

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

自 2013 年 1 月 1 日
至 2013 年 6 月 30 日止期间财务报表

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2013年6月30日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,705,414	5,221,539
交易性金融资产	五、2	160,570	405,092
应收票据	五、3	1,246,167	778,109
应收账款	五、4	12,725,556	8,238,033
预付账款	五、6	2,520,119	1,213,042
应收利息		5,688	14,410
其他应收款	五、5	2,729,163	2,114,435
存货	五、7	17,516,418	18,034,726
一年内到期的非流动资产	五、8	1,619,432	1,636,332
其他流动资产	五、9	749,760	690,471
流动资产合计		42,978,287	38,346,189
非流动资产：			
交易性金融资产	五、2	420	-
可供出售金融资产	五、10	575,913	609,751
长期应收款	五、11	2,738,621	2,540,574
长期股权投资	五、12	1,465,195	1,913,762
投资性房地产	五、13	284,977	183,668
固定资产	五、14	12,194,109	11,608,747
在建工程	五、15	2,683,227	2,279,993
无形资产	五、16	3,572,211	3,273,750
商誉	五、17	1,283,876	1,267,162
长期待摊费用	五、18	95,175	47,947
递延所得税资产	五、19	707,899	717,797
其他非流动资产	五、20	190,410	203,040
非流动资产合计		25,792,033	24,646,191
资产合计		68,770,320	62,992,380

后附财务报表附注为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)

2013年6月30日

(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益	附注	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、23	7,540,666	5,438,407
交易性金融负债	五、24	9,640	12,856
应付票据	五、25	843,538	989,710
应付账款	五、26	8,174,932	7,059,420
预收款项	五、27	2,535,564	2,722,482
应付职工薪酬	五、28	1,908,563	2,019,563
应交税费	五、29	340,631	747,530
应付利息	五、30	68,989	203,288
应付股利	五、31	782,117	38,747
其他应付款	五、32	5,216,363	4,292,597
预计负债	五、33	748,163	753,492
一年内到期的非流动负债	五、34	2,538,641	1,261,940
其他流动负债	五、9	2,448,805	-
流动负债合计		33,156,612	25,540,032
非流动负债:			
交易性金融负债	五、24	34,234	82,242
长期借款	五、35	4,996,681	7,641,785
应付债券	五、36	6,455,527	6,462,235
长期应付款	五、37	162,885	145,103
专项应付款	五、38	535	4,802
递延所得税负债	五、19	735,528	650,394
其他非流动负债	五、39	374,366	348,630
非流动负债合计		12,759,756	15,335,191
负债合计		45,916,368	40,875,223
股东权益:			
股本	五、40	2,662,396	2,662,396
资本公积	五、41	1,147,962	930,482
盈余公积	五、42	3,059,836	3,059,836
未分配利润	五、43	13,332,416	13,392,795
外币报表折算差额		(599,586)	(532,333)
归属于母公司股东权益合计		19,603,024	19,513,176
少数股东权益		3,250,928	2,603,981
股东权益合计		22,853,952	22,117,157
负债和股东权益总计		68,770,320	62,992,380

后附财务报表附注为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

2013年6月30日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	十二、1	256,882	447,387
交易性金融资产	十二、2	8,570	177,450
应收股利	十二、3	3,828,729	4,066,711
其他应收款	十二、4	11,083,513	10,860,103
流动资产合计		<u>15,177,694</u>	<u>15,551,651</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	十二、5	570,278	601,356
长期股权投资	十二、6	6,863,429	6,831,621
固定资产		133,948	139,120
在建工程		720	4,950
无形资产		15,789	15,931
长期待摊费用		6,854	5,649
递延所得税资产	十二、17	66,101	53,983
非流动资产合计		<u>7,657,119</u>	<u>7,652,610</u>
资产合计		<u><u>22,834,813</u></u>	<u><u>23,204,261</u></u>

后附财务报表附注为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)

2013年6月30日

(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益	附注	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款	十二、7	339,828	465,703
交易性金融负债	十二、8	1,142	8,987
应付职工薪酬	十二、9	715,104	657,886
应交税费	十二、10	8,339	43,493
应付利息	十二、11	37,994	187,691
应付股利	十二、12	612,351	-
其他应付款	十二、13	4,418,962	3,574,947
一年内到期的非流动负债	十二、14	2,535,513	1,257,100
流动负债合计		<u>8,669,233</u>	<u>6,195,807</u>
非流动负债:			
交易性金融负债	十二、8	34,161	81,944
长期借款	十二、15	1,737,000	3,875,845
应付债券	十二、16	5,992,125	5,990,833
非流动负债合计		<u>7,763,286</u>	<u>9,948,622</u>
负债合计		<u>16,432,519</u>	<u>16,144,429</u>
股东权益:			
股本	五、40	2,662,396	2,662,396
资本公积	十二、18	351,703	334,259
盈余公积	五、42	3,059,836	3,059,836
未分配利润		328,359	1,003,341
股东权益合计		<u>6,402,294</u>	<u>7,059,832</u>
负债和股东权益总计		<u><u>22,834,813</u></u>	<u><u>23,204,261</u></u>

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	五、44	28,585,158	27,364,446
二、营业成本	五、44	24,160,416	23,013,597
营业税金及附加	五、45	147,141	162,351
销售费用	五、46	921,175	863,756
管理费用	五、47	1,714,217	1,655,709
财务费用	五、48	454,826	236,439
资产减值损失	五、51	34,838	(24,986)
加：公允价值变动收益/（损失）	五、49	9,741	(14,934)
加：投资收益	五、50	(45,117)	(3,522)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(64,960)	(10,095)
三、营业利润		1,117,169	1,439,124
加：营业外收入	五、52	52,760	77,031
减：营业外支出	五、53	9,883	23,104
其中：非流动资产处置收益/(损失)		1,631	4,705
四、利润总额		1,160,046	1,493,051
减：所得税费用	五、54	444,817	485,373
五、净利润		715,229	1,007,678
归属母公司股东的净利润		551,972	933,710
少数股东损益		163,257	73,968
六、每股收益			
(一) 基本每股收益（元）	五、55	0.2073	0.3507
(二) 稀释每股收益（元）	五、55	0.2070	0.3495
七、其他综合收益	五、56	(65,254)	35,279
八、综合收益总额		649,975	1,042,957
归属于母公司股东的综合收益总额		465,306	980,741
归属于少数股东的综合收益总额		184,669	62,216

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	十二、19	119,187	233
二、营业成本	十二、19	-	17
营业税金及附加		15,581	11,947
管理费用		199,845	277,077
财务费用		96,775	107,311
加：公允价值变动收益	十二、20	39,821	3,458
投资收益	十二、21	85,810	364,578
三、营业（亏损）/利润		(67,383)	(28,083)
加：营业外收入	十二、22	665	2,082
减：营业外支出		262	322
其中：非流动资产处置损失		63	(1,319)
四、（亏损）/利润总额		(66,980)	(26,323)
减：所得税费用	十二、23	(4,349)	(21,606)
五、净（亏损）/利润		(62,631)	(4,717)
六、其他综合收益	十二、24	(23,309)	36,809
七、综合收益总额		(85,940)	32,092

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
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		24,572,443	25,950,382
收到的税费返还		1,074,747	1,089,739
收到其他与经营活动有关的现金	五、57 (1)	256,763	152,728
经营活动现金流入小计		25,903,953	27,192,849
购买商品、接受劳务支付的现金		24,710,071	24,935,924
支付给职工以及为职工支付的现金		2,148,977	2,051,733
支付的各项税费		1,267,328	1,343,578
支付其他与经营活动有关的现金	五、57 (2)	799,136	968,657
经营活动现金流出小计		28,925,512	29,299,892
经营活动产生的现金流量净额	五、58 (1)	(3,021,559)	(2,107,043)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		220,682	-
取得投资收益收到的现金		-	26,100
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,227	21,949
收到其他与投资活动有关的现金	五、57 (3)	73,000	-
投资活动现金流入小计		496,909	48,049
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,041,204	870,260
投资支付的现金		-	244,528
取得子公司支付的现金净额		275,374	718,944
支付的其他与投资活动有关的现金	五、57 (4)	73,000	-
投资活动现金流出小计		1,389,578	1,833,732
投资活动产生的现金流量净额		(892,669)	(1,785,683)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		201,435	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		201,435	-
取得借款收到的现金		14,047,704	15,241,020
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57 (5)	570,599	-
筹资活动现金流入小计		14,819,738	15,241,020
偿还债务支付的现金		10,908,473	12,309,686
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,156	1,581,590
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,273	23,224
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57 (6)	405,258	14,460
筹资活动现金流出小计		11,894,887	13,905,736
筹资活动产生的现金流量净额		2,924,851	1,335,284
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(174,809)	(101,374)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	五、58 (1)	(1,164,186)	(2,658,816)
加：期初现金及现金等价物余额		4,397,512	6,563,253
六、期末现金及现金等价物余额		3,233,326	3,904,437

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品和提供劳务收到的现金		103,604	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,308,198	8,948,916
经营活动现金流入小计		8,411,802	8,948,916
支付给职工以及为职工支付的现金		48,585	47,532
支付的各项税费		43,153	16,801
支付其他与经营活动有关的现金		7,649,472	9,860,729
经营活动现金流出小计		7,741,210	9,925,062
经营活动产生的现金流量净额	十二、25	670,592	(976,146)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		138,987	-
取得投资收益收到的现金		155,821	427,796
处置固定资产收回的现金净额		1,923	2,005
处置子公司收到的现金净额		-	4,218
投资活动现金流入小计		296,731	434,019
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		6,591	7,683
投资支付的现金		116,194	703,657
投资活动现金流出小计		122,785	711,340
投资活动产生的现金流量净额		173,946	(277,321)
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		892,047	3,997,130
偿还债务支付的现金		1,501,080	784,267
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,150	1,349,880
支付的其他与筹资活动有关的现金		16,591	14,461
筹资活动现金流出小计		1,926,821	2,148,608
筹资活动产生的现金流量净额		(1,034,774)	1,848,522
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(253)	916
五、现金及现金等价物增加/（减少）额	十二、25	(190,489)	595,971
加:期初现金及现金等价物余额		444,913	427,874
六、期末现金及现金等价物余额	十二、25	254,424	1,023,845

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月							2012年						
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	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		
一、本年年初余额		2,662,396	930,482	3,059,836	13,392,795	(532,333)	22,117,157		2,662,396	799,261	2,953,160	12,785,092	(566,755)	2,980,518	21,613,672
二、本年增减变动金额															
(一) 净利润		-	-	-	551,972	-	163,257		-	-	-	1,939,081	-	(8,651)	1,930,430
(二) 其他综合收益	五、56	-	(19,413)	-	-	(67,253)	21,412		-	24,003	-	-	34,422	403	58,828
上述(一)和(二)小计		-	(19,413)	-	551,972	(67,253)	184,669		-	24,003	-	1,939,081	34,422	(8,248)	1,989,258
(三) 股东投入和减少资本															
1. 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	179,316		-	22,352	-	-	-	106,951	129,303
2. 购买或设立子公司而增加的少数股东权益		-	-	-	-	-	293,725		-	-	-	-	-	39,347	39,347
3. 购买部分子公司少数股东权益而减少的资本公积或未分配利润	四、10	-	(89,997)	-	-	-	(190,931)		-	(168,657)	-	-	-	(625,888)	(794,545)
4. 处置子公司股权(未丧失对子公司的控制权)	四、11	-	288,761	-	-	-	193,692		-	178,916	-	-	-	184,500	363,416
5. 集团内公司重组对资本公积的影响		-	-	-	-	-	-		-	(42,696)	-	-	-	42,696	-
6. 因子公司的股份期权行使而投入的资本		-	(5,816)	-	-	-	26,036		-	1,880	-	-	-	16,906	18,786
7. 股份支付计入股东权益的金额	七、2	-	43,945	-	-	-	1,359		-	115,423	-	-	-	2,856	118,279
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积	五、42	-	-	-	-	-	-		-	-	106,676	(106,676)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、43(1)	-	-	-	(612,351)	-	(40,919)		-	-	-	(1,224,702)	-	(135,657)	(1,360,359)
(五) 本位币变更的影响		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		2,662,396	1,147,962	3,059,836	13,332,416	(599,586)	22,853,952		2,662,396	930,482	3,059,836	13,392,795	(532,333)	2,603,981	22,117,157

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013年1-6月					2012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		2,662,396	334,259	3,059,836	1,003,341	7,059,832	2,662,396	199,322	2,953,160	1,267,958	7,082,836
二、本年增减变动金额											
(一) 净（亏损）/利润		-	-	-	(62,631)	(62,631)	-	-	-	1,066,761	1,066,761
(二) 其他综合收益	十二、24	-	(23,309)	-	-	(23,309)	-	27,901	-	-	27,901
上述（一）和（二）小计		-	(23,309)	-	(62,631)	(85,940)	-	27,901	-	1,066,761	1,094,662
(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	-	40,753	-	-	40,753	-	107,036	-	-	107,036
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积	五、42	-	-	-	-	-	-	-	106,676	(106,676)	-
2. 对股东的分配	五、43 (1)	-	-	-	(612,351)	(612,351)	-	-	-	(1,224,702)	(1,224,702)
三、本年年末余额		2,662,396	351,703	3,059,836	328,359	6,402,294	2,662,396	334,259	3,059,836	1,003,341	7,059,832

后附财务报表附注为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

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

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

于 2012 年 12 月 19 日, 本公司境内上市外资股(B 股)转换上市地, 以介绍方式在香港联合交易所有限公司主板上市并挂牌交易, 本公司原全部发行的 B 股转为境外上市外资股(H 股)。于 2013 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股份为 2,662,396,051 股。股东实际出资情况参见附注五、40。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事现代化交通运输装备、能源、食品、化工等装备的制造及服务业务, 其中主要包括: 制造修理各种集装箱及其相关业务, 利用现有设备加工制造各类零部件结构件和有关设备, 并提供切割、冲压成型、铆接表面处理, 包括喷沙喷漆、焊接和装配等加工服务; 开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、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”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司, 主要从事能源、化工及流体食品行业的各式运输、储存及加工设备的设计、开发、制造、工程及销售, 并提供有关技术检测保养服务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 27 日批准报出。

二、 主要会计政策和会计估计

1、 财务报表的编制基础

本中期报表按照财政部于 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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》(2013 年修订)的要求编制。编制本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表所采用的会计政策一致。按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》, 本中期财务报表附注相对年度财务报表附注而言进行了适当的简化。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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

本公司及子公司选定记账本位币时的依据是业务收支的主要币种。

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

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

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。为进行企业合并发生的直接相关费用, 于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指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公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权的影响。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

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

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的股东权益中和合并利润表的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。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 现金和现金等价物

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

9、 金融工具

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、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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、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:

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

- 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; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

- 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。

- 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。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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, 其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积, 在可供出售金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

- 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。

其他金融负债包括应付款项、借款、应付债券及财务担保合同负债。

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

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

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

- 其他金融负债(续)

财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销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。

(2) 金融资产和金融负债的列报

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。

(3) 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。

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等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 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，或金融资产已转移且将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或者金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制时，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。终止确认部分的账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(5) 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。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未到达 50%的, 本集团会综合考虑其他相关因素如价格波动等, 判断该权益投资是否发生减值。

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后发生的事项有关的, 本集团将原确认的减值损失予以转回, 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, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

(6) 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, 计入股东权益。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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。

(1) 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款项账面余额 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。

(2) 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项(续)

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于上述(1)和(2)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、应收土地补偿款和营运押金等其他应收款六个组合。由于对于应收关联方款、应收土地补偿款和营运押金等其他应收款组合，根据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	
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。

(4) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

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

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资

(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。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, 作为该投资的初始投资成本。属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, 其初始投资成本为本公司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; 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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的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。

(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, 本公司采用成本法对子公司的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公司享有的部分确认为投资收益, 不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润, 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。年末按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(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

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。

后续计量时, 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。
- 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, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(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, 不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润, 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。

(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高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的, 两者之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。该减值损失不能转回。年末, 其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团对投资性房地产在使用寿命内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、残值率和年折旧/摊销率分别为：

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%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的使用寿命、净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、主要会计政策和会计估计(续)

14、固定资产(续)

(2) 固定资产的折旧方法

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

类别	使用寿命(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%-30%
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、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。

(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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

16、 借款费用

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

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

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

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

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

17、 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限分别为:

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

17、 无形资产(续)

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

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

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、 商誉

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

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

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限(年)
水电增容费	5-10
租金	2-10
其他	5-10

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、 预计负债及或有负债

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

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

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

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。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

- 以现金结算的股份支付

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

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入

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。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(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或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

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) 让渡资产使用权

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。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。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。

(a) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规, 本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系, 按国家规定的基准和比例, 为职工缴纳基本养老保险、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及住房公积金。其中, 养老保险金缴纳比例为 10%至 22%。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他支付义务。

(b) 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。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等, 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。公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。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。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

27、 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, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

27、 经营租赁、融资租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产

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

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

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

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

(4) 融资租赁租出资产

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

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

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(不包括金融资产及递延所得税资产)，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，预计可变现净值为公允价值减去处置费用的净额。于资产负债表日，持有待售的非流动资产列示为其它流动资产。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

29、 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。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

30、 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

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

31、 关联方

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、主要会计政策和会计估计(续)

32、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、3 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。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的资产减值损失予以转回。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(2) 存货跌价准备

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

(3) 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。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。

(4) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

(5) 产品质量保证

如附注五、33 所述, 本集团会根据近期的产品维修经验, 就出售产品时向客户提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况, 本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(6) 建造合同

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

(7) 所得税

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%及 17%
营业税(a)	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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
荷兰/澳大利亚劳务税	按货物或劳务实现的销售收入为计税依据，并可申请抵扣或退还已经缴纳的购进货物的税款	10-19%

(a)根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税[2011]110 号)和《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111 号)、《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)等文件规定，自 2012 年 1 月 1 日起，本集团下属注册地为上海市、北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省(含宁波市)、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)的部分子公司陆续纳入营业税改征增值税试点名单，其取得的交通运输、部分现代服务(物流辅助服务、有形动产租赁等)的业务收入分别适用增值税，税率为 11%、6%、17%。

注 1：本公司及各重要子公司本期适用的所得税税率列示如下：

	2013 年 1-6 月税率	2012 年 1-6 月税率
本公司	25%	24%
注册在中国的子公司	15-25%	12.5-25%
注册在中国香港地区的子公司	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	25%	25%
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%	17%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

享受税收优惠的各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		25%	15%	2011年度继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
2	深圳中集智能科技有限公司		25%	15%	2011年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
3	张家港中集圣达因低温装备有限公司		25%	15%	2011年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
4	驻马店中集华骏车辆有限公司		25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
5	安瑞科蚌埠压缩机有限公司		25%	15%	2011年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
6	上海中集冷藏箱有限公司		25%	15%	2012年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
7	南通中集特种运输设备制造有限公司		25%	15%	2012年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
8	广东新会中集特种运输设备有限公司		25%	15%	2010年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
9	大连中集物流装备有限公司		25%	15%	2011年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
10	深圳中集专用车有限公司		25%	15%	2011年被继续认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
11	天津中集物流装备有限公司		25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
12	洛阳中集凌宇汽车有限公司		25%	15%	2010年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
13	芜湖中集瑞江汽车有限公司		25%	15%	2011年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
14	扬州中集通华专用车有限公司		25%	15%	2011年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
15	石家庄安瑞科气体机械有限公司		25%	15%	2011年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
16	安瑞科廊坊能源装备集成有限公司		25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
17	荆门宏图特种飞行器制造有限公司		25%	15%	2012年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
18	南通中集罐式储运设备制造有限公司		25%	15%	2012年继续被认定为高新技术企业企业享受15%的优惠税率
19	扬州通利冷藏集装箱有限公司	25%	15%		2013年被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

享受税收优惠的各子公司资料列示如下(续):

于 2007 年 12 月 6 日, 中国国务院颁布了有关新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 2013 年 6 月 30 日本集团子公司未分配利润引起的暂时性差异为人民币 5,181,578,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 4,810,979,000 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人民币 427,274,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 405,726,000 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。

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团纳入合并范围的公司共计 386 家。除以下列示的重要子公司外, 本集团尚有其他子公司 215 家, 其注册资本总额人民币 120,719,724.54 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			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")	有限公司	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")	有限公司	中国 广东	美元	80,000,000.00	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	80,000,000.00	100.00%	100.00%	是
3 新会中集集装箱有限公司 ("新会中集")	有限公司	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
4 南通中集顺达集装箱有限公司 ("南通中集")	有限公司	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
5 天津中集集装箱有限公司 ("天津中集")	有限公司	中国 天津	美元	50,000,000.00	制造、销售集装箱 及相关技术咨询; 集装箱堆存业务	美元	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
6 大连中集集装箱有限公司 ("大连中集")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
7 宁波中集物流 装备有限公司 ("宁波中集")	有限 公司	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
8 太仓中集集装箱 制造有限公司 ("太仓中集")	有限 公司	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")	有限 公司	中国 江苏	美元	20,000,000.00	制造、修理和销售 集装箱	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是
10 上海中集洋山物流 装备有限公司 ("洋山物流")	有限 公司	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")	有限 公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
12 南通中集特种运输设备制造有限公司 ("南通特种箱")	有限公司	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
13 广东新会中集特种运输设备有限公司 ("新会特箱")	有限公司	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")	有限公司	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	18,395,000.00	70.14%	100.00%	是
15 大连中集铁路装备有限公司 ("大连铁路装备")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
16 南通中集大型储 罐有限公司 ("南通大罐")	有限 公司	中国 江苏	美元	47,700,000.00	设计和生产销售美元 储罐及相关部件; 承接储罐涉及的 总承包项目	美元	47,700,000.00	100.00%	100.00%	是
17 深圳中集专用 车有限公司 ("中集专用车")	有限 公司	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
18 青岛中集专用 车有限公司 ("青岛专用车")	有限 公司	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
19 扬州中集通华罐 式设备有限公司 ("通华罐车")	有限 公司	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
20 上海中集车辆物 流装备有限公司 ("上海车辆")	有限 公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
21 北京中集车辆物流装备有限公司 ("北京车辆")	有限公司	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
22 中集车辆(辽宁)有限公司 ("辽宁车辆")	有限公司	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
23 天津中集专用 车有限公司 ("天津专用车")	有限公司	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
24 中集陕汽重卡(西安) 专用车有限公司 ("西安专用车")	有限公司	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
25 甘肃中集华骏车辆 有限公司 ("甘肃华骏")	有限公司	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	人民币	20,000,000.00	80.00%	100.00%	是
26 广东新会中集复合 材料制造有限公司 ("新会复合材料")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
27 青岛中集环境保护设备有限公司 ("青岛环保")	有限公司	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
28 上海中集专用车有限公司 ("上海专用车")	有限公司	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
29 中集融资租赁有限公司 ("中集租赁")	有限公司	中国 广东	人民币	70,000,000.00	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	70,000,000.00	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")	有限公司	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
31 南通中集交通储运装备制造有限公司 ("南通储运")	有限公司	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	7,014,000.00	70.14%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
32 深圳中集天达空港 设备有限公司 ("天达空港")	有限 公司	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
33 新会中集木业有限 公司 ("新会木业")	有限 公司	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")	有限 公司	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")	有限 公司	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")	有限 公司	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")	有限 公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
38 宁波中集集装箱 服务有限公司 ("宁波服务")	有限 公司	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")	有限 公司	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	6,650,000.00	95.00%	95.00%	是
40 中集申发建设实 业有限公司 ("中集申发")	有限 公司	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 有限公司 ("新疆车辆")	有限 公司	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
42 中集车辆(集团)有 限公司 ("车辆集团")	有限 公司	中国 广东	美元	168,000,000.00	开发、生产、销售 各种专用车、 半挂车系列	美元	134,400,000.00	80.00%	80.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 币种 原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种 原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
43 青岛中集特种冷藏 设备有限公司 ("青冷特箱")	有限 公司	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")	有限 公司	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")	有限 公司	中国 大连	美元 14,000,000.00	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 14,000,000.00	100.00%	100.00%	是
46 中集(重庆)物流装 备制造有限公司 ("重庆中集")	有限 公司	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")	有限 公司	中国 辽宁	美元 45,170,000.00	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 45,170,000.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			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")	有限 公司	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")	有限 公司	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")	有限 公司	中国 湖南	人民币	28,000,000.00	竹木结构产品的精深加工、经营及销售	人民币	28,000,000.00	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")	有限 公司	中国 河北	人民币	70,000,000.00	销售汽车、汽车配件	人民币	42,000,000.00	60.00%	75.00%	是
52 深圳中集能源化工工 程技术有限公司 ("能化工程")	有限 公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 币种 原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种 原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
53 中集管理培训公司 ("中集培训")	有限 公司	中国 广东	人民币 50,000,000.00	市场营销策划， 组织学术和商业 交流会议和展览	人民币 50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
54 扬州利军工贸 有限公司 ("扬州利军")	有限 公司	中国 江苏	人民币 70,000,000.00	机械设备、零部 件制造、销售； 技术咨询和服务	人民币 70,000,000.00	100.00%	100.00%	是
55 扬州泰利特种装备 有限公司 ("扬州泰利")	有限 公司	中国 江苏	人民币 70,000,000.00	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 70,000,000.00	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")	有限 公司	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150,000,000.00	100.00%	100.00%	是
57 上海利帆集装箱 服务有限公司 ("上海利帆")	有限 公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
58 中集木业发展有限公司 ("中集木业发展")	有限公司	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")	有限公司	中国 深圳	人民币	254,634,066.00	房地产开发经营	人民币	229,170,659.40	90.00%	90.00%	是
60 扬州中集昊宇置 业有限公司 ("扬州昊宇")	有限公司	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	23,500,000.00	94.00%	94.00%	是
61 江门市中集天宇房 地产有限公司 ("江门地产")	有限公司	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	27,000,000.00	90.00%	90.00%	是
62 宁波润信货柜 有限公司 ("宁波润信")	有限公司	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
63 成都中集车辆 有限公司 ("成都车辆")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
64 中集集团财务 有限公司(“财务公司”)	有限 公司	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”)	有限 公司	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”)	有限 公司	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%	100.00%	是
67 驻马店中集华骏 铸造有限公司 (“驻马店铸造”)	有限 公司	中国 河南	人民币	297,762,000.00	从事车用铸造件和 矿山机械用铸造件	人民币	166,746,720.00	56.00%	70.00%	是
68 中集船舶海洋工程 研究院有限公司 (“上海船舶”)	有限 公司	中国 上海	人民币	50,000,000.00	研究、开发海洋作 业平台及其他海洋 工程相关业务	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
69 深圳中集投资 有限公司 (“深圳中集投资”)	有限 公司	中国 深圳	人民币	60,000,000.00	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币	60,000,000.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
70 深圳天亿投资有限公司 ("天亿投资")	有限公司	中国 深圳	人民币	90,000,000.00	股权投资、投资管理 及相关投资业务	人民币	90,000,000.00	100.00%	100.00%	是
71 宁波西马克贸易 有限公司 ("宁波西马克")	有限公司	中国 宁波	人民币	10,000,000.00	防毒面具，塑料制品	人民币	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是
72 中集集装箱控股 有限公司 ("集装箱控股")及相关投资业务	有限公司	中国 深圳	人民币	1,000,000,000.00	股权投资、投资管理	人民币	1,000,000,000.00	100.00%	100.00%	是
73 成都中集交通装备 制造有限公司 ("成都交通装备")	有限公司	中国 成都	人民币	7,500,000.00	化工液体罐车 和半挂车	人民币	6,000,000.00	80.00%	100.00%	是
74 陕西中集车辆产业园 投资开发有限公司 ("陕西车辆园")	有限公司	中国 陕西	人民币	80,000,000.00	各类专用汽车生产	人民币	64,000,000.00	80.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
				币种	原币金额		币种	原币金额			
75	深圳中集车辆园投资 开发有限公司 (“深圳车辆园”)	有限 公司	中国 深圳	人民币	85,000,000.00	投资管理	人民币	68,000,000.00	80.00%	100.00%	是
76	中集模块化建筑设计 研发有限公司 (“模块化建筑设计”)景观工程的设计等	有限 公司	中国 广东	人民币	50,000,000.00	模块化建筑、装饰工程、建筑工程、	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
77	中集模块化建筑投资 有限公司 (“模块化建筑投资”)房地产开发、销售	有限 公司	中国 广东	人民币	50,000,000.00	模块化建筑设计、股权投资管理、资产管理	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
78	中集集团冷链投资 有限公司 (“冷链投资”)	有限 公司	中国 山东	人民币	809,000,000.00	实业投资、项目投资等	人民币	809,000,000.00	100.00%	100.00%	是
79	中集集团冷链研究院 有限公司 (“冷链研究院”)	有限 公司	中国 山东	人民币	50,000,000.00	标准海运冷藏箱、特种冷藏箱、冷藏运输车辆等	人民币	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
80	深圳中集新合程汽车有 限公司 (“深圳新合程”)	有限 公司	中国 深圳	人民币	10,000,000.00	供应链管理	人民币	6,000,000.00	60.00%	60.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种	原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种	原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
81 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
82 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co.,Ltd. ("罐式投资")	香港	港元	4,680,000.00	投资控股	港元	4,680,000.00	100.00%	100.00%	是
83 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
84 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
85 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
86 China International Marine Containers (HongKong) Limited ("中集香港")	香港	港元	2,000,000.00	投资控股	港元	2,000,000.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种 原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种 原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
87 CIMC Burg B.V. ("博格")	荷兰	欧元60,000,000.00	投资控股	欧元 60,000,000.00	100.00%	100.00%	是
88 Tacoba Forestry 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
89 Charm Wise Limited ("CharmWise")香港	中国	美元 1.00	投资控股	美元 1.00	100.00%	100.00%	是
90 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
91 Full Medal Holdings Ltd. ("FullMedal")	英属 维京群岛	美元 50,000.00	投资控股	美元 35,070.00	70.14%	100.00%	是
92 Charm Ray Holdings Limited ("CharmRay")香港	中国	港元 1.00	投资控股	港元 0.74	70.14%	100.00%	是
93 Charm Beat Enterprises Limited ("CharmBeat")	英属 维京群岛	美元 1.00	投资控股	美元 1.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种	原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种	原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
94 Sharp Vision Holdings Limited ("SharpVision")	中国香港	港元	1.00	投资控股	港元	1.00	100.00%	100.00%	是
95 Sound Winner Holdings Limited ("SoundWinner")	英属维京群岛	美元	10,000.00	投资控股	美元	7,014.00	70.14%	100.00%	是
96 Grow Rapid Limited ("GrowRapid")	中国香港	港元	1.00	投资控股	港元	1.00	100.00%	100.00%	是
97 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
98 Cooperatie Vela U.A.	荷兰	欧元	18,000.00	投资控股	欧元	12,625.20	70.14%	100.00%	是
99 Vela Holding B.V.	荷兰	欧元	18,000.00	投资控股	欧元	12,625.20	70.14%	100.00%	是
100 CIMC ENRIC Tank and Process B.V.	荷兰	欧元	14,038,200.00	投资控股	欧元	9,846,393.48	70.14%	100.00%	是
101 CIMC Financial Leasing (HK) CoLtd.	中国香港	港元	500,000.00	融资租赁	港元	500,000.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本		业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
		币种	原币金额		币种	原币金额			
102 CIMC Offshore Holdings Limited ("CIMCOffshore")	中国香港	港元	342,860,173.00	投资控股	港元	342,860,173.00	100.00%	100.00%	是
103 Cooperatie CIMC U.A. ("COOP")	荷兰	欧元	25,500,000.00	投资控股	欧元	25,500,000.00	100.00%	100.00%	是
104 North Sea Rigs Holdings ("NSR")	英属 维京群岛	美元	1.00	融资租赁项目公司	美元	1.00	100.00%	100.00%	是

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

(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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			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")	有限公司	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
2 芜湖中集瑞江汽车有限公司 ("芜湖车辆")	有限公司	中国 安徽	人民币	100,000,000.00	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	60,000,000.00	60.00%	75.00%	是
3 梁山中集东岳车辆有限公司 ("梁山东岳")	有限公司	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
4 青岛中集集装箱 制造有限公司 ("青岛中集")	有限公司	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")	有限公司	中国 山东	美元	86,846,680.00	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	86,846,680.00	100.00%	100.00%	是
6 天津中集北洋集 装箱有限公司 ("中集北洋")	有限公司	中国 天津	美元	15,469,300.00	制造销售集装箱、 箱用车船、设备 及集装箱售后服务	美元	15,469,300.00	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
7 上海中集宝伟工业有限公司 ("上海宝伟")	有限公司	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
8 中集车辆(山东)有限公司 ("山东车辆")	有限公司	中国山东	人民币	18,930,100.00	开发制造各类专用车及各种系列产品	人民币	13,177,246.61	69.61%	87.01%	是
9 漳州中集集装箱有限公司 ("漳州中集")	有限公司	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")	有限公司	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	235,387,200.00	80.00%	100.00%	是
11 驻马店中集华骏车辆有限公司 ("中集华骏")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 币种 原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种 原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
12 张家港中集圣达因低温装备有限公司 ("圣达因")	有限公司	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 101,606,236.27	70.14%	100.00%	是
13 东华集装箱综合服务有限公司 ("上海东华")	有限公司	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
14 扬州通利冷藏集装箱有限公司 ("扬州通利")	有限公司	中国江苏	美元 34,100,000.00	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 34,100,000.00	100.00%	100.00%	是
15 青岛恒丰物流有限公司 ("青岛恒丰")	有限公司	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
16 安瑞科蚌埠压缩机有限公司 ("安瑞科蚌埠")	有限公司	中国安徽	港元 60,808,385.00	制造销售压缩机及相关产品	港元 42,651,001.24	70.14%	100.00%	是
17 石家庄安瑞科气体机械有限公司 ("安瑞科石家庄")	有限公司	中国河北	美元 7,000,000.00	制造销售压缩气体机械	美元 4,909,800.00	70.14%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
18 安瑞科廊坊能源装备集成有限公司 ("安瑞科廊坊")	有限公司	中国 河北	港元	50,000,000.00	能源设备的 研制开发	港元	35,070,000.00	70.14%	100.00%	是
19 北京安瑞科能源技术有限公司 ("安瑞科北京")	有限公司	中国 北京	港元	40,000,000.00	能源设备的 研制开发	港元	28,056,000.00	70.14%	100.00%	是
20 中集安瑞科(荆门)能源装备有限公司	有限公司	中国 湖北	港元	50,000,000.00	化工、燃气机械及设备销售 及售后服务，节能能源技术研发	港元	36,790,000.00	70.14%	100.00%	是
21 荆门宏图特种飞行器制造有限公司 ("荆门宏图")	有限公司	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	11,222,000.00	56.11%	80.00%	是
22 宁国中集竹木制品有限公司 ("宁国木业")	有限公司	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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			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 ("烟台中集来福士")	有限 公司	中国 山东	人民币	1,042,690,000.00	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	1,020,689,241.00	97.89%	97.89%	是
24 烟台中集莱佛士 船业有限公司 ("烟台中集来船业")	有限 公司	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	105,155,506.00	83.47%	83.47%	是
25 海阳中集来福士 海洋工程有限公司 ("海阳中集来福士")	有限 公司	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	195,780,000.00	97.89%	97.89%	是
26 龙口中集来福士 海洋工程有限公司 ("龙口中集来福士")	有限 公司	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	283,881,000.00	97.89%	97.89%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
27 山东万事达专用汽车 制造有限公司 (“山东万事达”)	有限 公司	中国 山东	人民币	22,000,000.00	生产销售拌车、 特种车及其零部件	人民币	13,200,000.00	60.00%	75.00%	是
28 民航协发机场设备 制造有限公司 (“民航协发”)	有限 公司	中国 山东	人民币	10,000,000.00	机场摆渡车	人民币	7,000,000.00	49.00%	70.00%	是
29 阳江市上东富日房 地产开发有限公司 (“阳江富日”)建筑材料销售及 室内装修工程	有限 公司	中国 广东	人民币	36,000,000.00	房地产开发经营 房地产策划咨询	人民币	19,440,000.00	54.00%	54.00%	是
30 南京扬子石油化工设计有限 工程有限责任公司 (“扬子石化”)	有限 公司	中国 江苏	人民币	30,000,000.00	石油化工为主的工程	人民币	21,042,000.00	70.14%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
			币种	原币金额		币种	原币金额			
31 振华物流集团有限中国美元 51,956,000.00天津港集装箱及美元 38,967,000.0075.00%75.00% 有限公司公司天津杂货集散运输、 ("振华集团") 修箱、加工挂衣箱， 无船承运业务等										是
32 天津港中集振华有限人民币 100,000,000.00集装箱堆存管理、人民币 61,500,000.0061.50%70.00% 物流有限公司公司天津仓储、拆装箱等 ("天津港振华")										是
33 振华国际船务代理有限 (青岛)有限公司 ("青岛船代")		人民币 10,000,000.00 国际船舶代理业务人民币 7,500,000.0075.00% 100.00% 是								
34 振华(天津)物流有限 有限公司公司 ("振华(天津)")		人民币 10,000,000.00 普通货运、货物专用人民币 7,500,000.00 75.00% 100.00% 是								
35 天津振华海晶物流有限 有限公司公司 ("振华海晶")		人民币 145,000,000.00 仓储设施建设、堆场、人民币 65,250,000.0045.00% 60.00% 是								

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
				币种	原币金额		币种	原币金额			
36	天津振华国际物流有限 运输有限公司 ("振华国际物流")	公司	天津	中国美元	17,000,000.00	无船承运业务、仓储 中转	美元	12,750,000.00	75.00%	100.00%	是
37	天津振华国际船舶有限 代理有限公司 ("天津船代")	公司	天津	人民币	10,000,000.00	国际船舶代理业务	人民币	7,500,000.00	75.00%	100.00%	是
38	上海振华国际船务有限 代理有限公司 ("上海船代")	公司	上海	人民币	10,000,000.00	国际船舶代理业务	人民币	7,500,000.00	75.00%	100.00%	是
39	山东振华物流有限 有限公司 ("山东振华")	公司	山东	中国美元	9,150,000.00	普通货运、危险货物 运输 货物专用运输	美元	6,862,500.00	75.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本		业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
		币种	原币金额		币种	原币金额			
40 CIMCRollingStock AustraliaPtyLtd. ("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%	是
41 中集安瑞科控股 有限公司 ("安瑞科") 附注四、1(4)(i)	开曼群岛	港元	120,000,000.00	投资控股	港元	84,168,000.00	70.14%	70.14%	是
42 BurgIndustriesB.V.	荷兰	欧元	3,403,351.62	投资控股	欧元	3,403,351.62	100.00%	100.00%	是
43 HolvriekaHoldingB.V.	荷兰	欧元	12,000,000.00	投资控股	欧元	8,416,800.00	70.14%	100.00%	是
44 HolvriekaldoB.V.	荷兰	欧元	136,200.00	销售罐式设备	欧元	95,530.68	70.14%	100.00%	是
45 HolvriekaNirotaB.V.	荷兰	欧元	680,670.32	生产、装配、 销售罐式设备	欧元	701,400.00	70.14%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种	原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种	原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
46 Noordkoel B.V.	荷兰	欧元	500,000.00	销售罐式设备	欧元	350,700.00	70.14%	100.00%	是
47 Beheermaatschappij Burg B.V.	荷兰	欧元	453,780.22	投资控股	欧元	453,780.22	100.00%	100.00%	是
48 BurgCarrosserie B.V.	荷兰	欧元	90,756.04	生产道路运输车辆	欧元	90,756.04	100.00%	100.00%	是
49 Exploitiemaatschappij 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	79,411.54	100.00%	100.00%	是
50 HoburTwente B.V.	荷兰	欧元	226,890.11	生产、销售石油、 天然气罐式设备	欧元	226,890.11	100.00%	100.00%	是
51 BurgService B.V.	荷兰	欧元	250,000.00	道路运输车辆、 罐式设备的装配	欧元	250,000.00	100.00%	100.00%	是
52 LAGTrailers N.V.	比利时	比利时 法郎	30,000,000.00	生产挂车	比利时 法郎	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是
53 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	28,056,000.00	70.14%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种 原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种 原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
54 ImmoburgN.V.	比利时	比利时 10,000,000.00 法郎	生产道路运输车辆	比利时 10,000,000.00 法郎	100.00%	100.00%	是
55 HolvriekaDanmarkA/S	丹麦	丹麦克朗 1,000,000.00	生产罐式设备	丹麦克朗 735,800.00	70.14%	100.00%	是
56 DirectChassisLLC ("DCEC")	美国	美元 10,000,000.00	生产、销售 各种专用车	美元6,000,000.00	100.00%100.00%	是	
57 CIMCTGEGasinvestments SA("TGESA")	卢森堡	欧元50,000.00	投资控股	欧元30,000.00	60.00%	60.00%	是
58 TGEGasEngineeringGmbH ("TGE Gas")	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
59 CIMCRafflesOffshore (Singapore)Limited ("中集来福士")	新加坡	美元624,541,970.96	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624,541,970.96	100.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	注册地	注册资本 币种	原币金额	业务性质及 经营范围	本公司期末 实际出资额 币种	原币金额	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
60 CIMCRafflesInvestments Limited	中国香港	港元	2.00	投资控股	港元	2.00	100.00%	100.00%	是
61 CIMCRafflesLeasingPteLtd.	新加坡	新加坡元	2.00	海洋船舶租赁经营	新加坡元	2.00	100.00%	100.00%	是
62 CaspianDrillerPte.Ltd.	新加坡	美元	30,000,000.00	海洋船舶租赁经营	美元	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是
63 TechnodyneInternationalLimited ("Technodyne")	英国	英镑	1.00	能源设备的研制开发	英镑	0.60	60%	60%	是
64 GadidaeAB.	瑞典	瑞典克朗	1,000.00	投资控股	瑞典克朗	1,000.00	100.00%	100.00%	是
65 Perfect Victor Investments Limited ("Perfect Victor")	中国香港	美元	1.00	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是
66 Ziemann International GmbH 啤酒发酵设施和服务 ("Ziemann Group")	德国	欧元	16,000,000.00	生产、销售及设计	欧元	11,222,400.00	70.14%	100.00%	是
67 振华物流(香港)有限公司香港 ("振华(香港)")	中国	美元	6,000,000.00	国际船舶代理业务	美元	4,500,000.00	75.00%	100.00%	是

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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) 安瑞科

于 2013 年 6 月 30 日，本公司通过全资子公司 Charm Wise 持有安瑞科普通股 190,703,000 股；通过全资子公司中集香港持有安瑞科普通股 1,131,632,645 股；至此，本公司对安瑞科的持股比例和表决权比例均为 70.14%。

(ii) 除上述(i)所载子公司以外，本公司对通过非全资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

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

4、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体包括非同一控制下企业合并取得的子公司振华集团、天津振华，以及其他新纳入合并范围的子公司 54 家。

(2) 本期本集团无重大不再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。

5、 本集团本期未发生同一控制下企业合并(2012 年 1-6 月：无)。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

6、 本集团本期发生的重要的非同一控制下企业合并

于 2013 年 3 月 6 日，本集团与振华物流集团有限公司(“振华集团”)的其他股东签订股权转让合同，以约人民币 408,666,000 元的代价购买振华集团 36.78%的股权。上述交易之前，本集团已持有振华集团 38.22%的股权。交易完成后，本集团将持有振华集团 75%的股权，自 2013 年 4 月 1 日起振华集团将成为本集团的子公司。

振华集团总部位于天津，主要从事物流运输相关业务。

本集团在收购振华之前已经持有天津港振华 36%的股权，由于振华集团持有天津港振华 34%的股权，上述交易完成之后，本集团将直接和间接持有天津港振华集团 61.5%的股份，天津港振华将成为本集团的子公司。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

7、 本集团本期未发生重大的出售股权导致的丧失控制权而减少子公司。

8、 本集团本期未发生反向购买。

9、 本集团本期未发生吸收合并。

10、 本期发生的重大少数股东权益收购

2013 年 2 月 8 日，本集团之全资子公司 CIMC OFFSHORE 以每股 0.55 美元的对价完成对中集来福士海洋工程（新加坡）有限公司（下简称“中集来福士”）其余 11.42%股份的收购，自此，中集来福士成为 CIMC OFFSHORE 100%拥有的全资子公司。

上述购买少数股东权益支付的对价和按照新增持股比例应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积。

11、 本期发生重大对子公司股权的部分处置(未丧失控制权)

于本报告期，本公司持股 80%的子公司 CIMC Vehicle 以 8.37 港元单价出售其持有的安瑞科 75,055,792 股普通股，约 3.19%权益，取得价款港元 628,216,979 元(折合人民币 500,406,235 元)。其取得的处置价款与相对应享有子公司净资产的差额约人民币 288,761,000 元，计入资本公积。

12、 境外经营实体主要报表项目的折算率如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	6.2267	6.3052	6.1787	6.2854
欧元	8.1433	8.1633	8.0536	8.3195
港币	0.8021	0.8126	0.7966	0.8108
日元	0.0643	0.0788	0.0626	0.0730

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

期末数				年初数			
项目	原币	折算率	人民币	项目	原币	折算率	人民币
	千元		千元		千元		千元
现金：							
人民币	3,106	1.0000	3,106	人民币	1,119	1.0000	1,119
美元	16	6.1787	101	美元	21	6.2854	134
港元	8	0.7966	6	港元	17	0.8108	14
日元	176	0.0626	11	日元	753	0.0730	55
欧元	19	8.0536	152	欧元	29	8.3195	240
英镑	2	9.4213	17	英镑	-	10.1626	-
其他币种	-	-	-	其他币种	-	-	18
小计			3,393				1,580
银行存款：							
人民币	1,564,135	1.0000	1,564,135	人民币	1,777,496	1.0000	1,777,496
美元	154,361	6.1787	953,750	美元	282,272	6.2854	1,774,192
港元	382,271	0.7966	304,517	港元	82,389	0.8108	66,801
日元	499,649	0.0626	31,278	日元	530,164	0.0730	38,702
澳元	23,400	5.7061	133,522	澳元	17,779	6.5359	116,200
欧元	44,353	8.0536	357,200	欧元	65,527	8.3195	545,150
英镑	1,269	9.4213	11,953	英镑	-	10.1626	-
泰铢	368,684	0.1991	73,405	泰铢	-	0.2055	-
其他币种	-	-	4,395	其他币种	-	-	74,079
小计			3,434,155				4,392,620
其他货币资金：							
人民币	264,678	1.0000	264,678	人民币	599,864	1.0000	599,864
美元	516	6.1787	3,188	美元	36,180	6.2854	227,402
港元	-	0.7966	-	港元	90	0.8108	73
小计			267,866				827,339
合计			3,705,414				5,221,539

于 2013 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 472,088,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 824,027,000 元)，参见附注五、22。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团上述受到限制的货币资金中包含本公司子公司财务公司存放于中国人民银行的款项共计人民币 333,241,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 559,009,000 元)。财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

种类	附注	期末数	年初数
流动部分			
1.交易性权益工具投资			
-上市公司	(3)	128,150	389,557
2.衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	25,133	12,684
3.套期工具		7,287	2,851
小计		160,570	405,092
非流动部分			
1.衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	420	-
小计		420	-
合计		160,990	405,092

(2) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团本期无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 交易性权益工具为在香港联合交易所有限公司、深圳证券交易所、上海证券交易所和新加坡证券交易所上市的证券，证券的公允价值分别根据上述交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(4) 交易性衍生金融资产

本集团于 2013 年 6 月 30 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 6.53 亿美元；以及未结算的日元远期合约、欧元远期合约及澳元远期合约，其名义金额分别为 22.35 亿日元、1674 万欧元及 500 万澳元。根据合约约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、欧元、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约约定执行汇率的差额结算，并将于 2013 年 7 月 3 日至 2014 年 12 月 23 日期满。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,167,075	776,309
商业承兑汇票	79,092	1,800
合计	1,246,167	778,109

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) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团质押应收票据合计人民币 188,758,000 元,其中前五名情况如下： (2012 年 12 月 31 日：无)。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湛江恒联汽车贸易有限公司	2013年3月29日	2013年9月29日	11,000	银行承兑汇票
迁安市九江线材有限责任公司	2013年2月5日	2013年8月4日	10,000	银行承兑汇票
迁安市九江线材有限责任公司	2013年2月5日	2013年8月4日	10,000	银行承兑汇票
陕西汽车控股集团有限公司	2013年4月26日	2013年10月26日	10,000	银行承兑汇票
阿克苏中润车业有限公司	2013年4月27日	2013年10月27日	10,000	银行承兑汇票
合计			51,000	

(3) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额(2012 年 12 月 31 日：无)。

(4) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年5月28日	2013年11月27日	10,000	银行承兑汇票
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年5月28日	2013年11月27日	10,000	银行承兑汇票
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年5月28日	2013年11月27日	10,000	银行承兑汇票
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年5月28日	2013年11月27日	10,000	银行承兑汇票
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年5月28日	2013年11月27日	10,000	银行承兑汇票
合计			50,000	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	期末数	年初数
集装箱类	3,769,367	2,711,559
道路运输车辆类	2,468,424	1,827,664
能源化工装备类	2,706,461	2,215,151
海洋工程类	2,561,504	1,022,797
机场设备类	322,325	413,934
其他	1,284,444	416,849
小计	13,112,525	8,607,954
减：坏账准备	(386,969)	(369,921)
合计	12,725,556	8,238,033

(2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	11,068,104	7,524,749
1年至2年（含2年）	923,189	814,730
2年至3年（含3年）	973,890	162,123
3年以上	147,342	106,352
小计	13,112,525	8,607,954
减：坏账准备	(386,969)	(369,921)
合计	12,725,556	8,238,033

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类分析如下：

种类	注	期末数				年初数			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 (4)		1,124,123	8.57%	143,132	12.73%	1,431,696	16.63%	169,086	11.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	189,153	1.44%	44,997	23.79%	45,659	0.53%	16,089	35.24%
按组合计提坏账准备的应收账款*									
集装箱类	(6)	3,761,832	28.69%	1,302	0.03%	2,435,399	28.30%	1,319	0.05%
道路运输车辆类	(6)	2,082,236	15.88%	84,183	4.04%	1,689,304	19.62%	94,664	5.60%
能源化工装备类	(6)	2,693,737	20.54%	68,696	2.55%	2,087,691	24.25%	61,903	2.97%
海洋工程类	(6)	1,682,305	12.83%	-	-	126,296	1.47%	10	0.01%
机场设备类	(6)	322,325	2.46%	29,946	9.29%	386,219	4.49%	22,377	5.79%
其他	(6)	1,256,814	9.58%	14,713	1.17%	405,690	4.71%	4,473	1.10%
组合小计		11,799,249	89.98%	198,840	1.69%	7,130,599	82.84%	184,746	2.59%
合计		13,112,525	100.00%	386,969	2.95%	8,607,954	100.00%	369,921	4.30%

注*： 此类包括单项测试未发生减值的应收账款

于 2013 年 6 月 30 日，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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(6) 组合计提中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	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	10,875,335	82.94%	57,662	6,719,921	78.08%	86,718
1至2年	710,703	5.42%	35,828	261,199	3.03%	18,576
2至3年	153,373	1.17%	48,164	98,503	1.14%	29,011
3年以上	59,838	0.46%	57,186	50,976	0.59%	50,441
合计	11,799,249	89.98%	198,840	7,130,599	82.84%	184,746

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(7) 本期坏账准备转回或收回情况

本集团于 2013 年 1-6 月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, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款(2012 年 1-6 月: 无)。

(8) 本期实际核销的应收账款情况

本集团于 2013 年 1-6 月无重大实际核销的应收账款情况(2012 年 1-6 月: 无)。

(9) 于 2013 年 6 月 30 日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
1、Hapag-Lloyd Container Line	无	759,502	1年以内	5.79%
2、Goodpack Ltd	无	546,556	1年以内	4.17%
3、Soratu Drilling LLC	无	522,346	2-3年以内	3.98%
4、Compagnie Maritime d' Affretement	无	513,048	1年以内	3.91%
5、Sea Containers Ltd.	无	485,467	1-2年以内	3.70%
合计		2,826,919		21.56%

本集团于 2012 年 12 月 31 日前五名应收账款余额为人民币 2,015,627,000 元, 占应收账款总额比例为 23.41%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(10) 年末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

于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(11) 年末应收关联方账款情况

于 2013 年 6 月 30 日，本集团应收关联方账款总额为人民币 271,959,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 218,419,000 元)，占应收账款总额的比例为 2.07%(2012 年 12 月 31 日：2.54%)。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收
			账款总额
			的比例 (%)
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	158,340	1.21%
Sumitomo Corp.	子公司的少数股东	32,695	0.25%
Florens Maritime Limited	重要股东的子公司	31,144	0.24%
Florens Container Corp. SA	重要股东的子公司	18,289	0.14%
其他		31,491	0.24%
合计		271,959	2.07%

(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 2013 年 6 月 30 日因金融资产转移而予以终止确认的应收款项金额为人民币 691,581,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 412,241,000 元)，乃本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款。未产生损失(2012 年 12 月 31 日：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

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无以应收款项为标的进行证券化的交易(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的应收账款人民币 98,241,000 元。(2012 年 12 月 31 日：无)，参见附注五、22。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按分类列示如下：

客户类别	期末数	年初数
关联方资金拆借	630,275	638,940
借款	450,459	504,369
应收退税款	751,781	280,829
押金、保证金	72,061	138,289
应收土地补偿款及出让金	87,652	109,776
应收股权转让款	70,650	70,650
其他	807,945	512,520
小计	2,870,823	2,255,373
减：坏账准备	(141,660)	(140,938)
合计	2,729,163	2,114,435

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	1,518,576	1,083,476
1年至2年（含2年）	376,516	224,138
2年至3年（含3年）	443,212	317,585
3年以上	532,519	630,174
小计	2,870,823	2,255,373
减：坏账准备	(141,660)	(140,938)
合计	2,729,163	2,114,435

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(3) 其他应收款按类别分析如下：

种类	注	期末数				年初数			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	(4)	1,400,958	48.80%	70,931	5.06%	1,368,956	60.70%	71,145	5.20%
其他不重大其他应收款	(5)	1,469,865	51.20%	70,729	4.81%	886,417	39.30%	69,793	7.87%
合计		2,870,823	100%	141,660	4.93%	2,255,373	100%	140,938	6.25%

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。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(4) 于 2013 年 6 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
联营公司资金拆借	553,230	-	-	注1
股权转让款	70,650	-	-	注1
土地补偿款及出让金	67,652	-	-	注1
第三方公司资金拆借	426,570	12,357	2.90%	注1
其他	282,856	58,574	20.71%	注1
合计	1,400,958	70,931	5.06%	

注 1： 根据每项可收回性单独计提坏账准备。

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本集团已对期末其他不重大其他应收款进行减值测试，于 2013 年 6 月 30 日计提坏账准备人民币 70,729,000 元。

(6) 本期坏账准备转回或收回情况

本集团无本期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期金额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款(2012 年 1-6 月：无)。

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

本集团 2013 年 1-6 月无重大实际核销的其他应收款情况(2012 年 1-6 月：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(8) 于 2013 年 6 月 30 日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	账龄	占其他应收账款 总额的比例 (%)
1. Schahin Holding S.A	无	408,570	1至3年	14.23%
2. Marine Subsea & Consafe Ltd	本集团联营企业	282,627	1-3年及以上	9.84%
3. 集瑞联合重工有限公司	本集团联营企业	170,000	1至3年	5.92%
4. 上海丰扬房地产开发有限公司	本集团联营企业	100,603	1-3年及以上	3.50%
5. 招商局地产控股股份有限公司	重要股东的子公司	70,650	3年以上	2.46%
合计		1,032,450		35.96%

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团前五名其他应收款总额为人民币 1,122,435,000 元, 占其他应收款总额的比例为 49.77%。

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 中集来福士累计向 Schahin Holding S.A 及其六家关联公司(以下简称“Schahin”)签订资金协议, 中集来福士向 Schahin 累计借出款项 66,126,000 美元(折合人民币 408,570,000 元), 记于其他应收款。于 2013 年 6 月 30 日, 本集团已对该款项计提坏账准备人民币 12,571,000 元。

(ii) 中集来福士于 2011 年 1 月 31 日完成了对 Gadidae AB(原名 Consafe MSV AB)的收购。Gadidae AB 在以前年度向其下属联营公司 Marine Subsea & Consafe 陆续借出股东借款合计 35,625,000 美元(折合人民币 220,124,000 元), 并基于股东借款协议的条款, 于 2007 年至 2011 年 1 月 31 日期间确认了相关的利息收入及支出其他代垫费用 10,116,000 美元(折合人民币约 62,503,000 元)。

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

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(10) 于 2013 年 6 月 30 日其他应收关联方款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应 收账款的 比例 (%)
Marine Subsea & Consafe Ltd.	本集团联营企业	282,627	9.84%
集瑞联合卡车股份有限公司	本集团联营公司	170,000	5.92%
上海丰扬房地产开发有限公司	本集团联营企业	100,603	3.50%
招商地产股份有限公司	重要股东的子公司	70,650	2.46%
其他		6,395	0.22%
合计		630,275	21.95%

于 2012 年 12 月 31 日，本集团应收关联方其他款项为人民币 713,624,000 元，占其他应收款总额的比例为 31.64%。

(11) 本集团其他应收款按原币币种列示如下：

期末数				年初数			
	原币	折算率	人民币		原币	折算率	人民币
人民币	1,945,698	1.0000	1,945,698	人民币	1,639,933	1.0000	1,639,933
美元	114,931	6.1787	710,123	美元	64,078	6.2854	402,752
港元	31,142	0.7966	24,808	港元	49,403	0.8108	40,057
欧元	20,225	8.0536	162,881	欧元	14,933	8.3195	124,236
其他	-	-	27,313	其他	-	-	48,395
合计			2,870,823	合计			2,255,373

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

项目	期末数	年初数
原材料（包括在建船舶设备款）	2,375,446	1,153,826
在建船舶工程款	166,068	134,775
其他	161,264	107,283
小计	2,702,778	1,395,884
减：减值准备	(182,659)	(182,842)
合计	2,520,119	1,213,042

(2) 预付款项账龄分析如下：

	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,995,371	73.83%	954,528	68.38%
1年至2年（含2年）	244,757	9.06%	239,605	17.17%
2年至3年（含3年）	287,250	10.63%	21,228	1.52%
3年以上	175,400	6.49%	180,523	12.93%
小计	2,702,778	100.00%	1,395,884	100.00%
减：减值准备	(182,659)	6.76%	(182,842)	13.10%
合计	2,520,119	93.24%	1,213,042	86.90%

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 年度向一家供应商支付的钢材预付款共计人民币 91,336,000 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 2013 年 6 月 30 日，本集团已对该款项尚未结算余额人民币 87,640,000 元，全额计提坏账准备(2012 年 12 月 31 日计提的坏账准备：人民币 87,640,000 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原材料设备预付款。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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

6、预付款项(续)

(3) 于 2013 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	占预付款项总额		预付时间	未结算原因
		金额	的比例 (%)		
1、National oilwell Varco Norway AS	无	453,212	16.77%	2013年	项目预付款，货物未到
2、Friede & Goldman Marketing BV	无	168,432	6.23%	2013年	项目预付款，货物未到
3、AKER MH AS	无	165,732	6.13%	2013年	项目预付款，货物未到
4、NOV-BLM SAS	无	139,880	5.18%	2013年	项目预付款，货物未到
5、THRUSTMASTER OF TEXAS, LP	无	130,808	4.84%	2013年	项目预付款，货物未到
合计		1,058,064	39.15%		

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

于 2013 年 6 月 30 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关联关系	期末数			年初数		
		金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
厦门中集海投集装箱服务有限公司	本公司的联营公司	1,585	0.06%	-	351	0.03%	-
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	129	0.00%	-	134	0.01%	-
集瑞联合卡车股份有限公司	本公司的联营公司	3,717	0.14%	-	-	-	-
合计		5,431	0.20%	-	485	0.04%	-

(6) 本集团预付款项按原币币种列示如下：

期末数				年初数			
	原币	折算率	人民币		原币	折算率	人民币
人民币	1,036,663	1.0000	1,036,663	人民币	579,645	1.0000	579,645
美元	249,093	6.1787	1,539,071	美元	118,729	6.2854	746,253
欧元	12,297	8.0536	99,039	欧元	5,634	8.3195	46,872
英镑	2,040	9.4213	19,223	英镑	2,021	10.1626	20,536
港元	1,318	0.7966	1,050	港元	2,684	0.8108	2,176
澳元	1,331	5.7061	7,596	澳元	62	6.5359	402
泰铢	683	0.1991	136				
合计			2,702,778	合计			1,395,884

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			年初数		
	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	4,285,587	(148,585)	4,137,002	4,260,175	(146,690)	4,113,485
在产品	2,209,732	(12,340)	2,197,392	2,094,286	(12,369)	2,081,917
产成品及库存商品	2,833,177	(67,797)	2,765,380	3,540,952	(70,542)	3,470,410
委托加工材料	220,826	(592)	220,234	203,874	(592)	203,282
备品备件	69,676	-	69,676	70,811	-	70,811
低值易耗品	74,307	-	74,307	44,353	-	44,353
在途材料	35,160	-	35,160	63,803	-	63,803
已完工开发产品	165,254	-	165,254	139,254	-	139,254
房地产在建开发产品	2,070,879	-	2,070,879	1,838,319	-	1,838,319
在建船舶	5,682,864	(146,175)	5,536,689	5,914,418	(148,698)	5,765,720
海洋工程项目机器设备	244,445	-	244,445	243,372	-	243,372
合计	17,891,907	(375,489)	17,516,418	18,413,617	(378,891)	18,034,726

于 2013 年 6 月 30 日，本集团存货余额中含借款费用资本化的金额为人民币 575,467,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 427,156,000 元)。本集团本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.41%(2012 年 12 月 31 日：5.58%)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团没有所有权受到限制的存货(2012 年 12 月 31 日：无)。

(2) 存货账面余额 2013 年 1-6 月变动分析如下：

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	4,260,175	25,162,968	(25,137,556)	4,285,587
在产品	2,094,286	24,800,008	(24,684,562)	2,209,732
产成品及库存商品	3,540,952	20,720,135	(21,427,910)	2,833,177
委托加工材料	203,874	1,566,601	(1,549,649)	220,826
备品备件	70,811	189,399	(190,534)	69,676
低值易耗品	44,353	163,492	(133,538)	74,307
在途材料	63,803	190,513	(219,156)	35,160
已完工开发产品	139,254	76,475	(50,475)	165,254
房地产在建开发产品	1,838,319	252,252	(19,692)	2,070,879
在建船舶	5,914,418	577,917	(809,471)	5,682,864
海洋工程项目机器设备	243,372	12,835	(11,762)	244,445
合计	18,413,617	73,712,595	(74,234,305)	17,891,907

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		外币报表 折算影响数	期末余额
			转回	转销		
原材料	146,690	3,363	(436)	(1,013)	(19)	148,585
在产品	12,369	1,288	(984)	(333)	-	12,340
产成品及库存商品	70,542	-	(642)	(2,080)	(23)	67,797
委托加工材料	592	-	-	-	-	592
在建船舶	148,698	-	-	-	(2,523)	146,175
合计	378,891	4,651	(2,062)	(3,426)	(2,565)	375,489

(a) 2013 年 1-6 月本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑和对呆滞或废旧物资而计提。

(b) 存货跌价准备本期转回/转销情况说明如下：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回/转销存货	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
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	0.01%
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	0.04%
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	0.02%
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	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	年初数
融资租赁款	1,643,918	1,631,762
减：未实现融资收益	(277,052)	(282,772)
分期收款销售商品	321,803	345,354
其他	3,176	3,049
小计	1,691,845	1,697,393
减：减值准备	(72,413)	(61,061)
合计	1,619,432	1,636,332

9、其他流动资产/其他流动负债

(1) 其他流动资产

项目	期末数	年初数
待抵扣/预缴税费	743,430	690,087
其他	6,330	384
合计	749,760	690,471

(2) 其他流动负债

项目	期末数	年初数
商业票据	2,448,805	-
合计	2,448,805	-

本公司全资子公司中国国际海运集装箱（香港）有限公司在美国发行商业票据。该商业票据项目融资总规模不超过 6 亿美元，融资期限不超过 3 年。单笔票据发行期限不超过 270 天，在项目融资期限内可滚动发行。该项目由中国银行纽约分行担任项目信用证开证行，美银美林担任项目安排行、存托人、交易商。

10、可供出售金融资产

项目	期末数	年初数
可供出售权益工具	575,913	609,751
其中：上市类证券的市值	575,913	609,751

(1) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团及本公司可供出售金融资产余额为对招商银行股份有限公司、招商证券股份有限公司和 Otto Energy Limited 的权益投资，金额分别为人民币 133,702,000 元、人民币 436,576,000 元及美元 912,000(折人民币 5,635,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期应收款

项目	期末数	年初数
融资租赁款	3,256,482	3,111,214
减：未实现融资收益	(500,648)	(529,883)
应收融资租赁款净值	2,755,834	2,581,331
分期收款销售商品	45,569	30,296
其他	42,134	45,745
小计	2,843,537	2,657,372
减：坏账准备	(104,916)	(116,798)
合计	2,738,621	2,540,574

本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 6 月 30 日的现行利率)计算的利息)分析如下：

最低租赁收款额	期末数	年初数
1年以内 (含1年)	1,643,918	1,631,762
1年以上2年以内 (含2年)	1,123,402	1,014,213
2年以上3年以内 (含3年)	616,575	564,213
3年以上	1,516,505	1,532,788
减：未实现融资收益	(777,700)	(812,655)
合计	4,122,700	3,930,321

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,502,989,000 元，与终止确认相关的收益金额人民币 251,453,000 元）。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

项目	期末数	年初数
对合营企业投资-非上市公司	41,261	39,354
对联营企业投资		
-上市公司	242,957	247,619
-非上市公司	791,361	1,237,173
其他长期股权投资-非上市公司	392,683	392,683
小计	1,468,262	1,916,829
减：减值准备	(3,067)	(3,067)
合计	1,465,195	1,913,762

上市的联营企业包括一家在新加坡证券交易所上市的公司 Pteris Global Ltd 和一家香港联合交易所有限公司上市的公司 TSC Offshore Group Limited。

上述上市的联营企业投资的公允价值为：

	期末数	年初数
TSC Offshore Group Limited	193,535	170,115
Pteris Global Ltd	49,184	46,672
合计	242,719	216,787

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本	年初余额	由于企业合并 增加或减少	本期增减变动			期末余额	在被投资 单位持股 比例（%）	在被投资 单位表决 权比例（%）	被投资单位持股 例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
				按权益法 调整的净 损益	宣告分派 的现金 股利	外币报表 折算差额							
权益法——合营企业													
瑞集物流（芜湖）有限公司	9,884	10,512	-	(97)	-	-	10,415	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
广西南方中集物流装备有限公司	15,000	22,321	-	2,612	-	-	24,933	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
超酷（上海）制冷设备有限公司	8,002	6,521	-	(608)	-	-	5,913	50.00%	50.00%	不适用	-	-	-
小计	32,886	39,354	-	1,907	-	-	41,261				-	-	-
权益法——联营企业													
Preris Global Ltd	84,501	78,782	-	-	-	(1,488)	77,294	14.99%	14.99%	不适用	-	-	-
KYH Steel Holding Ltd	27,625	126,778	-	2,272	-	(372)	128,678	31.83%	31.83%	不适用	-	-	-
天津港中集振华物流有限公司	21,403	43,809	(43,913)	104	-	-	-	36.00%	36.00%	不适用	-	-	-
大连集龙物流有限公司	16,844	39,156	-	900	-	(392)	39,664	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司	11,479	15,285	-	2,162	-	-	17,447	45.00%	45.00%	不适用	-	-	-
天津振华物流集团有限公司	302,144	483,059	(402,643)	4,176	(84,592)	-	-	38.22%	38.22%	不适用	-	-	-
宁波北仑东华集装箱服务有限公司	3,579	3,164	-	-	-	-	3,164	21.00%	21.00%	不适用	-	-	-
新洋木业香港有限公司	2,916	2,779	-	-	-	(4)	2,775	20.00%	20.00%	不适用	-	-	-
上海丰扬房地产开发有限公司	12,000	143,560	-	3,432	-	-	146,992	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
TRS Transportkoeling	12,030	13,464	-	-	-	-	13,464	32.00%	32.00%	不适用	-	-	-
Eurotank Oy	6,946	8,988	-	-	-	(476)	8,512	40.00%	40.00%	不适用	-	-	-
厦门中集海投物流有限公司	6,153	5,622	-	(167)	-	(102)	5,353	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
集瑞联合卡车股份有限公司	540,000	326,517	-	(83,778)	-	-	242,739	45.00%	45.00%	不适用	-	-	-
TSC Offshore Group Limited	167,591	168,837	-	-	-	(3,174)	165,663	14.60%	14.60%	不适用	-	-	-
厦门弘集集装箱发展有限公司	4,900	8,545	-	3,223	-	-	11,768	49.00%	49.00%	不适用	-	-	-
森钜（江门）科技材料有限公司	6,072	6,809	-	112	-	-	6,921	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
上海中毅企业发展有限公司	9,947	9,636	-	-	-	(175)	9,461	25.00%	25.00%	不适用	-	-	-
上海三艾尔振华物流有限公司	24,557	-	61,029	165	-	-	61,194	51.00%	51.00%	不适用	-	-	-
川崎振华（天津）有限公司	14,063	-	17,831	166	-	-	17,997	51.00%	51.00%	不适用	-	-	-
日邮振华物流（天津）有限公司	33,771	-	73,253	389	-	-	73,642	51.00%	51.00%	不适用	-	-	-
天珠（上海）国际货运代理有限公司	1,557	-	1,611	(23)	-	-	1,588	30.00%	30.00%	不适用	-	-	-
MSC	2	2	-	-	-	-	2	40.00%	40.00%	不适用	2	-	-
小计	1,310,080	1,484,792	(292,832)	(66,867)	(84,592)	(6,183)	1,034,318				2	-	-
成本法——其他长期股权投资													
交银施罗德基金管理有限公司	8,125	8,125	-	-	-	-	8,125	5.00%	5.00%	不适用	-	-	-
司多尔特东华集装箱有限公司	270	270	-	-	-	-	270	5.00%	5.00%	不适用	-	-	-
中铁联合国际有限公司	380,780	380,780	-	-	-	-	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	1,365	-	-	-	-	1,365	0.09%	0.09%	不适用	1,365	-	-
北海银建投资股份有限公司	1,700	1,700	-	-	-	-	1,700	1.01%	1.01%	不适用	1,700	-	-
武汉专用汽车杂志社有限责任公司	383	383	-	-	-	-	383	14.00%	14.00%	不适用	-	-	-
荆门通用航空有限公司	60	60	-	-	-	-	60	39.00%	39.00%	不适用	-	-	-
小计	392,683	392,683	-	-	-	-	392,683				3,065	-	-
合计	1,735,649	1,916,829	(292,832)	(64,960)	(84,592)	(6,183)	1,468,262				3,067	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下(续):

于 2013 年 6 月 30 日，根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本集团除对 Marine Subsea & Consafe，无需对联营及合营企业长期股权投资计提减值准备。

由于本公司的董事会秘书于玉群先生已于 2011 年 3 月 15 日被任命为 TSCOffshoreGroupLimited 的非执行董事，本集团认为本集团能够对 TSCOffshoreGroupLimited 施加重大影响。因此，本集团将对 TSC Offshore Group Limited 的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

另外，由于本公司的董事会秘书于玉群先生已于 2012 年 9 月 24 日被任命为 Pteris Global Ltd 的非执行董事，本集团认为本集团能够对 PterisGlobalLtd 施加重大影响。因此，本集团将对 Pteris Global Ltd 的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

本集团对荆门通用航空有限公司的表决权比例虽然高于 20%，但是荆门通用航空有限公司的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响荆门通用航空有限公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对荆门通用航空有限公司不具有重大影响，故将其作为其他长期股权投资核算。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润/(亏损)
一、合营企业					
瑞集物流(芜湖)有限公司	47,055	25,548	21,507	34,600	(193)
广西南方中集物流装备有限公司	88,881	38,120	50,761	36,430	5,225
超酷(上海)制冷设备有限公司	14,458	2,507	11,951	4,408	(1,216)
二、联营企业					
KYH Steel Holding Ltd	1,076,338	688,547	387,791	868,627	5,726
大连集龙物流有限公司	261,920	145,981	115,939	33,513	3,000
厦门中集海投集装箱服务有限公司	58,521	19,092	39,429	30,337	4,804
上海丰扬房地产开发有限公司	1,236,253	849,452	386,801	25,000	8,580
厦门中集海投物流有限公司	11,703	570	11,133	5,748	(342)
集瑞联合卡车股份有限公司	3,219,072	2,668,596	550,476	664,129	(186,199)
厦门弘集集装箱发展有限公司	544,389	526,696	17,693	88,135	6,446
森钜(江门)科技材料有限公司	38,560	15,492	23,068	30,960	374

(4) 被投资企业向本集团转移资金的能力没有受到限制的情况。

(5) 长期股权投资减值准备

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
其他长期股权投资	3,067	-	-	3,067

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	115,950	94,817	210,767
企业合并增加	64,932	48,855	113,787
本年转入	19,529	-	19,529
本期增加	7,932	22	7,954
本年转出	(191)	-	(191)
期末余额	208,152	143,694	351,846
累计折旧和累计摊销			
年初余额	12,731	14,368	27,099
企业合并增加	20,811	6,488	27,299
本年转入	8,435	-	8,435
本期增加	3,155	972	4,127
本年转出	(91)	-	(91)
期末余额	45,041	21,828	66,869
账面价值			
期末	163,111	121,866	284,977
年初	103,219	80,449	183,668

本集团本期投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 4,127,000 元，本集团投资性房地产于 2013 年 6 月 30 日未计提减值准备。

投资性房地产中，土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	期末数	年初数
位于香港以外地区		
- 10到50年	121,866	80,449

于 2013 年 1-6 月，本集团上述投资性房地产取得的租金收入为人民币 16,368,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 13,372,000 元)，直接支出为人民币 3,913,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 3,321,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产

(1) 固定资产

项目	房屋及	机器设备	办公设备	运输工具	海洋工程	船坞码头	合计
	建筑物		及其他设备		专用设备		
原值							
年初余额	6,723,469	7,090,364	832,257	834,213	596,717	1,258,130	17,335,150
企业合并增加	696,140	137,817	40,753	80,793	-	-	955,503
本期增加	44,910	160,116	68,085	10,543	982	1,154	285,790
在建工程转入	101,780	187,666	17,839	11,192	1,126	31,376	350,979
本期减少	(40,598)	(164,273)	(16,381)	(34,711)	(1,478)	(22,414)	(279,855)
外币报表折算影响数	(33,177)	(15,572)	(4,062)	(1,498)	(10,135)	(21,436)	(85,880)
期末余额	7,492,524	7,396,118	938,491	900,532	587,212	1,246,810	18,561,687
累计折旧							
年初余额	1,554,112	2,754,731	497,377	307,646	105,591	118,228	5,337,685
企业合并增加	165,658	73,206	32,054	71,637	-	-	342,555
本期计提	112,466	253,792	38,853	24,527	8,550	14,060	452,248
本期减少	(9,362)	(64,307)	(9,716)	(30,010)	(59)	(3,916)	(117,370)
外币报表折算影响数	(7,753)	(12,498)	(2,190)	(1,126)	(1,858)	(2,085)	(27,510)
期末余额	1,815,121	3,004,924	556,378	372,674	112,224	126,287	5,987,608
减值准备							
年初余额	322,629	65,551	526	12	-	-	388,718
本期计提	-	19	-	-	-	-	19
处置转销	-	(1,808)	-	-	-	-	(1,808)
外币报表折算影响数	(6,844)	(115)	-	-	-	-	(6,959)
期末余额	315,785	63,647	526	12	-	-	379,970
账面价值							
期末	5,361,618	4,327,547	381,587	527,846	474,988	1,120,523	12,194,109
年初	4,846,728	4,270,082	334,354	526,555	491,126	1,139,902	11,608,747

于 2013 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的固定资产为人民币 612,468,000 元，参见附注五、22。

于 2013 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额为人民币 452,248,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 411,872,000 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 329,290,000 元、人民币 20,642,000 元及人民币 102,316,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 323,587,000 元、人民币 4,123,000 元及人民币 84,162,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产(续)

(2) 于 2013 年 6 月 30 日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：

项目	期末数			年初数		
	账面原值	累计折旧	账面净值	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	44,846	(14,559)	30,287	39,411	(10,257)	29,154

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑	5,250
机器设备	27,880
海洋工程专用设备	31,017
合计	64,147

(5) 期末持有待售的固定资产情况

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的固定资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值等值	未办妥产权证书原因	预计办结产
	人民币千元		权证书时间
厂房	901,826	已交付使用，正在办理过程中	2013年年末
车间	159,128	手续不齐全，正在重新办理过程中	2013年年末
办公楼	187,583	已交付使用，正在办理中	2013年年末
仓库	60,936	施工队资料不齐全，正在准备中	2013年年末
员工宿舍、食堂	90,930	已交付使用，正在办理中	2013年年末
其他	55,157	正在办理中	2013年年末
合计	1,455,560		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程

(1) 在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通特箱三车间工程	1,003	-	1,003	822	-	822
大连重化生产线设备	10,819	-	10,819	19,762	-	19,762
新会特箱生产线与动力设施改造工程	3,641	-	3,641	2,494	-	2,494
南方东部物流三期工程	28,410	-	28,410	25,599	-	25,599
中集来福士海上挖泥工程	-	-	-	7,339	-	7,339
中集来福士航道	-	-	-	45,303	-	45,303
中集来福士自升式钻井平台	1,190,176	-	1,190,176	1,175,418	-	1,175,418
中集来福士喷涂车间	18,251	-	18,251	18,251	-	18,251
中集来福士泰瑞号	118,486	-	118,486	96,989	-	96,989
中集来福士合拢生产线	43,778	-	43,778	-	-	-
中集来福士桩腿车间	2,091	-	2,091	-	-	-
海工研究院一期研发中心工程	286,992	-	286,992	236,705	-	236,705
天达空港新厂建设工程	78,072	-	78,072	42,425	-	42,425
太仓冷箱新厂筹建工程	257,792	-	257,792	114,961	-	114,961
大连物流新增特种产品生产线	21,711	-	21,711	17,485	-	17,485
洋山物流稀释剂回收装置	15,436	-	15,436	15,622	-	15,622
洋山物流职工宿舍	41,999	-	41,999	-	-	-
青岛冷箱冷链高新产业园	25,671	-	25,671	-	-	-
南通大罐码头二期及码头后沿仓库	21,824	-	21,824	-	-	-
天津中集48米/分薄板自动生产线	15,618	-	15,618	15,274	-	15,274
天津中集新建全自动机加工车间工程	15,719	-	15,719	12,712	-	12,712
太仓中集LFYD-00顶板全连续成形生产线	11,760	-	11,760	11,760	-	11,760
大连铁路装备钢材库	-	-	-	10,296	-	10,296
宁波中集4号立式整卷打砂辊涂线	-	-	-	10,019	-	10,019
山东车辆章丘公司在建工程项目	2,928	(1,876)	1,052	2,928	(1,876)	1,052
其他	472,926	-	472,926	399,705	-	399,705
合计	2,685,103	(1,876)	2,683,227	2,281,869	(1,876)	2,279,993

于 2013 年 6 月 30 日，本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 104,079,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 78,991,000 元)。本集团本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.80%(2012 年：5.04%)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的在建工程为人民币 1,184,650,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,184,650,000 元)，参见附注五、22。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入		期末余额	工程投入占		利息资本		其中: 本期利	本期利息		外币报表	
				固定资产	其他减少		预算比例(%)	工程进度	累计金额	息资本化金额	资本化率(%)	资金来源	折算影响数		
南通特箱三车间工程	103,938	822	181	-	-	1,003	89.33%	99.35%	-	-	-	-	自筹	-	
大连重化生产线设备	143,392	19,762	3,666	(12,609)	-	10,819	50.56%	50.56%	-	-	-	-	自筹	-	
新会特箱生产线与动力设施改造工程	19,802	2,494	12,479	(11,332)	-	3,641	182.17%	96.89%	-	-	-	-	自筹	-	
东部物流三期工程	469,365	25,599	2,811	-	-	28,410	95.37%	95.37%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士海上挖泥工程	62,445	7,339	-	(7,339)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士航道	73,737	45,303	-	(45,303)	-	-	61.40%	100.00%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士自升式钻井平台	1,214,370	1,175,418	16,958	-	2,200	1,190,176	96.79%	96.04%	85,972	15,410	4.41%	自筹和银行借款	(2,200)		
中集来福士-喷涂车间	20,000	18,251	-	-	-	18,251	91.26%	91.26%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士泰瑞号	110,000	96,989	21,497	-	-	118,486	107.71%	98.00%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士合拢生产线	115,240	-	43,778	-	-	43,778	13.69%	50.00%	-	-	-	-	自筹	-	
中集来福士桩腿车间	70,540	-	2,091	-	-	2,091	2.96%	2.96%	-	-	-	-	自筹	-	
烟台海工一期研发中心工程	398,000	236,705	50,287	-	-	286,992	72.11%	99.00%	14,175	6,850	5.59%	自筹和银行借款	-		
天达空港新厂建设工程	224,072	42,425	35,647	-	-	78,072	34.84%	67.00%	3,286	2,292	5.42%	银行借款	-		
太仓冷箱新厂筹建工程	583,097	114,961	142,831	-	-	257,792	44.21%	96.44%	-	-	-	-	自筹	-	
大连物流新增特种产品生产线	35,728	17,485	4,226	-	-	21,711	60.77%	60.77%	646	536	6.60%	自筹和银行借款	-		
洋山物流稀释剂回收装置	20,000	15,622	1,726	(1,912)	-	15,436	77.66%	77.66%	-	-	-	-	自筹	-	
洋山物流职工宿舍	42,000	-	41,999	-	-	41,999	100.00%	100.00%	-	-	-	-	自筹	-	
青岛冷箱冷链高新产业园	-	-	25,671	-	-	25,671	-	-	-	-	-	-	自筹	-	
南通大罐码头二期及码头后沿仓库	65,389	-	21,824	-	-	21,824	33.38%	40.00%	-	-	-	-	自筹	-	
天津中集48米/分薄板自动生产线	20,000	15,274	344	-	-	15,618	78.09%	80.00%	-	-	-	-	自筹	-	
天津中集新建全自动机加工车间工程	18,730	12,712	3,007	-	-	15,719	83.93%	85.00%	-	-	-	-	自筹	-	
太仓中集LFYD-00顶板全连续成形生产线	16,800	11,760	-	-	-	11,760	70.00%	70.00%	-	-	-	-	自筹	-	
大连铁路装备钢材库	12,870	10,296	2,718	(13,014)	-	-	101.12%	100.00%	-	-	-	-	自筹	-	
宁波中集4号立式整卷打砂辊涂线	11,600	10,019	1,048	(11,067)	-	-	95.41%	100.00%	-	-	-	-	自筹	-	
其他	-	400,757	321,624	(248,403)	-	473,978	-	-	-	-	-	-	自筹	-	
合计		2,279,993	756,413	(350,979)	(2,200)	2,683,227			104,079	25,088	-			(2,200)	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 在建工程(续)

(3) 在建工程减值准备

于 2013 年 6 月 30 日，本集团对在建工程计提减值准备为人民币 1,876,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,876,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

16、无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	生产专有技		客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
		术和商标权	森林开采权					
原值								
年初余额	3,144,793	1,017,986	226,678	105,504	135,035	80,123	-	4,710,119
企业合并增加	247,899	4,872	-	122,400	-	-	37,700	412,871
本期增加	2,433	3,921	-	-	-	-	-	6,354
本期减少	-	(123)	-	-	-	-	-	(123)
外币报表折算影响数	(3,406)	356	(3,979)	(2,598)	(3,007)	(1,360)	-	(13,994)
期末余额	3,391,719	1,027,012	222,699	225,306	132,028	78,763	37,700	5,115,227
累计摊销								
年初余额	382,054	630,141	99,800	78,279	81,742	12,121	-	1,284,137
企业合并增加	36,848	808	-	-	-	-	-	37,656
本期计提	42,601	23,219	2,596	6,352	503	2,030	-	77,301
本期减少	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)
外币报表折算影响数	(419)	674	(1,770)	(1,809)	(2,093)	(221)	-	(5,638)
期末余额	461,084	654,812	100,626	82,822	80,152	13,930	-	1,393,426
减值准备								
年初余额	-	-	99,968	-	52,264	-	-	152,232
本期计提	-	-	-	-	-	-	-	-
处置转销	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	-	(1,755)	-	(887)	-	-	(2,642)
期末余额	-	-	98,213	-	51,377	-	-	149,590
账面价值								
期末	2,930,635	372,200	23,860	142,484	499	64,833	37,700	3,572,211
年初	2,762,739	387,845	26,910	27,225	1,029	68,002	-	3,273,750

2013 年 1-6 月，无形资产的摊销金额为人民币 77,301,000 元(2012 年 1-6 月：123,162,000 人民币元)，其中计入当期损益的金额为人民币 77,301,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 123,162,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

16、无形资产(续)

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	期末数	年初数
位于香港以外地区 -10到50年	2,930,635	2,762,739

(3) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

项目	账面价值 等值人民币	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
南通大罐通开国用(2008)第0301018号地	70,713	目前正在办理更新手续	2013年年底
天达空港宝安新厂用地	60,230	目前正在办理	2013年年底
青岛中集二期生产线土地使用权	55,817	目前正在办理	2013年年底
南通大罐通开国用(2009)第0301030号	51,214	待投资强度达到预定水平 才可继续申请办理换证手续	2014年年底
芜湖车辆土地使用权(三期)	9,486	目前正在办理	2013年年底
中集来福士烟台市芝罘区北岛东路50号土地	8,103	2012年拍卖获取的土地，手续 不齐全，正在与相关部门沟通办理	2014年年底
青岛冷箱土地使用权	2,383	目前正在办理	2013年年底
合计	257,946		

(4) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的无形资产为人民币 13,967,000 元(2012 年 12 月 31 日：无)。

(5) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

17、 商誉

被投资单位名称或形成 商誉的事项	注	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算影响数	期末余额
安瑞科	(1)	572,701	-	-	-	572,701
TGE SA	(2)	178,811	-	-	(3,843)	174,968
Technodyne International		27,430	-	-	-	27,430
Gadidae AB		12,254	-	-	-	12,254
扬子石化		86,558	-	-	-	86,558
其他		413,240	-	-	(1,569)	411,671
振华物流集团		-	22,126	-	-	22,126
合计		1,290,994	22,126	-	(5,412)	1,307,708
减：减值准备						
Gadidae AB		12,254	-	-	-	12,254
其他		11,578	-	-	-	11,578
小计		23,832	-	-	-	23,832
合计		1,267,162	22,126	-	(5,412)	1,283,876

- (1) 本集团于 2007 年度支付人民币 1,094,076,000 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确认为与安瑞科相关的商誉。于 2013 年 6 月 30 日，与安瑞科相关的商誉的账面价值为人民币 572,701,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 572,701,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

17、商誉(续)

(2) 本集团于 2008 年度以人民币 243,096,000 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确认为与 TGE SA 相关的商誉。于 2013 年 6 月 30 日，与 TGE SA 相关的商誉为人民币 174,968,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 178,811,000 元)。

(3) 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：

项目	期末数	期初数
集装箱行业资产组	127,524	127,524
车辆运输行业资产组	77,752	77,752
能源化工行业资产组	922,276	926,119
商誉分摊比例不重大的多个资产组	156,324	135,767
合计	1,283,876	1,267,162

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	外币报表 折算影响数	期末余额
堆场配套设施费	12,560	3,246	(675)	-	15,131
租金	3,528	2,045	(1,605)	-	3,968
项目保费	3,301	23,187	(2,296)	-	24,192
经营租入固定资产改良	2,583	1,777	(913)	-	3,447
水电增容费	1,086	-	(49)	-	1,037
其他	24,889	43,273	(20,760)	(2)	47,400
小计	47,947	73,528	(26,298)	(2)	95,175
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	47,947	73,528	(26,298)	(2)	95,175

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

(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

项目	期末数		年初数	
	可抵扣或(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣或(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产:				
资产减值准备	647,045	142,350	700,105	154,652
预计负债	494,325	99,365	694,234	142,764
应付职工薪酬	1,329,583	319,100	1,409,704	332,487
预提费用	328,473	82,059	283,662	61,695
可抵扣亏损	705,199	137,107	473,485	105,516
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	43,874	9,413	109,688	27,407
其他	233,546	56,051	119,897	28,584
小计	3,782,045	845,445	3,790,775	853,105
互抵金额	(573,108)	(137,546)	(542,826)	(135,308)
互抵后的金额	3,208,937	707,899	3,247,949	717,797
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	(23,683)	(4,686)	(24,104)	(5,500)
可供出售金融资产	(509,946)	(122,243)	(541,024)	(130,138)
套期保值工具的公允价值变动	(10,320)	(1,548)	(5,885)	(883)
企业合并评估增值	(928,121)	(229,579)	(745,851)	(185,228)
非居民外国企业预计获得境内股息收入	(5,181,578)	(427,274)	(4,810,979)	(405,726)
其他	(365,600)	(87,744)	(201,698)	(58,227)
小计	(7,019,248)	(873,074)	(6,329,541)	(785,702)
互抵金额	573,108	137,546	542,826	135,308
互抵后的金额	(6,446,140)	(735,528)	(5,786,715)	(650,394)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	781,368	714,548
森林开采权减值损失	22,119	22,119
其他	66,658	66,658
合计	870,145	803,325

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	期末数	年初数	备注
2013年	94,253	102,868	
2014年	261,989	270,604	
2015年	450,425	459,040	
2016年	1,952,974	1,961,589	
5年及以上	2,134,362	2,051,057	注1
合计	4,894,003	4,845,158	

注 1: 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日, 5 年及以上的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为境外公司的亏损。在中国香港地区、美国、英国及澳大利亚注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补; 在荷兰注册的公司产生的未弥补税务亏损允许以未来 9 年内的应纳税所得弥补。

除此之外, 本期本集团并无未确认的递延所得税负债。

20、 其他非流动资产

项目	期末数	年初数
预付工程款	49,735	61,881
预付购房款	41,999	41,999
预付设备款	32,030	39,853
预付土地款	48,105	38,785
预付股权投资款	17,420	17,420
其他	1,121	3,102
合计	190,410	203,040

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

21、 资产减值准备明细

坏账准备	年初余额	本期增加	本期减少		外币报表	期末余额
			转回	转销	折算影响数	
其中：应收账款坏账准备	369,921	58,903	(27,486)	(16,516)	2,147	386,969
其他应收款坏账准备	140,938	28,807	(27,512)	(562)	(11)	141,660
预付款项坏账准备	182,842	-	(132)	-	(51)	182,659
一年内到期的非流动资产坏账准备	61,061	11,532	-	(180)	-	72,413
长期应收款坏账准备	116,798	-	(11,882)	-	-	104,916
存货跌价准备	378,891	4,651	(2,062)	(3,426)	(2,565)	375,489
长期股权投资减值准备	3,067	-	-	-	-	3,067
固定资产减值准备	388,718	19	-	(1,808)	(6,959)	379,970
在建工程减值准备	1,876	-	-	-	-	1,876
无形资产减值准备	152,232	-	-	-	(2,642)	149,590
商誉减值准备	23,832	-	-	-	-	23,832
合计	1,820,176	103,912	(69,074)	(22,492)	(10,081)	1,822,441

有关各类资产本期确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

22、 所有权受到限制的资产

于 2013 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

外币报表						
项目	附注	年初余额	本期增加	本期减少	折算影响数	期末余额
用于担保的资产						
货币资金	五、1	824,027	367,642	(718,525)	(1,056)	472,088
应收票据	五、3	-	188,758	-	-	188,758
应收帐款	五、4	-	98,241	-	-	98,241
存货	五、7	-	-	-	-	-
固定资产	五、14	10,897	602,550	-	(979)	612,468
在建工程	五、15	1,184,650	-	-	-	1,184,650
无形资产	五、16	-	13,967	-	-	13,967
合计		2,019,574	1,271,158	(718,525)	(2,035)	2,570,172

其中固定资产及在建工程用于抵押贷款。本集团短期和长期抵押贷款分析载于附注五、23、五、34 和五、35。受到限制的货币资金为保证金及子公司财务公司存放于中国人民银行款项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

23、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	附注	期末数	年初数
保证借款	(a)		
人民币		111,844	495,156
美元		882,243	2,541,196
港币		71,690	117,583
欧元		1,876	213,180
小计		1,067,653	3,367,115
抵押借款	(b)		
美元		595,068	608,602
小计		595,068	608,602
质押借款	(c)		
人民币		188,758	-
美元		98,241	-
小计		286,999	-
信用借款			
人民币		56,000	249,801
美元		5,122,006	1,116,460
欧元		403,826	90,466
英镑		-	5,870
日元		6,261	-
澳元		2,853	93
小计		5,590,946	1,462,690
合计		7,540,666	5,438,407

(a) 于 2013 年 6 月 30 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人民币 497,950,000 元,由安瑞科为其子公司提供的担保人民币 183,534,000 元,由中集来福士为其子公司提供担保的银行借款人民币 386,169,000 元。

(b) 于 2013 年 06 月 30 日,本集团子公司来福士由与烟台来福士海洋工程公司签订的 H195 钻井平台建造合同、与 Dragon Oil 签订的 H195 租赁合同收入、与 Momentum Engineering 签订的 H195 钻井平台运营协议、与 Momentum Engineering 签订的 H195 钻井平台运营协议、Caspian Driller PteLtd 公司股权以及中国出口信用保险公司保单(将于第 6 笔提款时投保产生该保单)抵押,向国家开发银行借款共计 96,310,000 美元。

(c) 于 2013 年 06 月 30 日,本集团扬州润扬由其应收账款向银行质押借款人民币 98,241,000 元,财务公司由银行承兑票据质押借款人民币 188,758,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

23、短期借款(续)

(1) 短期借款分类(续)

(d) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位或关联方的短期借款。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 3.92% (2012 年 12 月 31 日: 3.89%)

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

24、交易性金融负债

项目	附注	期末数	年初数
流动部分			
衍生金融负债			
-外汇远期合约	五、2 (4)	8,498	3,869
-利率掉期合约	(i)	1,142	8,987
小计		9,640	12,856
非流动部分			
衍生金融负债			
-外汇远期合约	五、2 (4)	73	298
-利率掉期合约	(i)	34,161	81,944
小计		34,234	82,242
合计		43,874	95,098

- (i) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司持有 2 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 1.3 亿美元, 将于 2013 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 29 日期满。本公司于 2013 年 6 月 30 日利率掉期合约的公允价值为人民币 35,303,000 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。

25、应付票据

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	671,261	778,922
商业承兑汇票	172,277	210,788
合计	843,538	989,710

上述余额均为一年内到期应付票据。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

26、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	期末数	年初数
应付原材料采购款	8,174,932	7,059,420

应付账款的账龄分析如下：

项目	期末数	年初数
1年以内	8,030,324	6,714,327
1到2年	72,296	220,521
2到3年	30,942	51,445
3年以上	41,370	73,127
合计	8,174,932	7,059,420

于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 144,608,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 345,093,000 元)，主要是本集团支付的与海洋工程业务相关的应付款。由于海洋工程项目的生产周期通常为 1 年以上，所以该等款项尚未结算。

本集团应付账款按原币币种列示如下：

币种	期末数			年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币 千元	折算率	人民币 千元
人民币	6,488,269	1.0000	6,488,269	5,871,059	1.0000	5,871,059
美元	168,149	6.1787	1,038,945	123,291	6.2854	774,925
港币	31,082	0.7966	24,760	1,681	0.8108	1,363
日元	13,131	0.0626	822	61,095	0.0730	4,463
欧元	43,173	8.0536	347,702	25,258	8.3195	210,134
澳元	6,756	5.7061	38,548	13,352	6.5359	87,265
英镑	15,839	9.4213	149,222	-	10.1626	-
其他			86,664			110,211
合计			8,174,932			7,059,420

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

26、应付账款(续)

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

单位名称	与本集团关联关系	期末数		年初数	
		占应付账款		占应付账款	
		金额	总额的比例 (%)	金额	总额的比例 (%)
TSC Offshore Group Limited	本集团联营公司	-	-	85,050	1.20%
集瑞联合卡车股份有限公司	本集团联营公司	1,247	0.02%	12,682	0.18%
瑞集(芜湖)物流有限公司	本集团合营公司	8,600	0.11%	-	-
陕西重型汽车有限公司	子公司少数股东	2,700	0.03%	-	-
其他关联方		1,513	0.02%	20,024	0.28%
合计		14,060	0.18%	117,756	1.66%

27、预收款项

(1) 预收款项

项目	期末数	年初数
预收货款	1,026,062	1,905,725
预收工程款	728,614	211,174
房屋预售款	633,501	380,573
其他	147,387	225,010
合计	2,535,564	2,722,482

于 2013 年 6 月 30 日，预收款项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。(2012 年 12 月 31 日：无)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

27、预收款项(续)

本集团预收款项按原币币种列示如下：

币种	期末数			年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币 千元	折算率	人民币 千元
人民币	2,134,777	1.0000	2,134,777	1,595,505	1.0000	1,595,505
美元	43,957	6.1787	271,597	116,344	6.2854	731,262
欧元	5,883	8.0536	47,377	3,536	8.3195	29,416
港元	25,178	0.7966	20,057	35,226	0.8108	28,562
澳元	1,869	5.7061	10,665	47,326	6.5359	309,323
其他			51,091			28,414
合计			2,535,564			2,722,482

于 2013 年 6 月 30 日，本集团没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

28、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表	期末余额
				折算影响	
工资、奖金、津贴和补贴	1,347,771	1,813,917	(1,875,693)	(2,267)	1,283,728
总裁奖励金	407,812	-	(2,997)	-	404,815
辞退福利	6,548	1,458	(1,637)	-	6,369
以现金结算的股份支付	492	-	-	-	492
住房公积金	5,030	43,599	(39,974)	(3)	8,652
工会经费和职工教育经费	56,614	10,320	(11,378)	(5)	55,551
社会保险费及其他	195,296	395,631	(441,401)	(570)	148,956
合计	2,019,563	2,264,925	(2,373,080)	(2,845)	1,908,563

以现金结算的股份支付的有关信息参见附注七。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

29、 应交税费

项目	期末数	年初数
应交增值税	47,080	50,891
应交营业税	19,033	17,236
应交企业所得税	222,175	515,363
代扣代缴个人所得税	15,654	14,519
应交城市建设维护税	20,015	52,892
应交教育费及附加	11,829	42,204
其他	4,845	54,425
合计	340,631	747,530

30、 应付利息

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,806	10,501
短期借款应付利息	30,289	9,570
企业债券利息	31,188	176,670
其他	706	6,547
合计	68,989	203,288

31、 应付股利

项目	期末数	年初数
应付子公司少数股东股利	169,766	38,747
应付普通股股利	612,351	-
合计	782,117	38,747

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

32、 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	附注	期末数	年初数
押金及暂收款		1,514,754	969,977
运费		927,021	734,772
预提费用		867,187	612,202
预收造船进度款	(4)	415,827	423,004
应付少数股东往来款		232,373	350,125
质保金		291,417	319,940
应付设备及土地款		148,608	195,375
咨询、培训费等		3,693	67,198
房屋维修金等		6,559	21,590
特许权使用费		18,364	20,355
保险费		16,972	16,504
其他		773,588	561,555
合计		5,216,363	4,292,597

本集团其他应付款按原币币种列示如下：

币种	期末数			年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币 千元	折算率	人民币 千元
人民币	2,934,511	1.0000	2,934,511	1,984,086	1.0000	1,984,086
美元	297,981	6.1787	1,841,137	266,970	6.2854	1,678,011
港币	14,841	0.7966	11,822	107,342	0.8108	87,033
日元	38,259	0.0626	2,395	2,931	0.0730	214
欧元	39,878	8.0536	321,162	58,147	8.3195	483,750
澳元	8,309	5.7061	47,413	5,116	6.5359	33,441
其他币种			57,923			26,062
合计			5,216,363			4,292,597

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

32、其他应付款(续)

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

单位名称	与本公司关系	期末数	年初数
Marine Subsea & Consafe	本集团联营公司	415,827	423,004
顺德富日房地产投资有限公司	本集团子公司少数股东	144,237	253,513
Gasfin Investment S.A	本集团子公司少数股东	42,844	45,660
顺德比诺阳光房地产有限公司	本集团子公司少数股东	43,850	43,850
TSC Offshore Group Limited	本集团联营公司	20,083	13,384
上海丰扬房地产开发有限公司	本集团联营公司	26,390	-
其他关联方		1,442	10,919
合计		694,673	790,330

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况如下:

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的质保金、车贷保证金、押金等。

(4) 中集来福士于 2007 年与 GadidaeAB 签订船舶建造协议(船舶建造协议后来终止不再执行), 中集来福士作为建造方, 向 GadidaeAB 销售半潜式生活起重平台。GadidaeAB 继而与 Marine Subsea & Consafe 签订了该船舶的买卖协议。根据船舶买卖协议, GadidaeAB 于 2007 年向 Marine Subsea & Consafe 收取了预付款 67,300,000 美元(折合人民币 415,827,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

33、 预计负债

项目	附注	年初余额	企业合并增加	本期增加	本期偿付	本期冲销	外币报表折算影响	期末金额
产品质量保证	(1)	661,612	-	85,925	(22,122)	(80,144)	(59)	645,212
对外开具的保函	(2)	4,219	-	-	-	-	-	4,219
其他	(3)	87,661	7,413	19,247	(1,801)	(8,317)	(5,471)	98,732
合计		753,492	7,413	105,172	(23,923)	(88,461)	(5,530)	748,163

(1) 本集团向购买集装箱、车辆、压力容器、登机桥及海洋工程等产品的客户提供售后质量维修承诺，对集装箱售出后二至七年、车辆售出后一年、压力容器售出后一至七年、登机桥售出后一至两年、海洋工程船舶交船后一年内出现的非意外事件造成的故障和质量问题，本集团依照合同，承担保修责任。上述产品质量保证是按本集团预计为本期及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保修费用计提的。

(2) 本公司之子公司一天达空港对其开具的银行保函预计可能发生的损失。

(3) 本公司子公司车辆集团对部分购买其车辆产品的的客户提供银行车辆贷款担保，并根据车辆贷款的质量状况对期末车辆贷款担保余额计提相应的预计负债。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

34、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列示如下：

项目	附注	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	(2)		
-信用借款		2,537,124	1,257,100
小计		2,537,124	1,257,100
一年内到期的长期应付款	(3)	1,517	4,840
合计		2,538,641	1,261,940

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

(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：

	期末数			年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币金额 千元	折算率	人民币 千元
银行借款						
-人民币	1,930,000	1.0000	1,930,000	-	1.0000	-
-美元	98,261	6.1787	607,124	200,000	6.2855	1,257,100
合计			2,537,124			1,257,100

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，一年内到期的前五名长期借款列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
1、中国进出口银行	2011年1月20日	2014年1月7日	人民币	4.20%	500,000	500,000	-	-
2、中国进出口银行	2011年2月1日	2014年2月1日	人民币	4.20%	500,000	500,000	-	-
3、中国进出口银行	2011年6月15日	2014年6月15日	人民币	4.20%	400,000	400,000	-	-
4、汇丰银行	2012年6月18日	2014年6月18日	美元	三个月libor+315BP	58,000	358,365	-	-
5、国家开发银行	2007年12月12日	2013年12月12日	美元	六个月libor+90BP	40,000	247,148	40,000	251,414
合计						2,005,513		251,414

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

34、一年内到期的非流动负债(续)

(3) 一年内到期的长期应付款

于 2013 年 6 月 30 日，一年内到期的长期应付款中包含一年内到期的递延收益人民币 1,517,000 元。

于 2012 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人民币 4,731,000 元（即总额人民币 4,886,000 元扣减未确认融资费用人民币 155,000 元后的净额），另包含应支付员工职业病赔偿净额人民币 109,000 元。

本集团本期无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	附注	期末数	年初数
银行借款			
-信用借款		4,273,648	4,596,695
-保证借款	(a)	120,483	2,497,470
-抵押借款	(b)	602,550	547,620
合计		4,996,681	7,641,785

长期借款按原币币种列示如下：

	利率	期末数				年初数		
		原币金额 千元	汇率	人民币 千元		原币金额 千元	汇率	人民币 千元
-人民币	4.20%至4.92%	1,746,760	1.0000	1,746,760	第一季度4.76%,每季度核定至中 国人民银行基准利率上浮10%	3,520,454	1.0000	3,520,454
-美元	一个月LIBOR+190BP至 三个月LIBOR+230BP	450,933	6.1787	2,786,177	一个月LIBOR+190BP至三个月 LIBOR+315BP	587,100	6.2855	3,681,507
-港币	三个月LIBOR+230BP	539,991	0.7966	430,157	HIBO+2.2%至三个月	584,604	0.8108	438,647
-澳元	-	-	-	-	8.63%	180	6.5359	1,177
-加元	1个月CAD LIBOR+2.3%	5,725	5.8669	33,587				
合计				4,996,681				7,641,785

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

35、长期借款(续)

(1)、长期借款分类(续)

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团的长期借款保证借款包括安瑞科为其子公司提供的担保借款人民币 120,483,000 元。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团的长期借款抵押借款为 CIMC USA Leasing 以其购买的拖车为抵押向银行的借款折合人民币 602,550,000 元，同时由中集香港为其提供保证。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 3.32%(2012 年 12 月 31 日：3.24%)。

(2) 于 2013 年 6 月 30 日，金额前五名的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					原币金额 千元	人民币金额 千元	原币金额 千元	人民币金额 千元
1.银团	2012年3月13日	2015年3月23日	美元	一个月LIBOR+190BP	225,100	1,390,825	225,100	1,414,834
2.银团	2012年1月4日	2015年3月23日	美元	三个月LIBOR+230BP	100,000	617,870	100,000	628,536
3.银团	2011年12月29日	2015年3月23日	港元	三个月LIBOR+230BP	390,000	310,674	390,000	316,212
4.中国进出口银行	2011年7月25日	2014年7月18日	人民币	4.92%	300,000	300,000	300,000	300,000
5.中国进出口银行	2011年8月10日	2014年8月10日	人民币	4.92%	300,000	300,000	300,000	300,000
合计						2,919,369		2,959,582

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

36、应付债券

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
中期票据	5,990,833	1,292	-	5,992,125
可转换债券	471,402	-	(8,000)	463,402
合计	6,462,235	1,292	(8,000)	6,455,527

(1) 应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初折价	本期摊销	期末折价	汇率变动影响	期末余额
中期票据-11中集MTN1	4,000,000	2011年5月23日	5年	4,000,000	(9,167)	1,292	(7,875)	-	3,992,125
中期票据-12中集MTN2	2,000,000	2012年5月24日	3年	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
可转换债券	471,402	2012年12月10日	3年	471,402	-	-	-	(8,000)	463,402
合计									6,455,527

本公司可在全国银行间债券市场公开发行中期票据。中期票据的注册金额为人民币 60 亿元，本公司于 2011 年 5 月 20 日第一次发行了中期票据，发行金额为人民币 40 亿元，期限为 5 年(自 2011 年 5 月 23 日至 2016 年 5 月 22 日)；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 5.23%)，于中期票据存续期内每年 5 月 23 日付息一次；本金于 2016 年 5 月 23 日交兑日一次偿还；不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

本公司于 2012 年 5 月 22 日第二次发行了中期票据，发行金额为人民币 20 亿元，期限为 3 年(自 2012 年 5 月 24 日至 2015 年 5 月 23 日)；每张中期票据的发行价格和面值均为人民币 100 元；发行利率采用固定利率方式(年利率为 4.43%)，于中期票据存续期内每年 5 月 24 日付息一次；本金于 2015 年 5 月 24 日交兑日一次偿还；不设担保，发行对象为银行间市场的机构投资者。

该等中期票据由招商银行股份有限公司主承销，采取簿记建档、集中配售的方式。上述中期票据作为本公司的应付债券按照实际利率以摊余成本进行后续计量。

中集租赁的子公司 NSR 于 2012 年 12 月 10 日发行 3 年期可转换债券于第三方投资者。票面金额及发行金额为美元 75,000,000，票面利率为 5%。在 NSR 的海上钻井平台项目已完工并找到符合条件的承租人的情况下，可转换债券将直接转换为 NSR 的 B 类别股票。另外，在债券期限内，债券持有人有权将其全部持有的可转债转换为 NSR 的 B 类股票。在债券到期日，若债券持有人选择不转换，则 NSR 须从债券持有人回购其全部可转换债券，回购价格将确保债券持有人获得 15% 的内含报酬率。

根据协议约定，在可转换债券已转换为 NSR B 类股票的情况下，NSR 将在债券发行后的第 3、4、5 年年末，分别回购投资者持有的 25%、25% 和 50% 的 B 类股票。回购价格视乎 NSR 的海上转井平台项目的租赁水平或销售价格而定，但确保原债券持有人获得不低于 15% 的内含报酬率。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

37、长期应付款

项目	期末数	年初数
应付融资租赁款	39,295	23,056
应付少数股东款	120,789	120,789
其他	2,801	1,258
合计	162,885	145,103

(1) 于 2013 年 6 月 30 日，金额前三名长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
子公司的少数股东	-	120,789	-	-	120,789	-
	2011年12月20日					
Bank of America	至2018年9月20日	17,354	3.1272%	-	17,354	-
	2011年11月4日至					
Bank of America	2018年9月4日	16,230	3.1508%	-	16,230	-
合计					154,373	

于 2013 年 6 月 30 日，本集团长期应付款包括以美元支付款项人民币 33,584,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 23,056,000 元)。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团本期无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团本期无应付持本公司 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

38、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算影响数	期末金额
项目基金	4,802		(4,267)	-	535
合计	4,802	-	(4,267)	-	535

39、 其他非流动负债

项目	附注	期末数	年初数
递延收益	(1)	374,366	348,630

(1) 递延收益

	期末数	年初数
与资产相关的政府补助		
中集天达空港装备产业基地项目	30,000	30,000
安瑞科退市进园搬迁补偿协议	143,338	143,715
安瑞科新建工厂政府补助	94,026	94,273
太仓中集土地补贴款	23,240	23,523
海工研究院支持产业创新专项资金	8,816	9,199
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	6,242	7,871
振华集团工程建设补贴款	9,313	-
其他	6,734	7,843
与收益相关的政府补助		
安瑞科重大科技成果转化专项引导资金	5,984	6,000
其他	46,673	26,206
合计	374,366	348,630

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

40、 股本

	年初数	本期减少额	限售股份解冻	金额单位：千股 期末数
有限售条件股份				
境内自然人持股	371	-	-	371
无限售条件股份				
人民币普通股	1,231,544	-	-	1,231,544
境外上市外资股	1,430,481	-	-	1,430,481
合计	2,662,396	-	-	2,662,396

	2011年12月31日	本年减少额	限售股份解冻	金额单位：千股 2012年12月31日
有限售条件股份				
境内自然人持股	373	-	(2)	371
无限售条件股份				
人民币普通股	1,231,544	-	-	1,231,544
境内上市外资股	1,430,479	(1,430,479)	-	-
境外上市外资股	-	1,430,479	2	1,430,481
合计	2,662,396	-	-	2,662,396

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	201,222	-	-	201,222
其他资本公积:				
-资产评估增值准备	43,754	-	-	43,754
-外币资本折算差额	692	-	-	692
-接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
-可供出售金融资产公允价值变动净额	541,024	-	(31,078)	509,946
-现金流量套期的套期工具公允价值变动净额	5,885	4,435	-	10,320
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(131,021)	7,230	-	(123,791)
-股份支付计入股东权益的金额	312,377	43,945	-	356,322
-因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	1,880	-	(5,816)	(3,936)
-少数股东投入资本产生的资本公积	101,376	-	-	101,376
-处置子公司部分股权（未丧失对子公司的控制权）	178,916	288,761	-	467,677
-集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
-因收购子公司少数股东权益而形成的资本公积	78,457	-	(89,997)	(11,540)
-因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
-本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	104,118	-	-	104,118
合计	930,482	344,371	(126,891)	1,147,962

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 资本公积(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	201,222	-	-	201,222
其他资本公积:				
-资产评估增值准备	43,754	-	-	43,754
-外币资本折算差额	692	-	-	692
-接受捐赠非现金资产准备	257	-	-	257
-可供出售金融资产公允价值变动净额	503,276	37,748	-	541,024
-现金流量套期的套期工具公允价值变动净额	12,784	-	(6,899)	5,885
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(122,756)	-	(8,265)	(131,021)
-股份支付计入股东权益的金额	196,954	115,423	-	312,377
-因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	-	1,880	-	1,880
-少数股东投入资本产生的资本公积	79,024	22,352	-	101,376
-处置子公司部分股权(未丧失对子公司的控制权)	-	178,916	-	178,916
-集团内重组对资本公积的影响	-	-	(42,696)	(42,696)
-因收购子公司少数股东权益而形成的资本公积	247,114	-	(168,657)	78,457
-因少数股东投入股本而减少的资本公积	(58,964)	-	-	(58,964)
-本位币变更的影响	(406,795)	-	-	(406,795)
其他	102,699	1,630	(211)	104,118
合计	799,261	357,949	(226,728)	930,482

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

42、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,269,744	-	-	1,269,744
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	3,059,836	-	-	3,059,836

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,163,068	106,676	-	1,269,744
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	2,953,160	106,676	-	3,059,836

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

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

43、 未分配利润

项目	注	期末数	年初数
年初未分配利润		13,392,795	12,785,092
加：本期归属于母公司股东的净利润		551,972	1,939,081
减：提取盈余公积		-	(106,676)
减：应付普通股股利	(1)	(612,351)	(1,224,702)
期末未分配利润		13,332,416	13,392,795

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

43、未分配利润(续)

(1) 本期内分配普通股股利

根据 2013 年 6 月 28 日股东大会的批准, 本公司于 2013 年 8 月 15 日向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.23 元(2012 年: 每股人民币 0.46 元), 共人民币 612,351,000 元(2012 年: 人民币 1,224,702,000 元)。

44、营业收入、营业成本

(1)

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	28,142,560	26,487,354
其他业务收入	442,598	877,092
主营业务成本	23,952,601	22,394,778
其他业务成本	207,815	618,819

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

(2) 主营业务收入按行业与产品分类

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	12,072,717	10,510,091	13,405,500	11,347,348
道路运输车辆业务	6,434,276	5,619,462	6,520,928	5,735,906
能源化工设备业务	5,292,815	4,138,521	4,199,283	3,380,956
海洋工程业务	1,519,799	1,499,539	1,243,014	1,099,649
物流业务	656,648	573,834	751,349	653,931
空港设备业务	213,931	144,260	62,974	45,264
其他业务	1,952,374	1,466,894	304,306	131,724
合计	28,142,560	23,952,601	26,487,354	22,394,778

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

44、 营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务收入按地区分类

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	25,227,220	22,015,325	23,602,225	20,524,003
美洲	1,183,883	924,313	1,145,678	845,598
欧洲	789,529	697,754	738,130	649,638
亚洲	64,481	54,446	57,601	8,887
其他	877,447	260,763	943,720	366,652
合计	28,142,560	23,952,601	26,487,354	22,394,778

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。

(4) 其他业务收入和其他业务成本

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	226,089	111,531	583,916	456,748
销售材料	216,509	96,284	293,176	162,071
合计	442,598	207,815	877,092	618,819

(5) 2013 年 1-6 月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 (%)
TAL International Container Corporation	1,222,493	4.28%
NYK Line, Inc	936,899	3.28%
Hapag-Lloyd Container Line	928,996	3.25%
香港保利集团	820,350	2.87%
Triton Container International Ltd.	749,097	2.62%
合计	4,657,835	16.29%

本集团 2012 年 1-6 月前五名客户的营业收入总额为人民币 7,095,677,000 元，占营业收入总额比例为 25.92%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

45、 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	46,415	49,165	营业收入的3%-5%
城市维护建设税	49,149	46,439	缴纳增值税及营业税的7%
教育费及附加	36,296	35,027	缴纳增值税及营业税的3%-5%
土地增值税	10,284	12,446	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算
其他	4,997	19,274	
合计	147,141	162,351	

46、 销售费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
运输及装卸费用	366,585	361,064
产品外部销售佣金	27,816	21,791
人工费用	189,040	84,616
产品质量保修金	43,852	84,221
其他	293,882	312,064
合计	921,175	863,756

47、 管理费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
材料消耗及低值品	41,132	28,375
租金	30,837	29,252
折旧	80,231	81,373
行政人员费用	669,369	522,934
税费及规费	77,636	61,934
中介费	78,386	45,404
技术发展费	126,942	95,105
摊销	101,142	96,842
考核奖金及总裁奖励金	76,184	100,000
办公费、招待费及其他	432,358	594,490
合计	1,714,217	1,655,709

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

48、 财务费用-净额

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	450,228	530,173
其中： 银行借款	290,365	415,053
融资租赁费用	34,819	-
债券利息支出	109,249	104,600
其他负债	15,795	10,520
减：资本化的利息支出	(173,399)	(204,032)
存款及应收款项的利息收入	(52,347)	(101,313)
净汇兑（收益）/亏损	171,408	(11,768)
其他财务费用	58,936	23,379
合计	454,826	236,439

利息支出按银行借款及其他借款的偿还期分析如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	290,365	-	415,053	-

49、 公允价值变动收益/(损失)

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性金融资产		
-本期公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	(37,577)	3,353
2.衍生金融工具产生的公允价值变动收益/（损失）	15,131	(22,473)
-因资产终止确认而转出至投资收益	(16,996)	3,268
小计	(39,442)	(15,852)
交易性金融负债		
-本期公允价值变动		
1.衍生金融工具产生的公允价值变动收益	49,183	918
合计	9,741	(14,934)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

50、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,996	(3,268)
持有可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	7,261	4,841
成本法核算的长期股权投资收益	-	5,000
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	(64,960)	(10,095)
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	(4,414)	-
合计	(45,117)	(3,522)

本集团 2013 年 1-6 月产生于上市类投资的投资收益和非上市类投资的投资损失分别为人民币 24,257,000 元和人民币 69,374,000 元(2012 年 1-6 月：人民币元 1,573,000 和人民币 5,095,000 元)。

(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	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
交银施罗德	-	5,000	本期未分派现金股利
合计	-	5,000	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

50、 投资收益(续)

- (3) 2013 年 1-6 月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	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
振华集团	4,176	7,217	被投资企业损益变动
上海丰扬	3,432	4,296	被投资企业损益变动
厦门弘集	3,223	1,240	被投资企业损益变动
广西南方物流	2,612	2,191	被投资企业损益变动
KYH	2,272	3,534	被投资企业损益变动
合计	15,715	18,478	

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

51、 资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
应收账款	31,417	3,896
预付款项	(132)	22
其他应收款	1,295	529
存货	2,589	(63,218)
一年内到期的非流动资产	11,532	-
长期应收款	(11,882)	21,273
固定资产	19	12,512
合计	34,838	(24,986)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

52、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
固定资产处置利得		6,066	11,056
无形资产处置利得		14	15
索赔收入		2,120	21,608
罚款收入		6,304	835
政府补助	(2)	36,011	36,027
无法支付款项		1,040	45
其他		1,205	7,445
合计		52,760	77,031

(2) 政府补助明细

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
财政补贴	35,695	36,027
税收返还	129	-
其他	187	-
合计	36,011	36,027

53、 营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
固定资产处置损失	4,425	3,134
无形资产处置损失	24	3,232
捐赠支出	1,356	2,527
罚款支出	665	1,370
赔款支出	551	691
其他	2,862	12,150
合计	9,883	23,104

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

54、 所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	352,204	406,187
递延所得税的变动	92,613	79,186
合计	444,817	485,373

所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
税前利润	1,160,046	1,493,051
按适用税率计算的预期所得税	379,479	476,135
税收优惠影响	(136,072)	(94,800)
不可抵扣的支出	124,729	8,706
其他非应税收入	(106,925)	(30,611)
本期利用以前年度 未确认递延所得税 资产的税务亏损的 税务影响	(9,476)	(27,147)
未确认的税务亏损	76,296	45,016
未确认递延所得税 资产的可抵扣 暂时性差异	74,456	48,754
因税率变更导致的 递延税项差异	3,490	10,766
年度汇算清缴退税	(1,735)	(261)
预提境外控股公司享有 当年利润需缴纳所得税	40,575	48,815
本期所得税费用	444,817	485,373

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

55、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：

	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	551,972	933,710
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	2,662,396	2,662,396
基本每股收益（元/股）	0.2073	0.3507

(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：

	注	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）		551,972	933,710
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）（千股）		2,666,450	2,671,583
稀释每股收益（元/股）		0.2070	0.3495

注：本公司之子公司的股份支付计划对本公司稀释每股收益影响不重大。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

55、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

(2) 稀释每股收益(续)

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2013年6月30日	2012年6月30日
期初已发行普通股股数（千股）	2,662,396	2,662,396
股份期权的影响（千股）	4,054	9,187
期末普通股的加权平均数（千股）	2,666,450	2,671,583

本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工6,000万份股份期权，占本期本公司已发行股份2,662,396,051股的2.25%。根据附注七、2所述的本公司股份期权的权利行权期，本期本公司可行权的股份期权为1,350万份。本公司股份期权的信息参见附注七。

56、其他综合收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得金额/（损失）	(31,078)	49,079
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(7,769)	12,270
小计	(23,309)	36,809
2.现金流量套期工具产生的利得金额/（损失）	4,435	(9,665)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	539	(1,450)
小计	3,896	(8,215)
3.外币财务报表折算差额	(45,841)	6,685
合计	(65,254)	35,279

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

57、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	2013年1-6月	2012年1-6月
本期收到的与资产相关的政府补助	11,084	15,000
本期收到与当期收益相关的政府补助	24,927	21,027
本期收到的罚款收入	6,304	835
本期收到的索赔收入	2,120	1,052
其他	212,328	114,814
合计	256,763	152,728

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
本期支付的运输装卸费用	336,585	361,064
本期支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	119,621	153,100
本期支付的技术发展费	126,942	95,105
本期支付的保修金	23,852	30,599
本期支付的外部销售佣金	27,816	117,330
本期支付的业务招待费	61,527	28,120
本期支付的差旅、办公费等与日常管理相关的杂费	102,793	183,339
合计	799,136	968,657

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
收到的银行理财款	73,000	—

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
支付的银行理财款	73,000	—

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
本年处置子公司股权收到的现金	570,599	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

57、 现金流量表项目注释(续)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
支付发行中期票据费用	12,000	14,460
本期购买少数股东股权支付的现金	393,258	-
合计	405,258	14,460

58、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	715,229	1,007,678
加：资产减值准备	34,838	(24,986)
固定资产折旧	452,248	411,871
无形资产摊销	77,301	123,162
投资性房地产和长期待摊费用摊销	30,425	14,308
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(1,631)	(4,705)
公允价值变动损失/(收益)	(9,741)	14,934
财务费用	224,482	326,141
投资(收益)/损失	45,117	3,522
股份支付确认的费用	45,304	59,306
递延所得税资产、负债的变化	92,613	79,186
存货的(增加)/减少	518,308	(1,281,358)
经营性应收项目的增加	(6,433,618)	(2,299,297)
经营性应付项目的(增加)/减少	1,188,289	(536,455)
外币报表折算影响数	(723)	(350)
经营活动产生的现金流量净额	(3,021,559)	(2,107,043)

本集团本期无重大不涉及现金收支的投资和筹资活动。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

58、 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	3,233,326	3,904,437
减：现金及现金等价物的年初余额	4,397,512	6,563,253
现金及现金等价物净增加/（减少）额	(1,164,186)	(2,658,816)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、 现金		
其中： 库存现金	3,393	1,593
可随时用于支付的银行存款	2,970,573	3,768,828
可随时用于支付的其他货币资金	259,360	134,016
二、 期末现金及现金等价物余额	3,233,326	3,904,437

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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
FlorensContainerServicesLtd.	重要股东的子公司	不适用
FlorensContainerCorporationS.A.	重要股东的子公司	不适用
FlorensMaritimeLimited	重要股东的子公司	不适用
招商局地产控股股份有限公司	重要股东的子公司	61884513-6
东方天宇投资发展有限公司	子公司的少数股东	71526714-7
Gasfin Investment S.A	子公司的少数股东	不适用
芜湖瑞江投资有限公司	子公司的少数股东	78858986-8
COSCOContainerIndustriesLimited	本公司重要股东	不适用
招商国际(中集)投资有限公司	本公司重要股东	不适用
青岛全球国际航空服务有限公司	子公司的少数股东	74722427-2
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	74127207-0
日本住友商事株式会社	子公司的少数股东	不适用
顺德富日房地产投资有限公司子公司的少数股东		66332839-X
顺德比诺阳光房地产有限公司子公司的少数股东		77309806-2
阳江市上东物业管理有限公司子公司的少数股东		67308571-5

注： 重要股东是指持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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并遵循一般非关联方交易的审批程序。

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

关联方	关联交易类型	2013年1-6月		2012年1-6月	
		金额	占同类交易额的比例 (%)	金额	占同类交易 额的比例(%)
其他关联方	采购商品	130,476	0.54%	10,804	0.05%
其他关联方	加工劳务	4,780	0.02%	2,914	0.32%

本公司

本公司劳务报酬详见附注六、5(5)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

本集团

关联方	关联交易类型	2013年1-6月		2012年1-6月	
		金额	占同类交易额的 比例(%)	金额	占同类交易额的 比例(%)
其他关联方	销售商品	1,029,673	3.60%	607,078	2.96%

(3) 关联方租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价	本期确认的租赁收益
中集车辆（江门市）有限公司	森钜（江门）科技材料有限公司	厂房、土地、配套设施及设备	2010年9月3日	2013年8月31日	租赁合同	2,240

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Gasfin	42,844	2008年9月19日	到期日未约定	同比例股东经营借款
拆出				
上海丰扬	100,603	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	3,883	2006年6月20日	到期日未约定	同比例股东经营借款
MSC	282,627	2007年12月1日	到期日未约定	股东经营借款

本公司

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海丰扬	100,603	2007年12月25日	到期日未约定	同比例股东经营借款

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(5) 其他关联交易

(i) 本公司于 2010 年 9 月 28 日起实行一项股份期权计划(详见附注七)。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

本公司部分关键管理人员除获授予上述本公司期权外，还获授予本公司子公司安瑞科期权，详细情况如下:

姓名	职务	获授期权数量(万份)
赵庆生	副总裁	145
吴发沛	副总裁	50
金建隆	财务管理部总经理	110
于玉群	董事会秘书	110
合计		415

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(5) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬

2013 年 1-6 月董事、监事及高级管理人员的薪酬如下:

姓名	董事薪金 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事								
李建红	-	-	-	-	-	-	-	-
徐敏杰	-	-	-	-	-	-	-	-
王宏	-	-	-	-	-	-	-	-
王兴如	-	-	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	1,099	18	-	-	-	11	1,128
丁慧平	60	-	-	-	-	-	-	60
徐景安	60	-	-	-	-	-	-	60
靳庆军	60	-	-	-	-	-	-	60
潘承伟	-	-	-	-	-	-	-	-
李科浚	-	-	-	-	-	-	-	-
王桂坝	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	180	1,099	18	-	-	-	11	1,308
监事								
吕世杰	-	-	-	-	-	-	-	-
黄倩如	-	-	-	-	-	-	-	-
冯万广	-	294	-	-	-	-	-	294
小计	-	294	-	-	-	-	-	294
其他高级管理人员								
赵庆生	-	412	-	-	-	-	-	412
吴发沛	-	392	18	300	-	-	11	721
李胤辉	-	392	17	300	-	-	11	720
刘学斌	-	449	18	300	-	-	11	778
张宝清	-	420	17	1,920	-	-	11	2,368
于亚	-	449	17	300	-	-	11	777
金建隆	-	332	18	300	-	-	11	661
曾北华	-	338	-	300	-	-	-	638
于玉群	-	338	18	300	-	-	11	667
小计	-	3,522	123	4,020	-	-	77	7,742
合计	180	4,915	141	4,020	-	-	88	9,344

2013 年 1-6 月本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(5) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

2012 年 1-6 月董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事								
李建红	-	-	-	-	-	-	-	-
徐敏杰	-	-	-	-	-	-	-	-
王宏	-	-	-	-	-	-	-	-
王兴如	-	-	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	947	24	7,983	-	-	-	8,954
丁慧平	60	-	-	-	-	-	-	60
徐景安	60	-	-	-	-	-	-	60
靳庆军	60	-	-	-	-	-	-	60
小计	180	947	24	7,983	-	-	-	9,134
监事								
吕世杰	-	-	-	-	-	-	-	-
黄倩如	-	-	-	-	-	-	-	-
冯万广	-	310	-	1,696				2,006
小计	-	310	-	1,696	-	-	-	2,006
其他高级管理人员								
赵庆生	-	439	24	3,193	-	-	-	3,656
吴发沛	-	291	24	1,260	-	-	-	1,575
李胤辉	-	286	23	910	-	-	-	1,219
刘学斌	-	421	24	2,350	-	-	-	2,795
张宝清	-	300	23	1,216	-	-	-	1,539
于亚	-	343	23	1,260	-	-	-	1,626
金建隆	-	256	24	760	-	-	-	1,040
曾北华	-	262	-	900	-	-	-	1,162
于玉群	-	262	24	1,000	-	-	-	1,286
小计	-	2,860	189	12,849	-	-	-	15,898
合计	180	4,117	213	22,528	-	-	-	27,038

2012 年 1-6 月本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(5) 其他关联交易(续)

(ii) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

	人数	
	2013年度1-6月	2012 年度1-6月
薪酬范围:		
人民币 0 元 - 1,000,000 元	21	9
人民币1,000,000 元 - 1,500,000元	1	4
人民币1,500,000 元 - 2,000,000元	1	7

6、 关联方应收应付款项

应收账款详见附注五、4。

其他应收款详见附注五、5。

预付款项详见附注五、6。

应付账款详见附注五、26。

其他应付款详见附注五、32。

7、 关联方承诺

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团本期授予的各项权益工具总额	-
本集团本期行权的各项权益工具总额	-
本集团本期失效的各项权益工具总额	-
本集团期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1. 安瑞科分别于 2009 年度和 2011 年授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为港元 4 元及 2.48 元，合同剩余期限分别为 6.33 年及 8.32 年； 2. 于 2013 年 6 月 30 日，中集来福士权益结算的股份支付均已到期或对应员工离职，无发行在外的权益结算股份期权； 3. 本公司分别于 2010 年度和 2011 年授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为人民币 11.58 元及 17.11 元(调整后)，合同剩余期限均为 7.24 年。
本集团期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

本期发生的股份支付费用如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
以权益结算的股份支付	45,304	59,306
以现金结算的股份支付	-	-
合计	45,304	59,306

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 安瑞科股份支付情况

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(1) 安瑞科股份支付情况(续)

安瑞科期权变动如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
	千股	千股
期初数量	71,546	78,700
本期授予	-	-
本期行权	(6,288)	(5,774)
本期作废	-	(1,280)
本期失效	(1,070)	(100)
期末数量	64,188	71,546

(2) 本公司股份支付情况

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

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

授予股份期权总数为 6,000 万份。

七、 股份支付(续)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2、以权益结算的股份支付情况(续)

(2) 本公司股份支付情况(续)

本公司期权变动如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
	千股	千股
期初数量	59,680	60,000
本期授予	-	-
本期行权	-	-
本期作废	-	-
本期失效	-	(320)
期末数量	59,680	59,680

(3) 中集来福士的股份支付情况

在本公司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，该公司董事获授权酌情授予该公司高级管理人员及其他职工获得股份期权，以认购该公司股份。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。该公司董事会分别于 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 1.64 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。于 2012 年 12 月 31 日，前述股份期权已全部失效或作废。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付(续)

2、 以权益结算的股份支付情况(续)

(4) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下

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。

(5) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

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

本期估计与上年估计无重大差异。

截至2013年6月30日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额	356,322
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	
其中：-本公司股份支付	40,753
-安瑞科股份支付	4,551
-中集来福士股份支付	-

安瑞科本期行权数量 6,288,000 股(2012 年 1-6 月：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付(续)

3、 以现金结算的股份支付情况

根据本集团之子公司中集来福士董事会于 2011 年 9 月 27 日通过《股票增值权激励计划(草案)修订稿》，采用股票增值权工具，以本公司股份为虚拟标的股票，在满足中集来福士业绩考核标准的前提下，由中集来福士以现金方式支付行权价格与兑付价格之间的差额，该差额即为激励额度。

该计划的激励对象范围：中集来福士及其子公司/联营公司聘任的非中国国籍的高层管理人员及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员，该次计划的激励对象合计 4 人，总计授予 76 万份股票增值权。

该计划带有条件条款，包括对参与计划员工的工作考核结果、违法违纪行为、中集集团的业绩标准进行的规定。

所授予的股票增值权自股票增值权授权日满两年后，在满足行权条件的前提下，激励对象可对获授的股票增值权分两期行权：

(1)第一个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日至授权日起 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%的股票增值权；

(2)第二个行权期为自授权日起 48 个月后的首个交易日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%的股票增值权。

在每一个行权期中，如果激励对象符合行权条件，但在该行权期内未将获授的可在该行权期内行权的期权全部行权的，则该行权期结束后未行权的该部分期权由公司注销。

在每一个行权期中，如果激励对象不符合行权条件，则在该行权期结束后激励对象获授的应在该行权期内行权的期权由公司注销。

于 2013 年 6 月 30 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为人民币 185,000 元，本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币零元。

以现金支付的期权数量变动如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
期初数量	400,000	760,000
本期授予	-	-
本期行权	-	-
本期作废	(250,000)	(360,000)
本期失效	-	-
期末数量	150,000	400,000

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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”)与船东签订船舶买卖合同及船舶租赁合同, 合同涉及延迟交付赔偿和合同中止的条款

而未来实际需要承担的延期交付赔偿还取决于相关合同标的未来实际交船日期, 因此中集来福士可能承担的约定交付日至未来预计交付日期期间的延期交付赔偿金合计约 19,820,000 美元, 折合人民币 122,462,000 元。

2、对外提供担保

本集团的子公司一车辆集团与中国建设银行、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, 为相关银行给予车辆集团及其控股子公司之经销商及客户购买车辆产品的融资提供信用担保。于 2013 年 6 月 30 日, 经本公司董事会同意, 由车辆集团及其控股子公司提供担保的经销商及客户融资款项共计人民币 471,257,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 637,605,000 元)。

本集团的子公司一江门地产为商品房承购人提供抵押贷款担保。于 2013 年 6 月 30 日, 担保额为人民币约 9,820,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 300,000,000 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。

于 2013 年 6 月 30 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人民币 263,965,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 717,454,000 元)。

于 2013 年 06 月 30 日, 中集来福士由银行开出的尚未到期的保函余额为 560,394,000 美元, 折合人民币 3,462,506,000 元, 都是对船舶购买方开具的保函(2012 年 12 月 31 日: 人民币 3,522,355,000 元)。

于 2013 年 6 月 30 日, 天达空港由银行开出的尚未到期的保函余额为人民币 306,381,000 元, 其中履约保函余额为人民币 181,522,000 元; 投标保函余额为人民币 25,230,000 元; 质量保函余额为人民币 22,225,000 元; 对供应商开具的保函为人民币 77,404,000 元(2012 年 12 月 31 日合计: 人民币 300,599,000 元)。

4、重大未决诉讼事项

中集来福士及其下属子公司为巴西 Schahin 集团子公司建造的深水半潜式石油钻井平台 SS Pantanal 以及 SS Amazonia, 分别已于 2010 年 11 月和 2011 年 4 月交付。中集来福士及其下属子公司也为 Schahin 及其 6 家关联公司提供垫资, 以建造该钻井平台。由于 Schahin 及其关联公司未能按合同约定支付款项, 中集来福士及其子公司已分别于 2011 年 12 月和 2012 年 5 月向 Schahin 及其关联公司提起了诉讼和仲裁申请, 争议金额共计约为 2.08 亿美元(折合人民币大约 13 亿元)。截至 2013 年 6 月 30 日, 有关垫资款的仲裁已结案, 仲裁结果为中集来福士获赔 6,900 万美元。截至本财务报表批准报出日, 有关平台建造合同的仲裁以及有关担保协议的诉讼仍在进行之中, Schahin 及其关联公司已在仲裁过程中提出反请求。根据现有的法律程序进展情况, 本公司对本诉讼及仲裁的前景持乐观预期。在诉讼及仲裁过程中, 本公司将采取积极法律措施, 以保证股东权益不受损害。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

项目	期末数	年初数
已签订尚未履行或尚未完全履行的固定资产购建合同	400,168	406,690
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	2,000	17,420
建造用于销售或出租的船舶	6,679,710	1,804,449
董事会已批准的对外投资	-	35,017
合计	7,081,878	2,263,576

管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	期末数	年初数
房屋、建筑物及机器设备	-	468
无形资产	-	34,549
	-	35,017

以下为本集团于资产负债表日，在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	期末数	年初数
房屋、建筑物及机器设备	265	280

(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 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	期末数	年初数
1年以内（含1年）	60,786	73,628
1年以上2年以内（含2年）	50,941	58,491
2年以上3年以内（含3年）	41,964	52,967
3年以上	82,989	127,181
合计	236,680	312,267

2013 年 1-6 月计入当期损益的经营租赁租金为人民币 44,069,000 元(2012 年 1-6 月：人民币 46,267,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九、 承诺事项(续)

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 6 月 30 日资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后收购子公司

2013 年 7 月 29 日, 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(“本公司”)的全资子公司中国国际海运集装箱(香港)有限公司(“中集香港”)与 Pteris Global Limited (“Pteris”, 德利国际有限公司)签署一份买卖协议, 中集香港拟将 Techman (Hong Kong) Limited (“Techman (HK)”)的全部权益注入 Pteris, 作为对价 Pteris 将向中集香港(或其代理人)增发新股(“本次交易”)。Techman (HK) (在深圳中集天达空港设备有限公司(“中集天达”)完成重组后将持有中集天达 70%的权益)为一家在香港注册的有限公司。中集香港已经就收购 Techman (HK)的全部股权达成一项协议(“收购 Techman (HK)”)。待收购 Techman (HK)完成后, Techman (HK)将成为中集香港的全资子公司。

根据协议约定, 中集香港将 Techman (HK)的全部权益注入 Pteris, 作为对价 Pteris 将以 0.13 新加坡元/股的价格向本公司增发新股, 本次交易金额约为 96,303,000 新加坡元(折合人民币约 486,331,000 元, 取决于若干调整机制)。预计交割时, 中集香港持有的 Pteris 的股份比例将由目前约 14.99%提升至 63.88%(取决于若干调整机制, 最高至约 65.80%)。因此, 在本次交易完成后, Pteris 将通过中集香港成为本公司的附属公司, 而中集天达将成为 Pteris 的附属公司, 所以中集天达仍将为本公司的附属公司。公司将在今后的定期报告中披露该项交易的履行情况。

2、 资产负债表日后重大船舶融资租赁及建造合同

(1) 2013 年 7 月 3 日, 中集租赁香港与大连船舶签署了集装箱船建造合同(“造船协议”), 建造七艘 8,800 TEU 集装箱船(“船舶”), 船舶建造合同总金额折合人民币约 36.75 亿元。2013 年 7 月 3 日, 中集租赁香港与 MSC 下属公司签署了期限为 204 个月的集装箱船融资租赁合同(“租船协议”)。根据造船合约及租船协议, 中集租赁香港会先向大连船舶购买上述七艘船舶, 然后向 MSC 下属公司(作为承租人)出租该七艘船舶。公司将在今后的定期报告中披露相关合同的履行情况。

(2) 2013 年 7 月 24 日, 中集租赁香港与江苏新时代签署了集装箱船建造合同(“造船协议”), 建造五艘 8,800 TEU 集装箱船(“船舶”), 船舶建造合同总金额 4.25 亿美元(折合人民币约 26.22 亿元)。2013 年 7 月 24 日, 中集租赁香港与 MSC 下属公司签署了期限为 204 个月的集装箱船融资租赁合同(“租船协议”)。根据造船合约及租船协议, 中集租赁香港会先向江苏新时代购买上述五艘船舶, 然后向 MSC 下属公司(作为承租人)出租该五艘船舶。公司将在今后的定期报告中披露相关合同的履行情况。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项

1、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项及应付款项的信息参见附注五、11 和 37。

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、物流服务与器具制造业务、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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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提供给本集团管理层的：

项目	道路运输		能源、化工	海洋工程	机场设备	其他分部	分部间抵销	未分配项目	合计
	集装箱分部	车辆分部	及食品装备分部	分部	分部				
	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月
对外交易收入	12,298,263	6,604,388	5,299,219	1,519,799	225,451	2,638,038	-	-	28,585,158
分部间交易收入	16,665	68,961	266,324	-	-	187,597	(539,547)	-	-
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	307	112	-	-	-	17,042	(307)	(82,114)	(64,960)
当期资产减值损失	(3,424)	26,987	4,226	973	288	5,788	-	-	34,838
折旧和摊销费用	154,838	117,350	120,453	66,132	2,265	98,936	-	-	559,974
银行存款利息收入	9,445	10,013	5,004	282	189	19,070	-	8,344	52,347
利息支出	3,500	27,511	16,006	94,675	-	8,077	-	300,459	450,228
利润总额/(亏损总额)	605,291	445,122	499,772	(198,258)	(16,279)	561,731	(498,835)	(238,498)	1,160,046
所得税费用	195,065	54,958	108,145	(2,785)	(1,590)	59,489	-	31,535	444,817
净利润/(净亏损)	410,226	390,164	391,627	(195,473)	(14,689)	502,242	(498,835)	(270,033)	715,229
资产总额	16,397,963	9,394,319	9,726,821	14,040,969	880,782	16,818,348	(24,420,004)	25,931,122	68,770,320
负债总额	10,078,263	7,079,918	6,524,317	16,903,531	554,125	9,971,002	(16,362,677)	11,167,889	45,916,368
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)	125,347	33,250	13,364	13,870	5,588	19,144	-	5,424	215,987
-联营企业和合营企业的长期股权投资	2,775	38,740	-	-	77,294	349,800	-	606,970	1,075,579
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	314,127	219,107	186,188	191,960	38,614	98,561	-	-	1,048,557

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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提供给本集团管理层的(续)：

项目	道路运输		能源、化工		海洋工程		机场设备		其他分部	分部间抵销	未分配项目	合计
	集装箱分部	车辆分部	及食品装备分部	分部	分部	分部	分部	分部				
	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月
对外交易收入	13,648,461	6,735,820	4,370,317	1,244,783	68,923	1,296,142	-	-	27,364,446			
分部间交易收入	22,830	85,474	150,632	-	-	138,723	(397,659)	-	-			
对联营和合营企业的投资	10,062	(36,855)	-	8,985	-	4,179	-	3,534	(10,095)			
收益/ (损失)												
当期资产减值损失	(75,072)	10,791	6,428	17,526	(6,143)	21,484	-	-	(24,986)			
折旧和摊销费用	179,715	137,698	116,620	88,697	3,229	23,382	-	-	549,341			
银行存款利息收入	38,175	3,882	9,034	205	493	48,776	-	748	101,313			
利息支出	8,634	30,021	15,098	55,183	51	27,368	-	189,786	326,141			
利润总额/ (亏损总额)	1,089,766	112,640	343,752	(144,799)	(30,727)	47,170	-	75,249	1,493,051			
所得税费用	289,690	26,614	87,056	2,312	1,450	57,690	-	20,561	485,373			
净利润/ (净亏损)	800,076	86,026	256,696	(147,111)	(32,177)	(10,520)	-	54,688	1,007,678			
资产总额	13,673,547	11,105,480	9,647,435	14,883,323	719,107	11,440,923	-	3,761,932	65,231,747			
负债总额	4,528,372	4,684,291	3,724,885	11,189,659	467,921	9,255,590	-	10,639,112	44,489,830			
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)	(35,796)	12,860	9,255	18,529	15,100	1,255	-	13,500	34,703			
-联营企业和合营企业的长期股权投资	594,425	445,670	-	211,689	-	169,270	-	130,859	1,551,913			
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	450,187	121,817	222,124	285,064	6,760	74,412	-	1,248,847	2,409,211			

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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(按接受方划分)

项目	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
中国	13,646,979	12,525,779	20,356,327	18,099,106
亚洲 (除中国以外)	3,413,649	2,414,136	46,411	47,508
美洲	5,399,426	5,432,811	337,939	313,853
欧洲	5,238,156	5,909,950	968,198	1,018,737
其他	886,948	1,081,770	60,725	49,731
合计	28,585,158	27,364,446	21,769,600	19,528,935

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括:

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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

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

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

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

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 2013 年 6 月 30 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。

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 所在行业的共同影响, 而较少受到客户所在国家和地区的影响。由于全球航运业及相关服务业的高集中度, 重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日, 由于本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 20.56%(2012 年: 20.05%), 因此本集团存在一定程度的信用风险集中情况。

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，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 6 月 30 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：

	2013年6月30日					
	未折现的合同现金流量					
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
金融资产						
货币资金	3,705,414	-	-	-	3,705,414	3,705,414
应收账款及其他应收款	15,454,719	-	-	-	15,454,719	15,454,719
一年内到期的非流动资产	1,619,432	-	-	-	1,619,432	1,619,432
长期应收款	484,250	1,151,435	643,752	1,612,889	3,892,326	2,738,621
小计	21,263,815	1,151,435	643,752	1,612,889	24,671,891	23,518,186
金融负债						
短期借款	7,540,666	-	-	-	7,540,666	7,540,666
应付债券	311,715	311,715	6,938,745	-	7,562,175	6,455,527
应付账款及其他应付款	13,391,295	-	-	-	13,391,295	13,391,295
一年内到期的非流动负债	2,538,641	-	-	-	2,538,641	2,538,641
长期借款	1,268,562	1,511,383	4,008,958	163,821	6,952,724	4,996,681
长期应付款	-	-	25,143	154,147	179,290	162,885
小计	25,050,879	1,823,098	10,972,846	317,968	38,164,791	35,085,695
净额	(3,787,064)	(671,663)	(10,329,094)	1,294,921	(13,492,900)	(11,567,509)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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)

	2012年12月31日					
	未折现的合同现金流量					
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
金融资产						
货币资金	5,221,539	-	-	-	5,221,539	5,221,539
应收账款及其他应收款	10,352,468	-	-	-	10,352,468	10,352,468
一年内到期的非流动资产	1,636,332	-	-	-	1,636,332	1,636,332
长期应收款	343,833	1,034,424	1,366,884	812,274	3,557,415	2,540,574
小计	17,554,172	1,034,424	1,366,884	812,274	20,767,754	19,750,913
金融负债						
短期借款	5,438,407	-	-	-	5,438,407	5,438,407
应付债券	321,370	321,370	7,320,592	-	7,963,332	6,462,235
应付账款及其他应付款	11,352,017	-	-	-	11,352,017	11,352,017
一年内到期的非流动负债	1,261,940	-	-	-	1,261,940	1,261,940
长期借款	2,457,709	4,511,907	1,835,149	197,743	9,002,508	7,641,785
长期应付款	4,886	4,886	18,926	143,142	171,840	145,103
小计	20,836,329	4,838,163	9,174,667	340,885	35,190,044	32,301,487
净额	(3,282,157)	(3,803,739)	(7,807,783)	471,389	(14,422,290)	(12,550,574)

银行借款及其他借款偿还期分析如下:

	期末数		年初数	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内	14,941,109	-	13,789,671	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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) 本集团于期末持有的计息金融工具如下：

	期末数		年初数	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
长期应收款	2.58%-17.53%	2,738,621	2.58%-17.53%	2,540,574
一年内到期的长期应收款	2.58%-17.53%	1,616,256	2.58%-17.53%	1,636,332
金融负债				
短期借款	0.97%-6.60%	1,593,618	0.94%-7.02%	3,929,032
应付债券	4.43%-5.23%	6,455,527	4.43%-5.23%	6,462,235
长期借款	4.20%-4.92%	1,746,761	3.00%-8.63%	11,548
合计		(5,441,029)		(6,225,909)

	期末数		年初数	
	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	0.35%-3.75%	3,705,414	0.35%-3.75%	5,221,539
金融负债				
一年内到期长期借款	详情参见附注五、34	2,537,124	详情参见附注五、34	1,257,100
长期借款	详情参见附注五、35	3,249,920	详情参见附注五、35	7,630,237
短期借款	三个月LIBOR+90BP- 中国人民银行基准利率 上浮10%	5,947,048	三个月LIBOR+1.8%-中 国人民银行基准利率上浮 10%	1,509,375
长期应付款	详情参见附注五、37	162,885	详情参见附注五、37	23,056
一年内到期长期应付款	详情参见附注五、34	1,517	详情参见附注五、34	4731
合计		(8,193,080)		(5,202,960)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

于 2013 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 25 个基点(2012 年 12 月 31 日：75 个基点)将会导致本集团税后净利润及股东权益增加/减少人民币 15,362,000 元及人民币 15,362,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 9,756,000 元及人民币 9,756,000 元)。

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

(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、24 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 6 月 30 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。

	期末数				年初数			
	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目	美元项目	欧元项目	港元项目	日元项目
货币资金	957,039	357,352	304,523	31,289	2,001,728	545,391	66,888	38,757
应收款项	7,505,659	607,367	72,622	59,584	4,789,721	801,682	57,396	38,046
短期借款	(6,697,558)	(405,702)	(71,690)	-	(4,266,258)	(303,646)	(117,583)	-
长期应收款	1,549,933	8,303	-	-	1,108,073	8,728	-	-
长期借款	(2,786,177)	-	(430,157)	-	(3,681,507)	-	(438,647)	-
长期应付款	(33,584)	-	-	-	(23,056)	-	-	-
应付款项	(2,880,082)	(668,864)	(36,582)	(3,217)	(2,452,936)	(693,884)	(88,396)	(4,677)
预计负债	(531,563)	(12,992)	-	-	(416,856)	(13,708)	(275)	-
一年内到期的非流动负债	(607,124)	-	-	-	(1,257,100)	-	-	-
资产负债表敞口总额	(3,523,457)	(114,536)	(161,284)	87,656	(4,198,191)	344,563	(520,617)	72,126

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	6.2267	6.3052	6.1787	6.2854
欧元	8.1433	8.1633	8.0536	8.3195
港币	0.8021	0.8126	0.7966	0.8108
日元	0.0643	0.0788	0.0626	0.0730

(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 2013 年 6 月 30 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币升值 1.00%、2.54%、0.85%和 10.00%(2012 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币升值 1.00%、2.54%、0.85%和 10.00%)将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2013年6月30日		
美元	26,426	26,426
欧元	2,182	2,182
港币	1,028	1,028
日元	(6,574)	(6,574)
合计	23,062	23,062
2012年12月31日		
美元	31,486	31,486
欧元	(6,564)	(6,564)
港币	3,319	3,319
日元	(5,409)	(5,409)
合计	22,832	22,832

于 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币贬值 1.00%、2.54%、0.85%和 10.00%(2012 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和日元的汇率变动使人民币贬值 1.00%、2.54%、0.85%和 10.00%)将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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)

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

上述敏感性分析不包括附注五、2 及五、24 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 2013 年 6 月 30 日, 本集团主要持有招商证券 41,978,000 股上市流通股、招商银行 11,526,000 股上市流通股及民生银行 1,000,000 股上市流通股。

于 2013 年 6 月 30 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 5%(2012 年: 5%), 将导致股东权益增加/减少人民币 21,707,000 元(2012 年: 人民币 37,472,000 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 5%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。

(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本集团以公允价值计量的金融资产工具于 2013 年 6 月 30 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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)

2013 年 6 月 30 日

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					
资	五、2	128,150	-	-	128,150
衍生金融资产	五、2	-	25,553	-	25,553
套期工具	五、2	-	7,287	-	7,287
小计		128,150	32,840	-	160,990
可供出售金融资产	五、10	575,913	-	-	575,913
合计		704,063	32,840	-	736,903

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、24	-	(43,874)	-	(43,874)
合计		-	(43,874)	-	(43,874)

2012 年 12 月 31 日

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					
资	五、2	389,557	-	-	389,557
衍生金融资产	五、2	-	12,684	-	12,684
套期工具	五、2	-	2,851	-	2,851
小计		389,557	15,535	-	405,092
可供出售金融资产	五、10	609,751	-	-	609,751
合计		999,308	15,535	-	1,014,843

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、24	-	(95,098)	-	(95,098)
合计		-	(95,098)	-	(95,098)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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)

本期本集团金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

本期本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

(b) 其他金融工具的公允价值(非以公允价值计量账面价值)

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(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、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债

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

(d) 衍生工具

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

(e) 财务担保合同

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
借款	1.95%-6.10%	1.75%-5.99%
应收款项	5.50%-6.65%	5.60%-6.55%

4、 以公允价值计量的资产和负债

		本期公允价	计入权益的累		
项目	年初余额	值变动损益	计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）	389,557	(54,573)	-	-	128,150
2.衍生金融资产	12,684	15,131	-	-	25,553
3.套期工具	2,851	-	10,320	-	7,287
4.可供出售金融资产	609,751	-	509,946	-	575,913
金融资产小计	1,014,843	(39,442)	520,266	-	736,903
金融负债					
	(95,098)	49,183	-	-	(43,874)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

5、 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初余额	本期公允价	计入权益的累	本期计提的	期末金额
		值变动损益	计公允价值变动	减值	
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）	211,702	(38,774)	-	-	119,167
2.衍生金融资产	12,684	15,131	-	-	25,553
3.套期工具	2,851	-	10,320	-	7,287
4.贷款和应收款	7,926,223	-	-	2,771	11,769,034
5.可供出售金融资产	8,396	-	4,003	-	5,635
金融资产小计	8,161,856	(23,643)	14,323	2,771	11,926,676
金融负债					
	(14,813,884)	49,183	-	-	(15,487,869)

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、长期应付款及利率掉期合同、期权合同。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	期末数				年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元		原币 千元	折算率	人民币 千元
银行存款：							
人民币	82,453	1.0000	82,453	人民币	424,020	1.0000	424,020
美元	2,037	6.1787	12,583	美元	1,242	6.2854	7,810
港元	10	0.7966	8	港元	10	0.8108	8
日元	12,504	0.0626	783	日元	12,504	0.0730	913
欧元	35	8.0536	284	欧元	35	8.3195	293
小计			96,111				433,044
其他货币资金：							
人民币	158,416	1.0000	158,416	人民币	11,972	1.0000	11,972
美元	381	6.1787	2,355	美元	377	6.2854	2,371
小计			160,771				14,343
合计			256,882				447,387

于 2013 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 2,458,000 元 (2012 年 12 月 31 日：人民币 2,474,000 元)。

2、 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

	期末数	年初数
1.交易性权益工具投资		
-上市公司	8,570	177,450
	8,570	177,450
其中，上市类投资的市值	8,570	177,450

交易性权益工具为在深圳证券交易所和上海证券交易所上市的证券，证券的公允价值分别根据深圳证券交易所和上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(2) 本公司本报告期无变现有限制的交易性金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收股利

	期末数	年初数
香港中集	3,059,001	3,108,609
南方中集	592,706	592,706
天津中集	119,525	-
天津物流	27,669	-
大连物流	26,860	-
南方物流	2,968	-
车辆集团	-	216,836
洋山物流	-	110,628
财务公司	-	37,932
合计	<u>3,828,729</u>	<u>4,066,711</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

	期末数	年初数
应收关联方款项	10,952,582	10,862,091
押金、保证金	184	184
其他	135,520	2,601
小计	11,088,286	10,864,876
减：坏账准备	(4,773)	(4,773)
合计	11,083,513	10,860,103

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	10,997,335	10,693,925
1年至2年（含2年）	20,000	20,000
2年至3年（含3年）	2,000	2,000
3年以上	68,951	148,951
小计	11,088,286	10,864,876
减：坏账准备	(4,773)	(4,773)
合计	11,083,513	10,860,103

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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：

注	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款 (4)	10,942,173	98.68%	-	-	10,698,979	98.47%	-	-
其他不重大其他应收款 (5)	146,113	1.32%	4,773	3.27%	165,897	1.53%	4,773	2.88%
合计	11,088,286	100%	4,773	0.04%	10,864,876	100%	4,773	0.04%

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。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(4) 期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 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(5)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本报告期末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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(6)按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	141,340	1.27%	-	-	161,124	1.48%	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	2,000	0.02%	2,000	100%	2,000	0.02%	2,000	100%
三到四年	2,773	0.03%	2,773	100%	2,773	0.03%	2,773	100%
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	146,113	1.32%	4,773	3.27%	165,897	1.53%	4,773	2.88%

(7) 本报告期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，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(8)本报告期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 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例 (%)
应收子公司合计	本公司子公司	10,952,582	1 年以内	98.78%
上海丰扬	本公司联营企业	100,603	1 至 3 年以上	0.91%
烟台高新技术产业园区财政局	无	20,000	1~2 年	0.17%
东莞市土地交易中心	无	9,000	1 年以内	0.08%
协通实业公司	无	2,000	2~3 年	0.02%
合计		11,084,185		99.96%

本公司 2012 年 12 月 31 日前五名其他应收款总额为人民币 10,859,695,000 元，占其他应收款总额比例为 99.94%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、其他应收款(续)

(10) 本报告期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。

(11) 应收关联方款项

	与本集团关系	金额	占其他应收账款的比例 (%)
本公司联营企业	本公司联营企业	100,603	0.91%
应收子公司合计	本公司子公司	10,952,582	98.78%
合计		11,053,185	99.68%

(12)因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

本报告期末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 (2012 年 12 月 31 日：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

本报告期末本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易 (2012 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

5、可供出售金融资产

	期末数	年初数
可供出售权益工具	<u>570,278</u>	<u>601,356</u>

本公司可供出售金融资产详情请参见附注五、10。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

	期末数	年初数
子公司		
-非上市公司	6,012,389	5,896,195
对合营企业投资-非上市公司	5,913	6,521
对联营企业投资-非上市公司	456,222	540,000
其他长期股权投资-非上市公司	391,970	391,970
小计	6,866,494	6,834,686
减: 减值准备	<u>(3,065)</u>	<u>(3,065)</u>
合计	<u>6,863,429</u>	<u>6,831,621</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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)长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提 减值准备	本期 现金红利
成本法—子公司										
南方中集	82,042	82,042	-	82,042	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方东部物流	82,042	82,042	-	82,042	100.00%	100.00%	-	-	-	-
新会中集	36,500	36,500	-	36,500	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集远东	114,249	114,249	-	114,249	100.00%	100.00%	-	-	-	-
洋山物流	78,955	78,955	-	78,955	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集北洋	77,703	77,703	-	77,703	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津中集	239,960	239,960	-	239,960	100.00%	100.00%	-	-	-	119,525
青岛中集	60,225	60,225	-	60,225	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连中集	48,764	48,764	-	48,764	100.00%	100.00%	-	-	-	-
宁波中集	24,711	24,711	-	24,711	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海宝伟	66,558	66,558	-	66,558	94.75%	100.00%	-	-	-	-
太仓中集	131,654	131,654	-	131,654	100.00%	100.00%	-	-	-	-
漳州中集	100,597	100,597	-	100,597	100.00%	100.00%	-	-	-	-
重庆中集	39,499	39,499	-	39,499	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海冷链	200,892	200,892	-	200,892	92.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛冷链	54,225	54,225	-	54,225	100.00%	100.00%	-	-	-	-
太仓冷链	311,792	311,792	-	311,792	100.00%	100.00%	-	-	-	-
新会特箱	82,026	82,026	-	82,026	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青冷特箱	12,743	12,743	-	12,743	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州通利	126,689	81,548	45,141	126,689	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业	3,472	3,472	-	3,472	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业发展	108,544	108,544	-	108,544	100.00%	100.00%	-	-	-	-
集装箱控股	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆集团	606,912	606,912	-	606,912	80.00%	80.00%	-	-	-	-
青岛专用车	26,914	26,914	-	26,914	80.00%	100.00%	-	-	-	-
中集融资租赁	422,363	422,363	-	422,363	100.00%	100.00%	-	-	-	-
CIMC USA Inc.	171,740	171,740	-	171,740	100.00%	100.00%	-	-	-	-
CIMC COOP	205,022	205,022	-	205,022	99.00%	99.00%	-	-	-	-
大连重化	182,136	111,083	71,053	182,136	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津物流	39,127	39,127	-	39,127	100.00%	100.00%	-	-	-	27,669
大连物流	46,284	46,284	-	46,284	100.00%	100.00%	-	-	-	26,860
南方物流	71,715	71,715	-	71,715	100.00%	100.00%	-	-	-	2,968
天津康德物流	3,629	3,629	-	3,629	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连铁路装备	69,806	69,806	-	69,806	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集申发	162,686	162,686	-	162,686	100.00%	100.00%	-	-	-	-
海工研究院	111,703	111,703	-	111,703	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海海工设计院	40,000	40,000	-	40,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
香港中集	1,690	1,690	-	1,690	100.00%	100.00%	-	-	-	-
智能科技	13,726	13,726	-	13,726	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集管理培训公司	48,102	48,102	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集财务公司	482,592	482,592	-	482,592	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集投资控股	72,400	72,400	-	72,400	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集投资	60,000	60,000	-	60,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天亿投资	90,000	90,000	-	90,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
小计	6,012,389	5,896,195	116,194	6,012,389				-	-	177,022

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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) 长期股权投资本期变动情况分析如下：(续)

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提 减值准备	本期 现金红利
权益法—合营企业										
超酷（上海）制冷设备有限公司	9,000	6,521	(608)	5,913	50%	50%		-	-	-
小计	9,000	6,521	(608)	5,913				-	-	-
权益法—联营企业										
集瑞联合卡车股份有限公司	540,000	540,000	(83,778)	456,222	45%	45%		-	-	-
小计	540,000	540,000	(83,778)	456,222				-	-	-
成本法—其他长期股权投资										
中铁联合国际有限公司	380,780	380,780	-	380,780	10.00%	10.00%		-	-	-
北海银建投资股份有限公司	1,700	1,700	-	1,700	1.01%	1.01%		(1,700)	-	-
广东三星企业集团股份有限公司	1,365	1,365	-	1,365	0.09%	0.09%		(1,365)	-	-
交银施罗德基金管理有限公司	8,125	8,125	-	8,125	5.00%	5.00%		-	-	-
小计	391,970	391,970	-	391,970				(3,065)	-	-
合计	6,953,359	6,834,686	31,808	6,866,494				(3,065)	-	177,022

本公司子公司的相关信息参见附注四。

(3) 长期股权投资减值准备

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
其他长期股权投资	3,065	-	-	3,065

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 短期借款

	期 末 数	年 初 数
信用借款		
人民币	-	465,703
美元	339,828	-
合计	339,828	465,703

8、 交易性金融负债

	期 末 数	年 初 数
流动部分		
衍生金融负债		
-利率掉期合约	1,142	8,987
小计	1,142	8,987
非流动部分		
-利率掉期合约	34,161	81,944
小计	34,161	81,944
合计	35,303	90,931

9、 应付职工薪酬

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	250,000	107,448	(47,448)	310,000
总裁奖励金	407,812	-	(2,997)	404,815
社会保险费及其他	74	9,974	(9,759)	289
合计	657,886	117,422	(60,204)	715,104

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

10、 应交税费

	期末数	年初数
应交所得税	1,867	33,144
代扣代缴个人所得税	1,916	2,466
应交营业税	4,061	6,752
其他	495	1,131
合计	8,339	43,493

11、 应付利息

	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,806	10,500
短期借款应付利息	-	521
企业债券利息	31,188	176,670
合计	37,994	187,691

12、 应付股利

	期末数	年初数
公众股东	612,351	-
合计	612,351	-

13、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

	期末数	年初数
应付子公司款项	4,341,921	3,470,041
质保金	687	687
押金及暂收款	30,000	30,000
应付咨询培训款	37,877	56,866
预提费用	-	7,265
其他	8,477	10,088
合计	4,418,962	3,574,947

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

13、其他应付款(续)

(1) 其他应付款情况如下（续）：

其他应付款按原币币种列示如下：

币种	期末数			年初数		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币 千元	折算率	人民币 千元
人民币	4,414,262	1.0000	4,414,262	3,570,165	1.0000	3,570,165
美元	753	6.1787	4,651	753	6.2854	4,732
港币	61	0.7966	49	61	0.8108	50
合计			<u>4,418,962</u>			<u>3,574,947</u>

(2) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款。

应付关联方情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末数	年初数
应付子公司合计	本公司的子公司	<u>4,341,921</u>	<u>3,470,041</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未支付的质保金、押金等。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 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：

	期末数	年初数
一年内到期的长期借款		
-信用借款	2,535,513	1,257,100

(2) 一年内到期的长期借款按原币币种列示如下：

	期末数			年初数			
	年利率	原币 千元	折算率	人民币 千元	年利率	原币金额 千元	折算率 人民币 千元
银行借款							
-人民币	4.2%~5.95% 三个月libor+315BP~	1,930,000	1.0000	1,930,000		-	1.0000
-美元	六個月LIBOR+90BP	98,000	6.1787	605,513	LIBOR+90BP&LIBOR 美元+1.85%	200,000	6.2855
合计				2,535,513			1,257,100

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(2012 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

14、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 (续):

(a) 2013 年 6 月 30 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 (%)	期末数		年初数	
					原币金额 千元	人民币金额 千元	原币金额 千元	人民币金额 千元
1、汇丰银行	2012年6月18日	2014年6月18日	美元	三个月libor+315BP	58,000	358,365	-	-
2、国家开发银行	2007年12月12日	2013年12月12日	美元	六个月libor+90BP	40,000	247,148	40,000	251,420
3、中国进出口银行	2011年1月20日	2014年1月7日	人民币	4.200%	500,000	500,000	-	-
4、中国进出口银行	2011年2月1日	2014年2月1日	人民币	4.200%	500,000	500,000	-	-
5、中国进出口银行	2011年6月15日	2014年6月15日	人民币	4.200%	400,000	400,000	-	-
合计						<u>2,005,513</u>		<u>251,420</u>

(b) 2013 年 6 月 30 日，本公司一年内到期的长期借款中无逾期借款 (2012 年 12 月 31 日：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 长期借款

(1) 长期借款分类:

	期末数	年初数
银行借款		
-信用借款	1,737,000	3,875,845

于 2013 年 6 月 30 日，本公司无最后一期还款日为五年之后的借款。

(2) 长期借款按原币币种列示如下:

	期末数				年初数			
	年利率	原币 千元	折算率	人民币 千元	年利率	原币 千元	折算率	人民币 千元
银行借款								
-人民币	4.20%~4.92%	1,737,000	1.0000	1,737,000	4.20%~5.95%	3,505,000	1.0000	3,505,000
-美元		-	6.1787	-	三个月 LIBOR+315BP	59,000	6.2855	370,845
合计				1,737,000				3,875,845

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注
自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 长期借款(续)

(3) 2013 年 6 月 30 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 (%)	期末数		年初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
					千元	千元	千元	千元
中国进出口银行	2011年7月25日	2014年7月18日	人民币	4.920%	300,000	300,000	300,000	300,000
中国进出口银行	2011年8月10日	2014年8月10日	人民币	4.920%	300,000	300,000	300,000	300,000
中国进出口银行	2011年11月28日	2014年11月28日	人民币	4.920%	200,000	200,000	-	-
中国进出口银行	2012年6月28日	2015年6月28日	人民币	4.920%	192,000	192,000	-	-
中国进出口银行	2012年5月24日	2015年5月24日	人民币	4.920%	141,000	141,000	-	-
合计						1,133,000		600,000

于 2013 年 6 月 30 日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款 (2012 年 12 月 31 日：无) 。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

16、 应付债券

	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
中期票据	5,990,833	1,292	-	5,992,125

(a) 应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据-11中集MIN1	4,000,000	2011年5月23日	5年	4,000,000	(9,167)	1,292	-	(7,875)	3,992,125
中期票据-12中集MIN2	2,000,000	2012年5月24日	3年	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
合计				6,000,000	(9,167)	1,292	-	(7,875)	5,992,125

本公司应付债券详情请参见附注五、36。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

17、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

	期末数		年初数	
	可抵扣或（应纳税）暂时性差异	递延所得税资产/（负债）	可抵扣或（应纳税）暂时性差异	递延所得税资产/（负债）
递延所得税资产：				
应付职工薪酬	715,104	178,776	657,886	164,472
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	37,173	9,293	90,931	22,733
小计	752,277	188,069	748,817	187,205
互抵金额	(505,943)	(121,968)	(550,957)	(133,222)
互抵后的金额	246,334	66,101	197,860	53,983
		-		-
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	(13,936)	(3,485)
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	(505,943)	(121,968)	(537,021)	(129,737)
小计	(505,943)	(121,968)	(550,957)	(133,222)
互抵金额	505,943	121,968	550,957	133,222
互抵后的金额	-	-	-	-

本报告期本公司无未确认的递延所得税资产。

18、资本公积

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	212,656	-	-	212,656
其他资本公积：				
-资产评估增值准备	43,754	-	-	43,754
-外币资本折算差额	687	-	-	687
-接受捐赠非现金资产准备	87	-	-	87
-可供出售金融资产公允价值变动净额	537,021	-	(31,078)	505,943
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(129,737)	7,769	-	(121,968)
-股份支付计入股东权益的金额	238,283	40,753	-	279,036
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	334,259	48,522	(31,078)	351,703

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

19、 营业收入和营业成本

(1)

	2013年1-6月	2012年1-6月
其他业务收入	119,187	233
其他业务成本	-	17

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
佣金收入	118,999	-	-	-
其他	188	-	233	17
合计	119,187	-	233	17

20、 公允价值变动收益/(损失)

	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性金融资产		
-本期公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	(29,894)	(14,442)
2.衍生金融工具产生的公允价值变动收益/(损失)	-	841
-因资产终止确认而转出至投资收益	14,087	5,451
小计	(15,807)	(8,150)
交易性金融负债		
-本年公允价值变动	55,628	11,608
1.衍生金融工具产生的公允价值变动(损失)/收益	55,628	11,608
合计	39,821	3,458

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

21、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	177,022	365,188
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(84,386)	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	7,261	4,841
处置交易性金融资产取得的投资收益	(14,087)	(5,451)
合计	85,810	364,578

本公司于 2013 年 6 月 30 日，产生于上市类投资损失为 6,826,000 元和（2012 年同期：投资损失 610,000 元）；非上市类投资的投资收益为人民币 92,636,000 元（2012 年同期：投资收益 365,188,000 元）

(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	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
天津中集	119,525	-	本期分派股利
天津物流	27,669	-	本期分派股利
大连物流	26,860	-	本期分派股利
南方物流	2,968	-	本期分派股利
合计	177,022	-	

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益中，被投资方的投资收益列示如下：

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
超酷制冷	(608)	-	被投资企业损益变动
集瑞联合卡车	(83,778)	-	被投资企业损益变动
合计	(84,386)	-	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

22、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
固定资产处置利得	4	1,319
政府补助	100	629
其他	561	134
合计	<u>665</u>	<u>2,082</u>

(2) 政府补助明细

	2013年1-6月	2012年1-6月
财政补贴	<u>100</u>	<u>629</u>

23、 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税的变动	<u>(4,349)</u>	<u>(21,606)</u>
合计	<u>(4,349)</u>	<u>(21,606)</u>

所得税费用与会计利润的关系如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
税前利润	(66,980)	(26,323)
按适用税率计算的预期所得税	(16,745)	(6,581)
不可抵扣的支出	20,269	-
其他非应税收入	(46,071)	91,257
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	<u>38,198</u>	<u>(106,282)</u>
本期所得税费用	<u>(4,349)</u>	<u>(21,606)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

24、其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得金额/(损失)	(31,078)	49,079
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(7,769)	12,270.00
合计	(23,309)	36,809

25、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料:

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	(62,631)	(4,717)
加: 固定资产折旧	9,543	4,761
无形资产摊销	141	135
长期待摊费用摊销	1,081	615
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	63	(1,319)
公允价值变动损失/(收益)	(39,821)	(3,458)
财务费用	278,717	234,141
投资(收益)/损失	(85,810)	(364,578)
股份支付确认的费用	40,753	53,518
递延所得税资产、负债的变化	(12,118)	(21,606)
经营性应收项目的增加	(3,944,349)	(3,411,085)
经营性应付项目的(增加)/减少	4,485,023	2,537,447
经营活动产生的现金流量净额	670,592	(976,146)

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	254,424	1,023,845
减: 现金及现金等价物的年初余额	444,913	427,874
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	(190,489)	595,971

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

25、现金流量表相关情况(续)

(2) 现金和现金等价物的构成

	2013年1-6月	2012年1-6月
一、现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	96,111	1,011,582
可随时用于支付的其他货币资金	158,313	12,263
二、期末现金及现金等价物余额	254,424	1,023,845

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、净流动资产

	本集团	
	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产	42,978,287	38,346,189
减：流动负债	33,156,612	25,540,032
净流动资产	9,821,675	12,806,157

	本公司	
	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产	15,177,694	15,551,651
减：流动负债	8,669,233	6,195,807
净流动资产	6,508,461	9,355,844

十四、总资产减流动负债

	本集团	
	2013年6月30日	2012年12月31日
资产总额	68,770,320	62,992,380
减：流动负债	33,156,612	25,540,032
资产总额减流动负债	35,613,708	37,452,348

	本公司	
	2013年6月30日	2012年12月31日
资产总额	22,834,813	23,204,261
减：流动负债	8,669,233	6,195,807
资产总额减流动负债	14,165,580	17,008,454

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1、 2013 年 1-6 月非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置收益	(2,783)
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)	36,011
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	32,496
债务重组利得	(20)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,255
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,121
所得税影响额	(25,556)
少数股东权益影响额（税后）	(9,764)
合计	38,760

注： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表编制基础

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	金额单位：人民币元		
	加权平均净	每股收益	
	资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东净利润	2.78%	0.2073	0.2070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.1928	0.1925

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产类	附注	2013年	2012年	变动金额及幅度	
		6月30日	12月31日	金额	%
货币资金	(1)	3,705,414	5,221,539	(1,516,125)	-29%
交易性金融资产-流动部分	(2)	160,570	405,092	(244,522)	-60%
应收票据	(3)	1,246,167	778,109	468,058	60%
应收账款	(4)	12,725,556	8,238,033	4,487,523	54%
预付款项	(5)	2,520,119	1,213,042	1,307,077	108%
投资性房地产	(6)	284,977	183,668	101,309	55%
长期待摊费用	(7)	95,175	47,947	47,228	99%

(1) 货币资金: 主要是集团资金集中管理的影响所致。

(2) 交易性金融资产流动部分: 由于本期交易性权益工具投资成本及公允价值变动所致。

(3) 应收票据: 主要由于本期以票据结算的销售增加所致。

(4) 应收账款: 主要由于本期是产销旺季所致。

(5) 预付款项: 主要由于本期原材料采购款增加所致。

(6) 投资性房地产: 主要是本期并入振华集团所致。

(7) 长期待摊费用: 主要是本期融资租赁项目保费增加。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

负债类	附注	2013年	2012年	变动金额及幅度	
		6月30日	12月31日	金额	%
短期借款	(1)	7,540,666	5,438,407	2,102,259	39%
应交税费	(2)	340,631	747,530	(406,899)	-54%
应付利息	(3)	68,989	203,288	(134,299)	-66%
应付股利	(4)	782,117	38,747	743,370	1919%
一年内到期的非流动负债	(5)	2,538,641	1,261,940	1,276,701	101%
其他流动负债	(6)	2,448,805	-	2,448,805	-
交易性金融负债-非流动部分	(7)	34,234	82,242	(48,008)	-58%
长期借款	(8)	4,996,681	7,641,785	(2,645,104)	-35%

(1) 短期借款：主要由于本期产销规模上升导致的融资安排所致。

(2) 应交税费：主要是由于本期进行企业所得税汇算清缴所致。

(3) 应付利息：主要是本期已偿还应付债券利息所致。

(4) 应付股利：主要是本期已宣告但未支付普通股股利所致。

(5) 一年内到期的非流动负债：主要是长期借款一年内到期转入所致。

(6) 其他流动负债：主要是本期本集团发行的商业票据所致。

(7) 交易性金融负债-非流动部分：主要是本期衍生金融工具公允价值变动所致。

(8) 长期借款：主要由于本期长期借款到期，转入一年内到期非流动负债所致。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

损益类	附注	2013年	2012年	变动金额及幅度	
		6月30日	6月30日	金额	%
财务费用	(1)	454,826	236,439	218,387	92%
资产减值损失	(2)	34,838	(24,986)	59,824	239%
公允价值变动损益	(3)	9,741	(14,934)	24,675	165%
投资损益	(4)	(45,117)	(3,522)	(41,595)	-1181%
少数股东损益	(5)	163,257	73,968	89,289	121%

(1) 财务费用：主要是由于本期汇率变化导致的汇兑损失增加所致。

(2) 资产减值损失：主要是去年同期转回存货跌价准备所致。

(3) 公允价值变动损益：主要是本期交易性权益工具和衍生金融工具公允价值变动所致。

(4) 投资损益：主要是本期本集团权益法调整取得投资收益减少所致。

(5) 少数股东损益：本期有少数股权的企业盈利水平上升所致。