98%	21,854	43,267	1.05%	14,566
3 年以上	55,890	0.67%	55,890	51,827	1.25%	51,827
合计	6,953,545	83.16%	162,574	3,944,087	95.35%	219,333

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(7) 本年坏账准备转回或收回情况

本集团本年度没有以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款(2009 年：无)。

(8) 本年实际核销的应收账款情况

本集团本报告期无重大实际核销的应收账款情况(2009 年：无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 美元千元	等值人民币 千元	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
1. GE SeaCo Asia Pte Ltd	无	80,949	533,428	一年以内	6.38%
2. Compagnie Maritime d'Affretement	无	67,549	445,126	一年以内	5.32%
3. TAL International Container Corporation	无	65,582	432,167	一年以内	5.17%
4. Mediterranean Shipping Co. S.A.	无	51,172	337,208	一年以内	4.03%
5. Triton Container International Ltd.	无	41,101	270,842	一年以内	3.24%
合计		306,353	2,018,771		24.14%

本集团 2009 年末前五名应收账款总额为 106,861,000 美元，折合人民币 729,664,000 元，占应收账款总额比例为 17.64%。

(10) 本年应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 (2009 年: 无)。

(11) 应收关联方账款情况

本集团应收关联方账款总额为 13,511,000 美元，折合人民币 89,035,000 元 (2009 年: 1,007,000 美元，折合人民币 6,878,000 元)，占应收账款总额的比例为 1.06% (2009 年: 0.17%)。

(12) 因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况

本集团无因金融资产转移而予以终止确认的应收款项 (2009 年: 无)。

(13) 以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本集团无以应收款项为标的进行证券化的交易 (2009 年: 无)。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的应收账款 146,000,000 美元，折合人民币 962,096,000 元 (2009 年: 3,221,000 美元，折合人民币 21,990,000 元)，参见附注五、21。

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
应收关联方款项	84,579	557,348	54,838	374,442
借款	64,866	427,445	5,911	40,359
应收退税款	119,283	786,039	3,136	21,411
预付设备及土地款	11,129	73,336	45,870	313,211
押金、保证金	10,927	72,004	15,167	103,566
其他	63,996	421,717	42,876	292,768
小计	354,780	2,337,889	167,798	1,145,757
减: 坏账准备	(15,421)	(101,617)	(3,261)	(22,268)
合计	339,359	2,236,272	164,537	1,123,489

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内 (含 1 年)	277,322	1,827,466	131,515	898,012
1 年至 2 年 (含 2 年)	38,508	253,754	22,587	154,228
2 年至 3 年 (含 3 年)	22,940	151,166	13,067	89,224
3 年以上	16,010	105,503	629	4,293
小计	354,780	2,337,889	167,798	1,145,757
减: 坏账准备	(15,421)	(101,617)	(3,261)	(22,268)
合计	339,359	2,236,272	164,537	1,123,489

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露:

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	144,259	40.66%	8,889	6.16%	98,524	58.72%	-	-
其他不重大其他应收款	(5)	210,521	59.34%	6,532	3.10%	69,274	41.28%	3,261	4.71%
合计		354,780	100.00%	15,421	4.35%	167,798	100.00%	3,261	1.94%

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	950,622	40.66%	58,574	6.16%	672,739	58.72%	-	-
其他不重大其他应收款	(5)	1,387,267	59.34%	43,043	3.10%	473,018	41.28%	22,268	4.71%
合计		2,337,889	100.00%	101,617	4.35%	1,145,757	100.00%	22,268	1.94%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露(续):

单项金额重大的款项为单项金额为人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)或账面余额占纳入合并财务报表的合并实体个别财务报表其他应收款账面余额 5%(含 5%)以上的其他应收款。

(4) 年末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

金额单位: 美元千元				
其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款				
其中:				
对子公司同比例增资款垫付款	20,027	-	-	注 1
联营企业资金拆借	43,933	-	-	注 1
股权转让款	10,721	-	-	注 1
增资手续尚未完成的对联营企业增 资款	6,829	-	-	注 1
第三方公司资金拆借	53,860	-	-	注 1
其他	8,889	8,889	100.00%	注 2
合计	144,259	8,889	6.16%	

金额单位: 人民币千元				
其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款				
其中:				
对子公司同比例增资款垫付款	131,970	-	-	注 1
联营企业资金拆借	289,507	-	-	注 1
股权转让款	70,650	-	-	注 1
增资手续尚未完成的对联营企业增 资款	45,000	-	-	注 1
第三方公司资金拆借	354,921	-	-	注 1
其他	58,574	58,574	100.00%	注 2
合计	950,622	58,574	6.16%	

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(4) 年末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提(续):

注 1: 预计不可收回风险较小, 根据每项可收回性单独计提坏账准备。

注 2: 根据风险评估及经验数据预计可回收性较小, 单独全额计提坏账准备。

(5) 年末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

本集团已对期末其他不重大其他应收款进行减值测试, 于 2010 年 12 月 31 日计提坏账准备 6,532,000 美元(人民币 43,043,000 元)。

(6) 本年坏账准备重大变动说明

本集团无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回的其他应收款(2009 年: 无)。

(7) 本年通过重组等其他方式收回的其他应收款的说明

本集团本年未有通过重组等其他方式收回的其他应收款(2009 年: 无)。

(8) 本年实际核销的其他应收款情况

本集团本报告期无重大实际核销的其他应收款情况(2009 年: 无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 美元千元	等值人民币 千元	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)
1. Sea Biscuit International Inc.	无	41,360	272,550	1 年以内	11.66%
2. 集瑞联合重工有限公司(以下简称“联合卡车”)	本集团联营企业	26,632	175,500	1 年以内	7.51%
3. 上海丰扬房地产开发有限公司(“上海丰扬”)	本集团联营企业	24,130	159,007	1 至 3 年	6.80%
4. P.G.M. Holding B.V. (“PGM”)	本集团子公司少数 股东	20,027	131,970	1 至 2 年	5.64%
5. Marine Subsea Cyprus Holding Ltd.	无	12,500	82,371	1 至 2 年	3.52%
合计		124,649	821,398		35.13%

本集团 2009 年末前五名其他应收款总额为 94,885,000 美元(人民币 647,893,000 元), 占其他应收款总额的比例为 56.55%。

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

本报告期末其他应收款余额中应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项为本公司应收招商局国际(中集)投资有限公司(以下简称“招商国际”)和 COSCO Container Industries Limited(以下简称“COSCO Container”)为其代垫的境外股东分红所得税款, 金额分别为 1,169,000 美元和 286,000 美元, 分别折合人民币 7,704,000 元和人民币 1,886,000 元。(2009 年: 无)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(11) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额 美元千元	等值人民币 千元	占其他应收账款 总额的比例(%)
1. PGM	本集团子公司少数股东	20,027	131,970	5.64%
2. 上海丰扬	本集团联营企业	24,130	159,007	6.80%
3. 招商地产	本集团联营企业控股股东	10,721	70,650	3.02%
4. 联合卡车	本集团联营企业	26,632	175,500	7.51%
5. COSCO Container	本公司重要股东	286	1,886	0.08%
6. 招商国际	本公司重要股东	1,169	7,704	0.33%
7. Consafe MSV AB	本集团联营企业	981	6,467	0.28%
8. 其他		633	4,164	0.18%
合计		84,579	557,348	23.84%

本集团 2009 年末应收关联方其他款项为 54,838,000 美元 (人民币 374,442,000 元)，占其他应收款总额的比例为 32.68%。

(12) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

本集团无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项 (2009 年: 无)。

(13) 以其他应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本集团无以其他应收款项为标的进行证券化的交易 (2009 年: 无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

6、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
原材料	278,087	1,832,516	122,328	835,278
工程款	91,134	600,546	28,798	196,642
其他	14,792	97,472	13,479	92,037
小计	384,013	2,530,534	164,605	1,123,957
减: 坏账准备	(14,733)	(97,087)	(7,381)	(50,398)
合计	369,280	2,433,447	157,224	1,073,559

(2) 预付款项账龄列示如下:

	2010 年			2009 年		
	金额 美元千元	等值人民币 千元	比例 %	金额 美元千元	等值人民币 千元	比例 %
1 年以内 (含 1 年)	327,264	2,156,578	85.22%	147,603	1,007,859	89.67%
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,763	57,744	2.28%	16,161	110,354	9.82%
2 年至 3 年 (含 3 年)	42,576	280,565	11.09%	513	3,504	0.31%
3 年以上	5,410	35,647	1.41%	328	2,240	0.20%
小计	384,013	2,530,534	100.00%	164,605	1,123,957	100.00%
减: 坏账准备	(14,733)	(97,087)	3.84%	(7,381)	(50,398)	4.48%
合计	369,280	2,433,447	96.16%	157,224	1,073,559	95.52%

账龄自预付账款确认日起开始计算。

账龄超过 1 年的预付款项包括本集团于 2008 年向一家供应商支付的钢材预付款共计人民币 9,214 万元, 折合 1,398 万美元。未结算是由于该供应商单方面原因无法按期交付所订购的钢材。于 2010 年 12 月 31 日, 本集团已对该款项尚未结算余额人民币 8,764 万元, 折合 1,330 万美元, 全额计提坏账准备 (2009 年末计提的坏账准备: 人民币 5,000 万元, 折合 732 万美元)。

除了上述款项以外, 其他账龄超过 1 年的预付款项主要是本集团支付的与海洋工程业务相关的项目设备预付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上, 所以该等预付款项尚未结算。

五、合并财务报表项目注释(续)

6、预付款项(续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 美元千元	等值人民币 千元	占预付款 项总额的 比例(%)	预付时间	未结算原因
1. 本钢板材股份有限公司	无	20,845	137,361	5.43%	2010 年	材料预付款尚未到货
2. STX HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.	无	20,318	133,890	5.29%	2010 年	材料预付款尚未到货
3. THRUSTMASTER OF TEXAS, INC	无	18,987	125,122	4.95%	2010 年	项目设备预付款尚未到货
4. 广州广钢国际贸易有限公司	无	16,174	106,583	4.21%	2010 年	材料预付款尚未到货
5. 天津银泽薄板有限公司	无	13,300	87,640	3.46%	2008 年	材料预付款无法按期交货
合计		89,624	590,596	23.34%		

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

本报告期预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项(2009 年: 无)。

7、存货

(1) 存货分类

金额单位: 美元千元

项目	2010 年			2009 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	793,764	(13,630)	780,134	588,439	(76,988)	511,451
在产品	262,346	(3,311)	259,035	148,645	(3,193)	145,452
产成品及库存商品	484,153	(5,783)	478,370	246,896	(21,842)	225,054
委托加工材料	51,450	(14)	51,436	43,760	(1,208)	42,552
备品备件	6,591	-	6,591	14,208	-	14,208
低值易耗品	3,292	-	3,292	3,611	-	3,611
在途材料	1,895	-	1,895	1,443	-	1,443
已完工开发产品	3,921	-	3,921	4,307	-	4,307
房地产在建开发产品	68,279	-	68,279	40,992	-	40,992
在建船舶	301,976	-	301,976	-	-	-
海洋工程项目机器设备	82,151	-	82,151	-	-	-
合计	2,059,818	(22,738)	2,037,080	1,092,301	(103,231)	989,070

五、合并财务报表项目注释(续)

7、存货(续)

(1) 存货分类(续)

金额单位: 人民币千元

项目	2010 年			2009 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,230,667	(89,821)	5,140,846	4,017,980	(525,688)	3,492,292
在产品	1,728,783	(21,816)	1,706,967	1,014,980	(21,799)	993,181
产成品及库存商品	3,190,426	(38,106)	3,152,320	1,685,856	(149,143)	1,536,713
委托加工材料	339,038	(95)	338,943	298,804	(8,250)	290,554
备品备件	43,434	-	43,434	97,016	-	97,016
低值易耗品	21,696	-	21,696	24,649	-	24,649
在途材料	12,487	-	12,487	9,849	-	9,849
已完工开发产品	25,835	-	25,835	29,409	-	29,409
房地产在建开发产品	449,938	-	449,938	279,903	-	279,903
在建船舶	1,989,931	-	1,989,931	-	-	-
海洋工程项目机器设备	541,350	-	541,350	-	-	-
合计	13,573,585	(149,838)	13,423,747	7,458,446	(704,880)	6,753,566

本集团存货年末余额中不含借款费用资本化的金额(2009 年: 182,000 美元, 等值人民币 1,241,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为零(2009 年: 10.07%)。

本集团于 2010 年 12 月 31 日无所有权受到限制的存货(2009 年: 零)。

(2) 存货本年变动情况分析如下

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	外币报表折算差		年末余额
				算	差	
原材料	588,439	7,084,027	(6,886,270)	7,568		793,764
在产品	148,645	5,584,712	(5,472,800)	1,789		262,346
产成品及库存商品	246,896	7,031,947	(6,801,743)	7,053		484,153
委托加工材料	43,760	476,056	(468,805)	439		51,450
在建船舶	-	324,589	(22,613)	-		301,976
其他	64,561	231,149	(131,961)	2,380		166,129
小计	1,092,301	20,732,480	(19,784,192)	19,229		2,059,818
减: 存货跌价准备	(103,231)	(14,381)	95,340	(466)		(22,738)
合计	989,070	20,718,099	(19,688,852)	18,763		2,037,080

五、合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(2) 存货本年变动情况分析如下(续)

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	外币报表折		年末余额
				算差		
原材料	4,017,980	47,792,388	(46,458,223)	(121,478)		5,230,667
在产品	1,014,980	37,677,269	(36,922,244)	(41,222)		1,728,783
产成品及库存商品	1,685,856	47,441,025	(45,887,960)	(48,495)		3,190,426
委托加工材料	298,804	3,211,709	(3,162,793)	(8,682)		339,038
在建船舶	-	2,189,842	(152,561)	(47,350)		1,989,931
其他	440,826	1,559,450	(890,272)	(15,264)		1,094,740
小计	7,458,446	139,871,683	(133,474,053)	(282,491)		13,573,585
减: 存货跌价准备	(704,880)	(97,022)	643,211	8,853		(149,838)
合计	6,753,566	139,774,661	(132,830,842)	(273,638)		13,423,747

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额 美元千元	本年计提 美元千元	外币报表			年末余额 美元千元
			本年减少		折算影响数 美元千元	
			转回	转销		
			美元千元	美元千元		
原材料	76,988	9,715	(2,532)	(70,749)	208	13,630
在产品	3,193	1,830	-	(1,785)	73	3,311
产成品及库存商品	21,842	2,726	(2,093)	(16,863)	171	5,783
委托加工材料	1,208	110	(1,217)	(101)	14	14
合计	103,231	14,381	(5,842)	(89,498)	466	22,738

存货种类	年初余额 人民币千元	本年计提 人民币千元	外币报表			
			本年减少		折算影响数	年末余额
			转回	转销	人民币千元	人民币千元
			人民币千元	人民币千元		
原材料	525,688	65,540	(17,082)	(477,308)	(7,017)	89,821
在产品	21,799	12,349	-	(12,041)	(291)	21,816
产成品及库存 商品	149,143	18,393	(14,118)	(113,768)	(1,544)	38,106
委托加工材料	8,250	740	(8,212)	(682)	(1)	95
合计	704,880	97,022	(39,412)	(603,799)	(8,853)	149,838

(a) 本报告期本集团计提的存货跌价准备主要是对呆滞或库龄较长的存货计提的存货跌价准备。

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(3) 存货跌价准备(续)

(b) 存货跌价准备本年转回/转销情况说明如下:

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回/转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	0.32%
在产品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	-
产成品及库存商品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	0.43%
委托加工材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	2.37%

8、 一年内到期的非流动资产

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
融资租赁款	115,147	758,786	57,226	390,751
分期收款销售商品	67,686	446,031	1,979	13,513
其他	-	-	106	724
小计	182,833	1,204,817	59,311	404,988
减: 减值准备	(2,931)	(19,315)	(1,604)	(10,952)
合计	179,902	1,185,502	57,707	394,036

五、 合并财务报表项目注释(续)

9、 其他流动资产

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
待抵扣 / 预缴税费	103,883	684,560	37,095	253,293
其他	527	3,470	197	1,384
合计	104,410	688,030	37,292	254,677

10、 可供出售金融资产

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
可供出售权益工具	116,616	768,467	172,196	1,175,785

本报告期本集团及本公司可供出售金融资产期末余额包括对招商银行和招商证券的权益投资，分别为 22,327,000 美元和 92,914,000 美元，分别折合人民币 147,129,000 元和人民币 612,272,000 元。除此以外，本报告期间本集团可供出售金融资产期末余额还包括对 Otto Energy Limited 的权益投资 1,375,000 美元，折合人民币 9,066,000 元。

于 2010 年 1 月 31 日，本公司、中集来福士之子公司及 TSC Offshore Group Limited (以下简称“TSC”) 的股东兼董事章立人签署关于 TSC 股权一致行动协议。上述各方 TSC 股东承诺在行使表决权方面保持一致行动，并且本公司拥有最终决定权。所以，本集团认为自 2010 年 1 月 31 日起本集团能够对 TSC 施加重大影响。因此，自 2010 年 1 月 31 日起，本集团将对 TSC 权益性投资 16,466,000 美元，折合人民币 108,509,000 元，重分类为长期股权投资，作为本集团的联营企业按权益法核算。

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期应收款

(1) 长期应收款分类列示如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
融资租赁款	141,820	934,554	98,167	670,304
其中: 未实现融 资收益	11,390	75,060	4,248	29,006
分期收款销售商品	61,636	406,161	45,895	313,380
购车购房借款	2,053	13,528	2,736	18,685
小计	205,509	1,354,243	146,798	1,002,369
减: 减值准备	(2,729)	(17,986)	(1,527)	(10,427)
合计	202,780	1,336,257	145,271	991,942

(2) 本年坏账准备重大变动说明:

本集团无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回的长期应收款(2009 年: 无)。

(3) 因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款情况

金额单位: 美元千元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得
因卖断而终止确认的应收融资租赁款	80,258	4,784
合计	80,258	4,784

金额单位: 人民币千元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得
因卖断而终止确认的应收融资租赁款	528,876	32,275
合计	528,876	32,275

(4) 本年长期应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期长期应收款期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009 年: 无)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
对合营企业投资	6,042	39,812	2,002	13,670
对联营企业投资	169,854	1,119,285	221,702	1,513,827
其他长期股权投资	59,531	392,300	59,531	406,489
小计	235,427	1,551,397	283,235	1,933,986
减: 减值准备	(465)	(3,065)	(465)	(3,175)
合计	234,962	1,548,332	282,770	1,930,811

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位: 美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
权益法—合营企业										
扬州麦斯通复合材 料有限公司 (“扬州 麦斯通”)	1,151	2,002	199	2,201	50.00%	50.00%	不适用	-	-	329
瑞集物流(芜湖)有 限公司 (“瑞集物流”)	1,500	-	1,520	1,520	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
广西南方中集物流 装备有限公司 (“广 西南方物流”)	2,276	-	2,321	2,321	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
小计	4,927	2,002	4,040	6,042				-	-	329
权益法—联营企业										
KYH Steel Holding Ltd. (“KYH”)	3,336	17,261	1,063	18,324	31.83%	31.83%	不适用	-	-	410
天津港中集振华物 流有限公司 (“天 津港中集”)	2,660	5,913	326	6,239	36.00%	36.00%	不适用	-	-	-
大连集龙物流有限 公司 (“大连集龙”)	3,015	5,256	464	5,720	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
厦门中集海投集装 箱服务有限公司 (“厦门中集”)	1,494	1,982	141	2,123	45.00%	45.00%	不适用	-	-	334
天津振华物流集团 有限公司 (“天津振华”)	47,453	59,008	11,966	70,974	38.22%	38.22%	不适用	-	-	1,717

五、合并财务报表项目注释(续)

12、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位:美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
权益法—联营企业(续)										
宁波北仑东华集装箱服务有限公司 (“宁波北仑”)	432	512	25	537	21.00%	21.00%	不适用	-	-	93
新洋木业香港有限公司 (“新洋木业”)	396	433	(1)	432	20.00%	20.00%	不适用	-	-	-
上海丰扬 TRS	1,643	9,417	3,377	12,794	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
Transportkoeling	1,647	2,081	(88)	1,993	32.00%	32.00%	不适用	-	-	-
Eurotank Oy	951	1,224	21	1,245	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
厦门中集海投物流有限公司 (“厦门海投”)	888	733	39	772	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
中集来福士 (附注四 6、(1))	-	99,033	(99,033)	-	-	-	不适用	-	-	-
集瑞联合卡车股份有限公司 (“联合卡车”)	19,772	18,849	(3,360)	15,489	45.00%	45.00%	不适用	-	-	-
TSC	24,841	-	25,367	25,367	14.60%	24.15%	附注五、10	-	-	-
厦门弘集集装箱发展有限公司 (“厦门弘集”)	726	-	743	743	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
Consafe MSV AB (“Consafe”)	534	-	959	959	36.00%	36.00%	不适用	-	-	-
海阳蓝岛海洋工程有限公司 (“海阳蓝岛”)	1,366	-	2,865	2,865	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
Vostok-Raffles Joint Stock Company (“Vostok”)	2,500	-	2,500	2,500	25.00%	25.00%	不适用	-	-	-

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位: 美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
森钜(江门)科技材料有限公司(“森钜科技”)	90	-	778	778	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
小计	113,744	221,702	(51,848)	169,854				-	-	2,554
成本法-其他长期股权投资										
交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	1,233	1,233	-	1,233	5.00%	5.00%	不适用	-	-	1,105
司多尔特东华集装箱有限公司(“司多尔特”)	40	40	-	40	5.00%	5.00%	不适用	-	-	-
中铁联合国际有限公司	57,784	57,784	-	57,784	10.00%	10.00%	不适用	-	-	-
广东三星企业集团股份有限公司	207	207	-	207	0.09%	0.09%	不适用	207	-	-
北海银建股份有限公司	258	258	-	258	1.01%	1.01%	不适用	258	-	-
荆门通用航空有限公司	9	9	-	9	39.00%	39.00%	不适用	-	-	-
小计	59,531	59,531	-	59,531				465	-	1,105
合计	178,202	283,235	(47,808)	235,427	—	—	—	465	-	3,988

五、合并财务报表项目注释(续)

12、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位:人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
权益法—合营企业										
扬州麦斯通	9,530	13,670	827	14,497	50.00%	50.00%	不适用	-	-	2,220
瑞集物流	9,884	-	10,020	10,020	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
广西南方物流	15,000	-	15,295	15,295	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
小计	34,414	13,670	26,142	39,812				-	-	2,220
权益法—联营企业										
KYH	27,625	117,856	2,897	120,753	31.83%	31.83%	不适用	-	-	2,764
天津港中集	21,403	40,375	740	41,115	36.00%	36.00%	不适用	-	-	-
大连集龙	16,844	35,889	1,804	37,693	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
厦门中集	11,479	13,533	466	13,999	45.00%	45.00%	不适用	-	-	2,250
天津振华	302,144	402,918	64,763	467,681	38.22%	38.22%	不适用	-	-	11,580
宁波北仑	3,579	3,496	37	3,533	21.00%	21.00%	不适用	-	-	631
新洋木业	2,916	2,957	(107)	2,850	20.00%	20.00%	不适用	-	-	-
上海丰扬	12,000	64,301	20,012	84,313	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
TRS										
Transportkoeling	12,030	14,209	(1,076)	13,133	32.00%	32.00%	不适用	-	-	-
Eurotank Oy	6,946	8,358	(154)	8,204	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
厦门海投	6,153	5,005	82	5,087	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
中集来福士										
(附注四、6(1))	-	676,225	(676,225)	-	-	-	不适用	-	-	-
联合卡车	135,000	128,705	(26,640)	102,065	45.00%	45.00%	不适用	-	-	-
TSC	167,591	-	167,161	167,161	14.60%	24.15%	附注五、10	-	-	-
厦门弘集	4,900	-	4,900	4,900	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
Consafe	3,532	-	6,315	6,315	36.00%	36.00%	不适用	-	-	-
海阳蓝岛	9,000	-	18,884	18,884	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
Vostok	16,474	-	16,474	16,474	25.00%	25.00%	不适用	-	-	-
森钜科技	6,072	-	5,125	5,125	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
小计	765,688	1,513,827	(394,542)	1,119,285				-	-	17,225

五、合并财务报表项目注释(续)

12、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位:人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法-其他长期股权投资										
交银施罗德	8,125	8,419	(294)	8,125	5.00%	5.00%	不适用	-	-	7,458
司多尔特	270	273	(3)	270	5.00%	5.00%	不适用	-	-	-
中铁联合国际有限 公司	380,780	394,561	(13,781)	380,780	10.00%	10.00%	不适用	-	-	-
广东三星企业集团 股份有限公司	1,365	1,413	(48)	1,365	0.09%	0.09%	不适用	1,365	-	-
北海银建股份有限 公司	1,700	1,762	(62)	1,700	1.01%	1.01%	不适用	1,700	-	-
荆门通用航空有限 公司	60	61	(1)	60	39.00%	39.00%	不适用	-	-	-
小计	392,300	406,489	(14,189)	392,300				3,065		7,458
合计	1,192,402	1,933,986	(382,589)	1,551,397	—	—	—	3,065		26,903

截至 2010 年 12 月 31 日, 根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果, 本集团无需对联营及合营企业长期股权投资计提减值准备。

五、合并财务报表项目注释(续)

12、长期股权投资(续)

(3) 重要合营企业和联营企业信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 币种 千元	本企业 持股比例	本企业在被 投资单位的 表决权比例	年末 资产总额 人民币千元	年末 负债总额 人民币千元	年末净 资产总额 人民币千元	本年营业 收入总额 人民币千元	本年净 利润(亏损) 人民币千元
一、合营企业												
				复合材料								
扬州麦斯通	企业	扬州	李桂森	生产及销售	人民币 154,634	50.00%	50.00%	43,239	14,228	29,011	70,563	6,102
瑞集物流	企业	中国安徽	李立忠	物流运输	人民币 2,049,210	50.00%	50.00%	24,358	4,331	20,027	13,698	607
广西南方物流	企业	中国广西	晏杰	物流运输	人民币 30,000	50.00%	50.00%	52,720	22,124	30,596	7,253	595
二、联营企业												
		英属维尔										
KYH	企业	京群岛	霍镜辉	投资控股	港币 72,289	31.83%	31.83%	934,391	526,400	407,991	1,405,023	27,332
天津港中集	企业	中国天津	吴发沛	物流运输	人民币 100,000	36.00%	36.00%	119,022	4,822	114,200	31,482	2,404
大连集龙	企业	中国大连	徐颂	物流运输	人民币 70,000	30.00%	30.00%	237,481	129,759	107,722	43,204	6,010
厦门中集	企业	中国厦门	姜敬东	物流运输	人民币 25,000	45.00%	45.00%	37,521	6,396	31,125	39,884	495
天津振华	企业	中国天津	杨力强	物流运输	美元 51,956	38.22%	38.22%	2,245,096	1,134,403	1,110,693	6,266,996	113,214
宁波北仑	企业	中国宁波	朱水林	海运辅助	人民币 4,000	21.00%	21.00%	21,774	4,952	16,822	40,835	3,173
新洋木业	企业	中国香港	吴植泉	木制品加工	人民币 12,500	20.00%	20.00%	28,745	20,945	7,800	-	(1,999)
上海丰扬	企业	中国上海	杨志光	房地产开发	人民币 30,000	40.00%	40.00%	817,812	607,030	210,782	129,431	50,032
厦门海投	企业	中国厦门	杨晓波	仓储运输	美元 12,000	49.00%	49.00%	12,627	2,287	10,340	6,996	130
联合卡车	企业	中国芜湖	尹同耀	机械制造	人民币 400,000	45.00%	45.00%	1,291,161	736,023	555,138	-	(32,858)
TSC	企业	开曼群岛	蒋秉华	能源石油	港币 2,000,000	14.60%	24.15%	1,787,008	719,813	1,067,195	938,782	50,916
厦门弘集	企业	中国厦门	李强	集装箱租赁	人民币 10,000	49.00%	49.00%	10,113	113	10,000	-	-
森钜科技	企业	中国江门	郑宪得	复合板生产	人民币 3,000	30.00%	30.00%	26,945	9,945	17,000	798	(3,402)
Vostok	企业	俄罗斯	不适用	海洋工程建设	美元 10,000,000	25.00%	25.00%	286,521	6,880	279,641	-	(21,307)
Consafe	企业	瑞典	不适用	投资控股瑞典克朗	1,000,000	36.00%	36.00%	583,244	542,815	40,429	-	9,367
海阳蓝岛	企业	中国烟台	窦建荣	海洋工程建设	人民币 30,000,000	30.00%	30.00%	193,139	131,353	61,786	232,510	5,297

(a) 对 TSC 权益投资于 2010 年 12 月 31 日的公允价值为 23,757,000 美元(人民币 156,551,000 元)。

(4) 本集团没有向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 投资性房地产

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折	
				算影响数	年末余额
一、账面原值合计	14,301	1,114	(1,230)	417	14,602
1.房屋、建筑物	4,920	1,114	(1,230)	78	4,882
2.土地使用权	9,381	-	-	339	9,720
二、累计折旧和累计摊销合					
计	3,228	320	(727)	42	2,863
1.房屋、建筑物	2,287	122	(727)	4	1,686
2.土地使用权	941	198	-	38	1,177
三、账面净值合计	11,073	794	(503)	375	11,739
1.房屋、建筑物	2,633	992	(503)	74	3,196
2.土地使用权	8,440	(198)	-	301	8,543
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	11,073	794	(503)	375	11,739
1.房屋、建筑物	2,633	992	(503)	74	3,196
2.土地使用权	8,440	(198)	-	301	8,543

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折	
				算影响数	年末余额
一、账面原值合计	97,646	7,518	(8,300)	(641)	96,223
1.房屋、建筑物	33,595	7,518	(8,300)	(641)	32,172
2.土地使用权	64,051	-	-	-	64,051
二、累计折旧和累计摊销合					
计	22,040	2,160	(4,904)	(429)	18,867
1.房屋、建筑物	15,615	826	(4,904)	(429)	11,108
2.土地使用权	6,425	1,334	-	-	7,759
三、账面净值合计	75,606	5,358	(3,396)	(212)	77,356
1.房屋、建筑物	17,980	6,692	(3,396)	(212)	21,064
2.土地使用权	57,626	(1,334)	-	-	56,292
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	75,606	5,358	(3,396)	(212)	77,356
1.房屋、建筑物	17,980	6,692	(3,396)	(212)	21,064
2.土地使用权	57,626	(1,334)	-	-	56,292

本集团 2010 年度投资性房地产的折旧和摊销额为 320,000 美元 (人民币 2,160,000 元), 本集团投资性房地产于 2010 年度无计提减值准备。

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币 报表折算		
				影响数	年末余额	
一、账面原值合计:	1,650,270	594,412	(53,314)	15,580	2,206,948	
其中: 房屋及建筑物	761,615	103,815	(15,708)	8,263	857,985	
机器设备	722,652	132,665	(24,874)	9,451	839,894	
办公设备及其他设备	99,835	23,821	(5,768)	(9,187)	108,701	
运输工具	66,168	56,235	(6,964)	514	115,953	
海洋工程专用设备	-	197,280	-	3,671	200,951	
船坞码头	-	80,596	-	2,868	83,464	
		本年新增	本年计提			
二、累计折旧合计:	486,841	35,324	170,439	(38,472)	(620)	653,512
其中: 房屋及建筑物	139,844	3,146	74,333	(12,467)	452	205,308
机器设备	260,964	3,187	63,473	(17,923)	726	310,427
办公设备及其他设备	49,300	2,457	18,551	(4,066)	(3,439)	62,803
运输工具	36,733	202	7,613	(4,016)	767	41,299
海洋工程专用设备	-	16,589	4,384	-	466	21,439
船坞码头	-	9,743	2,085	-	408	12,236
三、固定资产账面净值合计	1,163,429	388,649	(14,842)	16,200	1,553,436	
其中: 房屋及建筑物	621,771	26,336	(3,241)	7,811	652,677	
机器设备	461,688	66,005	(6,951)	8,725	529,467	
办公设备及其他设备	50,535	2,813	(1,702)	(5,748)	45,898	
运输工具	29,435	48,420	(2,948)	(253)	74,654	
海洋工程专用设备	-	176,307	-	3,205	179,512	
船坞码头	-	68,768	-	2,460	71,228	
四、减值准备合计	36,480	2,624	(3,114)	(1,055)	34,935	
其中: 房屋及建筑物	23,852	2	(12)	(1,125)	22,717	
机器设备	12,439	206	(2,474)	4	10,175	
办公设备及其他设备	165	7	(78)	(7)	87	
运输工具	24	-	-	-	24	
海洋工程专用设备	-	2,409	(550)	73	1,932	
船坞码头	-	-	-	-	-	
五、固定资产账面价值合计	1,126,949	386,025	(11,728)	17,255	1,518,501	
其中: 房屋及建筑物	597,919	26,334	(3,229)	8,936	629,960	
机器设备	449,249	65,799	(4,477)	8,721	519,292	
办公设备及其他设备	50,370	2,806	(1,624)	(5,741)	45,811	
运输工具	29,411	48,420	(2,948)	(253)	74,630	
海洋工程专用设备	-	173,898	550	3,132	177,580	
船坞码头	-	68,768	-	2,460	71,228	

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折		年末余额
				算影响数		
一、账面原值合计:	11,268,374	4,010,132	(359,686)	(375,692)		14,543,128
其中: 房屋及建筑物	5,200,460	700,356	(105,971)	(140,981)		5,653,864
机器设备	4,934,410	894,991	(167,815)	(126,937)		5,534,649
办公设备及其他设备	681,692	160,706	(38,914)	(87,178)		716,306
运输工具	451,812	379,390	(46,986)	(20,118)		764,098
海洋工程专用设备	-	1,330,948	-	(6,740)		1,324,208
船坞码头	-	543,741	-	6,262		550,003
		本年新增	本年计提			
二、累计折旧合计:	3,324,249	238,315	1,149,802	(259,540)	(146,377)	4,306,449
其中: 房屋及建筑物	954,885	21,228	501,485	(84,107)	(40,573)	1,352,918
机器设备	1,781,913	21,498	428,217	(120,914)	(65,093)	2,045,621
办公设备及其他设备	336,629	16,577	125,093	(27,428)	(37,018)	413,853
运输工具	250,822	1,361	51,361	(27,091)	(4,306)	272,147
海洋工程专用设备	-	111,920	29,576	-	(217)	141,279
船坞码头	-	65,731	14,070	-	830	80,631
三、固定资产账面净值合计	7,944,125	2,622,015	(100,146)	(229,315)		10,236,679
其中: 房屋及建筑物	4,245,575	177,643	(21,864)	(100,408)		4,300,946
机器设备	3,152,497	445,276	(46,901)	(61,844)		3,489,028
办公设备及其他设备	345,063	19,036	(11,486)	(50,160)		302,453
运输工具	200,990	326,668	(19,895)	(15,812)		491,951
海洋工程专用设备	-	1,189,452	-	(6,523)		1,182,929
船坞码头	-	463,940	-	5,432		469,372
四、减值准备合计	249,092	17,703	(21,013)	(15,569)		230,213
其中: 房屋及建筑物	162,867	16	(79)	(13,105)		149,699
机器设备	84,934	1,386	(16,698)	(2,572)		67,050
办公设备及其他设备	1,130	49	(526)	(80)		573
运输工具	161	-	-	(3)		158
海洋工程专用设备	-	16,252	(3,710)	191		12,733
船坞码头	-	-	-	-		-
五、固定资产账面价值合计	7,695,033	2,604,312	(79,133)	(213,746)		10,006,466
其中: 房屋及建筑物	4,082,708	177,627	(21,785)	(87,303)		4,151,247
机器设备	3,067,563	443,890	(30,203)	(59,272)		3,421,978
办公设备及其他设备	343,933	18,987	(10,960)	(50,080)		301,880
运输工具	200,829	326,668	(19,895)	(15,809)		491,793
海洋工程专用设备	-	1,173,200	3,710	(6,714)		1,170,196
船坞码头	-	463,940	-	5,432		469,372

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

本集团本年度计提折旧 170,439,000 美元(人民币 1,149,802,000 元)。

本集团本年度由在建工程转入固定资产的金额为 115,171,000 美元(人民币 859,752,000 元)。

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团所有权受到限制的固定资产为 24,450,000 美元(人民币 161,120,000 元), 参见附注五、21。

2009 年, 由于政府土地规划及管理层改变经营策略的原因, 集装箱业务分部中部分房屋建筑物及机器设备将被拆除或变卖; 由于受欧美市场需求下降导致的本身经营状况不佳以及当地房地产市场持续低迷的影响, 道路运输车辆分部中位于荷兰的部分子公司的部分机器设备及房屋建筑物出现减值迹象。因此, 本集团对这些机器设备及房屋建筑物的可收回金额作出评估。根据评估结果, 本集团将这部分固定资产账面价值减少 27,013,000 美元(折合人民币 184,518,000 元)。估计可收回金额是以资产的公允价值减去处置费用后的净额, 或者资产预计未来现金流量的现值确定。

对于该部分固定资产中存在活跃市场的资产, 其公允价值减去费用后的净额根据管理层的处置方案以市场报价为基础确定。对于已无使用价值待拆除的房屋建筑物和机器设备, 根据公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。

对于尚在使用且不存在活跃市场的资产, 按资产预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。折现率采用同期银行贷款基准利率。

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 固定资产(续)

(2) 2010 年年末本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: (2009 年: 无)

金额单位: 美元千元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
于 2010 年 12 月 31 日			
海洋工程专用设备	32,658	(1,648)	31,010
合计	32,658	(1,648)	31,010

金额单位: 人民币千元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
于 2010 年 12 月 31 日			
海洋工程专用设备	220,326	(11,120)	209,206
合计	220,326	(11,120)	209,206

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 固定资产(续)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值	
	金额 美元千元	等值人民币 千元
房屋建筑	783	5,157
运输工具	786	5,182
合计	1,569	10,339

(5) 年末持有待售的固定资产情况

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产(2009 年: 无)。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值		未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
	金额 美元千元	等值人民币 千元		
厂房	10,532	69,400	已交付使用，正在办理过程中	2011 年 9 月
车间	41,355	272,517	手续不齐全，正在重新办理过程中	2011 年年末
办公楼	29,266	192,855	已交付使用，正在办理中	2011 年 6 月
仓库	14,213	93,663	施工工程队资料不齐全，正在准备中	2011 年年末
员工宿舍、食堂	5,855	38,581	已交付使用，正在办理过程中	2011 年年末
其他	9,116	60,071	正在办理中	2011 年底前
合计	110,337	727,087		

五、合并财务报表项目注释(续)

15、在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 美元千元

项目	2010 年			2009 年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大连重化厂房在建工程	2,849	-	2,849	20,496	-	20,496
南通特箱三车间工程	511	-	511	4,197	-	4,197
太仓中集二期在建工程	-	-	-	1,606	-	1,606
安瑞科四柱式液压机	-	-	-	1,601	-	1,601
安瑞科滚轮式旋机组、顶底机项目	243	-	243	1,233	-	1,233
南方服务锦程信息系统	-	-	-	773	-	773
山东车辆设备工装工程	520	-	520	464	-	464
南通顺达标箱完工线、涂装线改造项目	30	-	30	455	-	455
大连重化压力容器项目	28	-	28	59	-	59
安瑞科一期工程	1,316	-	1,316	6,569	-	6,569
大连重化生产线设备	2,629	-	2,629	4,979	-	4,979
集团总部 MTS 整车系统	-	-	-	3,253	-	3,253
中集华宇格兰云天大酒店及商业项目	5,514	-	5,514	2,279	-	2,279
新会特箱生产线与动力设施改造工程	2,018	-	2,018	2,217	-	2,217
安瑞科重型压力容器车间	1,939	-	1,939	1,123	-	1,123
太仓中集箱内自动喷房项目	-	-	-	1,106	-	1,106
安瑞科员工单身公寓工程	-	-	-	1,005	-	1,005
新会木业五期、六期厂房工程	2,003	-	2,003	-	-	-
南方服务盐田堆场工程	6,042	-	6,042	-	-	-
洛阳凌宇二期在建工程	1,335	-	1,335	-	-	-
总部海工院研发基地配套生活区项目	2,952	-	2,952	-	-	-
扬州通利新建钢结构厂房	1,247	-	1,247	-	-	-
安瑞科三期工程	1,095	-	1,095	-	-	-
东部物流三期工程	5,517	-	5,517	-	-	-
中集来福士海洋钻井平台舾装码头	46,268	-	46,268	-	-	-
中集来福士码头港池	12,573	-	12,573	-	-	-
中集来福士海上挖泥工程	5,856	-	5,856	-	-	-
中集来福士一二号滑道在建工程	15,065	-	15,065	-	-	-
中集来福士航道	1,778	-	1,778	-	-	-
中集来福士龙门吊	3,341	-	3,341	-	-	-
中集来福士厂区道路工程	1,554	-	1,554	-	-	-
中集来福士自升式钻井平台	82,180	-	82,180	-	-	-
其他	51,221	-	51,221	30,541	-	30,541
合计	257,624	-	257,624	83,956	-	83,956

五、合并财务报表项目注释(续)

15、在建工程(续)

(1) 在建工程情况(续)

金额单位: 人民币千元

项目	2010 年			2009 年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大连重化厂房在建工程	18,774	-	18,774	139,952	-	139,952
南通特箱三车间工程	3,367	-	3,367	28,657	-	28,657
太仓中集二期在建工程	-	-	-	10,963	-	10,963
安瑞科四柱式液压机	-	-	-	10,935	-	10,935
安瑞科滚轮式旋机组、顶底机项目	1,601	-	1,601	8,423	-	8,423
南方服务锦程信息系统	-	-	-	5,278	-	5,278
山东车辆设备工装工程	3,427	-	3,427	3,169	-	3,169
南通顺达标箱完工线、涂装线改造项目	198	-	198	3,103	-	3,103
大连重化压力容器项目	185	-	185	406	-	406
安瑞科一期工程	8,672	-	8,672	44,853	-	44,853
大连重化生产线设备	17,324	-	17,324	33,996	-	33,996
集团总部 MTS 整车系统	-	-	-	22,210	-	22,210
中集华宇格兰云天大酒店及商业项目	36,337	-	36,337	15,559	-	15,559
新会特箱生产线与动力设施改造工程	13,298	-	13,298	15,141	-	15,141
安瑞科重型压力容器车间	12,777	-	12,777	7,667	-	7,667
太仓中集箱内自动喷房项目	-	-	-	7,550	-	7,550
安瑞科员工单身公寓工程	-	-	-	6,864	-	6,864
新会木业五期、六期厂房工程	13,200	-	13,200	-	-	-
南方服务盐田堆场工程	39,815	-	39,815	-	-	-
洛阳凌宇二期在建工程	8,800	-	8,800	-	-	-
总部海工院研发基地配套生活区项目	19,453	-	19,453	-	-	-
扬州通利新建钢结构厂房	8,218	-	8,218	-	-	-
安瑞科三期工程	7,213	-	7,213	-	-	-
东部物流三期工程	36,355	-	36,355	-	-	-
中集来福士海洋钻井平台舾装码头	304,892	-	304,892	-	-	-
中集来福士码头港池	82,851	-	82,851	-	-	-
中集来福士海上挖泥工程	38,588	-	38,588	-	-	-
中集来福士一二号滑道在建工程	99,275	-	99,275	-	-	-
中集来福士航道	11,718	-	11,718	-	-	-
中集来福士龙门吊	22,018	-	22,018	-	-	-
中集来福士厂区道路工程	10,243	-	10,243	-	-	-
中集来福士自升式钻井平台	541,542	-	541,542	-	-	-
其他	337,523	-	337,523	208,543	-	208,543
合计	1,697,664	-	1,697,664	573,269	-	573,269

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(1) 在建工程情况(续)

本集团在建工程年末账面价值中包含借款费用资本化金额为 2,655,000 美元，等值人民币 17,912,000 元 (2009 年: 1,381,000 美元，等值人民币 9,427,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.09% (2009 年: 4.72%)。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的在建工程为 5,514,000 美元，折合人民币 36,337,000 元 (2009 年: 无)，参见附注五、21。

(2) 在建工程减值准备

于 2010 年 12 月 31 日，本集团没有对在建工程计提减值准备 (2009 年: 无)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位: 美元千元

项目名称	预算数	年初 余额	本年 增加	本年转入 固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	外币报表折 算影响数	年末余额
大连重化厂房在建工程	25,000	20,496	144	(17,791)	-	82.56%	82.56%	770	-	4.78%	银行借款	-	2,849
南通特箱三车间工程	5,202	4,197	1,939	(5,625)	-	117.90%	95.00%	-	-	-	自筹	-	511
太仓中集二期在建工程	1,606	1,606	-	(1,606)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
安瑞科四柱式液压机	2,136	1,601	-	(1,601)	-	74.96%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
安瑞科滚轮式旋机组、顶底机	1,514	1,233	-	(1,011)	-	81.49%	81.49%	-	-	-	自筹	21	243
安瑞科一期工程	7,608	6,569	188	(5,550)	-	88.81%	88.81%	-	-	-	自筹	109	1,316
大连重化生产线设备	21,000	4,979	-	(2,350)	-	23.71%	23.71%	-	-	-	自筹	-	2,629
集团总部 MTS 整车系统	3,647	3,253	-	(3,253)	-	89.19%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
中集华宇格兰云天大酒店及商业项目	12,595	2,279	3,016	-	-	42.54%	42.54%	64	64	4.96%	银行借款	155	5,514
新会特箱生产线与动力设施改造工程	2,900	2,217	-	(199)	-	76.46%	76.46%	-	-	-	自筹	-	2,018
安瑞科重型压力容器车间	3,745	1,123	758	-	-	50.58%	50.58%	-	-	-	自筹	58	1,939
太仓中集箱内自动喷房项目	1,391	1,106	-	(1,106)	-	79.47%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
安瑞科员工单身公寓工程	1,005	1,005	-	(1,005)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
南方服务盐田堆场工程	9,860	-	5,902	-	-	59.85%	59.85%	-	-	-	自筹	140	6,042
洛阳凌宇二期在建工程	2,908	-	1,304	-	-	44.85%	44.85%	-	-	-	自筹	31	1,335
总部海工院研发基地配套生活区项目	3,000	-	2,952	-	-	98.40%	98.40%	-	-	-	自筹	-	2,952
扬州通利新建钢结构厂房	2,276	-	1,218	-	-	53.51%	53.51%	-	-	-	自筹	29	1,247
安瑞科三期工程	4,269	-	1,069	-	-	25.64%	25.64%	-	-	-	自筹	26	1,095
东部物流三期工程	28,000	-	5,517	-	-	19.70%	19.70%	-	-	-	自筹	-	5,517
新会木业五期、六期厂房	4,866	-	1,957	-	-	40.21%	40.21%	-	-	-	自筹	46	2,003
中集来福士海洋钻井平台舾装码头	57,062	-	44,486	-	-	77.96%	77.96%	1,782	1,782	5.74%	银行借款	-	46,268
中集来福士码头港池	24,288	-	12,573	-	-	51.77%	51.77%	-	-	-	自筹	-	12,573
中集来福士海上挖泥工程	9,479	-	5,856	-	-	61.78%	61.78%	-	-	-	自筹	-	5,856
中集来福士一二号滑道在建工程	17,761	-	15,065	-	-	84.82%	84.82%	-	-	-	自筹	-	15,065
中集来福士航道	10,930	-	1,778	-	-	16.27%	16.27%	-	-	-	自筹	-	1,778
中集来福士龙门吊	4,858	-	3,551	(210)	-	73.11%	73.11%	-	-	-	自筹	-	3,341
中集来福士厂区道路	1,670	-	1,554	-	-	93.09%	93.09%	-	-	-	自筹	-	1,554
中集来福士自升式钻井平台	180,000	-	82,180	-	-	45.66%	45.66%	-	-	-	自筹	-	82,180
合计	450,576	51,664	193,007	(41,307)	-			2,616	1,846	-		615	205,825

五、合并财务报表项目注释(续)

15、在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

金额单位: 人民币千元

项目名称	预算数	年初 余额	本年 增加	本年转入 固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	外币报表折 算影响数	年末余额
大连重化厂房在建工程	170,705	139,952	971	(120,032)	-	82.56%	82.56%	5,196	-	4.78%	银行借款	(2,117)	18,774
南通特箱三车间工程	35,519	28,657	13,079	(37,946)	-	117.90%	95.00%	-	-	-	自筹	(423)	3,367
太仓中集二期在建工程	10,832	10,963	-	(10,832)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹	(131)	-
安瑞科四柱式液压机	14,588	10,935	-	(10,935)	-	74.96%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
安瑞科滚轮式旋机组、顶底机	10,336	8,423	-	(6,822)	-	81.49%	81.49%	-	-	-	自筹	-	1,601
安瑞科一期工程	51,950	44,853	1,265	(37,446)	-	88.81%	88.81%	-	-	-	自筹	-	8,672
大连重化生产线设备	143,392	33,996	-	(15,849)	-	23.71%	23.71%	-	-	-	自筹	(823)	17,324
集团总部 MTS 整车系统	24,902	22,210	-	(21,945)	-	89.19%	100.00%	-	-	-	自筹	(265)	-
中集华宇格兰云天大酒店及商业项目	86,000	15,559	20,344	-	-	42.54%	42.54%	434	434	4.96%	银行借款	-	36,337
新会特箱生产线与动力设施改造工程	19,802	15,141	-	(1,348)	-	76.46%	76.46%	-	-	-	自筹	(495)	13,298
安瑞科重型压力容器车间	25,570	7,667	5,110	-	-	50.58%	50.58%	-	-	-	自筹	-	12,777
太仓中集箱内自动喷房项目	9,500	7,550	-	(7,460)	-	79.47%	100.00%	-	-	-	自筹	(90)	-
安瑞科员工单身公寓工程	6,864	6,864	-	(6,864)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹	-	-
南方服务盐田堆场工程	66,520	-	39,815	-	-	59.85%	59.85%	-	-	-	自筹	-	39,815
洛阳凌宇二期在建工程	19,620	-	8,800	-	-	44.85%	44.85%	-	-	-	自筹	-	8,800
总部海工院研发基地配套生活区项目	19,769	-	19,916	-	-	98.40%	98.40%	-	-	-	自筹	(463)	19,453
扬州通利新建钢结构厂房	15,000	-	8,218	-	-	53.51%	53.51%	-	-	-	自筹	-	8,218
安瑞科三期工程	28,132	-	7,213	-	-	25.64%	25.64%	-	-	-	自筹	-	7,213
东部物流三期工程	184,512	-	37,220	-	-	19.70%	19.70%	-	-	-	自筹	(865)	36,355
新会木业五期、六期厂房	32,831	-	13,200	-	-	40.21%	40.21%	-	-	-	自筹	-	13,200
中集来福士海洋钻井平台舾装码头	384,966	-	300,126	-	-	77.96%	77.96%	12,021	12,021	5.47%	银行借款	(7,255)	304,892
中集来福士码头港池	163,859	-	84,823	-	-	51.77%	51.77%	-	-	-	自筹	(1,972)	82,851
中集来福士海上挖泥工程	63,951	-	39,506	-	-	61.78%	61.78%	-	-	-	自筹	(918)	38,588
中集来福士一二号滑道在建工程	119,822	-	101,637	-	-	84.82%	84.82%	-	-	-	自筹	(2,362)	99,275
中集来福士航道	73,737	-	11,997	-	-	16.27%	16.27%	-	-	-	自筹	(279)	11,718
中集来福士龙门吊	32,772	-	23,960	(1,418)	-	73.11%	73.11%	-	-	-	自筹	(524)	22,018
中集来福士厂区道路	11,265	-	10,486	-	-	93.09%	93.09%	-	-	-	自筹	(243)	10,243
中集来福士自升式钻井平台	1,214,370	-	554,428	-	-	45.66%	45.66%	-	-	-	自筹	(12,886)	541,542
合计	3,041,086	352,770	1,302,114	(278,897)	-			17,651	12,455	-		(32,111)	1,356,331

五、 合并财务报表项目注释(续)

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末余额
一、账面原值合计	514,115	118,634	(2,432)	5,770	636,087
1. 土地使用权	351,448	81,468	(2,423)	5,271	435,764
2. 生产专有技术和商标权	98,844	23,738	(9)	972	123,545
3. 森林开采权	36,052	-	-	(88)	35,964
4. 客户关系	16,794	-	-	(293)	16,501
5. 客户合约	10,977	9,526	-	(233)	20,270
6. 海域使用权	-	3,902	-	141	4,043
二、累计摊销合计	91,428	41,150	(165)	(659)	131,754
1. 土地使用权	32,623	7,557	(158)	382	40,404
2. 生产专有技术和商标权	30,610	23,469	(7)	1,589	55,661
3. 森林开采权	13,841	712	-	(72)	14,481
4. 客户关系	6,177	2,442	-	(1,207)	7,412
5. 客户合约	8,177	6,229	-	(1,377)	13,029
6. 海域使用权	-	741	-	26	767
三、账面净值合计	422,687	77,484	(2,267)	6,429	504,333
1. 土地使用权	318,825	73,911	(2,265)	4,889	395,360
2. 生产专有技术和商标权	68,234	269	(2)	(617)	67,884
3. 森林开采权	22,211	(712)	-	(16)	21,483
4. 客户关系	10,617	(2,442)	-	914	9,089
5. 客户合约	2,800	3,297	-	1,144	7,241
6. 海域使用权	-	3,161	-	115	3,276
四、减值准备合计	15,899	-	-	10	15,909
1. 土地使用权	-	-	-	-	-
2. 生产专有技术和商标权	-	-	-	-	-
3. 森林开采权	15,899	-	-	10	15,909
4. 客户关系	-	-	-	-	-
5. 客户合约	-	-	-	-	-
6. 海域使用权	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	406,788	77,484	(2,267)	6,419	488,424
1. 土地使用权	318,825	73,911	(2,265)	4,889	395,360
2. 生产专有技术和商标权	68,234	269	(2)	(617)	67,884
3. 森林开采权	6,312	(712)	-	(26)	5,574
4. 客户关系	10,617	(2,442)	-	914	9,089
5. 客户合约	2,800	3,297	-	1,144	7,241
6. 海域使用权	-	3,161	-	115	3,276

五、合并财务报表项目注释(续)

16、无形资产(续)

(1) 无形资产情况(续)

金额单位:人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末余额
一、账面原值合计	3,510,468	800,365	(16,408)	(102,800)	4,191,625
1.土地使用权	2,399,754	549,623	(16,344)	(61,479)	2,871,554
2.生产专有技 术和商标权	674,926	160,150	(64)	(20,884)	814,128
3.森林开采权	246,167	-	-	(9,175)	236,992
4.客户关系	114,676	-	-	(5,940)	108,736
5.客户合约	74,945	64,269	-	(5,641)	133,573
6.海域使用权	-	26,323	-	319	26,642
二、累计摊销合计	624,283	277,672	(1,113)	(32,622)	868,220
1.土地使用权	222,751	50,984	(1,066)	(6,419)	266,250
2.生产专有技 术和商标权	209,015	158,380	(47)	(558)	366,790
3.森林开采权	94,509	4,803	-	(3,887)	95,425
4.客户关系	42,176	16,476	-	(9,809)	48,843
5.客户合约	55,832	42,027	-	(12,002)	85,857
6.海域使用权	-	5,002	-	53	5,055
三、账面净值合计	2,886,185	522,693	(15,295)	(70,178)	3,323,405
1.土地使用权	2,177,003	498,639	(15,278)	(55,060)	2,605,304
2.生产专有技 术和商标权	465,911	1,770	(17)	(20,326)	447,338
3.森林开采权	151,658	(4,803)	-	(5,288)	141,567
4.客户关系	72,500	(16,476)	-	3,869	59,893
5.客户合约	19,113	22,242	-	6,361	47,716
6.海域使用权	-	21,321	-	266	21,587
四、减值准备合计	108,559	-	-	(3,725)	104,834
1.土地使用权	-	-	-	-	-
2.生产专有技 术和商标权	-	-	-	-	-
3.森林开采权	108,559	-	-	(3,725)	104,834
4.客户关系	-	-	-	-	-
5.客户合约	-	-	-	-	-
6.海域使用权	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	2,777,626	522,693	(15,295)	(66,453)	3,218,571
1.土地使用权	2,177,003	498,639	(15,278)	(55,060)	2,605,304
2.生产专有技 术和商标权	465,911	1,770	(17)	(20,326)	447,338
3.森林开采权	43,099	(4,803)	-	(1,563)	36,733
4.客户关系	72,500	(16,476)	-	3,869	59,893
5.客户合约	19,113	22,242	-	6,361	47,716
6.海域使用权	-	21,321	-	266	21,587

五、合并财务报表项目注释(续)

16、无形资产(续)

(1) 无形资产情况(续)

本集团无形资产本年摊销额为 31,054,000 美元，折合人民币 209,506,000 元。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产为 6,327,000 美元，人民币 41,694,000 元。相关手续正在办理中，预计将于 2011 年年末办理完成。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的无形资产为 23,765,000 美元，折合人民币 156,607,000 元 (2009 年: 2,929,000 美元，折合人民币 20,000,000 元)。

本集团于 2010 年合并了中集来福士 (参见附注四、6(1))，中集来福士的无形资产在合并财务报表中以经评估后的公允价值入账，其中年末超过 100 万美元的无形资产列示如下：

	入账价值		评估方法
	金额	等值人民币	
	美元千元	千元	
- 土地使用权及海域使用权	48,889	329,830	市场法
- 客户关系	9,526	64,269	现金流量折现法
- 软件使用权	11,456	77,286	成本法
	<u>69,871</u>	<u>471,385</u>	

中集来福士的无形资产评估机构为 Deloitte & Touche Financial Advisory Services Limited。

本集团的子公司 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 18,574,000 美元。由于该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，本集团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，本集团对该森林开采权计提了全额减值准备计 2,116,000 美元。

1998 年，Gold Terrain Assets Limited 之全资子公司 Silveroad Wood Products Limited 在柬埔寨购入 315,460 公顷森林开采权，价值计 17,501,000 美元。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，本集团对该森林开采权摊余金额计提全额减值准备计 13,783,000 美元。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

五、合并财务报表项目注释(续)

17、商誉

金额单位: 美元千元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	年初 余额	本年增加	本年减少	外币 报表折算 影响数	年末余额	年末 减值准 备
安瑞科	(1)(a)	92,114	-	-	-	92,114	-
TGE SA	(1)(b)	28,557	-	-	(1,128)	27,429	-
龙口中集来福士	四、6 (2)	-	1,170	-	-	1,170	-
其他		56,026	-	(28)	625	56,623	1,757
合计		176,697	1,170	(28)	(503)	177,336	1,757

金额单位: 人民币千元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	注	年初余额	本年增加	本年减少	外币 报表折算 影响数	年末余额	年末 减值准备
安瑞科	(1)(a)	628,973	-	-	(21,969)	607,004	-
TGE SA	(1)(b)	194,993	-	-	(14,244)	180,749	-
龙口中集来福士	四、6 (2)	-	7,710	-	-	7,710	-
其他		382,556	-	(189)	(9,236)	373,131	11,578
合计		1,206,522	7,710	(189)	(45,449)	1,168,594	11,578

(1) 包含商誉的资产组的减值测试

本集团将商誉分摊至根据经营地区或业务分部确定的资产组的具体情况如下:

金额单位: 美元千元

	2010 年	2009 年
集装箱行业资产组	19,352	19,352
车辆运输行业资产组	11,799	11,799
能源化工行业资产组	127,690	128,873
商誉分摊比例不重大的多个资产组	18,495	16,673
合计	177,336	176,697

五、 合并财务报表项目注释(续)

17、 商誉(续)

金额单位: 人民币千元

	2010 年	2009 年
集装箱行业资产组	127,524	132,139
车辆运输行业资产组	77,752	80,566
能源化工行业资产组	841,439	879,971
商誉分摊比例不重大的多个资产组	121,879	113,846
合计	1,168,594	1,206,522

(a) 安瑞科相关的商誉

本集团于 2007 年度支付 144,291,628 美元 (人民币 1,094,076,842 元) 合并成本收购了安瑞科 41.55% 的权益。合并成本超过按比例获得的安瑞科可辨认资产、负债公允价值的差额 92,113,833 美元 (人民币 701,034,168 元) 确认为与安瑞科相关的商誉。

安瑞科的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 6.4% 折现率预计安瑞科的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计安瑞科未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对安瑞科预计未来现金流量现值的计算采用了 19% 的毛利率及 10% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

(b) TGE SA 相关的商誉

本集团于 2008 年度以 35,605,021 美元 (人民币 243,096,841 元) 作为合并成本收购了 TGE SA 60% 的权益。合并成本超过按比例获得的 TGE SA 可辨认资产、负债公允价值的差额 13,188,894 美元 (人民币 90,048,493 元), 确认为与 TGE SA 相关的商誉。该商誉连同在本集团收购 TGE SA 之前因 TGE SA 重组产生的商誉 15,197,477 美元 (人民币 103,759,294 元), 与 TGE SA 相关的商誉合计 28,386,371 美元 (人民币 193,807,787 元)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

17、 商誉(续)

(b) TGE SA 相关的商誉(续)

TGE SA 的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 6.4% 折现率预计 TGE SA 的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计 TGE SA 未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对 TGE SA 预计未来现金流量现值的计算采用了 9% 的毛利率及 5% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

18、 长期待摊费用

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	外币 报表折算 影响数	年末余额	其他减 少的原 因
水电增容费	474	104	(404)	-	5	179	无
租金	1,167	536	(807)	-	21	917	无
其他	2,828	2,455	(2,207)	-	74	3,150	无
合计	4,469	3,095	(3,418)	-	100	4,246	无

五、合并财务报表项目注释(续)

18、长期待摊费用

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	外币 报表折算 影响数	年末余额	其他减 少的原 因
水电增容费	3,234	705	(2,723)	-	(38)	1,178	无
租金	7,965	3,614	(5,446)	-	(95)	6,038	无
其他	19,314	16,564	(14,890)	-	(226)	20,762	无
合计	30,513	20,883	(23,059)	-	(359)	27,978	无

19、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位: 美元千元

项目	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异) 2010 年	递延所得税 资产 / (负债) 2010 年	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异) 2009 年	递延所得税 资产 / (负债) 2009 年
递延所得税资产:				
资产减值准备	96,296	20,323	92,808	20,430
预计负债	68,749	13,911	55,913	12,626
应付职工薪酬	134,444	30,109	70,927	15,080
预提费用	43,851	7,042	17,562	4,373
可抵扣亏损	135,878	23,273	39,059	9,164
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	20,864	5,008	21,171	4,667
其他	10,117	3,229	2,025	483
小计	510,199	102,895	299,465	66,823
互抵金额	(123,057)	(28,620)	(59,954)	(13,230)
抵消后的金额	387,142	74,275	239,511	53,593
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	(11,734)	(2,435)	(323)	(64)
可供出售金融资产	(105,478)	(25,184)	(145,906)	(32,099)
套期保值工具的公允价 值变动	(2,053)	(565)	(3,164)	(693)
企业合并评估增值	(150,349)	(41,891)	(163,713)	(45,401)
非居民外国企业预计获 得境内股息收入	(377,864)	(28,410)	(206,080)	(12,966)
其他	(94,168)	(17,068)	(4,753)	(1,197)
小计	(741,646)	(115,553)	(523,939)	(92,420)
互抵金额	123,057	28,620	59,954	13,230
抵消后的金额	(618,589)	(86,933)	(463,985)	(79,190)

五、 合并财务报表项目注释(续)

19、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 (续)

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异
(续)

金额单位: 人民币千元

项目	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)
	2010 年	2010 年	2009 年	2009 年
递延所得税资产:				
资产减值准备	634,562	133,922	633,710	139,500
预计负债	453,035	91,669	381,782	86,214
应付职工薪酬	885,946	198,409	484,302	102,969
预提费用	288,965	46,405	119,917	29,860
可抵扣亏损	895,395	153,362	266,702	62,575
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	137,488	33,001	144,561	31,865
其他	66,668	21,285	14,192	3,297
小计	3,362,059	678,053	2,045,166	456,280
互抵金额	(810,909)	(188,597)	(409,734)	(90,334)
抵消后的金额	2,551,150	489,456	1,635,432	365,946
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	(77,324)	(16,046)	(2,207)	(435)
可供出售金融资产	(723,531)	(172,414)	(996,275)	(219,680)
套期保值工具的公允价 值变动	(14,070)	(3,858)	(21,565)	(4,108)
企业合并评估增值	(990,755)	(276,049)	(1,117,866)	(309,938)
非居民外国企业预计获 得境内股息收入	(2,490,010)	(187,213)	(1,407,153)	(88,534)
其他	(591,535)	(105,883)	(32,849)	(8,361)
小计	(4,887,225)	(761,463)	(3,577,915)	(631,056)
互抵金额	810,909	188,597	409,734	90,334
抵消后的金额	(4,076,316)	(572,866)	(3,168,181)	(540,722)

五、 合并财务报表项目注释(续)

19、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 (续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
可抵扣亏损	54,886	361,682	60,679	414,326
森林开采权减值损失	8,463	55,769	8,463	57,787
其他	25,914	170,765	11,693	79,845
合计	89,263	588,216	80,835	551,958

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2010 年		2009 年		备注
	金额	等值人民币	金额	等值人民币	
	美元千元	千元	美元千元	千元	
2010 年	-	-	1,406	9,599	
2011 年	13,524	89,119	11,110	75,860	
2012 年	6,446	42,477	22,273	152,086	
2013 年	34,212	225,447	63,113	430,946	
2014 年	43,944	289,578	131,575	898,422	
2015 年	79,798	525,845	-	-	
5 年及以上	59,605	392,779	53,265	363,709	注 1
合计	237,529	1,565,245	282,742	1,930,622	

本年度本集团无未确认的递延所得税负债。

注 1: 2009 年及 2010 年末 5 年及以上的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国及澳大利亚注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补；在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 9 年内的应纳税所得弥补。

五、合并财务报表项目注释(续)

20、资产减值准备明细

项目	附注	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少		折算影响数 美元千元	年末余额 美元千元
				转回 美元千元	转销 美元千元		
一、坏账准备	五、4-6,8,11	53,906	42,650	(10,571)	(16,811)	1,920	71,094
二、存货跌价准备	五、7	103,231	14,381	(5,842)	(89,498)	466	22,738
三、长期股权投资							
减值准备	五、12	465	-	-	-	-	465
四、固定资产减值准备	五、14	36,480	2,624	-	(3,114)	(1,055)	34,935
五、无形资产减值准备	五、16	15,899	-	-	-	10	15,909
六、商誉减值准备	五、17	1,757	-	-	-	-	1,757
合计		211,738	59,655	(16,413)	(109,423)	1,341	146,898

项目	附注	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少		折算影响数 人民币千元	年末余额 人民币千元
				转回 人民币千元	转销 人民币千元		
一、坏账准备	五、4-6,8,11	368,079	287,958	(71,326)	(113,412)	(2,811)	468,488
二、存货跌价准备	五、7	704,880	97,022	(39,412)	(603,799)	(8,853)	149,838
三、长期股权投资							
减值准备	五、12	3,175	-	-	-	(110)	3,065
四、固定资产减值准备	五、14	249,092	17,703	-	(21,013)	(15,569)	230,213
五、无形资产减值准备	五、16	108,559	-	-	-	(3,725)	104,834
六、商誉减值准备	五、17	11,997	-	-	-	(419)	11,578
合计		1,445,782	402,683	(110,738)	(738,224)	(31,487)	968,016

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

五、 合并财务报表项目注释(续)

21、 所有权受到限制的资产

于 2010 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的资产情况如下：

项目	附注	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	外币报表 折算影响数 美元千元	年末余额 美元千元
用于担保的资产						
- 货币资金	五、1	127,807	140,908	(141,987)	3,518	130,246
- 应收账款	五、4	3,221	146,000	(3,221)	-	146,000
- 固定资产	五、14	6,798	19,616	(2,142)	178	24,450
- 在建工程	五、15	-	5,386	-	128	5,514
- 无形资产	五、16	2,929	23,765	(2,929)	-	23,765
合计		140,755	335,675	(150,279)	3,824	329,975

项目	附注	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	外币报表 折算影响数 人民币千元	年末余额 人民币千元
用于担保的资产						
- 货币资金	五、1	872,692	950,635	(957,917)	(7,129)	858,281
- 应收账款	五、4	21,990	984,989	(21,727)	(23,156)	962,096
- 固定资产	五、14	46,415	132,340	(14,450)	(3,185)	161,120
- 在建工程	五、15	-	36,337	-	-	36,337
- 无形资产	五、16	20,000	160,333	(19,761)	(3,965)	156,607
合计		961,097	2,264,634	(1,013,855)	(37,435)	2,174,441

其中固定资产、在建工程及无形资产用于抵押贷款，应收账款用于质押借款。
本集团短期和长期抵押贷款分析载于附注五、22 和五、34。

五、 合并财务报表项目注释(续)

22、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	附注	2010 年		2009 年	
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
保证借款	(a)				
- 人民币		582,125	3,836,026	78,893	538,700
- 美元		68,360	450,471	5,500	37,555
- 日元		1,521	10,021	-	-
- 英镑		5,819	38,343	-	-
- 欧元		11,586	76,351	-	-
- 新加坡币		715	4,710	-	-
小计		670,126	4,415,922	84,393	576,255
抵押借款	(b)				
- 人民币		-	-	1,977	13,500
- 美元		13,100	86,325	14,900	101,740
- 欧元		2,632	17,346	-	-
- 新加坡币		95	624	-	-
小计		15,827	104,295	16,877	115,240
质押借款	(c)				
- 美元		146,000	962,096	3,221	21,990
小计		146,000	962,096	3,221	21,990
信用借款					
- 人民币		101,996	672,125	185,158	1,264,301
- 美元		233,204	1,536,746	203,822	1,391,735
- 欧元		29,477	194,247	88,930	607,232
- 港币		64,324	423,878	-	-
- 澳元		-	-	148	1,007
小计		429,001	2,826,996	478,058	3,264,275
其他借款	(d)				
- 人民币		-	-	26,320	179,717
小计		-	-	26,320	179,717
合计		1,260,954	8,309,309	608,869	4,157,477

五、 合并财务报表项目注释(续)

22、 短期借款(续)

(1) 短期借款分类(续):

- (a) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团的保证借款包括由本公司为子公司提供担保的银行借款 16,072,000 美元, 由车辆集团为其子公司提供担保的银行借款 84,426,000 美元, 由安瑞科为其子公司提供的担保 3,000,000 美元, 由中集来福士为其子公司提供担保的银行借款 558,539,000 美元及由集团子公司少数股东提供担保的银行借款 8,089,000 美元。
- (b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团下属子公司 Vanguard National Trailer Corporation 除由中集香港提供担保外, 并由其不动产进行抵押, 向交通银行纽约分行借款共计 13,100,000 美元。由安瑞科以不动产进行抵押向银行借款, 金额为 1,971,000 欧元, 折合 2,632,000 美元。
- (c) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团的质押借款包括本集团下属子公司中集来福士及扬州润扬用其应收账款向银行质押借款, 金额分别为 130,000,000 美元及 16,000,000 美元。
- (d) 于 2009 年 12 月 31 日, 本集团其他短期借款为本集团子公司以未到期应收票据贴现取得。
- (e) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团银行借款余额包含本集团子公司中集来福士未满足借款合同中约定的个别财务指标承诺的短期借款 50,000,000 美元 (折合人民币 329,485,000 元) 及长期借款 80,000,000 美元 (折合人民币 527,176,000 元)。其中长期借款 80,000,000 美元 (折合人民币 527,176,000 元) 已由长期借款重分类至短期借款。
- (f) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

五、合并财务报表项目注释(续)

23、交易性金融负债

项目	附注	2010 年		2009 年	
		金额	等值人民币	金额	等值人民币
		美元千元	千元	美元千元	千元
流动部分					
衍生金融负债					
- 外汇远期合约	五、2(3)	578	3,810	58	395
小计		578	3,810	58	395
非流动部分					
衍生金融负债					
- 利率掉期合约	五、23(1)	11,543	76,066	12,161	83,040
- 外汇期权合约	五、23(2)	11,871	78,226	10,486	71,601
小计		23,414	154,292	22,647	154,641
合计		23,992	158,102	22,705	155,036

(1) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司及子公司分别持有 9 份及 5 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其名义本金合计约为 3.8 亿美元，将于 2012 年 5 月 30 日至 2017 年 4 月 28 日期满。本集团于 2010 年 12 月 31 日利率掉期合约的公允价值为 11,543,000 美元（其中本公司公允价值为 8,896,000 美元），并作为衍生金融负债被确认为交易性金融负债。该公允价值未扣除将来处置该金融负债时可能产生的交易费用。

(2) 本公司于 2010 年 12 月 31 日持有 2 份尚未结算的日元期权合约，其名义金额合计约 45.8 亿日元。根据合同约定，若结算日的即期汇率高于合同约定的执行汇率则本公司有权按合同约定的执行汇率以名义金额的日元购买美元；若计算日的即期汇率低于或等于合同约定的执行汇率则缔约双方无需结算。此等期权合约分别将于 2012 年 5 月 30 日及 2012 年 6 月 29 日期满。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司上述 2 份未结算的日元期权合约的公允价值为 11,871,000 美元，并作为衍生金融负债被确认为交易性金融负债。该公允价值未扣除将来处置该金融负债时可能产生的交易费用。

24、应付票据

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
银行承兑汇票	369,523	2,435,043	175,760	1,200,122
商业承兑汇票	15,718	103,580	3,803	25,969

合计	385,241	2,538,623	179,563	1,226,091
----	---------	-----------	---------	-----------

五、合并财务报表项目注释(续)

24、应付票据(续)

上述余额均为一年内到期应付票据。

本报告期应付票据余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款情况如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
原材料供应商款	1,383,599	9,117,500	653,504	4,462,255

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

本集团应付账款按原币币种列示如下:

币种	2010 年				2009 年			
	原币	汇率	美元	等值	原币	汇率	美元	等值
	金额		金额	人民币	金额		金额	人民币
	千元		千元	千元	千元		千元	千元
人民币	5,806,328	6.5897	881,123	5,806,328	2,855,123	6.8282	418,137	2,855,123
美元	443,815	1.0000	443,815	2,924,606	213,025	1.0000	213,025	1,454,578
港币	200,411	7.7734	25,782	169,893	103,964	7.7546	13,407	91,544
日元	43,843	81.37	538	3,551	4,569	90.28	51	346
欧元	17,757	0.7490	23,708	156,227	6,110	0.6940	8,804	60,113
澳元	8,255	0.9828	8,399	55,350	59	1.1116	53	361
其他	-	-	234	1,545	-	-	27	190
合计			1,383,599	9,117,500			653,504	4,462,255

(2) 本报告期应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

五、合并财务报表项目注释(续)

26、预收款项

(1) 预收款项情况如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
预收货款	123,173	811,674	74,255	507,028
预收工程款	94,212	620,826	76,044	519,243
房屋预售款	76,267	502,573	34,454	235,261
其他	99	658	1,329	9,070
合计	293,751	1,935,731	186,082	1,270,602

本报告期预收款项期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

27、应付职工薪酬

项目	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	外币报表	年末余额 美元千元
				折算影响数 美元千元	
一、工资、奖金、 津贴和补贴	66,830	469,009	(418,064)	795	118,570
二、总裁奖励金	26,018	16,862	(1,987)	-	40,893
三、辞退福利	18	225	(231)	-	12
四、社会保险费及其他	26,261	123,278	(102,286)	494	47,747
合计	119,127	609,374	(522,568)	1,289	207,222

项目	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	外币报表	年末余额 人民币千元
				折算影响数 人民币千元	
一、工资、奖金、 津贴和补贴	456,331	3,164,166	(2,820,468)	(18,686)	781,343
二、总裁奖励金	177,656	113,762	(13,405)	(8,538)	269,475
三、辞退福利	123	1,517	(1,561)	-	79
四、社会保险费及其他	179,315	831,698	(690,075)	(6,303)	314,635
合计	813,425	4,111,143	(3,525,509)	(33,527)	1,365,532

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

于 2010 年 12 月 31 日, 上述“其他”中包含工会经费和职工教育经费金额为 4,604,000 美元 (人民币 30,341,000 元), 非货币性福利金额为零。

五、合并财务报表项目注释(续)

27、应付职工薪酬(续)

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

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

28、应交税费

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
应交增值税	10,129	66,744	21,162	144,500
应交营业税	1,295	8,533	787	5,374
应交所得税	89,537	590,029	53,244	363,562
代扣代缴税金	12,095	79,699	11,643	79,503
其他	6,700	44,150	4,405	30,072
合计	119,756	789,155	91,241	623,011

29、应付利息

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
分期付息到期还本 的长期借款利息	473	3,120	295	2,017
短期借款应付利息	1,525	10,048	1,000	6,827
合计	1,998	13,168	1,295	8,844

30、应付股利

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元

子公司少数股东	2,435	16,046	4,604	31,434
---------	-------	--------	-------	--------

五、合并财务报表项目注释(续)

31、其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
质保金	21,538	141,932	17,599	120,171
押金及暂收款	71,228	469,371	39,988	273,041
运费	38,923	256,492	23,808	162,566
应付设备及土地款	60,030	395,583	33,218	226,817
预提费用	80,820	532,578	33,586	229,330
房屋维修金等	1,684	11,096	1,302	8,887
子公司少数股东				
资金往来	37,290	245,728	13,379	91,354
咨询、培训费等	2,706	17,833	4,084	49,414
保险费	1,517	10,000	1,490	10,174
特许权使用费	635	4,187	3,844	26,247
其他	46,067	303,567	43,996	278,902
合计	362,438	2,388,367	216,294	1,476,903

其他应付款按原币币种列示如下:

币种	2010 年				2009 年			
	原币 金额 千元	汇率	美元 金额 千元	等值 人民币 千元	原币 金额 千元	汇率	美元 金额 千元	等值 人民币 千元
人民币	721,950	6.5897	109,556	721,950	905,639	6.8282	132,634	905,639
美元	170,943	1.0000	170,943	1,126,461	62,458	1.0000	62,458	426,476
港币	254,149	7.7734	32,695	215,448	8,357	7.7546	1,078	7,359
日元	264,082	81.37	3,245	21,387	460	90.28	5	35
欧元	27,106	0.7490	36,189	238,476	12,031	0.6940	17,336	118,375
澳元	9,582	0.9828	9,749	64,245	2,940	1.1116	2,645	18,062
其他币种			61	400			138	957
合计			362,438	2,388,367			216,294	1,476,903

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

金额单位:美元千元

单位名称	与本公司关系	2010 年	2009 年
1. Gasfin Investment S.A. (“Gasfin”)	本集团子公司少数股东	3,157	3,177
2. Bright Touch Investment Limited (“Bright Touch”)	本集团子公司少数股东	9,140	-
3. Leung Kee Holdings Limited (“Leung Kee”)	本集团子公司少数股东	15,922	-
4. Yantai Shipyard Pte. Ltd. (“Yantai Shipyard”)	本集团子公司少数股东	7,056	-
合计		35,275	3,177

五、 合并财务报表项目注释(续)

31、 其他应付款

- (2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况(续):

金额单位:人民币千元

单位名称	与本公司关系	2010 年	2009 年
1. Gasfin	本集团子公司少数股东	20,806	21,692
2. Bright Touch	本集团子公司少数股东	60,231	-
3. Leung Kee	本集团子公司少数股东	104,919	-
4. Yantai Shipyard	本集团子公司少数股东	46,497	-
合计		232,453	21,692

- (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况如下:

账龄超过一年的大额其他应付款主要为尚未支付的质保金、车贷保证金、押金等。

- (4) 年末无金额较大的其他应付款。

五、合并财务报表项目注释(续)

32、预计负债

						外币报表	
		年初余额	本年增加	本年偿付	本年冲销	折算影响数	年末余额
附注		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
流动部分							
产品质量保证	(1)	71,945	50,557	(714)	(44,420)	6,907	84,275
对外开具的保函	(2)	1,484	1,214	(225)	(587)	7	1,893
其他		2,258	15,985	(1,470)	(4,414)	47	12,406
小计		75,687	67,756	(2,409)	(49,421)	6,961	98,574
非流动部分	(3)	6,060	-	-	(6,048)	(12)	-
合计		81,747	67,756	(2,409)	(55,469)	6,949	98,574

						外币报表	
		年初余额	本年增加	本年偿付	本年冲销	折算影响数	年末余额
	附注	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
流动部分							
产品质量保证	(1)	491,246	341,085	(4,817)	(299,680)	27,507	555,341
对外开具的保函	(2)	10,133	8,190	(1,514)	(3,963)	(368)	12,478
其他		15,422	107,843	(9,919)	(29,778)	(1,814)	81,754
小计		516,801	457,118	(16,250)	(333,421)	25,325	649,573
非流动部分	(3)	41,381	-	-	(40,805)	(576)	-
合计		558,182	457,118	(16,250)	(374,226)	24,749	649,573

- (1) 本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计需要承担的产品质量保修费用计提的。
- (2) 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。
- (3) 由于股权转让协议中约定的 TGE SA 既定业绩目标未能实现，本集团对在购买日预计的可能需要支付的或有对价而于 2008 年确认的预计负债进行转回并计入营业外收入。

五、合并财务报表项目注释(续)

33、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
一年内到期的				
长期借款				
- 信用借款	414,185	2,729,353	64,130	437,888
- 保证借款	2,668	17,584	2,575	17,584
小计	416,853	2,746,937	66,705	455,472
一年内到期的				
长期应付款	14,809	97,584	-	-
合计	431,662	2,844,521	66,705	455,472

(2) 一年内到期的长期借款

(a) 一年内到期的长期借款按原币币种列示如下:

	年利率	2010 年			2009 年		
		原币 金额 千元	汇率	美元等值 千元	原币 金额 千元	汇率	美元等值 千元
银行借款							
- 人民币	4.01% ~ 4.73%	2,000,000	6.5897	303,504	42,022	6.8282	6,154
- 美元	LIBOR+90BP	100,000	1.0000	100,000	40,000	1.0000	40,000
- 港币	HKIBOR+17BP	20,743	7.7734	2,668	70,000	7.7546	9,024
- 欧元	EURIBOR+65BP	8,000	0.7490	10,681	8,000	0.6940	11,527
合计				416,853			66,705

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

33、 一年内到期的非流动负债 (续)

(2) 一年内到期的长期借款 (续):

(b) 2010 年 12 月 31 日，金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2010 年		2009 年	
					原币金额 千元	美元金额 千元	原币金额 千元	美元金额 千元
1. 中国进出口银行	2008 年 6 月 23 日	2011 年 6 月 23 日	人民币	4.73%	1,400,000	212,453	42,000	6,151
2. 国家开发银行	2007 年 12 月 12 日	2011 年 12 月 21 日	美元	LIBOR +90BP	100,000	100,000	40,000	40,000
3. 中国进出口银行	2008 年 5 月 23 日	2011 年 5 月 23 日	人民币	4.01%	600,000	91,051	-	-
4. 中国进出口银行	2007 年 6 月 18 日	2011 年 12 月 18 日	欧元	EURIBOR +65BP	8,000	10,681	8,000	11,527
5. 中国银行 (香港) 有限公司	2009 年 3 月 2 日	2011 年 3 月 2 日	港币	HKIBOR+17BP	20,743	2,668	20,000	2,575
合计						416,853		60,253

(3) 一年内到期的长期应付款

2010 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款中包含应付融资租赁款净额 14,809,000 美元 (人民币 97,584,000 元)，即总额 16,313,000 美元 (人民币 107,499,000 元) 扣减未确认融资费用 1,504,000 美元 (人民币 9,915,000 元) 后的净额。

本集团本年度无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

五、 合并财务报表项目注释(续)

33、 一年内到期的非流动负债(续)

(3) 一年内到期的长期应付款(续)

2010年12月31日，一年内到期的长期应付款中金额前三名(已包括全部一年内到期的长期应付款)的情况如下：

借款单位	起始日	终止日	币种	利率(%)	年末余额	
					原币 金额 千元	美元 金额 千元
1. 招银金融租赁有限公司	2009年1月21日	2013年9月19日	人民币	4.97%	96,726	14,679
2. 美联信金融租赁有限公司	2009年1月1日	2011年7月1日	人民币	5.40%	784	119
3. 烟台港集团有限公司	2009年8月18日	2012年8月18日	人民币	5.80%	74	11
合计					97,584	14,809

五、合并财务报表项目注释(续)

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	附注	2010 年		2009 年	
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
银行借款					
- 信用借款		384,654	2,534,754	815,588	5,568,996
- 保证借款		117,183	772,202	5,794	39,564
- 抵押借款 (a)		69,828	460,146	-	-
- 质押借款 (b)		22,011	145,046	-	-
合计		593,676	3,912,148	821,382	5,608,560

长期借款按原币币种列示如下:

	年利率	2010 年			2009 年		
		原币金额 千元	汇率	美元等值 千元	原币金额 千元	汇率	美元等值 千元
银行借款							
- 人民币	3.51%~5.85%	1,438,770	6.5897	218,336	1,460,000	6.8282	213,819
- 美元	LIBOR+30~185BP	370,000	1.0000	370,000	520,000	1.0000	520,000
- 港币	HKIBOR+17~33BP	-	7.7704	-	545,000	7.7546	70,272
- 欧元	EURIBOR+65BP	4,000	0.7490	5,340	12,000	0.6940	17,291
合计				593,676			821,382

- (a) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团下属子公司中集来福士用其海域使用权向银行抵押借款, 金额为 69,828,000 美元。
- (b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团的质押借款为中集来福士为其子公司担保并用其股权向银行质押的借款, 金额为 22,011,000 美元。
- (c) 本报告期长期借款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

34、 长期借款 (续)

(2) 2010 年 12 月 31 日，金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2010 年		2009 年	
					原币金额 千元	美元金额 千元	原币金额 千元	美元金额 千元
1. 国家开发银行	2007 年 12 月 12 日	2013 年 12 月 10 日	美元	6 个月 LIBOR+90BP	270,000	270,000	370,000	370,000
2. 交通银行	2009 年 7 月 21 日	2012 年 7 月 12 日	人民币	5.85%	500,000	75,900	-	-
3. 中国银行	2010 年 5 月 26 日	2013 年 5 月 21 日	美元	3 个月 LIBOR+55BP	50,000	50,000	50,000	50,000
4. 荷兰银行	2010 年 5 月 26 日	2013 年 5 月 21 日	美元	6 个月 LIBOR+185BP	50,000	50,000	100,000	100,000
5. 中国进出口银行	2010 年 8 月 18 日	2012 年 3 月 15 日	人民币	3.51%	200,000	30,360	-	-
合计						476,260		520,000

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

五、合并财务报表项目注释(续)

35、专项应付款

项目	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	外币报表	年末余额 美元千元
				折算影响数 美元千元	
项目基金	1,997	1,215	(737)	20	2,495

项目	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	外币报表	年末余额 人民币千元
				折算影响数 人民币千元	
项目基金	13,639	8,199	(4,974)	(422)	16,442

36、长期应付款

金额单位: 美元千元			
项目	注	2010 年	2009 年
应付融资租赁款	(1)	18,037	-
合计		18,037	-

金额单位: 人民币千元			
项目	注	2010 年	2009 年
应付融资租赁款	(1)	118,858	-
合计		118,858	-

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细:

金额单位: 千元				
单位	2010 年		2009 年	
	美元	人民币	美元	人民币
招银金融租赁有限公司	18,037	118,858	-	-

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团未确认融资费用余额为 918,000 美元, 折合人民币 6,049,000 元 (2009 年: 无)。

本集团本年度无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

本集团本年度无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的长期应付款。

五、合并财务报表项目注释(续)

37、其他非流动负债

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
递延收益	27,013	178,008	19,053	130,099

38、股本

本公司于 12 月 31 日股本结构如下:

	年初数		本年增加额		限售股份解冻		年末数	
	原币金额	等值美元	原币金额	等值美元	原币金额	等值美元	原币金额	等值美元
	人民币千元	千元	人民币千元	千元	人民币千元	千元	人民币千元	千元
有限售条件股份								
- 境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
- 境内自然人持股	620	77	-	-	-	-	620	77
无限售条件股份								
- 人民币普通股	1,231,297	152,095	-	-	-	-	1,231,297	152,095
- 境内上市外资股	1,430,479	176,700	-	-	-	-	1,430,479	176,700
合计	2,662,396	328,872	-	-	-	-	2,662,396	328,872

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

五、 合并财务报表项目注释(续)

39、 资本公积

	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	年末余额 美元千元
股本溢价	21,245	-	-	21,245
其他资本公积				
- 资产评估增值准备	6,640	-	-	6,640
- 外币资本折算差额	105	-	-	105
- 接受捐赠非现金 资产准备	39	-	-	39
- 可供出售金融资产 公允价值变动净额	151,904	563	(46,396)	106,071
- 现金流量套期的 套期工具公允 价值变动净额	3,164	-	(1,111)	2,053
- 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	(32,792)	7,043	-	(25,749)
- 股份支付计入股东 权益的金额	3,182	8,829	-	12,011
- 少数股东投入资本 产生的资本公积	11,992	-	-	11,992
- 因收购子公司少数 股东权益而形成 的资本公积	37,311	189	-	37,500
- 其他	13,599	10	-	13,609
合计	216,389	16,634	(47,507)	185,516

五、合并财务报表项目注释(续)

39、资本公积(续)

	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末余额 人民币千元
股本溢价	201,222	-	-	201,222
其他资本公积				
- 资产评估增值准备	54,979	-	-	54,979
- 外币资本折算差额	866	-	-	866
- 接受捐赠非现金 资产准备	324	-	-	324
- 可供出售金融资产 公允价值变动净额	1,036,681	3,796	(313,011)	727,466
- 现金流量套期的 套期工具公允价值 变动净额	21,565	-	(7,495)	14,070
- 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	(223,788)	47,516	-	(176,272)
- 股份支付计入股 东权益的金额	22,867	59,565	-	82,432
- 少数股东投入资本 产生的资本公积	88,251	-	-	88,251
- 因收购子公司少数 股东权益而形成 的资本公积	254,804	1,274	-	256,078
- 其他	99,932	72	-	100,004
合计	1,557,703	112,223	(320,506)	1,349,420

五、合并财务报表项目注释(续)

40、 盈余公积

金额单位: 美元千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	162,520	-	-	162,520
任意盈余公积	271,650	-	-	271,650
合计	434,170	-	-	434,170

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,331,198	-	-	1,331,198
任意盈余公积	2,246,390	-	-	2,246,390
合计	3,577,588	-	-	3,577,588

41、 未分配利润

项目	注	金额 美元千元	等值人民币 千元	提取或分 配比例
上年年末未分配利润		1,047,547	8,229,532	—
加: 本年归属于母公司股东的净利润		444,949	3,001,851	—
减: 应付普通股股利	(1)	(46,707)	(319,488)	—
因购买少数股东权益而减少的未 分配利润	(2)	(32,989)	(222,560)	
年末未分配利润	(3)	1,412,800	10,689,335	—

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2010 年 4 月 26 日股东大会的批准, 本公司于 2010 年 6 月 25 日向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.12 元 (2009 年: 每股人民币 0.15 元), 共人民币 319,487,526.17 元, 折合 46,707,392.20 美元 (2009 年: 人民币 399,359,407.65 元, 折合 58,485,063.51 美元)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 未分配利润(续)

(2) 因购买少数股东权益而减少的未分配利润

根据本公司全资子公司中集申发与本公司子公司中集天宇的少数股东深圳市东方天宇投资发展有限公司(以下简称“东方天宇”)于2010年5月7日和2010年11月1日签定的重组框架协议及股权转让协议,中集申发以支付现金人民币256,363,000元(折合38,000,000美元)向东方天宇购买了其持有的33.55%中集天宇的权益,并且中集申发向中集天宇增资人民币400,000,000元(折合59,290,000美元)。上述交易完成后,中集申发对中集天宇的持股比例从50%增加至90%。中集申发取得的新增的权益所投入的成本高于按照新增持股比例计算应享有中集天宇净资产账面价值份额之间的差额人民币222,560,000元(折合32,989,000美元)应冲减中集申发的资本公积(资本溢价)。但由于中集申发的资本公积(资本溢价)的余额不足冲减,所以上述差额人民币222,560,000元(折合32,989,000美元)冲减了中集申发的未分配利润。

(3) 年末未分配利润的说明

截至2010年12月31日,本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积86,428,000美元(2009年:79,517,000美元)。

五、合并财务报表项目注释(续)

42、营业收入、营业成本

(1) 项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
主营业务收入	7,509,587	50,663,426	2,901,618	19,819,498
其他业务收入	163,772	1,104,890	96,041	656,009
营业成本	6,462,286	43,597,815	2,547,655	17,401,760

本集团建造合同项目中，无单项合同本年确认收入超过营业收入 10% 以上的项目情况。

(2) 主营业务(分行业与分产品)

金额单位：美元千元

行业名称	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	3,698,165	2,995,689	743,917	645,490
道路运输车辆业务	2,409,470	2,078,033	1,566,276	1,367,165
能源化工设备业务	753,160	626,365	497,774	412,666
海洋工程业务	354,423	477,125	-	-
空港设备业务	45,517	33,982	57,361	35,875
其他业务	248,852	172,229	36,290	23,925
合计	7,509,587	6,383,423	2,901,618	2,485,121

金额单位：人民币千元

行业名称	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	24,949,668	20,210,417	5,081,327	4,409,017
道路运输车辆业务	16,255,487	14,019,450	10,698,442	9,338,426
能源化工设备业务	5,081,191	4,225,770	3,400,048	2,818,714
海洋工程业务	2,391,112	3,218,922	-	-
空港设备业务	307,079	229,260	391,805	321,146
其他业务	1,678,889	1,161,946	247,876	87,318
合计	50,663,426	43,065,765	19,819,498	16,974,621

五、合并财务报表项目注释(续)

42、营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务(分地区)

金额单位: 美元千元

地区名称	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	7,043,822	5,967,791	2,560,863	2,155,103
美洲	141,722	135,975	95,129	91,066
欧洲	247,640	214,161	182,678	186,378
亚洲	15,759	13,746	6,323	5,483
其他	60,644	51,750	56,625	47,091
合计	7,509,587	6,383,423	2,901,618	2,485,121

金额单位: 人民币千元

地区名称	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	47,521,140	40,261,708	17,491,965	14,720,439
美洲	956,129	917,356	649,778	622,023
欧洲	1,670,704	1,444,836	1,247,785	1,273,053
亚洲	106,315	92,736	43,191	37,450
其他	409,138	349,129	386,779	321,656
合计	50,663,426	43,065,765	19,819,498	16,974,621

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

五、 合并财务报表项目注释(续)

42、 营业收入、营业成本(续)

(4) 2010 年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入		占营业收入 总额的比例 (%)
	金额	等值人民币	
	美元千元	千元	
1. TAL International Container Corporation	679,872	4,586,757	8.86%
2. Triton Container International Ltd.	589,486	3,976,967	7.68%
3. Hamburg Südamerikanische Dampfschiffahrts-Gesellschaft KG	245,101	1,653,576	3.19%
4. GE SeaCO Asia Pte Ltd.	207,229	1,398,072	2.70%
5. Mediterranean Shipping Co. S.A.	186,195	1,256,157	2.43%
合计	1,907,883	12,871,529	24.86%

本集团 2009 年前五名客户的营业收入总额为 321,085,000 美元，折合人民币 2,193,170,000 元，占营业收入总额比例为 10.72%。

43、 营业税金及附加

计缴标准		2010 年		2009 年	
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
营业税	营业收入的 3% - 5%	6,514	43,947	4,192	28,634
城市维护建设税	缴纳增值税及营业税的 5% - 7%	3,487	23,527	986	6,734
教育费及附加	缴纳增值税及营业税的 3%	763	5,150	383	2,614
土地增值税	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算	76	511	1,627	11,114
其他		557	3,757	375	2,562
合计		11,397	76,892	7,563	51,658

五、 合并财务报表项目注释(续)

44、 销售费用

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
运输及装卸费用	92,357	623,084	35,709	243,913
产品外部销售佣金	9,534	64,320	10,896	74,422
人工费用	26,824	180,967	23,889	163,173
产品质量保修金	6,137	41,405	2,731	18,656
其他	50,465	340,467	33,311	227,529
合计	185,317	1,250,243	106,536	727,693

45、 管理费用

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
材料消耗及低值品	8,934	60,271	4,884	33,362
租金	6,435	43,411	4,677	31,947
折旧	21,892	147,697	15,190	103,756
行政人员费用	132,130	891,417	77,115	526,732
税费及规费	17,491	118,005	13,180	90,023
中介费	23,502	158,554	21,818	149,028
技术发展费	33,573	226,503	21,764	148,662
摊销	36,909	249,010	30,613	209,105
考核奖金及总裁奖励金	42,862	289,171	13,034	89,026
办公费、招待费及其他	81,573	550,325	87,028	594,433
合计	405,301	2,734,364	289,303	1,976,074

五、合并财务报表项目注释(续)

46、财务费用

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
贷款及应付款项的				
利息支出	70,008	472,312	27,862	190,308
减：资本化的利息支出	1,885	12,717	1,563	10,668
存款及应收款项的				
利息收入	(10,240)	(69,085)	(12,814)	(87,528)
净汇兑亏损	33,481	225,878	2,945	20,114
其他财务费用	7,915	53,395	2,754	18,811
合计	99,279	669,783	19,184	131,037

47、公允价值变动收益/(损失)

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
产生公允价值变动				
损益的来源				
交易性金融资产				
- 本年公允价值变动				
1.交易性权益工具投资				
产生的公允价值变动				
收益	25,438	171,617	4,073	27,843
2.衍生金融工具产生的公				
允价值变动收益/(损失)	13,938	94,032	(46,828)	(319,566)
小计	39,376	265,649	(42,755)	(291,723)
- 因资产终止确认而				
转出至投资收益	(2,007)	(13,540)	(201)	(1,373)
交易性金融负债				
- 本年公允价值变动				
1.衍生金融工具产生的公允				
价值变动(损失)/收益	(2,548)	(17,191)	37,292	254,407
合计	34,821	234,918	(5,664)	(38,689)

五、合并财务报表项目注释(续)

48、投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	注	2010 年		2009 年	
		金额	等值人民币	金额	等值人民币
		美元千元	千元	美元千元	千元
成本法核算的长期股					
权投资收益	(2)	1,105	7,458	1,161	7,933
权益法核算的长期股					
权投资收益	(3)	15,258	102,938	15,217	103,938
处置长期股权投资产					
生的投资损失	四、6(1)	(21,375)	(144,206)	(423)	(2,891)
交易性金融资产持有					
期间取得的投资收					
益		338	2,280	-	-
可供出售金融资产持					
有期间取得的投资					
收益		2,735	18,452	202	1,381
处置交易性金融资产					
取得的投资收益		2,007	13,540	201	1,373
处置可供出售金融资					
产取得的投资收益		6,024	40,641	213,363	1,457,378
其他		(364)	(2,462)	(169)	(1,157)
合计		5,728	38,641	229,552	1,567,955

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2010 年		2009 年		本年比上年增减变动的 原因
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元	
交银施罗德	1,105	7,458	732	5,000	本年派发现金红利增加
海富国际	-	-	400	2,733	本年未派发现金红利
司多尔特	-	-	29	200	本年未派发现金红利
合计	1,105	7,458	1,161	7,933	—

五、合并财务报表项目注释(续)

48、投资收益(续)

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2010 年		2009 年		本年比上年增减变动的 原因
	金额	等值人民币	金额	等值人民币	
	美元千元	千元	美元千元	千元	
天津振华	12,999	87,698	4,269	29,159	被投资企业损益变动
上海丰扬	2,966	20,010	5,432	37,103	被投资企业损益变动
KYH	1,289	8,696	984	6,721	被投资企业损益变动
TSC	526	3,549	-	-	被投资企业损益变动
扬州麦斯通	452	3,049	-	-	被投资企业损益变动
合计	18,232	123,002	10,685	72,983	—

注 1： 仅列示利润总额比例最高的前 5 家投资单位明细。

注 2： 本集团投资收益汇回不存在重大限制。

49、资产减值损失

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
坏账损失	29,541	199,297	17,944	122,558
存货跌价损失	8,539	57,610	13,030	89,005
固定资产减值损失	2,624	17,703	27,013	184,518
合计	40,704	274,610	57,987	396,081

五、合并财务报表项目注释(续)

50、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	附注	2010 年		2009 年		计入当年非经常性损益的金额
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元	
固定资产处置利得		215	1,452	351	2,398	215
无形资产处置利得		195	1,315	-	-	195
索赔收入		3,647	24,607	297	2,029	3,647
罚款收入		1,231	8,307	316	2,159	1,231
固定资产盘盈		19	128	3	22	19
政府补助	(2)	13,886	93,685	20,874	142,583	13,886
转回计提的企业合并或有对价而确认的利得	五、32(3)	6,048	40,805	578	3,949	6,048
因企业合并而确认的利得	四、6(1)	12,475	84,166	-	-	12,475
其他		5,568	37,554	2,844	19,421	5,568
合计		43,284	292,019	25,263	172,561	43,284

(2) 政府补助明细

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
财政补贴	13,691	92,370	20,018	136,739
税收返还	195	1,315	856	5,844
合计	13,886	93,685	20,874	142,583

51、营业外支出

项目	2010 年		2009 年		计入当年非经常性损益的金额
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元	
固定资产处置损失	3,456	23,318	994	6,790	3,456
捐赠支出	408	2,751	190	1,296	408
罚款支出	322	2,173	434	2,962	322
赔款支出	737	4,974	433	2,961	737
其他	3,315	22,364	1,996	13,637	3,315
合计	8,238	55,580	4,047	27,646	8,238

五、合并财务报表项目注释(续)

52、所得税费用

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
按税法及相关规定				
计算的当期所得税	126,510	853,500	74,078	505,993
递延所得税调整	(4,410)	(29,752)	(17,761)	(121,319)
合计	122,100	823,748	56,317	384,674

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
税前利润	544,670	3,674,607	214,535	1,465,385
按适用税率计算的				
预期所得税	131,098	884,453	35,155	240,106
税收优惠影响	(22,264)	(150,204)	(18,672)	(127,539)
不可抵扣的支出	4,296	28,983	7,091	48,438
其他非应税收入	(11,212)	(75,642)	(7,534)	(51,462)
本年利用以前年度				
未确认递延所得税				
资产的税务亏损的				
税务影响	(36,652)	(247,273)	(2,501)	(17,081)
未确认的税务亏损	24,762	167,057	42,675	291,495
未确认递延所得税				
资产的可抵扣				
暂时性差异	17,927	120,945	2,403	16,404
因税率变更导致的				
递延税项差异	2,553	17,224	(2,872)	(19,615)
年度汇算清缴退税	(2,663)	(17,966)	(1,675)	(11,439)
国产设备退税	(1,189)	(8,022)	(2,570)	(17,554)
预提境外控股公司				
享有 2010 年利润				
需交纳所得税	15,444	104,193	4,817	32,921
本年所得税费用	122,100	823,748	56,317	384,674

五、合并财务报表项目注释(续)

53、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	444,949	3,001,851	140,394	958,967
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	2,662,396	2,662,396	2,662,396	2,662,396
基本每股收益(元/股)	0.17	1.13	0.05	0.36

普通股的加权平均数计算过程	2010 年	2009 年
年初已发行普通股股数(千股)	2,662,396	2,662,396
年末普通股的加权平均数(千股)	2,662,396	2,662,396

(2) 稀释每股收益

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

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
归属本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	444,949	3,001,851	140,394	958,967
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	2,662,396	2,662,396	2,662,396	2,662,396
稀释每股收益(元/股)	0.17	1.13	0.05	0.36

普通股的加权平均数(稀释) 计算过程	2010 年	2009 年
年初已发行普通股股数(千股)	2,662,396	2,662,396
年末普通股的加权平均数(稀释)(千股)	2,662,396	2,662,396

本报告期间本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工 5,400 万份股份期权, 占本报告期末本公司已发行股份 2,662,396,051 股的 2.03%。根据附注七、2 所述的本公司股份期权的权利行权期, 本报告期本公司无可行权的股份期权。本公司股份期权的信息参见附注七。

五、合并财务报表项目注释(续)

54、其他综合收益

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1. 可供出售金融资产产生的利得金额 / (损失)	(38,216)	(257,827)	218,192	1,490,362
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(6,915)	(46,652)	981	6,700
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	7,617	51,388	213,363	1,457,378
小计	(38,918)	(262,563)	3,848	26,284
2. 现金流量套期工具产生的利得金额	968	6,531	800	5,465
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	(128)	(864)	(114)	(781)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,079	14,026	5,702	38,944
小计	(983)	(6,631)	(4,788)	(32,698)
3. 外币财务报表折算差额	55,550	(267,232)	13,868	102,615
4. 其他	10	72	1,298	8,850
合计	15,659	(536,354)	14,226	105,051

五、合并财务报表项目注释(续)

55、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额 美元千元	等值人民币 千元
本年收到的与资产相关的政府补助	7,960	53,702
本年收到与当期收益相关的政府补助	13,691	92,370
本年收到的罚款收入	1,231	8,307
本年收到的质量赔偿款	1,073	7,239
其他	5,650	38,112
合计	29,605	199,730

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额 美元千元	等值人民币 千元
本年融资租赁业务支出的现金	108,716	733,452
本年支付的对合营企业借款	19,803	130,500
本年支付的运输装卸费用	92,357	623,084
本年支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	49,431	333,486
本年支付技术发展费	33,573	226,503
本年支付的保修金	2,409	16,250
本年支付的外部销售佣金	9,534	64,320
本年支付的业务招待费	11,772	79,420
本年支付的差旅、办公费等与日常管理相关的杂费	49,158	334,745
合计	376,753	2,541,760

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额 美元千元	等值人民币 千元
收到的存款及应收款项利息收入	9,522	64,240

五、合并财务报表项目注释(续)

55、现金流量表项目注释(续)

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额 美元千元	等值人民币 千元
本年收到的少数股东借款	32,118	216,684

56、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
净利润	422,570	2,850,859	158,218	1,080,711
加: 资产减值准备	40,704	274,610	57,987	396,081
固定资产折旧	170,439	1,149,802	92,264	630,204
无形资产摊销	31,054	209,506	28,410	194,051
投资性房地产和长期待 摊费用摊销	3,738	25,218	3,180	21,718
处置固定资产、无形资 产和其他长期资产的 损失	3,046	20,551	643	4,392
转回计提的企业合并或 有对价而确认的利得	(6,048)	(40,805)	-	-
因企业合并而确认的利 得	(12,475)	(84,166)	-	-
公允价值变动(收益)/损 失	(34,821)	(234,918)	5,664	38,689
财务费用	57,883	390,510	13,485	92,112
投资收益	(5,728)	(38,641)	(229,552)	(1,567,955)
股份支付确认的费用	10,458	70,556	-	-
递延所得税资产增加	(28,384)	(191,493)	(1,700)	(11,183)
递延所得税负债增加/(减 少)	25,286	170,592	(9,692)	(66,468)
存货的(增加)/减少	(777,510)	(5,245,471)	164,454	1,123,303
经营性应收项目的增加	(580,614)	(3,917,112)	(266,489)	(1,820,253)
经营性应付项目的增加	872,042	5,883,231	125,092	854,441
外币报表折算影响数	28,163	190,072	-	(158)
经营活动产生的现金流量净 额	219,803	1,482,901	141,964	969,685

五、 合并财务报表项目注释(续)

56、 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

补充资料	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
融资租入固定资产	32,846	216,442	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况:

补充资料	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
现金及现金等价物的年末余额	576,265	3,797,415	643,878	4,396,525
减: 现金及现金等价物的 年初余额	643,878	4,396,525	413,542	2,822,175
现金及现金等价物净(减少)/ 增加额	(67,613)	(599,110)	230,336	1,574,350

五、合并财务报表项目注释(续)

56、现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	165,623	1,110,516	8,121	55,472
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	165,623	1,110,516	8,121	55,472
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	114,680	773,685	165	1,124
减: 前期已支付的现金和现金等价物	-	-	2,500	17,070
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,943	336,831	5,456	37,278
4. 取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债				
流动资产	854,449	5,763,900	11,197	76,499
非流动资产	531,610	3,573,722	3,612	24,674
流动负债	(783,477)	(5,278,977)	(9,558)	(65,301)
非流动负债	(236,085)	(1,592,747)	-	-
少数股东权益	(14,106)	(95,164)	(246)	(1,682)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
一、现金				
其中: 库存现金	439	2,893	628	4,287
可随时用于支付的银行存款	567,783	3,741,518	641,930	4,383,223
可随时用于支付的其他货币资金	8,043	53,004	1,320	9,015
年末现金及现金等价物余额	576,265	3,797,415	643,878	4,396,525

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用权受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

六、 关联方及关联交易

- 1、 本公司无直接控股母公司。
- 2、 本公司子公司情况参见附注四、1。
- 3、 本公司的合营和联营企业情况参见附注五、12、(3)。
- 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
Florens Container Services Ltd.	重要股东的子公司	不适用
Florens Container Corporation S.A.	重要股东的子公司	不适用
招商地产	重要股东的子公司	61884513-6
东方天宇	子公司的少数股东	71526714-7
Gasfin	子公司的少数股东	不适用
芜湖瑞新汽车销售服务有限公司	子公司的少数股东	78858986-8
PGM	子公司的少数股东	不适用
COSCO Container	本公司重要股东	不适用
招商国际	本公司重要股东	不适用
Bright Touch	子公司的少数股东	不适用
Leung Kee	子公司的少数股东	不适用
Yantai Shipyard	子公司的少数股东	不适用
联合卡车	本集团的联营企业	68685184-5

注： 重要股东是指持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务情况表

本集团

金额单位: 美元千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方	采购商品	采购原材料	遵循一般非关联方交易的审批程序	860	0.03%	50	0.01%
关键管理人员	支付劳务薪酬			3,077	-	406	-

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方	采购商品	采购原材料	遵循一般非关联方交易的审批程序	5,802	0.03%	344	0.01%
关键管理人员	支付劳务薪酬			20,758	-	2,774	-

本公司

金额单位: 美元千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	支付劳务薪酬			3,077	-	406	-

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	支付劳务薪酬			20,758	-	2,774	-

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(2) 出售商品 / 提供劳务情况表

本集团

金额单位: 美元千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方	销售商品	销售集装箱	遵循一般非关联方交易的审批程序	228,621	6.18%	20,419	2.74%
其他关联方	提供劳务	加工劳务		-	-	1,037	0.90%

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其他关联方	销售商品	销售集装箱	遵循一般非关联方交易的审批程序	1,542,395	6.18%	139,473	2.74%
其他关联方	提供劳务	加工劳务		-	-	7,082	0.90%

(3) 关联方资金拆借

本集团

金额单位: 美元千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Gasfin	3,157	2008 年 9 月 19 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Bright Touch	9,140	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Leung Kee	15,922	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Yantai Shipyard	7,056	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
拆出				
上海丰扬	24,130	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
新洋木业	627	2006 年 6 月 20 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
PGM	20,027	2009 年 8 月 14 日	到期日未约定	对子公司同比例增资
联合卡车	26,632	2010 年 4 月 14 日	不适用	该款项中 6,829,000 美元为本集团对联营企业联合卡车的增资款项。截至 2010 年 12 月 31 日相关增资手续尚未完成, 暂确认为其他应收款, 其余 19,803,000 美元为同比例股东经营借

款。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(3) 关联方资金拆借 (续)

本集团 (续)

金额单位: 人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Gasfin	20,806	2008 年 9 月 19 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Bright Touch	60,231	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Leung Kee	104,919	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
Yantai Shipyard	46,497	2010 年 7 月 5 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
拆出				
上海丰扬	159,007	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
新洋木业	4,133	2006 年 6 月 20 日	到期日未约定	同比例股东经营借款
PGM	131,970	2009 年 8 月 14 日	到期日未约定	对子公司同比例增资 款垫付款
联合卡车	175,500	2010 年 4 月 14 日	不适用	该款项中 45,000,000 元为本集团对联营企 业联合卡车的增资款 项。截至 2010 年 12 月 31 日相关增资手 续尚未完成, 暂确认 为其他应收款, 其余 130,500,000 元为同比 例股东经营借款。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(3) 关联方资金拆借 (续)

本公司

金额单位: 美元千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海丰扬	24,130	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	同比例股东经营借款

金额单位: 人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海丰扬	159,007	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	同比例股东经营借款

(4) 其他关联交易

(i) 转让子公司股权

2007 年度, 招商地产与本公司之子公司——中集申发签订了《股权转让合同》, 中集申发将其持有的上海丰扬 60% 的股权转让给招商地产, 股权转让价款合计 48,363,000 美元 (人民币 353,250,000 元)。2010 年 12 月 31 日该笔款项余额为 10,721,000 美元 (人民币 70,650,000 元) 尚未支付。

(ii) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划 (详见附注七)。其中关键管理人员获授予期权情况如下:

姓名	职务	获授期权数量 (万份)
麦伯良	董事、总裁	380
赵庆生	副总裁	150
李锐庭	副总裁	130
吴发沛	副总裁	100
李胤辉	副总裁	100
于亚	副总裁	100
刘学斌	副总裁	150
金建隆	财务管理部总经理	100
曾北华	资金管理部总经理	100
于玉群	董事会秘书	100
合计		1,410

有关上述获授予股份期权于授予日的公允价值信息载于附注七。

六、 关联方及关联交易 (续)

6、 应收关联方款项

项目名称	附注	本集团			
		2010 年 美元千元	2010 年 人民币千元	2009 年 美元千元	2009 年 人民币千元
应收账款	五、 4	13,511	89,035	1,007	6,878
其他应收款	五、 5	84,579	557,348	54,838	374,442
长期应收款		-	-	5,310	36,254

应付关联方款项

项目名称	附注	本集团			
		2010 年 美元千元	2010 年 人民币千元	2009 年 美元千元	2009 年 人民币千元
应付账款		192	1,263	23	160
其他应付款	五、 31	35,275	232,453	3,177	21,692

七、 股份支付

1、 股份支付总体情况

	金额 美元千元	等值人民币 千元
公司本年授予的各项权益工具总额	50,350	339,693
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	-
1. 安瑞科于 2009 年授予的股份期权: 每份港币 4 元, 合同剩余期限 8.83 年;		
2. 中集来福士分别于 2007 年和 2008 年授予的股份期权: 每份 1.64 美元至 4.39 美元, 合同剩余期限 6.72 年		
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	3. 本公司于 2010 年授予的股份期权: 每份人民币 12.39 元, 合同剩余期限 9.74 年	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	

本年发生的股份支付费用如下:

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
以权益结算的股份支付	10,458	70,556	1,000	6,832

七、 股份支付 (续)

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本公司子公司安瑞科股东大会于 2006 年 7 月 12 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工无需支付对价获得股份期权，以认购该公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可行权 50%，满两年后可行权 100%。每项股份期权赋予持有人认购一股该公司普通股的权利。

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

在如附注四、6(1) 所述的本公司本报告期间对中集来福士的企业合并前，中集来福士股东大会于 2006 年 6 月 21 日审议批准，实行一项股份期权计划。据此，本公司董事获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工获得股份期权，以认购本公司股份。每位被授予的员工总计支付 1 新加坡元以购买该股份期权。本公司董事会分别于 2007 年和 2008 年授予了 6,355,003 份期权和 1,154,003 份期权，行权价格分别为 1.64 美元至 1.65 美元和 10.50 挪威克郎至 26.00 挪威克郎及 1.6425 美元至 1.65 美元。该股份期权计划的最长有效期为自股份期权首次授权日起十年。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司尚未失效的股份期权为 6,239,005 份。上述股份期权相关的全部费用已于 2010 年 7 月 1 日前确认。本报告期确认的上述股份期权相关费用为 710,000 美元，折合人民币 4,785,000 元，其中归属于母公司股东权益的份额 362,000 美元，折合人民币 2,492,000 元，计入资本公积，归属于少数股东权益的份额 348,000 美元，折合人民币 2,293,000 元，计入少数股东权益。

七、 股份支付 (续)

2、 以权益结算的股份支付情况 (续)

授予日权益工具公允价值的确定方法 股份期权的公允价值使用二项式点阵模型进行估计。股份期权的合同期限已用作这个模型的输入变量。二项式点阵模型也包含提早行使期权的预测。
股份期权的公允价值及输入模型的数据如下:

	2010 年	2009 年
股份期权的公允价值	人民币 4.80 元 及人民币 6.80 元	1.64 港元
现行股价	人民币 13.21 元	4.00 港元
行权价格	人民币 12.39 元	4.00 港元
股价预计波动率	45%	64.78%
期权的有效期	10 年	10 年
预计股利	0.60%	0.68%
无风险利率	2.60%及 3.40%	2.24%

注:本公司本年授予的股份期权中可以在第一个行权期行权的股份期权的公允价值和无风险利率为每份人民币 4.8 元及 2.6%; 可以在第二个行权期行权的股份期权的公允价值和无风险利率为每份人民币 6.8 元及 3.4%。

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

本年估计与上年估计有重大差异的原因 无

	金额	等值人民币
	美元千元	千元
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,011	82,432
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,458	70,556
其中:- 本公司股份支付	3,866	26,083
- 安瑞科股份支付	5,882	39,688
- 中集来福士股份支付	710	4,785

本年无行权的股份期权。

八、或有事项

1、或有负债

本公司子公司中集来福士及其下属子公司（以下合称“中集来福士”）与船东签订建造合同。合同涉及各方就由于最初设计改变而导致建造成本发生重大变更进行谈判，中集来福士提出船东弥补中集来福士由于合同变更而增加的成本及损失并同意中集来福士延期交付的要求。基于中集来福士管理层对谈判结果的判断，中集来福士未对可能出现的损失及延期交付赔偿计提损失准备。取决于最终谈判的结果，中集来福士可能承担的最大损失及延期交付赔偿金合计约 41,400,000 美元，折合人民币 272,814,000 元。

2、对外提供担保

本集团的下属子公司——中集车辆（集团）有限公司与中国建设银行、中国银行、招商银行及中国光大银行开展车辆买方信贷业务并签署车辆贷款保证合同，为相关银行给予中集车辆（集团）有限公司及其控股子公司之经销商及客户购买中集车辆产品的融资提供信用担保。截至 2010 年 12 月 31 日止，经本公司董事会同意，由中集车辆（集团）有限公司及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计人民币 1,044,329,000 元，折合 158,479,000 美元（2009 年：人民币 627,162,000 元，折合 91,849,000 美元）。

3、已开具未入账的应付票据、已开具未到期的信用证和已开具未到期的履约保函

本集团开出保证金性质的应付票据和信用证时暂不予确认。于货物送达日或票据到期日（两者较早者），本集团在账上确认相应的存货或预付账款和应付票据。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团已开具未确认的应付票据和已开具未到期的信用证合计为 117,195,000 美元（人民币 772,281,000 元）。2009 年 12 月 31 日为 20,357,000 美元（人民币 139,005,000 元）。

截至 2010 年 12 月 31 日，中集来福士由银行开出的尚未到期的合同履约保函余额为 112,128,000 美元，折合人民币 738,890,000 元。

九、 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
已签订尚未履行或尚未完 全履行的购建合同	270,673	1,783,657	63,359	432,631
已签订尚未履行或尚未完 全履行的对外投资合同	-	-	59,313	405,000
合计	270,673	1,783,657	122,672	837,631

(2) 经营租赁承担

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

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内 (含 1 年)	7,220	47,578	14,183	96,847
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	7,036	46,365	7,639	51,152
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,405	22,437	6,522	44,536
3 年以上	15,934	104,998	19,399	132,460
合计	33,595	221,378	47,743	324,995

十、 资产负债表日后事项

1、 记账本位币的变更

2010 年及以前年度本公司及其部分境内子公司的记账本位币为美元。由于本公司及其部分境内子公司所处的主要经济环境受人民币的影响日益加强，因此自 2011 年 1 月 1 日起，本公司及其部分境内子公司的记账本位币变更为人民币。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位: 人民币千元		
拟分配的股利	注(1)	931,839

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2011 年 3 月 21 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元 (2009 年: 每股人民币 0.12 元)，共人民币 931,838,617.85 元 (2009 年: 人民币 319,487,526.12 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十一、其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为融资租赁出租人以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额	
	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内 (含 1 年)	131,699	867,858
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	64,954	428,028
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	43,149	284,333
3 年以上	45,109	297,256
合计	284,911	1,877,475

(2) 本集团作为融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内 (含 1 年)	14,809	97,584
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	10,081	66,432
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,956	52,426
合计	32,846	216,442

十一、其他重要事项 (续)

2、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了集装箱业务，道路运输车辆业务、能源、化工及食品装备业务、海洋工程业务、机场设备业务、物流装备制造和服务业务、铁路货车制造业务和房地产开发业务共八个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

十一、其他重要事项 (续)

2、 分部报告 (续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息 (续)

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

金额单位: 美元千元

项目	集装箱分部 2010 年	道路运输 车辆分部 2010 年	能源、化工及 食品装备分部 2010 年	海洋工程 分部 2010 年	机场设备 分部 2010 年	其他分部 2010 年	分部间抵销 2010 年	未分配项目 2010 年	合计 2010 年
对外交易收入	3,756,434	2,464,711	775,128	362,267	50,784	264,035	-	-	7,673,359
分部间交易收入	14,406	501	17,994	-	-	41,052	(73,953)	-	-
对联营和合营企业的投资收益 / (损失)	13,747	(3,475)	-	707	-	2,978	-	1,301	15,258
当期资产减值损失	3,149	15,510	(435)	15,513	611	6,356	-	-	40,704
折旧和摊销费用	52,172	78,776	41,339	25,688	512	6,744	-	-	205,231
银行存款利息收入	2,926	2,273	2,180	1,271	21	402	-	1,167	10,240
利息支出	4,141	7,556	3,649	23,314	71	1,613	-	27,779	68,123
利润总额 / (亏损总额)	577,042	105,027	23,582	(182,074)	4,523	19,391	-	(2,821)	544,670
所得税费用	81,817	22,461	13,696	(12,745)	778	15,835	-	258	122,100
净利润 / (净亏损)	495,225	82,566	9,886	(169,329)	3,745	3,556	-	(3,079)	422,570
资产总额	2,102,409	1,664,155	960,639	1,817,570	71,785	915,070	-	682,803	8,214,431
负债总额	1,035,716	804,959	387,009	1,445,635	31,968	277,234	-	1,317,255	5,299,776
其他重要的非现金项目:									
- 折旧费和摊销费以外的									
其他非现金费用 / (收益)	-	-	5,882	710	-	-	-	12,766	19,358
- 联营企业和合营企业的									
长期股权投资	88,345	21,705	-	6,324	-	12,795	-	46,727	175,896
- 长期股权投资以外的其他									
非流动资产增加额	106,302	103,765	87,059	170,701	10,005	24,194	-	5,246	507,272

十一、其他重要事项 (续)

2、 分部报告 (续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息 (续)

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

金额单位: 美元千元

项目	集装箱分部 2009 年	道路运输 车辆分部 2009 年	能源、化工及 食品装备分部 2009 年	海洋工程 分部 2009 年	机场设备 分部 2009 年	其他分部 2009 年	分部间抵销 2009 年	未分配项目 2009 年	合计 2009 年
对外交易收入	781,243	1,603,270	508,907	-	66,642	37,597	-	-	2,997,659
分部间交易收入	34,741	8,991	18,176	-	11,142	19,401	(92,451)	-	-
对联营和合营企业的投资收益 / (损失)	5,286	(241)	-	3,909	-	5,433	-	830	15,217
当期资产减值损失	16,635	32,371	8,132	-	541	308	-	-	57,987
折旧和摊销费用	50,691	37,563	31,234	-	289	1,437	-	3,147	124,361
银行存款利息收入	28,049	15,728	276	-	417	4,426	(67,629)	31,547	12,814
利息支出	32,276	34,085	4,725	-	-	1,974	(67,629)	20,868	26,299
利润总额 / (亏损总额)	(33,999)	41,022	(2,728)	-	10,262	(10,516)	(16,809)	227,303	214,535
所得税费用	12,448	10,091	(1,789)	-	1,466	2,465	-	31,636	56,317
净利润 / (净亏损)	(46,447)	30,931	(939)	-	8,796	(12,981)	(16,809)	195,667	158,218
资产总额	1,689,636	1,682,145	985,805	117,152	72,821	649,181	(70,592)	345,044	5,471,192
负债总额	505,291	930,270	301,555	-	28,237	122,319	(70,592)	1,336,278	3,153,358
其他重要的非现金项目:									
- 折旧费和摊销费以外的									
其他非现金费用 / (收益)	(24,740)	(57)	(1,112)	-	(72)	(115)	-	32,760	6,664
- 联营企业和合营企业的									
长期股权投资	77,885	23,232	-	99,033	-	14,848	-	8,706	223,704
- 长期股权投资以外的其他									
非流动资产增加额	50,505	69,202	183,530	-	294	7,717	(86,735)	4,335	228,848

注: 由于本集团本年度将海洋工程分部确认为报告分部, 因此, 出于比较目的, 本集团对 2009 年度的分部报告进行重述, 以将该经营分部反映为一个报告分部。

十一、其他重要事项 (续)

2、 分部报告 (续)

(2) 地区信息

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

地区信息

金额单位: 美元千元

项目	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
中国	2,851,058	1,772,332	2,454,903	1,800,823
亚洲 (除中国以外)	625,073	239,836	6,501	4,034
美洲	2,342,264	347,681	44,835	199,488
欧洲	1,721,850	497,676	179,132	84,779
其他	133,114	140,134	7,461	3,578
合计	7,673,359	2,997,659	2,692,832	2,092,702

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团金融工具的风险主要包括:

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收款项和为套期目的签订的衍生金融工具。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

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

本集团多数客户均与本集团有长年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日及逾期天数等要素对本集团的客户欠款进行分析和分类。于 2010 年 12 月 31 日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，所在行业的共同影响，而较少受到客户所在国家和地区的影响。由于全球航运业及相关服务业的高集中度，重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，由于本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款总额的 24.14% (2009 年: 17.64%)，因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

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

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(1) 信用风险 (续)

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注八所载本集团作出的财务担保外, 本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注八披露。

(2) 流动风险

本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

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

金额单位: 美元千元

项目	2010 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	706,511	-	-	-	706,511	706,511
应收账款及其 他应收款	1,573,078	-	-	-	1,573,078	1,573,078
长期应收款	200,226	116,174	88,492	13,828	418,720	382,682
小计	2,479,815	116,174	88,492	13,828	2,698,309	2,662,271
金融负债						
短期借款	(1,260,954)	-	-	-	(1,260,954)	(1,260,954)
应付账款及其 他应付款	(1,746,037)	-	-	-	(1,746,037)	(1,746,037)
长期借款	(432,823)	(63,678)	(254,713)	(318,391)	(1,069,605)	(1,010,529)
长期应付款	(16,313)	(10,799)	(8,156)	-	(35,268)	(32,846)
小计	(3,456,127)	(74,477)	(262,869)	(318,391)	(4,111,864)	(4,050,366)
净额	(976,312)	41,697	(174,377)	(304,563)	(1,413,555)	(1,388,095)

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

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

金额单位: 人民币千元

项目	2010 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融资产						
货币资金	4,655,696	-	-	-	4,655,696	4,655,696
应收账款及其 他应收款	10,366,108	-	-	-	10,366,108	10,366,108
长期应收款	1,319,429	765,552	583,136	91,122	2,759,239	2,521,759
小计	16,341,233	765,552	583,136	91,122	17,781,043	17,543,563
金融负债						
短期借款	(8,309,309)	-	-	-	(8,309,309)	(8,309,309)
应付账款及其 他应付款	(11,505,867)	-	-	-	(11,505,867)	(11,505,867)
长期借款	(2,852,174)	(419,619)	(1,678,482)	(2,098,101)	(7,048,376)	(6,659,085)
长期应付款	(107,499)	(71,161)	(53,746)	-	(232,406)	(216,442)
小计	(22,774,849)	(490,780)	(1,732,228)	(2,098,101)	(27,095,958)	(26,690,703)
净额	(6,433,616)	274,772	(1,149,092)	(2,006,979)	(9,314,915)	(9,147,140)

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

金额单位: 美元千元

项目	2009 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融资产						
货币资金	771,685	-	-	-	771,685	771,685
应收账款及其 他应收款	773,615	-	-	-	773,615	730,221
长期应收款	69,563	90,020	57,545	1,362	218,490	202,978
小计	1,614,863	90,020	57,545	1,362	1,763,790	1,704,884
金融负债						
短期借款	(608,869)	-	-	-	(608,869)	(608,869)
应付账款及其 他应付款	(869,798)	-	-	-	(869,798)	(869,798)
长期借款	(76,405)	(382,411)	(443,639)	-	(902,455)	(888,087)
小计	(1,555,072)	(382,411)	(443,639)	-	(2,381,122)	(2,366,754)
净额	59,791	(292,391)	(386,094)	1,362	(617,332)	(661,870)

金额单位: 人民币千元

项目	2009 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融资产						
货币资金	5,269,217	-	-	-	5,269,217	5,269,217
应收账款及其 他应收款	5,282,395	-	-	-	5,282,395	4,986,093
长期应收款	474,990	614,675	392,929	9,300	1,491,894	1,385,978
小计	11,026,602	614,675	392,929	9,300	12,043,506	11,641,288
金融负债						
短期借款	(4,157,477)	-	-	-	(4,157,477)	(4,157,477)
应付账款及其 他应付款	(5,939,158)	-	-	-	(5,939,158)	(5,939,158)
长期借款	(521,711)	(2,611,182)	(3,029,254)	-	(6,162,147)	(6,064,032)
小计	(10,618,346)	(2,611,182)	(3,029,254)	-	(16,258,782)	(16,160,667)
净额	408,256	(1,996,507)	(2,636,325)	9,300	(4,215,276)	(4,519,379)

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：美元千元

项目	2010 年		2009 年	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-长期应收款	6.63% - 24.17%	202,780	5.50%-6.50%	145,271
-一年内到期长期应收款	6.63% - 24.17%	179,902	5.50%-6.50%	57,707
金融负债				
-短期借款	2.34% - 4.30%	(1,260,954)	1.53% - 5.35%	(608,869)
-长期应付款	4.97% - 5.80%	(18,037)	-	-
-一年内到期长期应付款	4.97% - 5.80%	(14,809)	-	-
合计		(911,118)		(405,891)

金额单位：美元千元

项目	2010 年		2009 年	
	年利率	金额	年利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.40%-3.90%	706,511	0.36%-3.87%	771,685
金融负债				
-一年内到期长期借款	详情参见附注 五、33	(416,853)	详情参见附注 五、33	(66,705)
-长期借款	详情参见附注 五、34	(593,676)	详情参见附注 五、34	(821,382)
合计		(304,018)		(116,402)

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(3) 利率风险 (续)

(b) 敏感性分析

截至 2010 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 75 个基点将会导致本集团税后净利润及股东权益增加 / 减少 1,710,000 美元及 1,710,000 美元(2009 年: 437,000 美元及 437,000 美元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临其公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

(4) 外汇风险

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

(a) 除附注五、2 及五、23 披露的交易性金融资产及交易性金融负债的外汇风险敞口外，本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2010 年				2009 年			
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目
货币资金	1,521,592	396,971	128,125	34,616	2,618,973	570,726	32,560	24,942
应收款项	5,327,812	401,886	17,054	4,323	1,796,322	323,664	6,971	70
短期借款	(3,035,638)	(287,944)	(423,878)	(10,021)	(1,553,020)	(607,232)	-	-
长期借款	(2,438,189)	(35,189)	-	-	(3,550,664)	(118,064)	(479,832)	-
应付款项	(2,924,606)	(156,227)	(169,893)	(3,551)	(1,454,578)	(60,113)	(91,544)	(346)
预计负债	(294,478)	(25,644)	(23,472)	-	(478,391)	(38,410)	(41,381)	-
一年到期的非								
流动负债	(658,970)	(70,385)	(17,581)	-	(273,128)	(78,708)	(61,618)	-
资产负债表								

金额单位: 人民币千元

敞口总额	(2,502,477)	223,468	(489,645)	25,367	(2,894,486)	(8,137)	(634,844)	24,666
------	-------------	---------	-----------	--------	-------------	---------	-----------	--------

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(b) 本集团适用的主要外汇汇率分析如下:

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
美元	6.7465	6.8305	6.5897	6.8282
欧元	8.8378	9.6055	8.7979	9.8388
港币	0.8682	0.8813	0.8477	0.8805
日元	7.7705	7.5400	8.0984	7.5634

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于 2010 年 12 月 31 日人民币兑换美元、欧元、港币和日元的汇率分别升值 4%、3%、4% 和 10% (2009 年 12 月 31 日人民币兑换美元、欧元、港币和日元的汇率分别升值 1%、3%、1% 和 1%) 将导致股东权益和净利润的增加 (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	金额单位: 人民币千元	
	股东权益	净利润
2010 年 12 月 31 日		
美元	75,074	75,074
欧元	(5,028)	(5,028)
港币	14,689	14,689
日元	(1,903)	(1,903)
合计	82,832	82,832
2009 年 12 月 31 日		
美元	21,709	21,709
欧元	183	183
港币	4,761	4,761
日元	(185)	(185)
合计	26,468	26,468

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(c) 敏感性分析 (续)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元、欧元、港币和日元的汇率分别贬值 4%、3%、4% 和 10% (2009 年 12 月 31 日人民币兑换美元、欧元、港币和日元的汇率分别贬值 1%、3%、1% 和 1%) 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异及其他未包括在内的风险敞口项目的描述。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

上述敏感性分析不包括附注五、2 及五、23 中披露的交易性金融资产及负债中所披露的外汇远期合约、日元期权合约及利率掉期合约的外汇风险敞口，但汇率变动将可能会影响股东权益和净利润。

(5) 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格风险。于 2010 年 12 月 31 日，本集团持有招商证券 32,291,152 股上市流通股以及招商银行 11,526,000 股上市流通股。

于 2010 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，沪 A 股综合指数上升 / 下降 14.31% (2009 年: 58.46%)，即 469 点 (2009 年: 2,562 点) 将导致股东权益增加 / 减少 12,368,000 美元 (2009 年: 67,555,000 美元)。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日沪 A 股综合指数可能发生的合理变动，且此变动适用于本集团所有的权益性证券投资。该敏感性分析也基于另一个假设，即本集团权益性证券投资的公允价值与股票市场综合指数具有相关性，可供出售证券投资与交易型证券投资所面临的风险系数是相同的，并且其他变量保持不变。沪 A 股综合指数变动 14.31% 是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间股票市场综合指数变动的合理预期。

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(6) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2010 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价;

第二层级: 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值;

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值。

金额单位: 美元千元

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性权益工具投资	五、2	59,713	-	-	59,713
衍生金融资产	五、2	-	18,069	-	18,069
套期工具	五、2	-	1,988	-	1,988
小计		59,713	20,057	-	79,770
可供出售金融资产	五、10	116,616	-	-	116,616
小计		116,616	-	-	116,616
合计		176,329	20,057	-	196,386

金额单位: 美元千元

负债	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、23	-	(23,992)	-	(23,992)
合计		-	(23,992)	-	(23,992)

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(6) 公允价值 (续)

(a) 以公允价值计量的金融工具 (续)

金额单位: 人民币千元

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性权益工具投资	五、2	393,491	-	-	393,491
衍生金融资产	五、2	-	119,069	-	119,069
套期工具	五、2	-	13,101	-	13,101
小计		393,491	132,170	-	525,661
可供出售金融资产	五、10	768,467	-	-	768,467
小计		768,467	-	-	768,467
合计		1,161,958	132,170	-	1,294,128

金额单位: 人民币千元

负债	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、23	-	(158,102)	-	(158,102)
合计		-	(158,102)	-	(158,102)

除可供出售金融资产中的招商证券股票外, 2010 年本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。于 2009 年 12 月 31 日, 本公司持有的招商证券股票为有限售条件的流通股, 其公允价值是以资产负债表日的招商证券无限售条件的上市流通股的市场报价为基础, 采用布莱克斯科尔斯期权定价模型确定, 属于第二层级。该等限售流通股自 2010 年 11 月 18 日起上市流通, 所以本公司于 2010 年 12 月 31 日按该上市流通股的市场报价计量其公允价值, 属于第一层级。

(b) 其他金融工具的公允价值 (非以公允价值计量账面价值)

本集团于 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(7) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产及负债、可供出售金融资产以及附注十一、3(6) 披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 股票投资

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债 (不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 应收款项

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

(c) 借款及其他非衍生金融负债

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

(d) 衍生工具

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

(e) 财务担保合同

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

十一、其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(7) 公允价值确定方法和假设 (续)

(f) 估计公允价值时所用利率

对未来现金流量进行折现时所用利率是以资产负债表日人民银行公布的同期贷款利率为基础，并根据具体项目性质作出适当调整。具体如下：

	2010 年所用利率	2009 年所用利率
借款	0.85%-5.23%	0.56% - 5.94%
应收款项	5.35-6.40%	4.86% - 5.94%

4、 以公允价值计量的资产和负债

金额单位：美元千元

项 目	年初金额	本年 公允价值 变动损益	计入权益的 累 计 公 允 价值变动	本年计提 的减值	年末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	12,701	23,431	-	-	59,713
2. 衍生金融资产	739	13,938	-	-	18,069
3. 套期工具	3,164	-	2,053	-	1,988
4. 可供出售金融资产	172,196	-	106,071	-	116,616
金融资产小计	188,800	37,369	108,124	-	196,386
金融负债	(22,705)	(2,548)	-	-	(23,992)

十一、其他重要事项 (续)

4、以公允价值计量的资产和负债 (续)

金额单位: 人民币千元

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	86,722	158,077	-	-	393,491
2. 衍生金融资产	5,050	94,032	-	-	119,069
3. 套期工具	21,565	-	14,070	-	13,101
4. 可供出售金融资产	1,175,785	-	727,466	-	768,467
金融资产小计	1,289,122	252,109	741,536	-	1,294,128
金融负债	(155,036)	(17,191)	-	-	(158,102)

5、外币金融资产和外币金融负债

金额单位: 美元千元

项目	注	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产						
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)		12,286	16,753	-	-	34,938
2. 衍生金融资产 (1)		739	13,938			18,069
3. 套期工具		3,164	-	2,053	-	1,988
4. 贷款和应收款 (2)		322,606	-	-	(1,526)	882,506
5. 可供出售金融资产		18,118	-	593	-	1,375
金融资产小计		356,913	30,691	2,646	(1,526)	938,876
金融负债 (3)		(1,363,890)	(2,548)	-	-	(1,865,586)

十一、其他重要事项 (续)

5、 外币金融资产和外币金融负债 (续)

金额单位: 人民币千元

项目	注	年初金额	本年 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本年计提 的减值	年末金额
金融资产						
1. 以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产 (不 含衍生金融资 产)		83,888	110,397	-	-	230,231
2. 衍生金融资产	(1)	5,050	94,032	-	-	119,069
3. 套期工具		21,565	-	14,070	-	13,101
4. 贷款和应收款	(2)	2,202,816	-	-	(10,056)	5,815,450
5. 可供出售金融 资产		123,715	-	3,935	-	9,066
金融资产小计		2,437,034	204,429	18,005	(10,056)	6,186,917
金融负债	(3)	(9,312,911)	(17,191)	-	-	(12,293,652)

注: (1) 外币衍生金融资产包括远期外汇合同。

(2) 外币贷款和应收款包括外币应收账款、其他应收款、预付款项及长期应收款。

(3) 金融负债包括外币借款、应付账款、其他应付款、预收款项、及利率掉期合同、期权合同。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

	2010 年				2009 年			
	原币金额 千元	折算率	美元金额 千元	等值人民币 千元	原币金额 千元	折算率	美元金额 千元	等值人民币 千元
银行存款								
人民币	293,010	6.5897	44,464	293,010	80,767	6.8282	11,829	80,767
美元	2,953	1.0000	2,953	19,457	4,540	1.0000	4,540	31,002
港币	94	7.7734	12	79	64	7.7546	8	56
日元	384,917	81.37	4,730	31,172	311,795	90.28	3,454	23,583
欧元	2	0.7490	3	17	65	0.6940	93	637
小计			52,162	343,735			19,924	136,045
其他货币资金								
人民币	73,726	6.5897	11,188	73,726	1,635	6.8282	240	1,635
美元	377	1.0000	377	2,484	73,234	1.0000	73,234	500,058
小计			11,565	76,210			73,474	501,693
合计			63,727	419,945			93,398	637,738

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 377,000 美元，折合人民币 2,484,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 73,234,000 美元，折合人民币: 500,058,000 元)。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1、交易性权益				
工具投资	24,629	162,298	-	-
合计	24,629	162,298	-	-

(2) 本公司本年无变现有限制的交易性金融资产。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收股利

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
南方中集	85,038	560,378	85,039	580,659
南方东部物流	22,742	149,861	55,157	376,621
新会中集	262	1,726	262	1,789
青岛中集	5,213	34,355	5,213	35,599
大连中集	8,401	55,361	8,401	57,364
宁波中集	4,856	32,001	11,733	80,115
上海冷箱	12,761	84,097	15,877	108,414
新会特箱	23,549	155,179	23,549	160,795
青冷特箱	3,435	22,635	1,241	8,471
大连物流	7,018	46,248	7,018	47,922
香港中集	461,838	3,043,364	462,834	3,160,330
太仓中集	3,616	23,831	3,616	24,693
漳州中集	3,541	23,333	3,541	24,177
天津物流	949	6,253	-	-
上海宝伟	-	-	615	4,198
青岛冷箱	731	4,815	-	-
中集申发	-	-	9,480	64,727
合计	643,950	4,243,437	693,576	4,735,874

本报告期本公司应收股利余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
应收关联方	633,029	4,171,470	768,076	5,244,575
押金	122	804	119	814
其他	1,130	7,448	3,652	24,936
小计	634,281	4,179,722	771,847	5,270,325
减: 坏账准备	(691)	(4,554)	(691)	(4,719)
合计	633,590	4,175,168	771,156	5,265,606

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

类别	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1 年以内(含 1 年)	611,677	4,030,771	749,260	5,116,097
1 年至 2 年(含 2 年)	-	-	22,587	154,228
2 年至 3 年(含 3 年)	22,604	148,951	-	-
3 年以上	-	-	-	-
小计	634,281	4,179,722	771,847	5,270,325
减: 坏账准备	(691)	(4,554)	(691)	(4,719)
合计	633,590	4,175,168	771,156	5,265,606

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露:

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例 (%)	金额 美元千元	比例(%)	金额 美元千元	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	630,971	99.48%	-	-	744,953	96.52%	-	-
其他不重大其他应收款	(5)	3,310	0.52%	691	20.88%	26,894	3.48%	691	2.57%
合计		634,281	100.00%	691	0.11%	771,847	100.00%	691	0.09%

种类	注	2010 年				2009 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	比例(%)	金额 人民币千元	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	4,157,910	99.48%	-	-	5,086,688	96.52%	-	-
其他不重大其他应收款	(5)	21,812	0.52%	4,554	20.88%	183,637	3.48%	4,719	2.57%
合计		4,179,722	100.00%	4,554	0.11%	5,270,325	100.00%	4,719	0.09%

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露(续):

单项金额重大的款项为单项金额为人民币 1,000 万元以上(含人民币 1,000 万元)或账面余额占其他应收款账面余额 5%(含 5%)以上的其他应收款。

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本报告期末本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(2009 年:无)。

(5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本报告期本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(2009 年:无)。

(6) 本年坏账准备转回或收回情况

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回或转回的其他应收款(2009 年:无)。

(7) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无重大实际核销的其他应收款情况(2009 年:无)。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 美元千元	等值人民币 千元	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)
1. 应收子公司合计	本公司子公司	606,841	3,998,902	1 年以内	95.67%
2. 上海丰扬	本公司联营企业	24,130	159,007	1 至 3 年	3.80%
3. 招商国际	本公司重要股东	1,169	7,704	1 年以内	0.18%
4. 南山建设局	无	477	3,140	2 至 3 年	0.08%
5. 协通实业公司	无	304	2,000	1 年以内	0.05%
合计		632,921	4,170,753		99.78%

本公司 2009 年末前五名其他应收款总额为 482,398,000 美元(人民币 3,293,918,000 元),占其他应收款总额比例为 62.50%。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、其他应收款(续)

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

本报告期其他应收款期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项为本公司应收招商国际和 COSCO Container 为其代垫的境外股东分红所得税款, 金额分别为 1,169,000 美元及 286,000 美元, 分别折合人民币 7,704,000 元和人民币 1,886,000 元 (2009 年: 无)。

(10) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	占其他应收账款		
		金额	等值人民币	总额
		美元千元	千元	的比例 (%)
持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东	本公司股东	1,455	9,590	0.23%
本公司联营企业	本公司联营企业	24,130	159,007	3.80%
应收子公司合计	本公司子公司	606,841	3,998,902	95.67%
其他	本公司联营企业及少数股东	603	3,971	0.10%
合计		633,029	4,171,470	99.80%

(11) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项 (2009 年: 无)。

(12) 以其他应收款项为标的进行证券化的, 继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易 (2009 年: 无)。

5、可供出售金融资产

项目	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
可供出售权益工具	115,241	759,401	154,077	1,052,070

本公司可供出售金融资产详情请参见附注五、10。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
对子公司的投资	496,771	3,273,573	377,130	2,575,120
其他长期股权投资	59,482	391,970	59,482	406,155
小计	556,253	3,665,543	436,612	2,981,275
减: 减值准备	465	3,065	465	3,175
合计	555,788	3,662,478	436,147	2,978,100

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位: 美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—子公司										
南方中集	12,450	12,450	-	12,450	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方东部物流	12,450	12,450	-	12,450	100.00%	100.00%	-	-	-	-
新会中集	5,539	5,539	-	5,539	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集远东	17,338	17,338	-	17,338	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集北洋	12,342	12,342	-	12,342	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津中集	11,500	11,500	-	11,500	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛中集	9,139	9,139	-	9,139	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连中集	7,400	7,400	-	7,400	100.00%	100.00%	-	-	-	-
宁波中集	3,750	3,750	-	3,750	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海宝伟	10,100	10,100	-	10,100	94.75%	100.00%	四、1、(4)(ii)	-	-	-
太仓中集	19,979	19,979	-	19,979	100.00%	100.00%	-	-	-	-
漳州中集	15,266	15,266	-	15,266	100.00%	100.00%	-	-	-	-
洋山物流	11,982	11,982	-	11,982	100.00%	100.00%	-	-	-	-
重庆中集	5,994	5,994	-	5,994	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海冷箱	30,486	30,486	-	30,486	92.00%	100.00%	-	-	-	12,762
青岛冷箱	8,229	8,229	-	8,229	89.30%	89.30%	-	-	-	731
新会特箱	12,448	6,748	5,700	12,448	100.00%	100.00%	-	-	-	5,700
大连物流	7,024	7,024	-	7,024	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青冷特箱	1,931	1,931	-	1,931	100.00%	100.00%	-	-	-	2,194

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位: 美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—子公司(续)										
天津物流	2,498	2,498	-	2,498	100.00%	100.00%	-	-	-	949
中集香港	256	256	-	256	100.00%	100.00%	-	-	-	-
CIMC USA Inc.	26,009	26,009	-	26,009	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集申发	24,688	24,688	-	24,688	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆集团	41,906	41,906	-	41,906	80.00%	80.00%	-	-	-	-
深圳中集车辆销售 有限公司(“车辆 销售”)	4	4	-	4	80.20%	80.20%	-	-	-	-
CIMC TEI	-	900	(900)	-	-	-	-	-	-	-
智能科技	384	384	-	384	100.00%	100.00%	-	-	-	-
太仓冷箱	9,073	9,073	-	9,073	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州拓利	-	1,645	(1,645)	-	-	-	-	-	-	-
中集木业发展	16,473	16,473	-	16,473	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集培训	7,300	7,300	-	7,300	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连重化	16,857	16,857	-	16,857	100.00%	100.00%	-	-	-	-
海工研究院	3,293	3,293	-	3,293	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业	527	527	-	527	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州通利	12,375	12,375	-	12,375	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方物流	3,295	3,295	-	3,295	100.00%	100.00%	-	-	-	-
投资控股	10,987	-	10,987	10,987	100.00%	100.00%	-	-	-	-

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位: 美元千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—子公司(续)										
财务公司	73,234	-	73,234	73,234	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆融资租赁	28,180	-	28,180	28,180	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛专用车	4,085	-	4,085	4,085	80.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	-	-	-
小计	496,771	377,130	119,641	496,771	-	-	-	-	-	22,336
成本法—其他长期股权投资										
中铁联合国际有 限公司	57,783	57,783	-	57,783	10.00%	10.00%	-	-	-	-
北海银建投资股 份有限公司	258	258	-	258	1.01%	1.01%	-	258	-	-
广东三星企业集 团股份有限公 司	207	207	-	207	0.09%	0.09%	-	207	-	-
交银施罗德	1,234	1,234	-	1,234	5.00%	5.00%	-	-	-	1,105
小计	59,482	59,482	-	59,482	-	-	-	465	-	1,105
合计	556,253	436,612	119,641	556,253	-	-	-	465	-	23,441

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位:人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—子公司										
南方中集	82,042	85,011	(2,969)	82,042	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方东部物流	82,042	85,011	(2,969)	82,042	100.00%	100.00%	-	-	-	-
新会中集	36,500	37,821	(1,321)	36,500	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集远东	114,249	118,384	(4,135)	114,249	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集北洋	81,333	84,276	(2,943)	81,333	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津中集	75,780	78,523	(2,743)	75,780	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛中集	60,225	62,405	(2,180)	60,225	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连中集	48,764	50,529	(1,765)	48,764	100.00%	100.00%	-	-	-	-
宁波中集	24,711	25,606	(895)	24,711	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海宝伟	66,558	68,967	(2,409)	66,558	94.75%	100.00%	四、1、(4)(ii)	-	-	-
太仓中集	131,654	136,419	(4,765)	131,654	100.00%	100.00%	-	-	-	-
漳州中集	100,597	104,238	(3,641)	100,597	100.00%	100.00%	-	-	-	-
洋山物流	78,955	81,812	(2,857)	78,955	100.00%	100.00%	-	-	-	-
重庆中集	39,499	40,928	(1,429)	39,499	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海冷箱	200,892	208,163	(7,271)	200,892	92.00%	100.00%	-	-	-	86,098
青岛冷箱	54,225	56,188	(1,963)	54,225	89.30%	89.30%	-	-	-	4,929
新会特箱	82,026	46,074	35,952	82,026	100.00%	100.00%	-	-	-	38,455
大连物流	46,284	47,959	(1,675)	46,284	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青冷特箱	12,743	13,204	(461)	12,743	100.00%	100.00%	-	-	-	14,804
天津物流	16,459	17,054	(595)	16,459	100.00%	100.00%	-	-	-	6,401
中集香港	1,690	1,751	(61)	1,690	100.00%	100.00%	-	-	-	-
CIMC USA Inc.	171,397	177,600	(6,203)	171,397	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集申发	162,686	168,574	(5,888)	162,686	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆集团	276,148	286,143	(9,995)	276,148	80.00%	80.00%	-	-	-	-

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位:人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—子公司(续)										
深圳中集车辆销 售有限公司	24	25	(1)	24						
(“车辆销售”)					80.20%	80.20%	-	-	-	-
CIMC TEI		6,145	(6,145)		-	-	-	-	-	-
智能科技	2,526	2,618	(92)	2,526	100.00%	100.00%	-	-	-	-
太仓冷箱	59,792	61,956	(2,164)	59,792	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州拓利		11,230	(11,230)		100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业发展	108,544	112,472	(3,928)	108,544	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集培训	48,102	49,843	(1,741)	48,102	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连重化	111,083	115,103	(4,020)	111,083	100.00%	100.00%	-	-	-	-
海工研究院	21,703	22,488	(785)	21,703	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业	3,472	3,598	(126)	3,472	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州通利	81,548	84,499	(2,951)	81,548	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方物流	21,717	22,503	(786)	21,717	100.00%	100.00%	-	-	-	-
投资控股	72,401	-	72,401	72,401	100.00%	100.00%	-	-	-	-
财务公司	482,590	-	482,590	482,590	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆融资租赁	185,700	-	185,700	185,700	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛专用车	26,912	-	26,912	26,912	80.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	-	-	-
小计	3,273,573	2,575,120	698,453	3,273,573	100.00%	100.00%	-	-	-	150,687

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

6、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
成本法—其他长期股权投资										
中铁联合国际有 限公司	380,780	394,561	(13,781)	380,780	10.00%	10.00%	-	-	-	-
北海银建投资股 份有限公司	1,700	1,762	(62)	1,700	1.01%	1.01%	-	1,700	-	-
广东三星企业集 团股份有限公 司	1,365	1,413	(48)	1,365	0.09%	0.09%	-	1,365	-	-
交银施罗德	8,125	8,419	(294)	8,125	5.00%	5.00%	-	-	-	7,458
小计	391,970	406,155	(14,185)	391,970			-	3,065	-	7,458
合计	3,665,543	2,981,275	684,268	3,665,543			-	3,065	-	158,145

本公司子公司的相关信息参见附注四。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 短期借款

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
信用借款				
- 人民币	72,977	480,897	94,690	646,564

8、 交易性金融负债

附注	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
流动部分				
衍生金融负债				
- 外汇远期合约 五、2(3)	84	556	-	-
小计	84	556	-	-
非流动部分				
衍生金融负债				
-利率掉期合约 五、23(1)	8,896	58,620	10,782	73,623
-外汇期权合约 五、23(2)	11,871	78,226	10,486	71,601
小计	20,767	136,846	21,268	145,224
合计	20,851	137,402	21,268	145,224

9、 应付票据

	2010 年		2009 年	
	金额	等值人民币	金额	等值人民币
	美元千元	千元	美元千元	千元
银行承兑汇票	30,350	200,000	-	-
合计	30,350	200,000	-	-

上述余额均为一年内到期应付票据。

本报告期应付票据余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的应付票据。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

10、 应付职工薪酬

项目	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	年末余额 美元千元
一、 工资、奖金、 津贴和补贴	8,000	15,335	(8,335)	15,000
二、 总裁奖励金	26,018	16,862	(1,987)	40,893
三、 社会保险费及其他	1	1,240	(1,248)	(7)
合计	34,019	33,437	(11,570)	55,886

项目	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	外币报表	年末余额 人民币千元
				折算影响数 人民币千元	
一、 工资、奖金、 津贴和补贴	54,627	103,456	(56,226)	(3,000)	98,857
二、 总裁奖励金	177,656	113,762	(13,405)	(8,538)	269,475
三、 社会保险费及其他	3	8,365	(8,420)	(5)	(57)
合计	232,286	225,583	(78,051)	(11,543)	368,275

11、 应交税费

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
应交所得税	265	1,743	27,923	190,663
代扣代缴个人所得税	8,860	58,384	8,480	57,900
其他	(159)	(1,047)	36	251
合计	8,966	59,080	36,439	248,814

12、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
一年内到期的长期借款				
- 信用借款	414,185	2,729,353	57,678	393,839

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

12、 一年内到期的非流动负债(续)

(2) 一年内到期的长期借款按原币币种列示如下:

	年利率	2010 年			2009 年		
		原币金额 千元	汇率	美元等值 千元	原币金额 千元	汇率	美元等值 千元
银行借款							
- 人民币	3.51%~4.73%	2,000,000	6.5897	303,504	42,000	6.8282	6,151
- 美元	LIBOR+90BP	100,000	1.0000	100,000	40,000	1.0000	40,000
- 欧元	EURIBOR+65BP	8,000	0.7490	10,681	8,000	0.6940	11,527
				414,185			57,678

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额 (2009 年: 无)。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

12、 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 2010 年 12 月 31 日，金额前四名(已包括所有借款)的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010 年		2009 年	
					原币金额	美元金额	原币金额	美元金额
					千元	千元	千元	千元
1.中国进出口银行	2008 年 06 月 23 日	2011 年 06 月 23 日	人民币	4.73%	1,400,000	212,453	42,000	6,151
2.国家开发银行	2007 年 12 月 12 日	2011 年 12 月 21 日	美元	6 个月 LIBOR+90BP	100,000	100,000	40,000	40,000
3.中国进出口银行	2008 年 05 月 23 日	2011 年 05 月 23 日	人民币	4.01%	600,000	91,051	-	-
4.中国进出口银行	2007 年 06 月 18 日	2011 年 12 月 18 日	欧元	EURIBOR+65BP	8,000	10,681	8,000	11,527
合计						414,185		57,678

(b) 2010 年 12 月 31 日，本公司一年内到期的长期借款中无逾期借款(2009 年: 无)。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 长期借款

(1) 长期借款分类:

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
银行借款				
- 信用借款	375,340	2,473,381	743,787	5,078,728

(2) 长期借款按原币币种列示如下:

	年利率	2010 年			2009 年		
		原币 金额 千元	汇率	美元等值 千元	原币 金额 千元	汇率	美元等值 千元
银行借款							
- 人民币	3.51%~4.23%	-	6.5897	-	1,410,000	6.8282	206,497
- 美元	LIBOR+55~185BP	370,000	1.0000	370,000	520,000	1.0000	520,000
- 欧元	EURIBOR+65BP	4,000	0.7490	5,340	12,000	0.6940	17,290
合计				375,340			743,787

本报告期长期借款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款 (2009 年: 无)。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 长期借款(续)

(3) 2010年12月31日，金额前四名(已包括所有长期借款)的长期借款:

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010年		2009年	
					原币金额 千元	美元金额 千元	原币金额 千元	美元金额 千元
1. 国家开发银行	2007年12月12日	2013年12月10日	美元	6个月 LIBOR+90BP	270,000	270,000	370,000	370,000
2. 中国进出口银行	2008年05月23日	2011年05月23日	人民币	第一季5.67%，每 季度核定	-	-	800,000	117,161
3. 荷兰银行	2010年05月26日	2013年05月21日	美元	6个月 LIBOR+185BP	50,000	50,000	-	-
4. 中国银行	2009年10月19日	2012年10月19日	美元	3个月 LIBOR+55BP	50,000	50,000	50,000	50,000
5. 中国进出口银行	2007年06月18日	2012年06月18日	欧元	6个月 EURIBOR+65BP	4,000	5,340	12,000	17,291
合计						375,340		554,452

于2010年12月31日，本集团无因逾期借款获得展期形成的长期借款(2009年: 无)。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位: 美元千元

项目	可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异) 2010 年	递延所得税资产 / (负债) 2010 年	可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异) 2009 年	递延所得税资产 / (负债) 2009 年
递延所得税资产:				
应付职工薪酬	55,886	13,971	34,019	7,484
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	20,851	5,004	21,268	4,679
小计	76,737	18,975	55,287	12,163
互抵金额	(76,737)	(18,975)	(55,287)	(12,163)
互抵后的金额	-	-	-	-
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	(6,797)	(1,423)	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	(105,478)	(25,184)	(145,906)	(32,099)
小计	(112,275)	(26,607)	(145,906)	(32,099)
互抵金额	76,737	18,975	55,287	12,163
互抵后的金额	(35,538)	(7,632)	(90,619)	(19,936)

金额单位: 人民币千元

项目	可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异) 2010 年	递延所得税资产 / (负债) 2010 年	可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异) 2009 年	递延所得税资产 / (负债) 2009 年
递延所得税资产:				
应付职工薪酬	368,275	92,069	232,286	51,352
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	137,402	32,977	145,224	32,200
小计	505,677	125,046	377,510	83,552
互抵金额	(505,677)	(125,046)	(377,510)	(83,552)
互抵后的金额	-	-	-	-
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	(45,854)	(9,383)	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	(723,531)	(165,954)	(996,278)	(219,680)
小计	(769,385)	(175,337)	(996,278)	(219,680)
互抵金额	505,677	125,046	377,510	83,552
互抵后的金额	(263,708)	(50,291)	(618,768)	(136,128)

本年度本公司无未确认的递延所得税负债。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 资本公积

注	年初余额 美元千元	本年增加 美元千元	本年减少 美元千元	年末余额 美元千元
股本溢价	21,245	-	-	21,245
其他资本公积				
- 资产评估增值准备	6,640	-	-	6,640
- 外币资本折算差额	104	-	-	104
- 接受捐赠非现金资产准备	13	-	-	13
- 可供出售金融资产公允 价值变动净额	145,906	-	(40,428)	105,478
- 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	(32,099)	-	6,915	(25,184)
- 股份支付计入股东权益的金额	-	3,866	-	3,866
合计	141,809	3,866	(33,513)	112,162

注	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末余额 人民币千元
股本溢价	212,656	-	-	212,656
其他资本公积				
- 资产评估增值准备	54,979	-	-	54,979
- 外币资本折算差额	861	-	-	861
- 接受捐赠非现金资产准备	108	-	-	108
- 可供出售金融资产公允 价值变动净额	996,278	-	(272,747)	723,531
- 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	(219,680)	-	53,726	(165,954)
- 股份支付计入股东权益的金额	-	26,083	-	26,083
合计	1,045,202	26,083	(219,021)	852,264

16、 公允价值变动收益

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
交易性金融资产				
- 本年公允价值变动	7,930	53,501	-	-
其中: 衍生金融工具 产生的公允 价值变动收益	-	-	-	-
- 因资产终止确认而转出至 投资损失	(1,133)	(7,647)	-	-
交易性金融负债				
- 本年公允价值变动	417	2,814	8,787	60,020
其中: 衍生金融工具 产生的公允 价值变动收益	417	2,814	8,787	60,020
合计	7,214	48,668	8,787	60,020

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

17、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

项目	注	2010 年		2009 年	
		金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
成本法核算的长期股权投资					
收益	(2)	23,441	158,145	36,924	252,207
处置长期股权投资产生的投					
资损失		(249)	(1,680)	(2,184)	(14,917)
可供出售金融资产持有期间					
取得的投资收益		2,735	18,452	202	1,381
处置交易性金融资产产生的					
投资损失		(1,133)	(7,647)	-	-
处置可供出售金融资产取得					
的投资收益		1,649	11,126	213,363	1,457,378
合计		26,443	178,396	248,305	1,696,049

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2010 年		2009 年		本年比上年增减变 动的原因
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元	
上海冷箱	12,762	86,098	15,877	108,451	2010 年分配股利 少于 2009 年
新会特箱	5,700	38,455	13,416	91,637	2010 年分配股利 少于 2009 年
青冷特箱	2,194	14,804	659	4,503	2010 年分配股利 多于 2009 年
交银施罗德	1,105	7,458	732	4,999	2010 年分配股利 多于 2009 年
天津物流	949	6,401	2,198	15,016	2010 年分配股利 少于 2009 年
合计	22,710	153,216	32,882	224,606	—

注 1： 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

18、 所得税费用

	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
按税法及相关规定				
计算的当期所得税	-	-	37,528	256,884
递延所得税调整	(5,389)	(36,359)	920	5,732
合计	(5,389)	(36,359)	38,448	262,616

所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	本公司			
	2010 年 金额 美元千元	等值人民币 千元	2009 年 金额 美元千元	等值人民币 千元
税前(亏损)/利润	(10,355)	(69,855)	224,030	1,530,236
按适用税率计算的				
预期所得税	(2,278)	(15,368)	44,806	306,048
不可抵扣的支出	364	2,458	3,204	21,877
未确认递延所得税资产				
的税务亏损影响	4,449	30,012	-	-
因税率变更导致的				
递延税项差异	(2,164)	(14,609)	(1,106)	(7,553)
其他非应税收入	(5,760)	(38,852)	(8,456)	(57,756)
本年所得税费用	(5,389)	(36,359)	38,448	262,616

19、 其他综合收益

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1. 可供出售金融资产产生的(损失)/				
利得金额	(38,779)	(261,621)	203,667	1,391,831
减: 可供出售金融资产产生的所				
得税影响	(6,915)	(53,726)	981	7,315
前期计入其他综合收益当期				
转入损益的净额	1,649	11,126	213,363	1,457,378
2. 外币财务报表折算差额	-	(267,693)	-	3,592
合计	(33,513)	(486,714)	(10,667)	(69,270)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

20、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净(亏损)/利润	(4,966)	(33,497)	185,582	1,267,620
加: 固定资产折旧	1,772	11,953	1,609	10,990
无形资产摊销	147	992	302	2,063
长期待摊费用摊销	379	2,557	441	3,012
处置固定资产的(收益)/损失	(2,811)	(18,962)	73	500
公允价值变动收益	(7,214)	(48,668)	(8,787)	(60,020)
财务收益	(8,785)	(59,260)	(5,964)	(40,737)
投资收益	(26,443)	(178,396)	(248,305)	(1,696,049)
股份支付确认的费用	3,866	26,083	-	-
递延所得税资产(增加)/减少	(6,812)	(45,958)	920	5,732
递延所得税负债增加	1,423	9,599	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	104,304	703,590	(47,806)	(326,539)
经营性应付项目的增加	21,683	146,244	13,895	94,910
外币报表折算影响数	-	31	-	554
经营活动产生的现金流量净额	76,543	516,308	(108,040)	(737,964)
2. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金及现金等价物的年末余额	63,350	417,461	20,164	137,680
减: 现金及现金等价物的年初余额	20,164	137,680	63,031	430,150
现金及现金等价物净增加/(减少)额	43,186	279,781	(42,867)	(292,470)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2010 年		2009 年	
	金额 美元千元	等值人民币 千元	金额 美元千元	等值人民币 千元
一、 现金				
其中: 可随时用于支付的				
银行存款	52,162	343,735	19,924	136,045
可随时用于支付的				
其他货币资金	11,188	73,726	240	1,635
二、 年末可随时变现的现金及				
现金等价物余额	63,350	417,461	20,164	137,680

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

补充资料

1、 2010 年非经常性损益明细表

项目	金额 美元千元	等值人民币 千元	说明
非流动资产处置损失	(24,421)	(164,757)	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,886	93,685	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,174	7,919	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,047	209,457	
企业合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	12,475	84,166	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,731	79,139	
所得税影响额	(9,275)	(62,571)	
少数股东权益影响额 (税后)	(5,439)	(36,694)	
合计	31,178	210,344	

注: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表净利润和净资产差异情况

金额单位: 美元千元

	净利润		净资产	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
按中国会计准则	444,949	140,394	2,461,890	2,079,349
按国际财务报告准则调整的项目及金额:				
其他	832	833	(600)	(734)
按国际财务报告准则	445,781	141,227	2,461,290	2,078,615

金额单位: 人民币千元

	净利润		净资产	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
按中国会计准则	3,001,851	958,967	16,223,057	14,198,208
按国际财务报告准则调整的项目及金额:				
其他	5,612	5,682	(3,950)	(5,010)
按国际财务报告准则	3,007,463	964,649	16,219,107	14,193,198

调整项目主要包括以前年度固定资产、无形资产评估增值的 2010 年年度摊销。

补充资料(续)

3、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	金额单位: 千元			
		每股收益			
		基本每股收益		稀释每股收益	
		美元	等值人民币	美元	等值人民币
归属于公司普通股股东的净利润	20%	0.17	1.13	0.17	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18%	0.16	1.05	0.16	1.05