

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告



审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10067 号
(第一页, 共二页)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“中集集团”)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中集集团管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述中集集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中集集团**2013年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2013年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

周伟然

中国·上海市
2014 年 3 月 25 日

注册会计师

曹翠丽

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 12 月 31 日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,771,047	5,221,539
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	459,679	405,092
应收票据	五、3	1,376,286	778,109
应收账款	五、4	10,066,489	8,238,033
预付款项	五、6	3,393,804	1,213,042
应收利息		747	14,410
其他应收款	五、5	2,805,061	2,114,435
存货	五、7	15,960,590	18,034,726
一年内到期的非流动资产	五、8	1,513,337	1,636,332
其他流动资产	五、9	822,628	690,471
流动资产合计		41,169,668	38,346,189
非流动资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	934	-
可供出售金融资产	五、10	7,342	609,751
长期应收款	五、11	2,952,418	2,540,574
长期股权投资	五、12	1,576,613	1,913,762
投资性房地产	五、13	324,811	183,668
固定资产	五、14	13,508,082	11,608,747
在建工程	五、15	6,684,619	2,279,993
无形资产	五、16	3,699,969	3,273,750
商誉	五、17	1,395,938	1,267,162
长期待摊费用	五、18	96,075	47,947
递延所得税资产	五、19	856,406	717,797
其他非流动资产	五、20	333,097	203,040
非流动资产合计		31,436,304	24,646,191
资产合计		72,605,972	62,992,380

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 12 月 31 日

(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	五、23	7,244,780	5,438,407
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、24	1,297	12,856
应付票据	五、25	1,173,361	989,710
应付账款	五、26	7,781,645	7,059,420
预收款项	五、27	2,920,888	2,722,482
应付职工薪酬	五、28	2,176,741	2,019,563
应交税费	五、29	683,137	747,530
应付利息	五、30	213,528	203,288
应付股利	五、31	197,897	38,747
其他应付款	五、32	5,019,498	4,292,597
预计负债	五、33	784,481	753,492
一年内到期的非流动负债	五、34	2,458,775	1,261,940
其他流动负债	五、35	1,920,321	-
流动负债合计		32,576,349	25,540,032
非流动负债:			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、24	27,166	82,242
长期借款	五、36	7,761,243	7,641,785
应付债券	五、37	6,450,730	6,462,235
长期应付款	五、38	242,992	145,103
专项应付款	五、39	3,735	4,802
递延所得税负债	五、19	661,200	650,394
其他非流动负债	五、40	386,429	348,630
非流动负债合计		15,533,495	15,335,191
负债合计		48,109,844	40,875,223
股东权益:			
股本	五、41	2,662,396	2,662,396
资本公积	五、42	707,700	930,482
盈余公积	五、43	3,121,288	3,059,836
未分配利润	五、44	14,899,313	13,392,795
外币报表折算差额		(716,660)	(532,333)
归属于母公司股东权益合计		20,674,037	19,513,176
少数股东权益		3,822,091	2,603,981
股东权益合计		24,496,128	22,117,157
负债和股东权益总计		72,605,972	62,992,380

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币千元)

资产	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十二、1	389,158	447,387
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十二、2	169,574	177,450
应收股利	十二、3	3,735,275	4,066,711
其他应收款	十二、4	9,137,518	10,860,103
其他流动资产		2,731	-
流动资产合计		13,434,256	15,551,651
非流动资产：			
可供出售金融资产	十二、5	-	601,356
长期股权投资	十二、6	6,893,865	6,831,621
固定资产		127,271	139,120
在建工程		720	4,950
无形资产		15,238	15,931
长期待摊费用		4,696	5,649
递延所得税资产	十二、16	215,029	53,983
非流动资产合计		7,256,819	7,652,610
资产合计		20,691,075	23,204,261

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 12 月 31 日

(金额单位: 人民币千元)

负债和股东权益	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	十二、7	-	465,703
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	十二、8	-	8,987
应付职工薪酬	十二、9	856,016	657,886
应交税费	十二、10	10,283	43,493
应付利息	十二、11	184,734	187,691
其他应付款	十二、12	3,547,522	3,574,947
一年内到期的非流动负债	十二、13	2,135,000	1,257,100
流动负债合计		6,733,555	6,195,807
非流动负债:			
以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融负债	十二、8	26,865	81,944
长期借款	十二、14	837,000	3,875,845
应付债券	十二、15	5,993,413	5,990,833
非流动负债合计		6,857,278	9,948,622
负债合计		13,590,833	16,144,429
股东权益:			
股本	五、41	2,662,396	2,662,396
资本公积	十二、17	8,480	334,259
盈余公积	五、43	3,121,288	3,059,836
未分配利润		1,308,078	1,003,341
股东权益合计		7,100,242	7,059,832
负债和股东权益总计		20,691,075	23,204,261

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并利润表

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	五、45	57,874,411	54,334,057
减：营业成本	五、45	48,242,360	44,601,257
营业税金及附加	五、46	507,568	506,040
销售费用	五、47	1,832,733	1,765,697
管理费用	五、48	4,041,552	3,720,704
财务费用-净额	五、49	438,992	524,557
资产减值损失	五、52	138,931	537,071
加：公允价值变动收益	五、50	189,883	58,561
投资收益/(损失)	五、51	508,677	(97,851)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(54,458)	(76,731)
二、营业利润		3,370,835	2,639,441
加：营业外收入	五、53	274,223	360,365
减：营业外支出	五、54	82,338	92,426
其中：非流动资产处置损失		34,719	47,569
三、利润总额		3,562,720	2,907,380
减：所得税费用	五、55	928,222	976,950
四、净利润		2,634,498	1,930,430
归属于母公司股东的净利润		2,180,321	1,939,081
少数股东收益/(损失)		454,177	(8,651)
五、每股收益			
(一)基本每股收益(元)	五、56	0.82	0.73
(二)稀释每股收益(元)	五、56	0.81	0.73
六、其他综合收益扣除所得税影响后的净额	五、57	(585,401)	58,828
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动及重分类转出进损益表		(408,096)	28,518
现金流量套期工具产生的其他综合收益		4,326	(5,864)
外币报表折算差额		(181,631)	34,754
其他		-	1,420
七、综合收益总额		2,049,097	1,989,258
归属于母公司股东的综合收益总额		1,592,224	1,997,506
归属于少数股东的综合收益总额		456,873	(8,248)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

利润表

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	十二、18	192,684	241,531
减：营业成本	十二、18	-	16
营业税金及附加		34,096	36,563
管理费用		513,238	413,366
资产减值损失		(3)	(103)
财务费用-净额		211,626	221,789
加：公允价值变动收益	十二、19	72,896	19,131
投资收益	十二、20	1,440,535	1,431,996
二、营业利润		947,158	1,021,027
加：营业外收入	十二、21	1,718	55,259
减：营业外支出		1,645	1,254
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		947,231	1,075,032
减：所得税费用	十二、22	(31,309)	8,271
四、净利润		978,540	1,066,761
五、其他综合(损失)/收益税后影响	十二、23	(407,284)	27,901
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动及重分类转出损益表		(407,284)	27,901
六、综合收益总额		571,256	1,094,662

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,823,330	60,176,127
收到的税费返还		1,229,184	2,265,507
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	627,938	752,053
经营活动现金流入小计		60,680,452	63,193,687
购买商品、接受劳务支付的现金		47,175,580	51,619,237
支付给职工以及为职工支付的现金		5,222,132	4,794,471
支付的各项税费		2,366,532	1,685,299
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	3,166,282	2,851,761
经营活动现金流出小计		57,930,526	60,950,768
经营活动产生的现金流量净额	五、59(1)	2,749,926	2,242,919
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,565	439,752
取得投资收益收到的现金		841,582	71,934
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
收回的现金净额		158,004	358,966
收到其他与投资活动有关的现金	五、59(3)	264,165	278,719
投资活动现金流入小计		1,445,316	1,149,371
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			
所支付的现金		6,929,534	2,087,094
投资支付的现金		73,824	325,079
取得子公司支付的现金净额		946,417	296,546
投资活动现金流出小计		7,949,775	2,708,719
投资活动产生的现金流量净额		(6,504,459)	(1,559,348)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		184,706	129,303
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		184,706	129,303
取得借款收到的现金		19,443,628	15,627,848
发行债券取得的现金		-	2,471,402
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(4)	2,517,580	416,505
筹资活动现金流入小计		22,145,914	18,645,058
偿还债务支付的现金		16,533,299	18,384,272
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,670,234	2,292,118
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,223	213,163
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	309,444	858,335
筹资活动现金流出小计		18,512,977	21,534,725
筹资活动产生的现金流量净额		3,632,937	(2,889,667)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(94,420)	40,355
五、现金及现金等价物净减少额	五、59(1)	(216,016)	(2,165,741)
加：年初现金及现金等价物余额		4,397,512	6,563,253
六、年末现金及现金等价物余额		4,181,496	4,397,512

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

现金流量表

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,745	241,531
收到其他与经营活动有关的现金		2,093,429	3,375,532
经营活动现金流入小计		2,286,174	3,617,063
购买商品、接受劳务支付的现金		2,732	16
支付给职工以及为职工支付的现金		106,708	128,812
支付的各项税费		68,791	59,232
支付其他与经营活动有关的现金		134,581	4,374,140
经营活动现金流出小计		312,812	4,562,200
经营活动产生的现金流量净额	十二、24	1,973,362	(945,137)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		236,437	-
取得投资收益收到的现金		1,785,125	2,816,622
处置固定资产收回的现金净额		4,279	62,963
投资活动现金流入小计		2,025,841	2,879,585
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		6,488	16,301
投资支付的现金		136,767	210,114
设立子公司及其他联营或合营单位及对子公司 增资支付的现金净额		152,617	1,951,951
投资活动现金流出小计		295,872	2,178,366
投资活动产生的现金流量净额		1,729,969	701,219
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		1,586,485	5,617,820
筹资活动现金流入小计		1,586,485	5,617,820
偿还债务支付的现金		4,213,132	3,699,716
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,460	1,657,147
筹资活动现金流出小计		5,347,592	5,356,863
筹资活动产生的现金流量净额		(3,761,107)	260,957
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(405)	-
五、现金及现金等价物增加额	十二、24	(58,181)	17,039
加：年初现金及现金等价物余额		444,913	427,874
六、年末现金及现金等价物余额	十二、24	386,732	444,913

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表
2013 年度
(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度							2012 年度						
		归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、本年年初余额		2,662,396	930,482	3,059,836	13,392,795	(532,333)	2,603,981	22,117,157	2,662,396	799,261	2,953,160	12,785,092	(566,755)	2,980,518	21,613,672
二、本年度增减变动金额															
(一)综合收益总额															
1.净利润		-	-	-	2,180,321	-	454,177	2,634,498	-	-	-	1,939,081	-	(8,651)	1,930,430
2.其他综合收益	五、57	-	(403,770)	-	-	(184,327)	2,696	(585,401)	-	24,003	-	-	34,422	403	58,828
综合收益总额合计		-	(403,770)	-	2,180,321	(184,327)	456,873	2,049,097	-	24,003	-	1,939,081	34,422	(8,248)	1,989,258
(二)股东投入和减少资本															
1.少数股东投入资本		-	-	-	-	-	184,706	184,706	-	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		-	-	-	-	-	539,362	539,362	-	-	-	-	-	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	四、10	-	(188,790)	-	-	-	(120,654)	(309,444)	-	(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	-	278,273	-	-	-	258,617	536,890	-	178,916	-	-	-	184,500	363,416
5.处置子公司股权(丧失对子公司的控制权)		-	-	-	-	-	(443)	(443)	-	-	-	-	-	-	-
6.集团内公司重组对资本公积的影响		-	-	-	-	-	-	-	-	(42,696)	-	-	-	42,696	-
7.因子公司的股份期权行使而投入的资本		-	3,299	-	-	-	31,147	34,446	-	1,880	-	-	-	16,906	18,786
8、股份支付计入股东权益的金额	七、2	-	88,206	-	-	-	2,853	91,059	-	115,423	-	-	-	2,856	118,279
(三)利润分配															
1.提取盈余公积	五、42	-	-	61,452	(61,452)	-	-	-	-	-	106,676	(106,676)	-	-	-
2.对股东的分配	五、43(1)	-	-	-	(612,351)	-	(134,351)	(746,702)	-	-	-	(1,224,702)	-	(135,657)	(1,360,359)
三、本年年末余额		2,662,396	707,700	3,121,288	14,899,313	(716,660)	3,822,091	24,496,128	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。

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

股东权益变动表

2013 年度

(金额单位：人民币千元)

项目	附注	2013 年度					2012 年度				
		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、本年度增减变动金额											
(一)综合收益总额											
1.净利润		-	-	-	978,540	978,540	-	-	-	1,066,761	1,066,761
2.其他综合收益	十二、23	-	(407,284)	-	-	(407,284)	-	27,901	-	-	27,901
综合收益总额		-	(407,284)	-	978,540	571,256	-	27,901	-	1,066,761	1,094,662
(二)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	-	81,505	-	-	81,505	-	107,036	-	-	107,036
(三)利润分配											
1.提取盈余公积	五、42	-	-	61,452	(61,452)	-	-	-	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	8,480	3,121,288	1,308,078	7,100,242	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。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

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

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), 转换后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、41。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事现代化交通运输装备、能源、食品、化工等装备的制造及服务业务, 其中主要包括: 制造修理各种集装箱及其有关业务, 利用现有设备加工制造各类零部件结构件和有关设备, 并提供切割、冲压成型、铆接表面处理, 包括喷沙喷漆、焊接和装配等加工服务; 开发、生产、销售各种高技术、高性能的专用汽车、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 2014 年 3 月 25 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

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》以及修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》以及《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》。上述准则自 2014 年 7 月 1 日起施行, 鼓励境外上市的企业提前施行。本公司为同时发行 A 股和 H 股的上市公司, 因此本集团已提前采用上述准则的前五项编制 2013 年度财务报表(附注二、33), 最后一项因公布时间离本集团财务报表批准报出时间过短, 本集团未能完成评估, 因而并未提前采用。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

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。

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。控制是指拥有被投资单位的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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。

子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

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。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、除长期股权投资(参见附注二、12)以外的股权投资、应付款项、借款及应付债券等。

(1) 金融资产

(a) 金融资产分类

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(a) 金融资产分类(续)

- 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。

- 可供出售金融资产

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

(b) 确认和计量

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

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

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

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(c) 金融资产减值

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

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 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。

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项(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、机场设备、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七个组合。对于海洋工程，由于客户数量少集中度高，对其单项客户进行信用风险评估后无需计提坏账的，本集团认为该组合风险较低，组合无需计提坏账。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，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合，本集团不对该等组合计提坏账准备。
组合 1	集装箱组合
组合 2	道路运输车辆组合
组合 3	能源化工装备组合
组合 4	机场设备组合
组合 5	物流服务与装备组合
组合 6	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(逾期账龄)
道路运输车辆组合	账龄分析法(逾期账龄)
能源化工装备组合	账龄分析法(逾期账龄)
机场设备组合	账龄分析法(逾期账龄)
物流服务与装备组合	账龄分析法(逾期账龄)
其他业务组合	账龄分析法(逾期账龄)

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、2、4、5、6	组合 3
1 年以内(含 1 年)	5%	0%~5%
1—2 年(含 2 年)	30%	30%
2 年以上	100%	100%

(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。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本集团仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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，采用成本法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二、主要会计政策和会计估计(续)

12、长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。

二、主要会计政策和会计估计(续)

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

14、固定资产(续)

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

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

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

16、借款费用

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

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

16、借款费用(续)

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

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。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

18、 商誉

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

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

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限(年)
水电增容费	5-10
租金	2-10
其他	5-10

20、 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

21、 预计负债及或有负债

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

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

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

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

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

22、股份支付(续)

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 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。

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。

二、主要会计政策和会计估计(续)

23、收入(续)

(1) 销售商品收入(续)

(a) 集装箱及空港设备销售收入

集装箱及空港设备在取得买方验收单后确认收入的实现。

(b) 道路运输车辆销售收入

道路运输车辆分为国内客户自提销售及海外销售。国内客户自提的销售，在客户提车后确认收入的实现；海外销售在合同规定的装运港将货物装上买方指定的船只后确认收入。

(c) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。

(2) 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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 收入(续)

(3) 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。

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

(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。融资租赁出租资金的收益于各会计期间按实际利率法确认收入。

24、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括工资、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。

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 基本养老保险

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

二、 主要会计政策和会计估计(续)

24、 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

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

与资产相关的政府补助，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。

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。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

28、 持有待售资产(续)

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

29、 套期会计(续)

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。

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

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。

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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 主要会计政策和会计估计(续)

33、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
(a) 职工薪酬 如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(2014 年修订)。此项会计政策变更对本集团 2013 年度财务报表中的职工薪酬计量及列报没有影响。	本集团董事会于 2014 年 3 月 25 日批准了该等会计政策变更。	无	无
(b) 财务报表列报 如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(2014 年修订)，比较财务报表数据相应调整。	本集团董事会于 2014 年 3 月 25 日批准了该等会计政策变更。	其他综合收益	将 2013 年及 2012 年其他综合收益金额(585,401,000)元及 58,828,000 元均进一步划分为“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益”。
(c) 公允价值计量 如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》，2013 年度财务报表若干与公允价值有关的披露信息系根据该准则编制，根据该准则，比较财务报表中的相关信息无需进行调整。	本集团董事会于 2014 年 3 月 25 日批准了该等会计政策变更。	不适用	不适用
(d) 合并财务报表及合营安排 如附注二(1)所述，本集团在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订)和《企业会计准则第 40 号——合营安排》。此等会计政策变更对本集团 2013 年度财务报表以及其比较财务报表没有影响。	本集团董事会于 2014 年 3 月 25 日批准了该等会计政策变更。	无	无

二、主要会计政策和会计估计(续)

34、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。

(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) 长期资产减值

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。

二、 主要会计政策和会计估计(续)

34、 主要会计估计及判断(续)

(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。

(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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%及17%
营业税(a)	按应税营业收入计征	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），自 2012 年 1 月 1 日起，本集团下属的上海地区子公司的物流辅助服务等部分现代服务业收入适用增值税，税率为 6%；

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 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），自 2012 年 8 月起，本集团下属北京、天津、江苏、安徽、浙江（含宁波）、福建（含厦门）、湖北、广东（含深圳）等地区子公司逐步完成了营改增试点，其取得的有形动产租赁、物流辅助服务等现代服务业收入适用增值税，税率为 17%或 6%；

根据《关于在全国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税收政策的通知》（财税[2013]37 号），自 2013 年 8 月 1 日起，本集团下属的融资租赁、物流、堆场服务等产业的子公司的有形动产租赁、物流辅助服务等业务收入适用增值税，税率为 17%或 6%。

注 1：本公司及各重要子公司本年度适用的所得税税率列示如下：

	2013 年度税率	2012 年度税率
本公司	25%	25%
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	15.83-31.6%	15.83-31.6%
注册在英国的子公司	25%	25%
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	24.5%	24.5%
注册在波兰的子公司	19%	19%
注册在泰国的子公司	20%	23%
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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠

享受税收优惠的各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%	2013年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
2	深圳中集智能科技有限公司	25%	15%	2011年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
3	上海中集冷藏箱有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
4	南通中集特种运输设备制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
5	广东新会中集特种运输设备有限公司	25%	15%	2013年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
6	大连中集物流装备有限公司	25%	15%	2011年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
7	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
8	深圳中集专用车有限公司	25%	15%	2011年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
9	扬州中集通华专用车有限公司	25%	15%	2011年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
10	驻马店中集华骏铸造有限公司	25%	15%	2012年度被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
11	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
12	安瑞科蚌埠压缩机有限公司	25%	15%	2011年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
13	石家庄安瑞科气体机械有限公司	25%	15%	2011年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
14	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
15	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
16	南通中集罐式储运设备制造有限公司	25%	15%	2012年度继续被认定为高新技术企业享受15%的优惠税率
17	扬州通力冷藏集装箱有限公司	25%	15%	2013年度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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项(续)

2、 税收优惠(续)

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 12 月 31 日本集团子公司未分配利润引起的暂时性差异为人民币 3,892,743,000 元(2012 年度：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 355,651,000 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 年度，本集团纳入合并范围的公司共计 432 家。除以下列示的重要子公司外，本集团尚有其他子公司 247 家，其注册资本总额约人民币 118,860,720.86 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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
1 深圳南方中集集装箱制造有限公司 ("南方中集")	有限公司	广东深圳	美元	16,600,000.00	广东深圳	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	广东深圳	美元	80,000,000.00	广东深圳	制造、修理集装箱,公路、港口新型特种机械设备设计与制造	美元	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	广东江门	美元	24,000,000.00	广东江门	制造、修理和销售集装箱	美元	16,800,000.00	70.00%	70.00%	是	47,209	2,594
4 南通中集顺达集装箱有限公司 ("南通中集")	有限公司	江苏南通	美元	7,700,000.00	江苏南通	制造、修理和销售集装箱	美元	5,467,000.00	71.00%	71.00%	是	31,130	2,241
5 天津中集集装箱有限公司 ("天津中集")	有限公司	天津	美元	50,000,000.00	天津	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	辽宁大连	美元	17,400,000.00	辽宁大连	制造、销售集装箱及相关技术咨询;集装箱堆存业务	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
7 宁波中集物流装备有限公司 ("宁波中集")	有限公司	浙江宁波	美元	15,000,000.00	浙江宁波	制造、销售集装箱及相关技术咨询； 集装箱堆存业务	美元	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	江苏太仓	美元	40,000,000.00	江苏太仓	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	江苏扬州	美元	20,000,000.00	江苏扬州	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	上海	美元	20,000,000.00	上海	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	上海	美元	31,000,000.00	上海	制造、销售冷藏集装箱、冷藏车和保温车的冷藏保温装置	美元	28,520,000.00	92.00%	92.00%	是	58,186	23,316
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	江苏南通	美元	10,000,000.00	江苏南通	制造、销售和修理各类特种槽、罐及各类专用贮运设备及其部件	美元	7,100,000.00	71.00%	71.00%	是	22,739	3,137
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	广东江门	美元	65,498,958.45	广东江门	制造、销售各类集装箱、集装箱半成品、 相关零部件租赁、维修	美元	65,498,958.45	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
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	江苏南通	美元	25,000,000.00	江苏南通	制造、销售各类集装箱、集装箱半成品相关零部件	美元	17,535,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
15 大连中集铁路装备有限公司 ("大连铁路装备")	有限公司	辽宁大连	美元	20,000,000.00	辽宁大连	设计、制造和销售铁路用集装箱等铁路货运装备产品	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
16 南通中集大型储罐有限公司 ("南通大罐")	有限公司	江苏南通	美元	47,700,000.00	江苏南通	设计和生产销售储罐及相关部件、承接储罐涉及的总承包项目	美元	47,700,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
17 深圳中集专用汽车有限公司 ("中集专用车")	有限公司	广东深圳	人民币	200,000,000.00	广东深圳	开发生产及销售各种运输车辆及其零部件	人民币	160,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
18 青岛中集专用汽车有限公司 ("青岛专用车")	有限公司	山东青岛	人民币	62,880,000.00	山东青岛	开发生产和销售各种专用车、半挂车及其零部件	人民币	55,875,168.00	88.86%	100.00%	是	注 4	注 4
19 佛山中集物流装备有限公司 ("佛山物流")	有限公司	广东佛山	人民币	3,000,000.00	广东佛山	物流器具及工装设备的设计、制造销售、改造、维修	人民币	3,000,000.00	100.00%	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	上海	人民币	90,204,082.00	上海	仓储及配套设施的开发建设、经营、出租、出售物业管理及相关服务	人民币	72,163,265.60	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
21 北京中集车辆物流装备有限公司 ("北京车辆")	有限公司	北京	人民币	20,000,000.00	北京	建设、经营 仓储配套设施	人民币	16,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
22 中集车辆(辽宁)有限公司 ("辽宁车辆")	有限公司	辽宁营口	人民币	40,000,000.00	辽宁营口	开发生产各种专用 运输车辆及其零部 件并提供相关服务	人民币	32,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
23 天津中集专用车有限公司 ("天津专用车")	有限公司	天津	人民币	30,000,000.00	天津	生产销售厢式车、 机械产品、金属 结构件及相关服务	人民币	24,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
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	陕西西安	人民币	50,000,000.00	陕西西安	开发生产各种专用车 及其零部件并提供 相关技术服务	人民币	30,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 4	注 4
25 甘肃中集华骏车辆有限公司 ("甘肃华骏")	有限公司	甘肃白银	人民币	25,000,000.00	甘肃白银	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	注 4	注 4
26 中集车辆(江门市)有限公司 ("江门车辆")	有限公司	广东江门	人民币	129,000,000.00	广东江门	生产开发及加工销售 各类塑料、塑料合金 等复合板材制品	人民币	103,200,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
27 青岛中集环境保护设备有限公司 ("青岛环保")	有限公司	山东青岛	人民币	137,930,000.00	山东青岛	垃圾处理车辆及 其零部件的研发、 制造、销售及服务	人民币	90,482,080.00	65.60%	82.00%	是	注 4	注 4

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
28 上海中集专用车有限公司 ("上海专用车")	有限公司	上海	人民币	30,000,000.00	上海	开发、生产厢式半挂车、厢式汽车、及相关的机械产品	人民币	24,600,000.00	82.00%	100.00%	是	注 4	注 4
29 中集融资租赁有限公司 ("中集租赁")	有限公司	广东深圳	人民币	70,000,000.00	广东深圳	融资租赁业务;租赁财产残值处理及维修;租赁交易咨询和担保	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	山东青岛	美元	86,846,680.00	山东青岛	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	86,846,680.00	100.00%	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	江苏南通	人民币	69,945,550.00	江苏南通	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	人民币	49,059,808.77	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
32 深圳中集天达空港设备有限公司 ("天达空港")	有限公司	广东深圳	美元	13,500,000.00	广东深圳	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	注 7	注 7
33 新会中集木业有限公司 ("新会木业")	有限公司	广东江门	美元	15,500,000.00	广东江门	集装箱用木地板及其相关产品生产销售并提供相关服务	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	内蒙古	美元	12,000,000.00	内蒙古	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	-	-

四、企业合并及合并财务报表(续)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
35 嘉兴中集木业有限公司 ("嘉兴木业")	有限公司	浙江嘉兴	美元	5,000,000.00	浙江嘉兴	生产销售集装箱木地板及运输装备所需木制品	美元	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	江苏徐州	人民币	50,000,000.00	江苏徐州	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	广东深圳	美元	5,000,000.00	广东深圳	各类集装箱中转、堆存、拆拼箱和维修与保养	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
38 宁波中集集装箱服务有限公司 ("宁波服务")	有限公司	浙江宁波	人民币	30,000,000.00	浙江宁波	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	上海	美元	7,000,000.00	上海	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%	100.00%	是	812	(328)
40 中集申发建设实业有限公司 ("中集申发")	有限公司	上海	人民币	204,122,966.00	上海	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	新疆乌鲁木齐	人民币	80,000,000.00	新疆乌鲁木齐	机械设备的生产、销售及相关技术开发	人民币	64,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
42 中集车辆(集团)有限公司 ("车辆集团")	有限公司	广东深圳	美元	168,000,000.00	广东深圳	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	注 4	注 4
43 青岛中集特种冷藏设备有限公司 ("青冷特箱")	有限公司	山东青岛	美元	11,500,000.00	山东青岛	生产冷藏箱、保温箱、铝制集装箱和厢式半挂车机器配件	美元	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	天津	美元	10,000,000.00	天津	物流装备及零部件设计制造、销售、维修、及相关技术咨询	美元	10,000,000.00	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	辽宁大连	美元	14,000,000.00	辽宁大连	物流装备和压力容器的设计制造、销售、维修及技术咨询	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	重庆	美元	8,000,000.00	重庆	集装箱、物流机械设备及零部件等设计制造、租赁维修等	美元	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	辽宁大连	美元	45,170,000.00	辽宁大连	国际及转口贸易、压力容器设计制造和销售及相关技术咨询	美元	45,170,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
48 深圳中集智能科技有限公司 ("智能科技")	有限公司	广东深圳	人民币	20,000,000.00	广东深圳	设计、开发、销售和代理智能电子产品、软件和系统	人民币	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
49 太仓中集冷藏物流装备有限公司 ("太仓冷链")	有限公司	江苏太仓	人民币	450,000,000.00	江苏太仓	研究、开发、生产、销售冷藏集装箱及其他特种集装箱	人民币	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	湖南绥宁	人民币	28,000,000.00	湖南绥宁	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	河北秦皇岛	人民币	70,000,000.00	河北秦皇岛	销售汽车、汽车配件	人民币	42,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 4	注 4
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	广东深圳	人民币	5,000,000.00	广东深圳	能源化工及食品装备设计、研发工程总承包技术转让等	人民币	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
53 中集管理培训公司 ("中集培训")	有限公司	广东深圳	人民币	50,000,000.00	广东深圳	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	江苏扬州	人民币	70,000,000.00	江苏扬州	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	江苏扬州	人民币	70,000,000.00	江苏扬州	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	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
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	山东烟台	人民币	150,000,000.00	山东烟台	研究、开发海洋作业平台及其他海洋工程相关业务	人民币	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	上海	人民币	1,000,000.00	上海	集装箱维修、改装；集装箱信息化管理和咨询服务	人民币	420,000.00	42.00%	60.00%	是	655	187
58 中集木业发展有限公司 ("中集木业发展")	有限公司	广东东莞	人民币	150,000,000.00	广东东莞	开发、生产及销售各种现代运输装备用木及竹木制品	人民币	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	广东深圳	人民币	254,634,066.00	广东深圳	房地产开发经营	人民币	229,170,659.40	90.00%	90.00%	是	注 2	注 2
60 扬州中集昊宇置业 有限公司 ("扬州昊宇")	有限公司	江苏扬州	人民币	25,000,000.00	江苏扬州	房地产开发；房产销售、租赁	人民币	22,500,000.00	90.00%	100.00%	是	注 2	注 2
61 江门市中集天宇房地产有限公司 ("江门地产")	有限公司	广东江门	人民币	30,000,000.00	广东江门	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%	100.00%	是	注 2	注 2
62 宁波润信货柜有限公司 ("宁波润信")	有限公司	浙江宁波	人民币	5,000,000.00	浙江宁波	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	(9)	297

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
63 成都中集产业园投资开发有限公司 ("成都产业园")	有限公司	四川成都	人民币	60,000,000.00	四川成都	仓储及配套设施的开发建设、经营、出租；销售汽车、汽车配件等	人民币	48,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
64 中集集团财务有限公司 ("财务公司")	有限公司	广东深圳	人民币	500,000,000.00	广东深圳	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	广东深圳	人民币	75,000,000.00	广东深圳	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	河南驻马店	人民币	10,000,000.00	河南驻马店	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	注 4	注 4
67 驻马店中集华骏铸造有限公司 ("驻马店铸造")	有限公司	河南驻马店	人民币	297,762,000.00	河南驻马店	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	注 4	注 4
68 中集船舶海洋工程研究院有限公司 ("上海船舶")	有限公司	上海	人民币	50,000,000.00	上海	研究、开发海洋作业平台及其他海洋工程相关业务	人民币	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	广东深圳	人民币	60,000,000.00	广东深圳	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
70 深圳天亿投资有限公司 ("天亿投资")	有限公司	广东深圳	人民币	90,000,000.00	广东深圳	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	浙江宁波	人民币	10,000,000.00	浙江宁波	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")	有限公司	广东深圳	人民币	1,000,000,000.00	广东深圳	股权投资、投资管理及相关投资业务	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	四川成都	人民币	7,500,000.00	四川成都	化工液体罐车和半挂车	人民币	6,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
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	陕西咸阳	人民币	80,000,000.00	陕西咸阳	各类专用汽车生产	人民币	64,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
75 中集模块化建筑投资有限公司 ("模块化投资")	有限公司	广东江门	人民币	130,000,000.00	广东江门	股权投资、投资管理 房地产投资	人民币	130,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
76 中集模块化建筑设计研发有限公司 ("模块化研发")	有限公司	广东江门	人民币	50,000,000.00	广东江门	建筑模块化设计、装饰工程设计	人民币	50,000,000.00	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
77 中集冷链研究院有限公司 ("冷链研究院")	有限公司	山东青岛	人民币	50,000,000.00	山东青岛	标准海运冷藏箱、特种冷藏箱	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	山东青岛	人民币	809,000,000.00	山东青岛	实业投资、项目投资	人民币	809,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
79 沈阳中集产业园投资开发有限公司 ("沈阳车辆园")	有限公司	辽宁沈阳	人民币	20,000,000.00	辽宁沈阳	投资管理、资产受托管理	人民币	16,000,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
80 深圳中集天达物流系统工程有限公司 ("天达物流")	有限公司	广东深圳	人民币	60,000,000.00	广东深圳	自动化物流系统工程、实时物流管理系统	人民币	42,000,000.00	70.00%	100.00%	是	注 7	注 7
81 江门市中集天宇投资有限公司 ("江门投资")	有限公司	广东江门	人民币	10,000,000.00	广东江门	实业投资、自有投资 企业管理咨询	人民币	9,000,000.00	90.00%	100.00%	是	注 2	注 2
82 东莞中集创新产业园有限公司 ("东莞产业园")	有限公司	广东东莞	人民币	50,000,000.00	广东东莞	投资创新产业园、 房地产开发和经营	人民币	45,000,000.00	90.00%	100.00%	是	注 2	注 2
83 浙江中集腾龙竹业有限公司 ("腾龙竹业")	有限公司	浙江衢州	人民币	6,000,000.00	浙江衢州	竹木制品的销售、 竹木技术研发、咨询	人民币	3,060,000.00	51.00%	51.00%	是	2,940	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
84 广东新会中集模块化建筑有限公司 ("新会模块化")	有限公司	广东江门	人民币	80,000,000.00	广东江门	集成房屋、活动房屋、金属结构件的生产、销售	人民币	80,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
85 深圳中集新合程汽车供应链管理有限公司 ("新合程")	有限公司	广东深圳	人民币	10,000,000.00	广东深圳	供应链管理	人民币	6,000,000.00	60.00%	60.00%	是	1,758	(2,243)
86 上海新之途物流有限公司 ("上海新之途")	有限公司	上海	人民币	10,000,000.00	上海	国际货物运输代理、普通货物运输	人民币	10,000,000.00	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
87 CIMC Holdings (B.V.I.) Limited ("中集控股")	英属 维京群岛	美元	34,001.00	英属 维京群岛	投资控股	美元	34,001.00	100.00%	100.00%	是	-	-
88 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. ("罐式投资")	中国香港	港元	4,680,000.00	中国香港	投资控股	港元	4,680,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
89 中集车辆(泰国)有限公司 ("泰国车辆")	泰国	泰铢	260,000,000.00	泰国	生产经营 各种专用车	泰铢	213,200,000.00	82.00%	82.00%	是	注 4	注 4
90 CIMC Vehicle Investment Holding Co., Ltd. ("CIMC Vehicle")	中国香港	美元	50,000.00	中国香港	投资控股	美元	40,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
91 CIMC Europe BVBA ("BVBA")	比利时	欧元	18,550.00	比利时	投资控股	欧元	18,550.00	100.00%	100.00%	是	-	-
92 China International Marine Containers (HongKong) Limited ("中集香港")	中国香港	港元	2,000,000.00	中国香港	投资控股	港元	2,000,000.00	100.00%	100.00%	是	注 5	注 5

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
93 CIMC Burg B.V. ("博格")	荷兰	欧元	60,000,000.00	荷兰	投资控股	欧元	60,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
94 Tacoba Forestry Consultant N.V("Tacoba")	苏里南	苏里南币	3,000,000.00	苏里南	木材购销	苏里南币	3,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
95 Charm Wise Limited ("Charm Wise")	中国香港	美元	1.00	中国香港	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
96 Gold Terrain Assets Limited ("GTA")	英属 维京群岛	美元	1.00	英属 维京群岛	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
97 Full Medal Holdings Ltd. ("Full Medal")	英属 维京群岛	美元	50,000.00	英属 维京群岛	投资控股	美元	35,070.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
98 Charm Ray Holdings Limited ("Charm Ray")	中国香港	港元	1.00	中国香港	投资控股	港元	0.70	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
99 Charm Beat Enterprises Limited ("Charm Beat")	英属 维京群岛	美元	1.00	英属 维京群岛	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
100 Sharp Vision Holdings Limited ("Sharp Vision")	中国香港	港元	1.00	中国香港	投资控股	港元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
101 Sound Winner Holdings Limited ("Sound Winner")	英属 维京群岛	美元	10,000.00	英属 维京群岛	投资控股	美元	7,014.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
102 Grow Rapid Limited ("Grow Rapid")	中国香港	港元	1.00	中国香港	投资控股	港元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
103 Powerlead Holding Ltd. ("Powerlead")	英属 维京群岛	美元	10.00	英属 维京群岛	投资控股	美元	10.00	100.00%	100.00%	是	-	-
104 Cooperatie Vela U.A.	荷兰	欧元	18,000.00	荷兰	投资控股	欧元	12,625.20	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
105 Vela Holding B.V.	荷兰	欧元	18,000.00	荷兰	投资控股	欧元	12,625.20	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
106 CIMC Financial Leasing (HK) CoLtd.	中国香港	港元	500,000.00	中国香港	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
107 CIMC Offshore Holdings Limited ("CIMC Offshore")	中国香港	港元	342,860,173.00	中国香港	投资控股	港元	342,860,173.00	100.00%	100.00%	是	注 5	注 5
108 Cooperatie CIMC U.A. ("COOP")	荷兰	欧元	25,500,000.00	荷兰	投资控股	欧元	25,500,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
109 North Sea Rigs Holdings ("NSR")	英属维京群岛	美元	1.00	英属维京群岛	融资租赁项目公司	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
110 中集天达空港设备(香港)有限公司("天达香港")	中国香港	港元	1,000,000.00	中国香港	投资控股	港元	700,000.00	70.00%	100.00%	是	注 7	注 7
111 CIMC Development (Australia) Pty Ltd ("Development Australia")	澳大利亚	澳元	8,000,000.00	澳大利亚	投资控股	澳元	8,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
112 Beacon holdings GroupLtd ("Beacon holdings")	英属维京群岛	美元	22,000,000.00	英属维京群岛	融资租赁项目公司	美元	22,000,000.00	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

2013 年度

(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)

(2) 本集团无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(i) 境内子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
1 洛阳中集凌宇汽车有限公司 ("中集凌宇")	有限公司	河南洛阳	人民币	100,000,000.00	河南洛阳	生产销售客运汽车, 罐式运输车辆及机械加工, 进出口业务	人民币	60,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 4	注 4
2 芜湖中集瑞江汽车有限公司 ("芜湖车辆")	有限公司	安徽芜湖	人民币	100,000,000.00	安徽芜湖	开发生产和销售专用车, 一般机械产品及金属结构件	人民币	60,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 4	注 4
3 梁山中集东岳车辆有限公司 ("梁山东岳")	有限公司	山东梁山	人民币	90,000,000.00	山东梁山	生产、销售拌车、特种车及其零部件	人民币	54,000,000.00	60.00%	75.00%	是	注 4	注 4
4 青岛中集集装箱制造有限公司 ("青岛中集")	有限公司	山东青岛	美元	27,840,000.00	山东青岛	制造、修理集装箱, 加工制造相关机械部件、结构件和设备	美元	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	山东青岛	美元	86,846,680.00	山东青岛	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	天津	美元	15,469,300.00	天津	制造销售集装箱、箱用车船、设备及集装箱售后服务	美元	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
7 上海中集宝伟工业有限公司 ("上海宝伟")	有限公司	上海	美元	28,500,000.00	上海	制造、销售集装箱及相关技术咨询	美元	27,000,900.00	94.74%	94.74%	是	10,522	800
8 中集车辆(山东)有限公司 ("山东车辆")	有限公司	山东章丘	人民币	18,930,100.00	山东章丘	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	注 4	注 4
9 漳州中集集装箱有限公司 ("漳州中集")	有限公司	福建漳州	美元	23,000,000.00	福建漳州	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	江苏扬州	人民币	4,343,007,500.00	江苏扬州	开发、生产、销售各种专用车、改装车、特种车、半挂车系列	人民币	3,474,406,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4
11 驻马店中集华骏车辆有限公司 ("中集华骏")	有限公司	河南驻马店	人民币	85,340,000.00	河南驻马店	专用车辆改装, 销售各种汽车的相关产品物料	人民币	68,272,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
12 张家港中集圣达因低温装备有限公司 ("圣达因")	有限公司	江苏 张家港	人民币	144,862,042.01	江苏 张家港	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	注 1	注 1
13 东华集装箱综合服务有限公司 ("上海东华")	有限公司	上海	美元	4,500,000.00	上海	集装箱货物拆装箱、揽货、分拨及报关业务；集装箱修理、堆存等	美元	3,150,000.00	70.00%	70.00%	是	28,165	4,453
14 扬州通利冷藏集装箱有限公司 ("扬州通利")	有限公司	江苏扬州	美元	34,100,000.00	江苏扬州	制造销售冷藏箱、特种箱并提供相关技术咨询、维修服务	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	山东青岛	人民币	20,000,000.00	山东青岛	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	1,601	(249)
16 安瑞科蚌埠压缩机有限公司 ("安瑞科蚌埠")	有限公司	安徽蚌埠	港元	60,808,385.00	安徽蚌埠	制造销售压缩机及相关产品	港元	42,651,001.24	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
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	河北 石家庄	美元	7,000,000.00	河北 石家庄	制造销售压缩气体机械	美元	4,909,800.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
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	河北廊坊	港元	50,000,000.00	河北廊坊	能源设备的研制开发	港元	35,070,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
19 北京安瑞科能源技术有限公司 (“安瑞科北京”)	有限公司	北京	港元	40,000,000.00	北京	能源设备的研制开发	港元	28,056,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
20 中集安瑞科(荆门)能源装备有限公司	有限公司	湖北荆门	港元	50,000,000.00	湖北荆门	化工、燃气机械及设备销售及售后服务，节能源技术研发	港元	35,070,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
21 荆门宏图特种飞行器制造有限公司 (“荆门宏图”)	有限公司	湖北荆门	人民币	100,000,000.00	湖北荆门	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	56,110,000.00	56.11%	80.00%	是	注 1	注 1
22 宁国中集竹木制品有限公司(“宁国木业”)	有限公司	安徽宁国	美元	1,300,000.00	安徽宁国	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	3,921	(848)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
23 烟台中集来福士海洋工程有限公司 ("烟台中集来福士")	有限公司	山东烟台	人民币	1,676,690,000.00	山东烟台	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	1,641,311,841.00	97.89%	100.00%	是	-	-
24 烟台中集莱佛士船业有限公司 ("烟台中集船业")	有限公司	山东烟台	人民币	125,980,000.00	山东烟台	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	山东海阳	人民币	200,000,000.00	山东海阳	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	195,780,000.00	97.89%	100.00%	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	山东龙口	人民币	290,000,000.00	山东龙口	海洋工程建设和工程物资供应	人民币	283,881,000.00	97.89%	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

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
27 山东万事达专用汽车制造有限公司 ("山东万事达")	有限公司	山东济宁	人民币	22,000,000.00	山东济宁	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	注 4	注 4
28 民航协发机场设备制造有限公司 ("民航协发")	有限公司	北京	人民币	10,000,000.00	北京	机场摆渡车	人民币	7,000,000.00	70.00%	70.00%	是	注 7	注 7
29 阳江市上东富日房地产开发有限公司 ("阳江富日")	有限公司	广东阳江	人民币	10,000,000.00	广东阳江	房地产开发经营 房地产策划咨询 建筑材料销售及室内 装修工程	人民币	6,000,000.00	60.00%	60.00%	是	注 2	注 2
30 南京扬子石油化工设计工程有限责任公司 ("扬子石化")	有限公司	江苏南京	人民币	30,000,000.00	江苏南京	石油化工为主的工程	人民币	21,042,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
31 振华物流集团有限公司 ("振华集团")	有限公司	天津	美元	51,956,000.00	天津	天津港集装箱及杂货 集散运输、修箱	美元	38,967,000.00	75.00%	75.00%	是	注 6	注 6
32 厦门弘信博格融资租赁有限公司 ("弘信博格")	有限公司	福建厦门	美元	10,000,000.00	福建厦门	融资租赁业务、 租赁业务	美元	5,100,000.00	51.00%	51.00%	是	48,138	6,998

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
33 天津振华海晶物流有限公司 ("振华海晶")	有限公司	天津	人民币	145,000,000.00	天津	仓储设施建设、经营 集装箱中转站经营	人民币	65,250,000.00	45.00%	60.00%	是	注 6	注 6
34 天津振华国际物流运输有限公司 ("振华国际物流")	有限公司	天津	人民币	133,972,922.00	天津	无船承运、货物运输 代理	人民币	100,479,691.50	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
35 山东振华物流有限公司 ("山东振华物流")	有限公司	山东青岛	美元	9,150,000.00	山东青岛	普通货运、危险货物 运输	美元	6,862,500.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
36 天津振报关行有限公司 ("天津报关行")	有限公司	天津	人民币	12,516,441.00	天津	报关及相关咨询、服 务业务	人民币	9,387,330.75	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
37 振华国际船务代理(青岛)有限公司 ("青岛船代")	有限公司	山东青岛	人民币	10,000,000.00	山东青岛	国际船舶代理业务	人民币	7,500,000.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
			币种	原币金额			币种	原币金额					
38 天津振华国际船舶代理有限公司 ("天津船代")	有限公司	天津	人民币	10,000,000.00	天津	国际船舶代理业务	人民币	7,500,000.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
39 上海振华国际船务代理有限公司 ("上海船代")	有限公司	上海	人民币	10,000,000.00	上海	国际船舶代理业务	人民币	7,500,000.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
40 振华东疆(天津)有限公司 ("振华东疆(天津)")	有限公司	天津	人民币	50,000,000.00	天津	普通货运、货物专用运输	人民币	37,500,000.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
41 天津振华国际贸易保税仓储有限公司 ("天津振华保税区")	有限公司	天津	人民币	5,628,836.00	天津	货物运输代理服务	人民币	4,221,627.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要 经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
42 CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd. ("澳洲中集")	澳大利亚	澳元	50,000.00	澳大利亚	销售车辆	澳元	50,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
43 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	开曼群岛	投资控股	港元	84,168,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
44 Burg Industries B.V.	荷兰	欧元	3,403,351.62	荷兰	投资控股	欧元	3,403,351.62	100.00%	100.00%	是	-	-
45 Holvrieka Holding B.V.	荷兰	欧元	12,000,000.00	荷兰	投资控股	欧元	8,416,800.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
46 Holvriekaldo B.V.	荷兰	欧元	136,200.00	荷兰	销售罐式设备	欧元	95,530.68	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
47 Holvrieka Nirota B.V.	荷兰	欧元	680,670.32	荷兰	生产、装配、销售 罐式设备	欧元	477,422.16	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	年末少数股东权益 人民币千元	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
48 Noordkoel B.V.	荷兰	欧元	500,000.00	荷兰	销售罐式设备	欧元	350,700.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
49 Beheermaatschappij Burg B.V.	荷兰	欧元	453,780.22	荷兰	投资控股	欧元	453,780.22	100.00%	100.00%	是	-	-
50 Burg Carrosserie B.V.	荷兰	欧元	90,756.04	荷兰	生产道路运输车辆	欧元	90,756.04	100.00%	100.00%	是	-	-
51 Exploitiemaatschappij Intraprogress B.V.	荷兰	欧元	79,411.54	荷兰	道路运输车辆贸易、融资及租赁	欧元	79,411.54	100.00%	100.00%	是	-	-
52 Hobur Twente B.V.	荷兰	欧元	226,890.11	荷兰	生产、销售石油、天然气罐式设备	欧元	226,890.11	100.00%	100.00%	是	-	-
53 Burg Service B.V.	荷兰	欧元	250,000.00	荷兰	道路运输车辆、罐式设备的装配	欧元	250,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
54 LAG Trailers N.V.	比利时	欧元	3,245,000.00	比利时	生产挂车	欧元	3,245,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
55 Holvrieka N.V.	比利时	法郎	40,000,000.00	比利时	生产罐式设备	法郎	28,056,000.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
56 Immo burg N.V.	比利时	欧元	248,000.00	比利时	生产道路运输车辆	欧元	248,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
57 Holvrieka Danmark A/S	丹麦	丹麦克朗	1,000,000.00	丹麦	生产罐式设备	丹麦克朗	701,400.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
58 Direct Chassis LLC ("DCEC")	美国	美元	10,000,000.00	美国	生产、销售 各种专用车	美元	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	1,699
59 CIMC TGE Gasinvestments SA("TGESA")	卢森堡	欧元	50,000.00	卢森堡	投资控股	欧元	30,000.00	60.00%	60.00%	是	注 3	注 3
60 TGE Gas Engineering GmbH ("TGE Gas")	德国	欧元	1,000,000.00	德国	在 LNG、LPG 及其他 石油化工气体的存贮、 处理领域，为客户提供 EP+CS(设计、采购和 建造监工)等技术	欧元	600,000.00	60.00%	100.00%	是	注 3	注 3
61 CIMC Raffles Offshore (Singapore)Limited ("中集来福士")	新加坡	美元	624,541,970.96	新加坡	为离岸石油和天然气 市场建造各种船舶，包括 自升式钻井平台、半潜式 钻井平台、浮式生产 储油卸油船(FPSO)、 浮式储油船(FSO)	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

2013 年度

(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		主要 经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
62 CIMC Raffles Investments Limited	中国香港	港元	2.00	中国香港	投资控股	港元	2.00	100.00%	100.00%	是	-	-
63 CIMC Raffles Leasing Pte Ltd.	新加坡	新加坡元	2.00	新加坡	海洋船舶租赁经营	新加坡元	2.00	100.00%	100.00%	是	-	-
64 Caspian Driller Pte.Ltd.	新加坡	美元	30,000,000.00	新加坡	海洋船舶租赁经营	美元	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
65 Technodyne International Limited("Technodyne")	英国	英镑	1.00	英国	能源设备的研制开发	英镑	0.60	60.00%	100.00%	是	注 3	注 3
66 Gadidae AB.	瑞典	瑞典克朗	1,000.00	瑞典	投资控股	瑞典克朗	1,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
67 Perfect Victor Investments Limited ("Perfect Victor")	中国香港	美元	1.00	中国香港	投资控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	-	-
68 Ziemann International GmbH 啤酒发酵设施和服务 ("Ziemann Group")	德国	欧元	16,000,000.00	德国	生产、销售及设计	欧元	11,222,400.00	70.14%	100.00%	是	注 1	注 1
69 Albert Ziegler GmbH ("Ziegler")	德国	欧元	10,025,000.00	德国	海洋工程设计	欧元	10,025,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-
70 Bassoe Technology AB ("Bassoe")	瑞典	瑞典克朗	1,000,000.00	瑞典	海洋工程设计	瑞典克朗	900,000.00	90.00%	100.00%	是	2,146	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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		主要 经营地	业务性质及经营范围	本集团年末实际出资额		持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表	年末少数 股东权益 人民币千元	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
		币种	原币金额			币种	原币金额					
71 Verbus Systems Limited ("Verbus Systems")	英国	英镑	3,884,303.00	英国	投资控股	英镑	3,107,442.40	80.00%	100.00%	是	(7,628)	(2,625)
72 振华物流(香港)有限公司 ("振华香港")	香港	港元	6,600,000.00	香港	物流	港元	4,950,000.00	75.00%	100.00%	是	注 6	注 6
73 CIMC Australia Road Transport Equipment Pty Ltd ("CARTE")	澳大利亚	澳元	8,300,000.00	澳大利亚	投资控股	澳元	6,640,000.00	80.00%	100.00%	是	注 4	注 4

注 1 安瑞科及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 1,576,657,000 元，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 290,176,000 元。

注 2 中集天宇及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 172,762,000 元，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 40,620,000 元。

注 3 TGE SA 及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 79,320,000 元，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 2,632,000 元。

注 4 车辆集团及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 908,796,000，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 72,107,000 元。

注 5 于 2013 年 12 月 31 日，中集香港累计对中集集团宣告发放股利为港元 3,840,313,000 (折合人民币 3,019,351,000 元)。中集集团在可预见的未来没有计划收回，此笔应收股利构成中集集团对中集香港的净投资。

注 6 振华集团及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 328,335,000 元，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 29,996,000 元。

注 7 天达空港及其子公司少数股东权益余额合计为人民币 123,144,000 元，本年度少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为人民币 22,910,000 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

存在重要少数股东权益的子公司

	2013 年 12 月 31 日 少数股东权益	2013 年度 少数股东损益	2013 年度子公司宣告 分配予少数股东的股利
安瑞科	1,576,657	290,176	32,283

上述子公司本年度主要财务信息

	2013 年 12 月 31 日财务状况				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
安瑞科	7,068,984	2,491,194	4,090,343	461,165	5,008,670

	2012 年 12 月 31 日财务状况				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
安瑞科	5,324,243	2,402,939	3,115,212	534,131	4,077,839

	2013 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润	其他综合收益	综合收益总额
安瑞科	9,981,462	1,182,982	980,666	12,158	992,824

	2012 年度经营成果				
	收入	利润总额	净利润	其他综合收益	综合收益总额
安瑞科	8,082,895	927,138	765,576	34,704	800,280

	2013 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
安瑞科	1,116,005	(236,910)	(286,581)	953,308	1,532,190

	2012 年度现金流量				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
安瑞科	856,704	(726,458)	(211,098)	992,130	953,308

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

2、 本集团无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、 合并范围发生变更的说明

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

4、 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

(1) 本年度新纳入合并范围的子公司

	2013 年 12 月 31 日 净资产	2013 年度 净利润
振华物流集团有限公司(“振华集团”)-企业合并取得(i)	998,364	75,640
Bassoe-企业合并取得(i)	21,455	-
Ziegler-企业合并取得(i)	246,272	-

(i) 上述子公司为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净利润(附注四、6)。

(2) 其他本年度新纳入合并范围的子公司主要包括厦门弘信博格融资租赁有限公司等 103 家子公司。

(3) 本年度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、 本集团本年度未发生同一控制下企业合并(2012 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并

(1) 振华集团

	商誉金额	商誉的计算方法
振华集团	21,994	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

于 2013 年 3 月 6 日，本集团与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。该交易于 2013 年 4 月 1 日完成，交易完成后本集团持有振华集团 75%的股权。

振华集团总部位于天津，主要从事物流运输相关业务。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本-

支付的现金	408,666
原持股长期股权投资公允价值	401,343
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(788,015)
商誉	21,994

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(ii) 振华集团于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	130,608	130,608	202,685
应收票据	10,763	10,763	17,410
应收账款	549,170	548,720	515,517
预付款项	65,048	65,048	64,727
应收利息	4	4	4
其他应收款	92,645	92,645	79,844
存货	9,501	9,501	18,579
一年内到期的非流动资产	309	309	-
其他流动资产	461	461	2,802
长期股权投资	194,070	194,346	194,782
投资性房地产	86,489	48,865	49,575
固定资产	552,195	497,996	509,271
在建工程	9,101	9,101	8,516
无形资产	326,306	198,650	200,133
长期待摊费用	3,227	3,227	2,462
递延所得税资产	8,423	8,423	8,322
其他非流动资产	117,040	117,040	117,178
短期借款	(179,612)	(179,612)	(194,272)
应付账款	(295,183)	(295,183)	(314,748)
预收账款	(6,733)	(6,733)	(8,377)
应付职工薪酬	(13,874)	(13,874)	(25,695)
应交税费	(23,121)	(23,121)	(26,026)
应付利息	(482)	(482)	(419)
应付股利	(210,284)	(210,284)	(210,284)
其他应付款	(251,000)	(251,000)	(258,871)
预计负债	(7,413)	(7,413)	(15,138)
递延所得税负债	(72,873)	(18,072)	(18,184)
其他非流动负债	(9,473)	(9,473)	(9,634)
少数股东权益	(34,776)	(34,776)	(35,397)
净资产	1,050,536	885,684	874,762
减：少数股东权益	(262,521)		
取得的净资产	788,015		
以现金支付的对价	408,666		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(130,608)		
取得子公司支付的现金净额	278,058		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(ii) 振华集团于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下(续):

于购买日，可辨认的长期股权投资、投资性房地产、固定资产和无形资产采用估值技术确定其公允价值，并确认对应的递延所得税负债。其他资产负债的公允价值近似其账面价值。

振华集团自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	3,907,164
净利润	75,640
经营活动现金流量	88,846
现金流量净额	<u>81,785</u>

(2) Bassoe

	商誉	计算方法
Bassoe	<u>132,245</u>	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

于 2013 年 12 月 13 日，本集团通过全资子公司 CIMC TOP GEAR B.V. 以 24,855,000 美元(折合人民币 152,423,000 元)从 BASSTECH AS 及员工持股者手中购买 Bassoe Technology AB 90%的股权。

该公司为一家为海洋工程业务提供设计的服务公司。

收购形成的商誉主要为提高海洋工程业务的设计能力。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本-	
支付的现金	151,554
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(19,309)</u>
商誉	<u>132,245</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(2) Bassoe

(ii) Bassoe 于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	19,752	19,752	19,752
应收账款	16,040	16,040	16,040
预付账款	2,310	2,310	2,310
存货	3,681	3,681	3,681
固定资产	1,215	1,215	1,215
应付账款	(4,377)	(4,377)	(4,377)
应付职工薪酬	(10,981)	(10,981)	(10,981)
应交税费	(2,257)	(2,257)	(2,257)
其他应付款	(3,928)	(3,928)	(3,928)
净资产	21,455	21,455	21,455
减：少数股东权益	(2,146)		
取得的净资产	19,309		
以现金支付的对价	151,554		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(19,752)		
取得子公司支付的现金净额	131,802		

Bassoe 自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量对本集团而言并不重大。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(3) Ziegler

	合并收益	计算方法
Ziegler	<u>35,017</u>	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的负差确认为当期损益，具体计算如下。

2013 年 12 月 13 日中集集团通过其全资子公司 CIMC Ziegler 从破产委员会手中购买了 Albert Ziegler GmbH&Co.KG(“AZG”)除现金和应收账款以外的所有资产(包括其持有的子公司股权)，总对价为欧元 57,404,000(折合人民币 483,199,000 元)。本次收购为一次企业合并。

AZG 集团是全球领先消防生厂商之一，总部设在德国金根，AZG 集团共有 6 个生产基地，分别位于德国(2 个，其中 1 个位于总部金根)、荷兰、克罗地亚和印度尼西亚；在意大利、斯洛文尼亚和捷克拥有 3 家销售和服务公司。该收购将提高本集团在高端消防车市场的竞争优势。

合并成本以及合并收益的确认情况如下：

合并成本-	
支付的现金	483,199
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(518,216)</u>
合并收益	<u>(35,017)</u>

AZG 集团母公司破产进入强制清算程序，因此本集团以较低的价格竞标成功获得了合并收益。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(3) Ziegler(续)

Ziegler 于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	66,733	66,733	66,733
应收账款	83,212	83,212	83,212
其他应收款	4,486	4,486	4,486
存货	258,541	258,541	258,541
其他股权投资	48,933	15,768	15,768
固定资产	144,387	44,160	44,160
无形资产	69,431	-	-
递延所得税资产	1,742	1,742	1,742
短期借款	(11,577)	(11,577)	(11,577)
应付账款	(27,023)	(27,023)	(27,023)
预收款项	(12,028)	(12,028)	(12,028)
应付职工薪酬	(25,414)	(25,414)	(25,414)
应交税费	(30,552)	(30,552)	(30,552)
应付利息	(398)	(398)	(398)
其他应付款	(26,840)	(26,840)	(26,840)
预计负债	(15,378)	(15,378)	(15,378)
递延所得税负债	(10,039)	-	-
取得的净资产	518,216	325,432	325,432
以现金支付的对价	483,199		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(66,733)		
取得子公司支付的现金净额	416,466		

Ziegler 自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量对本集团而言并不重大。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

6、 本集团本年度发生的重要的非同一控制下企业合并(续)

(4) CIMC Air Marrel SAS, General Transport Equipment Pty Ltd 及厦门弘信博格融资租赁有限公司

于 2013 年度，本集团与 CIMC Air Marrel SAS 的破产管理人签订资产购买协议，收购 CIMC Air Marrel SAS 的若干资产和股权，总对价为欧元 1,200,000(折合人民币 10,101,000 元)。本项收购为一项企业合并。根据评估结果，本集团没有产生商誉。

于 2013 年度，本集团持有 80%股权的子公司 CIMC Australia Road Transport Equipment Pty Ltd 以澳元 6,860,000(折合人民币 37,242,000 元)收购了澳洲公司 General Transport Equipment Pty Ltd 100%的股权。根据评估结果，本集团没有产生商誉。

于 2013 年度，本集团全资子公司中集融资租赁有限公司、深圳中集投资控股有限公司及深圳天亿投资有限公司与厦门弘信租赁有限公司分别签订股权转让合同，合计以约人民币 50,122,000 元的代价购买厦门弘信博格融资租赁有限公司 51%的股权。本集团确认的商誉为人民币 10,590,000 元。

上述三项企业合并的股权支付代价，及其自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入，净利润和现金流量对本集团而言，并不重大。

7、 本年未发生重大的出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

8、 本集团本年度未发生反向购买。

9、 本集团本年度未发生吸收合并。

10、 本年度发生的重大少数股东权益收购

- (1) 于2013年2月8日，本集团通过全资子公司CIMC OFFSHORE 以每股0.55美元的对价完成对中集来福士剩余11.42%股份的收购，自此，中集来福士成为CIMCOFFSHORE 100%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约人民币136,434,000元，冲减资本公积。

- (2) 2013 年12月31日，本集团之全资子公司CIMC USA 以6,101,000美元的对价完成对Direct Chassis LLC.40%股份的收购，自此，Direct Chassis, LLC成为CIMC USA 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约人民币2,054,000元，计入资本公积。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

11、 本年度发生重大对子公司股权的部分处置(未丧失控制权)

于2013年度，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75,056,000股普通股，约3.19%权益，取得价款港元628,219,000元(折合人民币498,040,000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279,273,000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(1 元外币折人民币)		报告日中间汇率(1 元外币折人民币)	
	2013 年度	2012 年度	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
美元	6.1767	6.3091	6.0976	6.2854
欧元	8.2372	8.1235	8.4175	8.3195
港元	0.7964	0.8135	0.7862	0.8108
日元	0.0623	0.0785	0.0578	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

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日		
	原币 千元	折算率	人民币 千元		原币 千元	折算率	人民币 千元
现金：							
人民币	2,031	1.0000	2,031	人民币	1,119	1.0000	1,119
美元	28	6.0976	172	美元	21	6.2854	134
港元	13	0.7862	10	港元	17	0.8108	14
日元	335	0.0578	19	日元	753	0.0730	55
欧元	27	8.4175	226	欧元	29	8.3195	240
其他币种			19	其他币种			18
小计			2,477				1,580
银行存款：							
人民币	2,258,211	1.0000	2,258,211	人民币	1,777,496	1.0000	1,777,496
美元	175,360	6.0976	1,069,266	美元	282,272	6.2854	1,774,192
港元	318,998	0.7862	250,804	港元	82,389	0.8108	66,801
日元	535,476	0.0578	30,935	日元	530,164	0.0730	38,702
澳元	34,444	5.4289	186,995	澳元	17,779	6.5359	116,200
欧元	30,508	8.4175	256,800	欧元	65,527	8.3195	545,150
其他币种			75,316	其他币种			74,079
小计			4,128,327				4,392,620
其他货币资金：							
人民币	581,877	1.0000	581,877	人民币	599,864	1.0000	599,864
美元	9,514	6.0976	58,014	美元	36,180	6.2854	227,402
港元	30	0.7862	23	港元	90	0.8108	73
欧元	39	8.4175	329		-	8.3195	-
小计			640,243				827,339
合计			4,771,047				5,221,539

于 2013 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 589,551,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 824,027,000 元)，参见附注五、22。

于 2013 年 12 月 31 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 330,205,000 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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动部分			
1.交易性权益工具投资			
-上市公司	(3)	319,605	389,557
2.衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	132,134	12,684
3.套期工具		7,940	2,851
合计		<u>459,679</u>	<u>405,092</u>
非流动部分			
衍生金融资产			
-外汇远期合约	(4)	<u>934</u>	<u>-</u>

(2) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团本年度无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(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 12 月 31 日持有的外汇远期合约主要为未结算的美元远期合约，其名义金额合计约 19.02 亿美元；以及未结算的日元远期合约、欧元远期合约、澳元远期合约及英镑远期合约，其名义金额分别为 9.64 亿日元、1,460 万欧元、870 万澳元及 400 万英镑。根据合同约定，本集团将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元、欧元、日元等货币买入/卖出人民币。本集团外汇远期合约于结算日以市场汇率与合同约定执行汇率的差额结算，并将于 2014 年 1 月 6 日至 2015 年 5 月 16 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

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,336,187	776,309
商业承兑汇票	40,099	1,800
合计	<u>1,376,286</u>	<u>778,109</u>

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 12 月 31 日，本集团无质押应收票据(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (3) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (4) 于 2013 年 12 月 31 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
洛阳城市发展投资集团	2013 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 27 日	10,000	银行承兑汇票
青岛裕天成实业有限责任公司	2013 年 8 月 15 日	2014 年 2 月 15 日	6,000	银行承兑汇票
北京福田国际贸易有限公司	2013 年 9 月 10 日	2014 年 3 月 10 日	5,000	银行承兑汇票
陕西新兴纪元汽车销售有限公司	2013 年 10 月 15 日	2014 年 4 月 15 日	5,000	银行承兑汇票
大庆联信科技工程有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 4 月 28 日	5,000	银行承兑汇票
			<u>31,000</u>	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集装箱类	2,760,476	2,711,559
道路运输车辆类	2,093,979	1,827,664
能源化工装备类	2,516,083	2,215,151
海洋工程类	1,314,554	1,022,797
机场设备类	599,073	413,934
物流服务与装备类	1,020,275	122,126
其他	163,684	294,723
小计	10,468,124	8,607,954
减：坏账准备	(401,635)	(369,921)
合计	10,066,489	8,238,033

(2) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	9,175,028	7,524,749
1 年至 2 年(含 2 年)	358,007	814,730
2 年至 3 年(含 3 年)	719,123	162,123
3 年以上	215,966	106,352
小计	10,468,124	8,607,954
减：坏账准备	(401,635)	(369,921)
合计	10,066,489	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

2013 年度

(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：

		2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
		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)	1,702,814	16.27%	171,748	10.09%	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)	290,223	2.77%	50,388	17.36%	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		2,524,211	24.11%	222	0.01%	2,435,399	28.30%	1,319	0.05%
道路运输车辆类		1,495,750	14.29%	69,293	4.63%	1,689,304	19.62%	94,664	5.60%
能源化工装备类		2,343,713	22.39%	70,510	3.01%	2,087,691	24.25%	61,903	2.97%
机场设备类		515,839	4.93%	24,442	4.74%	386,219	4.49%	22,377	5.79%
物流服务与装备类		923,262	8.82%	13,846	1.50%	285,541	3.32%	4,060	1.42%
其他		672,312	6.42%	1,186	0.18%	246,445	2.86%	423	0.17%
组合小计	(6)	8,475,087	80.96%	179,499	2.12%	7,130,599	82.84%	184,746	2.59%
合计		10,468,124	100.00%	401,635	3.84%	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 12 月 31 日，本集团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

2013 年度

(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(续):

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

本集团应收账款按原币币种列示如下:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	人民币	原币	折算率	人民币
人民币	5,559,228	1.0000	5,559,228	3,230,211	1.0000	3,230,211
美元	707,724	6.0976	4,315,419	697,967	6.2854	4,386,969
港元	25,752	0.7862	20,246	21,384	0.8108	17,339
日元	298,010	0.0578	17,225	520,829	0.0730	38,046
澳元	13,752	5.4289	74,658	25,099	8.3195	208,809
欧元	46,089	8.4175	387,954	103,649	6.5359	677,446
其他币种			93,394			49,134
合计			10,468,124			8,607,954

(4) 于 2013 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集装箱类	229,906	2,942	1.28%	按对客户的信用和风险评估及经验数据预计可收回金额计提坏账准备。
道路运输车辆类	352,642	31,351	8.89%	
能源化工类	167,274	5,084	3.04%	
海洋工程类	799,498	105,889	13.24%	
机场设备类	83,234	4,673	5.61%	
物流服务与装备类	64,483	21,779	33.77%	
其他	5,777	30	0.52%	
合计	1,702,814	171,748	10.09%	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(5) 于 2013 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
集装箱类	6,359	1,618	25.44%	按对客户的信用和风险评估及经验数据预计可收回金额计提坏账准备
道路运输车辆类	245,587	30,548	12.44%	
能源化工类	5,096	607	-	
海洋工程类	651	651	100.00%	
物流服务与装备类	32,530	16,964	52.15%	
其他	-	-	-	
合计	290,223	50,388	17.36%	

(6) 组合计提中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	8,072,731	77.12%	37,076	6,719,921	78.08%	86,718
1 至 2 年	227,024	2.17%	14,649	261,199	3.03%	18,576
2 至 3 年	106,062	1.01%	79,843	98,503	1.14%	29,011
3 年以上	69,270	0.66%	47,931	50,976	0.59%	50,441
合计	8,475,087	80.96%	179,499	7,130,599	82.84%	184,746

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(7) 本年度坏账准备转回或收回情况

本集团于 2013 年存在因以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。收回的应收账款金额为人民币 7,768,000 元，转回以前累积的坏账准备为人民币 7,110,000 元。(2012 年度：无)。

(8) 本年度实际核销的应收账款情况

本集团于 2013 年度无重大实际核销的应收账款情况(2012 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(9) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关联关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
Soratu Drilling LLC	无	485,343	2 至 3 年	4.64%
Compagnie Maritime d'Affretement	无	422,145	1 年以内	4.03%
Great Excel International Industrial Limited	无	414,634	1 年以内	3.96%
Sea Containers Ltd.	无	413,394	1 年以内	3.95%
Baerfield Drilling LLC	无	284,908	1 至 2 年	2.72%
合计		2,020,424		19.30%

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%。

(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 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团应收关联方账款总额为人民币 278,250,000 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 2.66% (2012 年 12 月 31 日：2.54%)。

单位名称	与本集团关联关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	90,605	0.87%	-	83,971	0.98%	-
集瑞联合卡车股份有限公司	本集团的联营公司	57,927	0.55%	-	2,701	0.03%	-
Florens Maritime Limited	重要股东的子公司	45,164	0.43%	-	352	-	-
Florens Container Corp. SA	重要股东的子公司	26,771	0.26%	-	75	-	-
其他关联方		57,783	0.55%	-	131,320	1.53%	-
合计		278,250	2.66%	-	218,419	2.54%	-

(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 12 月 31 日因金融资产转移而予以终止确认的应收款项为人民币 487,524,000 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 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(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 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的应收账款金额为人民币 148,235,000 元(2012 年 12 月 31 日：无)，参见附注五、22。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按分类列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	1,160,797	638,940
借款	206,517	504,369
应收退税款	438,385	280,829
押金、保证金	233,154	138,289
应收土地补偿款及出让金	57,727	109,776
应收股权转让款	70,650	70,650
其他	760,283	512,520
小计	2,927,513	2,255,373
减：坏账准备	(122,452)	(140,938)
合计	2,805,061	2,114,435

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,234,614	1,083,476
1 年至 2 年(含 2 年)	90,325	224,138
2 年至 3 年(含 3 年)	45,657	317,585
3 年以上	556,917	630,174
小计	2,927,513	2,255,373
减：坏账准备	(122,452)	(140,938)
合计	2,805,061	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

2013 年度

(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：

注	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	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)	1,825,472	62.36%	46,157	2.53%	1,368,956	60.70%	71,145	5.20%
单项不重大其他应收款 (5)	1,102,041	37.64%	76,295	6.92%	886,417	39.30%	69,793	7.87%
合计	2,927,513	100.00%	122,452	4.18%	2,255,373	100.00%	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。

(4) 于 2013 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
关联方资金拆借	1,153,327	-	0%	注 1
股权转让款	70,650	-	0%	注 1
土地补偿款及出让金	15,650	-	0%	注 1
第三方公司资金拆借	115,171	-	0%	注 1
其他	470,674	46,157	10%	注 1
合计	1,825,472	46,157	3%	

注 1： 根据每项可收回性单独计提坏账准备。

(5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本集团已对年末其他不重大其他应收款进行减值测试，于 2013 年 12 月 31 日计提坏账准备人民币 76,295,000 元。

(6) 本年度坏账准备转回或收回情况

本集团无本年度前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度金额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款。(2012 年度：无)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(7) 本年度实际核销的其他应收款情况

本集团 2013 年度无重大实际核销的其他应收款情况(2012 年度：无)。

(8) 于 2013 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	注	与本集团关联关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
集瑞联合卡车股份有限公司	(i)	本集团联营公司	635,825	1 年以内	21.68%
Marine Subsea & Consafe	(ii)	本集团联营公司	278,911	3 年以上	9.53%
Frigstad Deepwater Holding Limited		子公司的少数股东	155,901	1 年以内	5.33%
烟台出口加工区国税局		无	133,807	1 年以内及 2 到 3 年	4.57%
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	2.41%
合计			<u>1,275,094</u>		<u>43.52%</u>

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) 该款项主要为本集团之子公司财务公司向集瑞联合卡车股份有限公司借出的借款及日常往来代垫款。

(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 217,226,000 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 61,685,000 元)。

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

于 2013 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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 12 月 31 日其他应收关联方款项情况

		2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日		
		占其他应收账 款总额的比例				占其他应收账 款总额的比例		
单位名称	与本集团关联关系	金额	性质	(%)	坏账准备	金额	(%)	坏账准备
资金拆借,日								
集瑞联合卡车股份有限公司	本集团联营公司	635,825	常往来	21.68%	-	171,166	7.59%	-
Marine Subsea & Consafe	本集团联营公司	278,911	资金拆借	9.53%	-	287,505	12.75%	-
Frigstad Deepwater Holding Limited	子公司的少数股东	155,901	资金拆借	5.33%	-	-	-	-
招商局地产控股股份有限公司	重要股东的子公司	70,650	股权转让款	2.41%	-	70,650	3.13%	-
其他关联方	-	98,062		3.35%	-	184,303	8.17%	-
合计		1,239,349		42.30%	-	713,624	31.64%	-

(11) 本集团其他应收款按原币币种列示如下:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	人民币	原币	折算率	人民币
人民币	2,119,056	1.0000	2,119,056	1,639,933	1.0000	1,639,933
美元	91,823	6.0976	559,899	64,078	6.2854	402,752
港元	21,709	0.7862	17,068	49,403	0.8108	40,057
欧元	16,440	8.4175	138,387	14,933	8.3195	124,236
其他			93,103			48,395
合计			2,927,513			2,255,373

(12) 本集团于 2013 年 12 月 31 日无按照应收金额确认的政府补助。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原材料(包括在建船舶设备款)	3,380,079	1,153,826
在建船舶工程款	1,191	134,775
其他	195,560	107,283
小计	3,576,830	1,395,884
减：减值准备	(183,026)	(182,842)
合计	3,393,804	1,213,042

(2) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3,179,726	88.90%	954,528	68.38%
1 年至 2 年(含 2 年)	55,946	1.56%	239,605	17.17%
2 年至 3 年(含 3 年)	138,371	3.87%	21,228	1.52%
3 年以上	202,787	5.67%	180,523	12.93%
小计	3,576,830	100.00%	1,395,884	100.00%
减：减值准备	(183,026)	5.12%	(182,842)	13.10%
合计	3,393,804	94.88%	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 87,825,000 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 12 月 31 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

2013 年度

(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 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关联关系	金额	占预付款项 总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
National oilwell Varco Norway AS	无	1,066,068	31.34%	2012 年至 2013 年	在建船舶尚未完工
Thrustmaster of Texas, Inc	无	221,645	6.52%	2008 年至 2012 年	物资预付款尚未到货
Friede & Goldman Marketing BV	无	147,068	4.32%	2011 年至 2013 年	在建船舶尚未完工
AKER MH AS	无	91,604	2.69%	2012 年至 2013 年	分批运输货未到
Stx Heavy Industries Co., Ltd.	无	85,857	2.52%	2011 年	分批运输货未到
合计		1,612,242	47.39%		

(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 12 月 31 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账准备	金额	占预付款项总 额的比例(%)	坏账准备
天津港国际物流发展有限公司	子公司的少数股东	61	-	-			
陕西重型汽车有限公司	子公司的少数股东	7	-	-	134	0.01%	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司	本集团的联营公司	-	-	-	351	0.03%	-
合计		68	-	-	485	0.04%	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(6) 本集团预付款项按原币币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	人民币	原币	折算率	人民币
人民币	834,831	1.0000	834,831	579,645	1.0000	579,645
美元	329,630	6.0976	2,009,937	118,729	6.2854	746,253
欧元	62,041	8.4175	522,231	5,634	8.3195	46,872
日元	2,824,829	0.0578	163,194	-	-	-
英镑	3,137	10.0604	31,557	2,021	10.1626	20,536
港元	1,536	0.7862	1,208	2,684	0.8108	2,176
澳元	858	5.4289	4,658	62	6.5359	402
其他			9,215			-
合计			3,576,831			1,395,884

7、存货

(1) 存货分类

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	4,344,076	(188,127)	4,155,949	4,260,175	(146,690)	4,113,485
在产品	2,395,311	(28,284)	2,367,027	2,094,286	(12,369)	2,081,917
产成品及库存商品	3,029,760	(106,330)	2,923,430	3,540,952	(70,542)	3,470,410
委托加工材料	166,835	(542)	166,293	203,874	(592)	203,282
备品备件	62,071	-	62,071	70,811	-	70,811
低值易耗品	42,167	-	42,167	44,353	-	44,353
在途材料	55,202	-	55,202	63,803	-	63,803
已完工开发产品	186,157		186,157	139,254	-	139,254
房地产在建开发产品	2,033,079		2,033,079	1,838,319	-	1,838,319
在建船舶	2,593,482	(77,567)	2,515,915	5,914,418	(148,698)	5,765,720
海洋工程项目机器设备	1,453,300	-	1,453,300	243,372	-	243,372
合计	16,361,440	(400,850)	15,960,590	18,413,617	(378,891)	18,034,726

于 2013 年 12 月 31 日，本集团存货余额中含借款费用资本化的金额为人民币 452,169,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 427,156,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.77 % (2012 年 12 月 31 日：5.58%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的存货为：人民币 339,070,000 元(2012 年 12 月 31 日：无)，详见附注五、22。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(2) 存货账面余额 2013 年度变动分析如下：

	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
原材料	4,260,175	419,082	42,387,924	(42,723,105)	4,344,076
在产品	2,094,286	-	35,965,640	(35,664,615)	2,395,311
产成品及库存商品	3,540,952	16,578	40,771,514	(41,299,284)	3,029,760
委托加工材料	203,874	-	2,648,371	(2,685,410)	166,835
备品备件	70,811	-	290,333	(299,073)	62,071
低值易耗品	44,353	-	212,214	(214,400)	42,167
在途材料	63,803	5,788	87,908	(102,297)	55,202
已完工开发产品	139,254	-	796,117	(749,214)	186,157
房地产在建开发产品	1,838,319	-	990,877	(796,117)	2,033,079
在建船舶	5,914,418	-	2,539,889	(5,860,825)	2,593,482
海洋工程项目机器设备	243,372	-	2,754,363	(1,544,435)	1,453,300
合计	18,413,617	441,448	129,445,150	(131,938,775)	16,361,440

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	企业合并增加	本年计提	本年减少		外币报表 折算影响数	年末余额
				转回	转销		
原材料	146,690	42,782	43,745	(25,123)	(17,967)	(2,000)	188,127
在产品	12,369	-	17,424	(1,841)	(509)	841	28,284
产成品及库存商品	70,542	-	42,209	(13,028)	(461)	7,068	106,330
委托加工材料	592	-	-	(50)	-	-	542
在建船舶	148,698	-	78,573	(45,906)	(98,938)	(4,860)	77,567
合计	378,891	42,782	181,951	(85,948)	(117,875)	1,049	400,850

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

(a) 存货跌价准备本年度转回/转销情况说明如下：

存货种类	计提存货跌价	本年度转回金额占该项存	
	准备的依据	本年度转回/转销存货跌价准备的原因	货年末账面余额的比例
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	0.58%
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	0.08%
产成品及库存商品	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	0.43%
委托加工材料	可变现价值低于账面价值	存货已使用或销售及可变现价值回升	0.03%
在建船舶	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	1.77%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
融资租赁款	1,800,870	1,631,762
减：未实现融资收益	(245,878)	(282,772)
分期收款销售商品	8,241	345,354
其他	-	3,049
小计	1,563,233	1,697,393
减：减值准备	(49,896)	(61,061)
合计	1,513,337	1,636,332

9、 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣/预缴税费	822,249	690,087
其他	379	384
合计	822,628	690,471

10、 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(1)	7,342	609,751
其中：上市类证券的市值	7,342	609,751
- 中国内地	-	601,356
- 香港地区	7,342	8,395

(1) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团及本公司可供出售金融资产余额为对 Otto Energy Limited 的权益投资，金额为 1,204,000 美元(折人民币 7,342,000 元)。

(2) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	7,342	609,751
—成本	4,422	68,727
—累计计入其他综合收益	2,920	541,024

(3) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团未识别到客观证据表明上述可供出售金融资产存在减值风险，因此未对其计提减值。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
融资租赁款	3,333,028	3,111,214
减：未实现融资收益	(433,236)	(529,883)
应收融资租赁款净值	2,899,792	2,581,331
分期收款销售商品	123,951	30,296
其他	43,587	45,745
小计	3,067,330	2,657,372
减：坏账准备	(114,912)	(116,798)
合计	2,952,418	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 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下：

最低租赁收款额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,800,870	1,631,762
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	1,283,217	1,014,213
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	661,255	564,213
3 年以上	1,388,556	1,532,788
减：未实现融资收益	(679,114)	(812,655)
合计	4,454,784	3,930,321

于 2013 年 12 月 31 日，本集团因金融资产转移而予以终止确认的长期应收款金额为人民币 83,107,000 元(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)。

	终止确认金额	与终止确认相关的收益
因卖断而终止确认的应收融资租赁款	1,184	540

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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：

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业	五、12(2)	197,863	48,990
联营企业	五、12(3)		
- 有公开报价		231,903	247,619
- 无公开报价		708,681	1,227,920
其他长期股权投资	五、12(4)	441,233	392,300
		<u>1,579,680</u>	<u>1,916,829</u>
减：长期股权投资减值准备		(3,067)	(3,067)
合计		<u>1,576,613</u>	<u>1,913,762</u>

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
TSC OffshoreGroup Limited	211,817	170,115
Pteris Global Ltd	66,996	46,672
合计	<u>278,813</u>	<u>216,787</u>

本集团与联营企业、合营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 对合营企业的长期股权投资：

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加投资	享有的净 利润	享有的其他 综合收益	宣告分派 利润	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
瑞集物流(芜湖)有限公司(“瑞集物流”)	权益法	9,884	10,512	-	(157)	-	-	-	10,355	50.00%	50.00%	-	-
广西南方中集物流装备有限公司(“广西南方 物流”)	权益法	15,000	22,321	-	5,711	-	-	-	28,032	50.00%	50.00%	-	-
超酷(上海)制冷设备有限公司(“超酷制冷”)	权益法	8,002	6,521	-	(1,781)	-	-	-	4,740	50.00%	50.00%	-	-
上海申毅专用车零部件有限公司(“上海申 毅”)	权益法	9,947	9,636	-	173	-	-	(304)	9,505	25.00%	25.00%	-	-
日邮振华物流(天津)有限公司(“日邮振华”)	权益法	33,771	-	69,262	1,455	-	(5,619)	-	65,098	38.25%	38.25%	-	-
上海三艾尔振华物流有限公司(“上海三艾 尔”)	权益法	24,557	-	61,273	595	-	-	-	61,868	38.25%	38.25%	-	-
川崎振华物流(天津)有限公司(“川崎振华”)	权益法	14,063	-	17,832	433	-	-	-	18,265	38.25%	38.25%	-	-
合计			48,990	148,367	6,429	-	(5,619)	(304)	197,863			-	-

本集团的李贵平被任命为上海申毅的非执行董事，根据合资经营合同规定董事会的决议应由出席董事或其代表一致同意才能通过。本集团认为能够对上海申毅形成共同控制，将对上海申毅的权益性投资作为本集团的合营企业按权益法进行后续计量。

日邮振华董事会由 6 名董事构成，其中 3 名董事由本集团委任。根据合资经营章程规定董事会的决议应由参加会议的在任董事一致表决通过方可批准，本集团认为能够对日邮振华形成共同控制，将对日邮振华的权益性投资作为本集团的合营企业按权益法进行后续计量。

上海三艾尔董事会由 6 名董事构成，其中 3 名董事由本集团委任。根据合资经营章程规定董事会的决议应由参加会议的在任董事一致表决通过方可批准，本集团认为能够对上海三艾尔形成共同控制，将对上海三艾尔的权益性投资作为本集团的合营企业按权益法进行后续计量。

川崎振华董事会由 7 名董事构成，其中 4 名董事由本集团委任。根据合资经营章程规定董事会的决议应由参加会议的在任董事超过三分之二通过方可批准，本集团认为能够对川崎振华形成共同控制，将对川崎振华的权益性投资作为本集团的合营企业按权益法进行后续计量。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 对联营企业的长期股权投资：

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	享有的 净利润	享有的其他 综合收益	宣告分派 利润	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
新洋木业香港有限公司("新洋木业")	权益法	2,916	2,779	-	12	-	-	(7)	2,784	20.00%	20.00%	-	-
宁波北仑东华集装箱有限公司("宁波北仑")	权益法	3,579	3,164	-	1,046	-	(1,050)	-	3,160	21.00%	21.00%	-	-
天津港中集振华物流有限公司("天津港中集")	权益法	21,403	43,809	(43,913)	104	-	-	-	-	-	-	-	-
振华物流集团("天津振华")	权益法	302,144	483,059	(402,643)	4,176	-	(84,592)	-	-	-	-	-	-
厦门中集海投集装箱服务有限公司("厦门中集")	权益法	11,479	15,285	-	4,793	-	(2,981)	-	17,097	45.00%	45.00%	-	-
大连集龙物流有限公司("大连集龙")	权益法	16,844	39,156	-	1,336	-	-	-	40,492	30.00%	30.00%	-	-
集瑞联合卡车股份有限公司("联合卡车")	权益法	540,000	326,517	-	(88,592)	-	-	-	237,925	45.00%	45.00%	-	-
森钜(江门)科技材料有限公司("森钜科技")	权益法	6,072	6,809	-	694	-	-	-	7,503	24.00%	24.00%	-	-
TRS Transportkoeling B.V. ("TRS")	权益法	12,030	13,464	-	2,224	-	-	267	15,955	39.64%	39.64%	-	-
Eurotank Oy ("Eurotank")	权益法	6,946	8,988	-	1,073	-	(597)	57	9,521	50.00%	50.00%	-	-
上海丰扬房地产开发有限公司("上海丰扬")	权益法	12,000	143,560	-	13,626	-	-	-	157,186	40.00%	40.00%	-	-
KYH Steel Holding Ltd. ("KYH")	权益法	27,625	126,778	-	7,906	-	-	254	134,938	31.83%	31.83%	-	-
厦门中集海投物流有限公司("厦门海投")	权益法	6,153	5,622	-	(435)	-	-	-	5,187	49.00%	49.00%	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 对联营企业的长期股权投资(续):

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	享有的 净利润	享有的其他 综合收益	宣告分派 利润	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
厦门弘集集装箱发展有限公司 ("厦门弘集")	权益法	4,900	8,545	(11,771)	3,226	-	-	-	-	-	-	-	-
TSC Offshore Group Ltd. ("TSC")	权益法	167,591	168,837	-	8,132	-	-	(104)	176,865	13.43%	13.43%	-	-
Pteris Global Ltd	权益法	84,501	78,782	-	(21,455)	-	-	(2,289)	55,038	14.99%	14.99%	-	-
Marine Subsea & Consafe Limited	权益法	2	2	-	-	-	-	-	2	40.00%	40.00%	(2)	-
武汉专用汽车杂志社有限责任 公司	权益法	383	383	-	80	-	-	-	463	19.00%	19.00%	-	-
天珠(上海)物流有限公司	权益法	1,616	-	1,616	112	-	-	-	1,728	22.50%	22.50%	-	-
霸州市利华燃气储运有限公司	权益法	48,940	-	48,940	-	-	-	-	48,940	20.00%	20.00%	-	-
江苏锐成机械有限公司 ("江苏锐成")	权益法	20,000	-	20,000	-	-	-	-	20,000	6.90%	6.90%	-	-
成都集海鑫事业有限公司	权益法	1,800	-	1,800	-	-	-	-	1,800	32.00%	32.00%	-	-
酒泉市安瑞科昆仑深冷机械有 限责任公司	权益法	4,000	-	4,000	-	-	-	-	4,000	28.06%	28.06%	-	-
合计			<u>1,475,539</u>	<u>(381,971)</u>	<u>(61,942)</u>	<u>-</u>	<u>(89,220)</u>	<u>(1,822)</u>	<u>940,584</u>			<u>(2)</u>	<u>-</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 对联营企业的长期股权投资(续):

于 2013 年 12 月 31 日，根据对合营及联营企业长期股权投资的可回收金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本集团除对 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 TSC Offshore Group Limited 的非执行董事，本集团认为能够对 TSC Offshore Group Limited 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。

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，本集团认为能够对 Pteris Global Ltd 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。

本集团持有武汉专用汽车杂志社有限责任公司 19%的股权，由于本公司的杨光辉被任命为武汉专用汽车杂志社有限责任公司的非执行董事，本集团认为能够对武汉专用汽车杂志社有限责任公司施加重大影响。因此，本集团将对武汉专用汽车杂志社有限责任公司的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

本集团持有江苏锐成 6.9%的股份。由于本集团的郑贤玲被任命为江苏锐成的非执行董事，本集团认为能够对江苏锐成施加重大影响。因此，本集团将对江苏锐成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。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(4) 其他长期股权投资：

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分派的现金 股利
交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德”)	成本法	8,125	8,125	-	8,125	5.00%	5.00%	不适用	-	-	5,000
司多尔特东华集装箱有限公司(“司多尔特”)	成本法	270	270	-	270	5.00%	5.00%	不适用	-	-	-
中铁联合国际有限公司(“中铁国际”)	成本法	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(“广东三星”)	成本法	1,365	1,365	-	1,365	0.09%	0.09%	不适用	(1,365)	-	-
北海银建股份有限公司(“北海银建”)	成本法	1,700	1,700	-	1,700	1.01%	1.01%	不适用	(1,700)	-	-
其他			60	48,933	48,993					-	
合计			392,300	48,933	441,233				(3,065)	-	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

2013 年度

(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)

(5) 联营企业的主要财务信息列示如下：

	集瑞联合卡车股份有限公司 ("联合卡车")		上海丰扬房地产开发有限公司 ("上海丰扬")		KYH Steel Holding Ltd. ("KYH")		Pteris Global Ltd		TSC Offshore Group Ltd. ("TSC")	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	245,816	328,177	178,598	71,878	99,778	107,628	100,284	68,211	149,707	188,951
其他流动资产	1,474,168	788,368	1,432,787	948,391	987,620	1,060,597	252,432	441,055	1,316,210	986,441
流动资产合计	1,719,984	1,116,545	1,611,384	1,020,269	1,087,398	1,168,225	352,716	509,266	1,465,917	1,175,392
非流动资产合计	1,942,630	1,958,701	187	240	53,963	103,186	141,509	154,340	565,293	580,293
应付账款	888,963	522,111	126,352	129,795	597,856	645,885	89,460	93,433	547,829	528,189
其他金融负债	1,040,975	749,135	1,061,627	282,122	-	-	212,885	233,906	204,707	83,626
其他负债	735,058	685,925	31,714	250,778	31,310	143,903	-	-	7,019	-
流动负债合计	2,664,996	1,957,171	1,219,693	662,695	629,166	789,788	302,345	327,339	759,556	611,815
金融负债	7,868	11,551	-	-	-	-	15,568	588	59,634	22,652
其他负债	449,647	369,545	-	-	88,262	83,325	1,866	2,830	37,922	6,019
非流动负债合计	457,515	381,096	-	-	88,262	83,325	17,434	3,418	97,557	28,671
净资产	540,103	736,976	391,878	357,814	423,933	398,298	174,446	332,849	1,174,097	1,115,199

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(5) 联营企业的主要财务信息列示如下(续):

	集瑞联合卡车股份有限公司 ("联合卡车")		上海丰扬房地产开发有限公司 ("上海丰扬")		KYH Steel Holding Ltd. ("KYH")		Pteris Global Ltd		TSC Offshore Group Ltd. ("TSC")	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益	528,722	725,592	391,878	357,814	423,933	398,298	185,973	344,375	1,141,850	1,082,951
按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整及商誉	-	-	1,085	1,085	-	-	181,195	181,195	155,764	155,764
调整后归属于母公司的股东权益	528,722	725,592	392,963	358,899	423,933	398,298	367,168	525,570	1,297,614	1,238,716
本集团持股比例	45.00%	45.00%	40.00%	40.00%	31.83%	31.83%	14.99%	14.99%	13.63%	13.63%
本集团所享有的权益份额	237,925	326,517	157,186	143,560	134,938	126,778	55,038	78,782	176,865	168,837
减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	237,925	326,517	157,186	143,560	134,938	126,778	55,038	78,782	176,865	168,837

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(5) 联营企业的主要财务信息列示如下(续):

	集瑞联合卡车股份有限公司 ("联合卡车")		上海丰扬房地产开发有限公司 ("上海丰扬")		KYH Steel Holding Ltd. ("KYH")		Pteris Global Ltd		TSC Offshore Group Ltd. ("TSC")	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
收入	1,344,007	672,028	63,951	65,044	2,058,725	2,048,783	242,768	80,839	1,051,340	831,810
折旧费用与摊销费用	-	-	-	-	-	-	(12,792)	(3,699)	-	-
利息收入	-	-	(863)	(1,276)	-	-	-	-	-	-
利息费用	100,151	79,184	-	-	-	(29,263)	(6,668)	(1,402)	(19,827)	(13,134)
利润总额	(185,608)	(295,453)	38,666	30,545	27,427	29,443	(143,399)	(38,224)	67,610	25,012
所得税	11,265	(9,962)	4,602	7,673	2,588	5,570	(270)	(72)	(7,947)	(12,716)
净利润	(196,873)	(285,491)	34,064	22,872	24,840	23,873	(143,129)	(38,152)	59,663	12,296

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

- (6) 本集团合营企业财务状况及经营成果对于本集团而言并不重要，因而，本集团没有披露合营企业的主要财务信息。

13、投资性房地产

	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	66,744	47,044	113,788
本年转入	100,167	20,922	121,089
本年转出	(24,414)	(5,072)	(29,486)
年末余额	258,447	157,711	416,158
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	20,850	6,449	27,299
本年转入	32,447	2,666	35,113
本年计提	5,552	2,553	8,105
本年转出	(5,583)	(686)	(6,269)
年末余额	65,997	25,350	91,347
账面价值			
年末	192,450	132,361	324,811
年初	103,219	80,449	183,668

本集团本年度投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 8,105,000 元(2012 年度：人民币 4,925,000 元)，本集团投资性房地产于 2013 年 12 月 31 日无计提减值准备(2012 年度：无)。

投资性房地产中，土地使用权按所在地区及年限分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
位于香港以外地区- 10 到 50 年	132,361	80,449

于 2013 年度，本集团上述投资性房地产取得的租金收入为人民币 51,752,000 元(2012 年度：人民币 28,320,000 元)，直接支出为人民币 12,290,000 元(2012 年度：人民币 5,256,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	海洋工程 专用设备	船坞码头	合计
原值							
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	806,925	320,109	154,315	72,728	-	-	1,354,077
本年增加	109,147	324,699	190,485	43,136	16,619	42,935	727,021
在建工程转入	549,913	761,567	50,242	21,915	61,335	33,225	1,478,197
本年减少	(170,021)	(265,446)	(32,610)	(63,192)	(1,502)	(419)	(533,190)
外币报表折算影响数	(13,166)	(37,839)	(1,978)	(460)	(22,431)	(38,559)	(114,433)
年末余额	8,006,267	8,193,454	1,192,711	908,340	650,738	1,295,312	20,246,822
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	165,083	84,733	43,958	63,724	-	-	357,498
本年计提	248,046	523,533	96,737	52,699	40,669	28,433	990,117
本年减少	(48,256)	(166,905)	(24,395)	(46,405)	(52)	(254)	(286,267)
外币报表折算影响数	(1,634)	(8,830)	(1,348)	(267)	(3,868)	(3,892)	(19,839)
年末余额	1,917,351	3,187,262	612,329	377,397	142,340	142,515	6,379,194
减值准备							
年初余额	322,629	65,551	526	12	-	-	388,718
本年计提	1,034	3,685	539	266	-	-	5,524
处置转销	(16,169)	(21,065)	-	-	-	-	(37,234)
外币报表折算影响数	2,493	45	-	-	-	-	2,538
年末余额	309,987	48,216	1,065	278	-	-	359,546
账面价值							
年末	5,778,929	4,957,976	579,317	530,665	508,398	1,152,797	13,508,082
年初	4,846,728	4,270,082	334,354	526,555	491,126	1,139,902	11,608,747

于 2013 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产为 14,632,000 元(2012 年为人民币 10,897,000 元)，参见附注五、22。

于 2013 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 990,117,000 元(2012 年度：人民币 847,720,000 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 777,650,000 元、人民币 37,015,000 元及人民币 175,452,000 元(2012 年：人民币 666,010,000 元、人民币 8,487,000 元及人民币 173,223,000 元)。

于 2013 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,478,197,000 元(2012 年度：人民币 1,382,585,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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 12 月 31 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：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面原值	累计折旧	账面净值	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	35,576	(8,866)	26,710	39,411	(10,257)	29,154

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

	账面价值
房屋建筑	59,910
机器设备	95,341
合计	155,251

(5) 年末持有待售的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 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

	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房	780,572	已交付使用，正在办理过程中	2014 年年末
办公楼	144,284	已交付使用，正在办理中	2014 年年末
车间	250,773	手续不齐全，正在重新办理过程中	2014 年年末
员工宿舍、食堂	50,687	已交付使用，正在办理中	2014 年年末
仓库	108,705	施工队资料不齐全，正在准备中	2014 年年末
其他	50,760	正在办理中	2014 年年末
合计	1,385,781		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
大连重化生产线设备	9,345	-	9,345	19,762	-	19,762
新会特箱生产线与动力设施改造工程	20,102	-	20,102	2,494	-	2,494
南方东部物流三期工程	-	-	-	25,599	-	25,599
中集来福士航道	-	-	-	45,303	-	45,303
中集来福士自升式钻井平台	1,256,168	-	1,256,168	1,175,418	-	1,175,418
中集来福士喷涂车间	-	-	-	18,251	-	18,251
中集来福士泰瑞号	126,066	-	126,066	96,989	-	96,989
海工研究院一期研发中心工程	317,555	-	317,555	236,705	-	236,705
天达空港新厂建设工程	107,030	-	107,030	42,425	-	42,425
太仓冷箱新厂筹建工程	-	-	-	114,961	-	114,961
大连物流新增特种产品生产线的	313	-	313	17,485	-	17,485
洋山物流稀释剂回收装置	-	-	-	15,622	-	15,622
天津中集 48 米/分薄板自动生产线	15,917	-	15,917	15,274	-	15,274
天津中集新建全自动机加工车间工程	16,360	-	16,360	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	815	-	815	10,296	-	10,296
宁波中集 4 号立式整卷打砂辊涂线	-	-	-	10,019	-	10,019
中集投资控股前海办公室项目	24,186	-	24,186	-	-	-
来福士钻井平台 H194 项目	658,990	-	658,990	-	-	-
来福士 600T 吊机(E022198015)	41,635	-	41,635	-	-	-
来福士平面分段流水线 E22026	22,115	-	22,115	-	-	-
来福士固桩架车间(E82005)	18,589	-	18,589	-	-	-
来福士码头	16,502	-	16,502	-	-	-
来福士动力管线(供电、供气)二期	13,557	-	13,557	-	-	-
来福士涂装车间二期	11,570	-	11,570	-	-	-
来福士 600T 吊机基座(E022198014)	11,076	-	11,076	-	-	-
青岛冷箱 1#、2#厂房钢结构工程	38,346	-	38,346	-	-	-
青岛冷箱道路等基础设施土建工程	22,806	-	22,806	-	-	-
青岛冷箱厂房、仓库等土建项目	22,302	-	22,302	-	-	-
租赁公司在建船舶项目	3,406,804	-	3,406,804	-	-	-
其他	494,710	-	494,710	410,794	(1,876)	408,918
合计	6,684,619	-	6,684,619	2,281,869	(1,876)	2,279,993

于 2013 年 12 月 31 日，本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 447,536,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 78,991,000 元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.36%(2012 年度：5.04%)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的在建工程为人民币 1,223,018,000 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

2013 年度

(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年变动情况

	预算数	年初余额	本年并购 增加	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	外币报表 折算影响数
大连重化生产线设备	143,392	19,762	-	9,911	(20,328)	9,345	55.00%	55.00%	-	-	-	自筹	-
新会特箱生产线与动力设施改造工程	22,942	2,494	-	33,572	(15,964)	20,102	87.62%	80.00%	-	-	-	自筹	-
南方东部物流三期工程	469,365	25,599	-	4,569	(30,168)	-	95.74%	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	1,256,168	1,175,418	-	117,783	-	1,256,168	100.00%	100.00%	100,484	32,526	4.09%	自筹和借款	(37,033)
中集来福士喷涂车间	20,000	18,251	-	138	(18,389)	-	91.94%	100.00%	-	-	-	自筹	-
中集来福士泰瑞号	126,066	96,989	-	29,077	-	126,066	100.00%	99.99%	-	-	-	自筹	-
海工研究院一期研发中心工程	398,000	236,705	-	80,850	-	317,555	79.79%	99.00%	21,416	14,091	5.25%	自筹和借款	-
天达空港新厂建设工程	320,000	42,425	-	64,605	-	107,030	33.45%	60.00%	3,461	2,467	6.15%	银行借款	-
太仓冷箱新厂筹建工程	583,097	114,961	-	227,957	(342,918)	-	88.00%	100.00%	-	-	-	自筹	-
大连物流新增特种产品生产线	35,728	17,485	-	10,289	(27,461)	313	77.74%	100.00%	1,081	971	6.60%	自筹和借款	-
洋山物流稀释剂回收装置	20,000	15,622	-	1,186	(16,808)	-	84.04%	100.00%	-	-	-	自筹	-
天津中集 48 米/分薄板自动生产线	20,000	15,274	-	643	-	15,917	80.00%	80.00%	-	-	-	自筹	-
天津中集新建全自动机加工车间工程	20,000	12,712	-	3,648	-	16,360	82.00%	85.00%	-	-	-	自筹	-
太仓中集 LFYD-00 顶板全连续生产线	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	-	3,533	(13,014)	815	101.00%	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	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(1) 重大在建工程项目本年变动情况(续)

			本年并购		本年转入		工程投入占预		利息资本化	其中：本年利	本年利息资		外币报表
	预算数	年初余额	增加	本年增加	固定资产	年末余额	算比例(%)	工程进度	累计金额	息资本化金额	本化率(%)	资金来源	折算影响数
中集投资控股前海办公室项目	32,089	100	-	24,086	-	24,186	75.37%	75.00%	-	-	-	自筹	-
来福士钻井平台 H194 项目	686,681	-	-	667,538	-	658,990	95.96%	95.96%	62,675	17,907	4.09%	自筹和借款	(8,548)
来福士 600T 吊机 (E022198015)	43,365	-	-	42,175	-	41,635	96.00%	96.00%	-	-	-	自筹	(540)
来福士平面分段流水线 (E22026)	67,000	-	-	22,402	-	22,115	33.00%	33.00%	-	-	-	自筹	(287)
来福士固桩架车间 (E82005)	20,922	-	-	18,830	-	18,589	88.84%	88.84%	-	-	-	自筹	(241)
来福士码头	16,502	-	-	16,716	-	16,502	100.00%	99.99%	-	-	-	自筹	(214)
来福士动力管线 (供电供气) 二期	15,059	-	-	13,732	-	13,557	90.00%	90.00%	-	-	-	自筹	(175)
来福士涂装车间二期 (EH2003)	14,461	-	-	11,720	-	11,570	80.00%	80.00%	-	-	-	自筹	(150)
来福士 600T 吊机基座	12,305	1,126	-	10,113	-	11,076	90.00%	90.00%	-	-	-	自筹	(163)
青岛冷箱 1#、2#厂房钢结构工程	54,780	-	-	38,346	-	38,346	70.00%	70.00%	-	-	-	自筹	-
青岛冷箱道路等基础设施土建工程	27,270	-	-	22,806	-	22,806	83.63%	83.63%	-	-	-	自筹	-
青岛冷箱厂房、仓库等土建项目	37,170	-	-	22,302	-	22,302	60.00%	60.00%	-	-	-	自筹	-
								22.37%~				借款和发	
租赁公司在建船舶项目	17,991,316	-	-	3,454,588	-	3,406,804	18.94%	98.78%	257,737	112,031	4.36%	行可转债	(47,784)
其他		407,692	9,101	1,029,647	(936,777)	494,710			682	682		-	(14,953)
合计		2,279,993	9,101	5,983,810	(1,478,197)	6,684,619			447,536	180,675			(110,088)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无对在建工程计提减值准备(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

2013 年度

(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

	土地使用权	生产专有技 术和商标权	森林开采权	客户关系	客户合约	海域使用权	特许经营权	合计
原值								
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	247,898	91,328	-	104,200	-	-	53,300	496,726
本年增加	154,445	41,463	-	-	-	2,436	-	198,344
本年减少	(38,464)	(10,032)	-	-	-	-	-	(48,496)
外币报表折算影响数	(11,529)	(1,389)	(6,879)	958	(1,145)	(2,425)	-	(22,409)
年末余额	3,497,143	1,139,356	219,799	210,662	133,890	80,134	53,300	5,334,284
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	36,849	838	-	-	-	-	-	37,687
本年计提	74,005	79,162	4,405	20,664	1,017	3,570	-	182,823
本年减少	(4,437)	(9,688)	-	-	-	-	-	(14,125)
外币报表折算影响数	(1,040)	(771)	(3,085)	917	(1,133)	(294)	-	(5,406)
年末余额	487,431	699,682	101,120	99,860	81,626	15,397	-	1,485,116
减值准备								
年初余额	-	-	99,968	-	52,264	-	-	152,232
外币报表折算影响数	-	-	(3,033)	-	-	-	-	(3,033)
年末余额	-	-	96,935	-	52,264	-	-	149,199
账面价值								
年末	3,009,712	439,674	21,744	110,802	-	64,737	53,300	3,699,969
年初	2,762,739	387,845	26,910	27,225	1,029	68,002	-	3,273,750

于 2013 年度，无形资产的摊销金额为人民币 182,823,000 元(2012 年度：人民币 237,605,000 元)，其中计入当期损益的金额为人民币 182,823,000 元(2012 年度：人民币 237,605,000 元)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
位于香港以外地区- 10 到 50 年	3,009,712	2,762,739

(3) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值 等值人民币	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南通大罐通开国用(2008)第 0301018 号地	69,153	目前正在办理更新手续	2014 年年底
南方东部物流汤坑堆场土地使用权	60,556	土地合同规定的开发有效期限已过， 须办理相关手续后才能继续办理	2014 年年底
青岛中集二期生产线土地使用权	57,843	目前正在办理	2014 年年底
南通大罐通开国用(2009)第 0301030 号	50,107	目前正在办理更新手续	2014 年年底
新会特箱银州湖特箱生产基地	42,316	目前正在办理	2014 年年底
芜湖车辆土地使用权(三期)	8,107	目前正在办理	2014 年 6 月底
扬州通华罐车公司转入 60 亩土地	4,286	目前正在办理	2014 年年底
青岛冷箱土地使用权	2,355	目前正在办理	2014 年年底
南方东部物流员工宿舍-中集花园用地	1,956	报建手续不齐全，正在办理中	2014 年年底
合计	296,679		

经过本集团董事会的评估，上述未办妥产权证书的土地不存在减值的风险。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。

(4) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2012 年 12 月 31 日：无)。

(5) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团使用寿命不确定的无形资产净值为加油站特许经营权，净值为人民币 53,300,000 元(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

2013 年度

(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

		年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	年末余额
安瑞科	(1)	572,701	-	(26,366)	-	546,335
TGE SA	(2)	178,811	-	-	656	179,467
Technodyne		27,430	-	-	-	27,430
Gadidae AB		12,254	-	-	-	12,254
扬子石化		86,558	-	-	-	86,558
Bassoe	(3)	-	132,245	-	-	132,245
振华集团	(3)	-	21,994	-	-	21,994
其他		413,240	11,586	-	(11,339)	413,487
小计		1,290,994	165,825	(26,366)	(10,683)	1,419,770
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	165,825	(26,366)	(10,683)	1,395,938

- (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 12 月 31 日，与安瑞科相关的商誉的账面价值为人民币 546,335,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 572,701,000 元)。

安瑞科的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 13% 折现率预计安瑞科的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计安瑞科未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对安瑞科预计未来现金流量现值的计算采用了 10% 的毛利率及 3%-10% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

本年减少商誉系处置安瑞科 3.19%股权结转对应商誉所致。详见附注四、11。

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 12 月 31 日，与 TGE SA 相关的商誉为人民币 179,467,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 178,811,000 元)。

TGE SA 的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 10 年财务预算和 12% 折现率预计 TGE SA 的未来现金流量现值。超过 10 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计 TGE SA 未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对 TGE SA 预计未来现金流量现值的计算采用了 13.8% 的毛利率及 3%-6% 的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

- (3) 收购振华集团及 Bassoe 产生的商誉，详见附注四、6(1)、附注四、6(2)。

- (4) 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集装箱行业资产组	127,524	127,524
车辆运输行业资产组	72,607	77,752
能源化工行业资产组	900,409	926,119
海洋工程行业资产组	234,338	103,135
物流服务与装备行业资产组	26,018	-
商誉分摊比例不重大的多个资产组	35,042	32,632
合计	1,395,938	1,267,162

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

18、 长期待摊费用

	年初余额	本年并购 增加	本年增加额	本年摊销额	外币报表折 算影响数	年末余额
堆场配套设施费	12,560	-	2,967	(2,817)	-	12,710
租金	3,528	-	2,019	(2,963)	-	2,584
项目保费	3,301	-	18,370	(397)	(328)	20,946
经营租入固定资产改 良	2,583	-	1,254	(1,084)	-	2,753
水电增容费	1,086	-	-	(294)	(1)	791
经营性租赁利息	-	5,877	1,640	(207)	-	7,310
其他	24,889	7,753	29,812	(12,623)	(850)	48,981
小计	47,947	13,630	56,062	(20,385)	(1,179)	96,075
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	47,947	13,630	56,062	(20,385)	(1,179)	96,075

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	可抵扣或(应纳税) 暂时性差异	递延所得税资产 /(负债)	可抵扣或(应纳税) 暂时性差异	递延所得税资产 /(负债)
递延所得税资产:				
资产减值准备	699,393	143,546	700,105	154,652
预计负债	627,866	119,400	694,234	142,764
应付职工薪酬	1,603,419	378,868	1,409,704	332,487
预提费用	233,385	44,391	283,662	61,695
可抵扣亏损	650,214	162,435	473,485	105,516
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产的估值变动	27,254	6,775	109,688	27,407
其他	101,028	24,959	119,897	28,584
小计	3,942,559	880,374	3,790,775	853,105
互抵金额	(106,316)	(23,968)	(542,826)	(135,308)
互抵后的金额	3,836,243	856,406	3,247,949	717,797
递延所得税负债:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产的估值变动	(139,320)	(31,035)	(24,104)	(5,500)
可供出售金融资产	(2,920)	(730)	(541,024)	(130,138)
套期保值工具的公允价值变动	(10,974)	(1,646)	(5,885)	(883)
企业合并评估增值	(722,751)	(193,063)	(745,851)	(185,228)
非居民外国企业预计获得境内股息收入	(3,892,743)	(355,651)	(4,810,979)	(405,726)
其他	(446,955)	(103,043)	(201,698)	(58,227)
小计	(5,215,663)	(685,168)	(6,329,541)	(785,702)
互抵金额	106,316	23,968	542,826	135,308
互抵后的金额	(5,109,347)	(661,200)	(5,786,715)	(650,394)

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	833,015	714,548
森林开采权减值损失	22,119	22,119
其他	66,658	66,658
合计	921,792	803,325

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
2013 年	-	102,868	
2014 年	185,744	270,604	
2015 年	374,180	459,040	
2016 年	1,876,729	1,961,589	
2017 年	1,207,327	1,292,187	
2017 年以后	1,611,201	758,870	注 1
合计	<u>5,255,181</u>	<u>4,845,158</u>	

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

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司子公司安瑞科的子公司未分配利润引起的暂时性差异为人民币 864,129,000 元(2012 年 11 月 31 日: 人民币 684,749,000 元), 由于本公司子公司安瑞科可以控制其下属子公司的股利分配政策且已决定于可见将来不进行分配, 因此未就该等未分配利润应付之税项确认递延税项负债人民币 84,807,000 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 64,316,000 元)。

除此之外, 本年度本集团并无未确认的递延所得税负债。

20、其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付工程款	33,267	61,881
预付购房款	41,999	41,999
预付设备款	3,625	39,853
预付土地款	20,738	38,785
预付股权投资款	17,420	17,420
预付贸易款	116,962	-
委托贷款	98,049	-
其他	1,037	3,102
合计	<u>333,097</u>	<u>203,040</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	年初余额	企业合并 增加	本年增加	本年减少		外币报表 折算影响数	年末余额
				转回	转销		
坏账准备							
其中：应收账款坏账准备	369,921	22,074	80,670	(34,070)	(33,847)	(3,113)	401,635
其他应收款坏账准备	140,938	14	26,821	(19,418)	(24,132)	(1,771)	122,452
预付款项坏账准备	182,842	-	3,151	-	(261)	(2,706)	183,026
一年内到期的非流动资产坏账准备	61,061	-	-	(11,165)	-	-	49,896
长期应收款坏账准备	116,798	6,699	11	(8,596)	-	-	114,912
存货跌价准备	378,891	42,782	181,951	(85,948)	(117,875)	1,049	400,850
长期股权投资减值准备	3,067	-	-	-	-	-	3,067
固定资产减值准备	388,718	-	5,524	-	(37,234)	2,538	359,546
在建工程减值准备	1,876	-	-	-	(1,876)	-	-
无形资产减值准备	152,232	-	-	-	-	(3,033)	149,199
商誉减值准备	23,832	-	-	-	-	-	23,832
合计	1,820,176	71,569	298,128	(159,197)	(215,225)	(7,036)	1,808,415

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

22、所有权受到限制的资产

于 2013 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	附注	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	年末余额
用于担保的资产						
-货币资金	五、1	824,027	2,397,524	(2,626,267)	(5,733)	589,551
-应收帐款	五、4	-	148,235	-	-	148,235
-存货	五、7	-	339,070	-	-	339,070
-固定资产	五、14	10,897	11,577	(7,842)	-	14,632
-在建工程	五、15	1,184,650	74,720	-	(36,352)	1,223,018
合计		2,019,574	2,971,126	(2,634,109)	(42,085)	2,314,506

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、36。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

2013 年度

(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：

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	(a)		
人民币		10,000	495,156
美元		609,756	2,541,196
港元		-	117,583
欧元		-	213,180
小计		<u>619,756</u>	<u>3,367,115</u>
抵押借款	(b)		
美元		<u>724,593</u>	<u>608,602</u>
质押借款	(c)		
人民币		12,848	-
欧元		<u>11,577</u>	<u>-</u>
小计		<u>24,425</u>	<u>-</u>
信用借款			
人民币		280,362	249,801
美元		4,698,684	1,116,460
欧元		860,777	90,466
英镑		-	5,870
澳元		<u>36,183</u>	<u>93</u>
小计		<u>5,876,006</u>	<u>1,462,690</u>
合计		<u><u>7,244,780</u></u>	<u><u>5,438,407</u></u>

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)

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的保证借款包括由安瑞科为其子公司提供担保的银行借款人民币 10,000,000 元，由中集来福士为其子公司提供担保的银行借款人民币 609,756,000 元。
- (b) 2013 年 12 月 31 日的抵押借款主要是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。本集团的抵押借款还包括子公司天达空港以其金额为美元 11,546,000 元(折合人民币 70,400,000 元)的应收账款发票为抵押向银行的借款美元 10,391,000 元(折合人民币 63,360,000 元)以及子公司上海冷箱以其金额为美元 12,765,000(折合人民币 77,835,000 元)的应收账款发票为抵押向银行的借款美元 12,135,000(折合人民币 73,986,000 元)。
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的质押借款为子公司厦门弘信博格以人民币 3,500,000 元的保证金(包括长期质押借款)为质押条件的质押借款人民币 12,848,000 元，以及子公司 Ziegler 以其金额为欧元 1,375,000 元(折合人民币 11,577,000 元)的固定资产及存货为质押条件向银行的借款欧元 1,375,400 元(折合人民币 11,577,000 元)。
- (d) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款。
- (e) 于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 2.50%(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 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动部分			
衍生金融负债			
-外汇远期合约	五、2(4)	1,297	3,869
-利率掉期合约	(i)	-	8,987
小计		<u>1,297</u>	<u>12,856</u>
非流动部分			
衍生金融负债			
-外汇远期合约	五、2(4)	301	298
-利率掉期合约	(i)	26,865	81,944
小计		<u>27,166</u>	<u>82,242</u>
合计		<u>28,463</u>	<u>95,098</u>

- (i) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团持有 2 份尚未结算的以美元计价的利率掉期合约，其初始名义本金合计约 1.09 亿美元，分别将于 2017 年 4 月 28 日和 2018 年 12 月 29 日期满。本集团于 2013 年 12 月 31 日利率掉期合约的公允价值为人民币 26,865,000 元，并作为衍生金融负债被确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	885,662	778,922
商业承兑汇票	279,209	210,788
其他票据	8,490	-
合计	<u>1,173,361</u>	<u>989,710</u>

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

2013 年度

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	<u>7,781,645</u>	<u>7,059,420</u>

应付账款的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	7,394,944	6,714,327
1 到 2 年	204,088	220,521
2 到 3 年	81,389	51,445
3 年以上	<u>101,224</u>	<u>73,127</u>
合计	<u>7,781,645</u>	<u>7,059,420</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 386,701,000 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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	6,733,415	1.0000	6,733,415	5,871,059	1.0000	5,871,059
美元	124,097	6.0976	756,692	123,291	6.2854	774,925
港元	1,197	0.7862	941	1,681	0.8108	1,363
日元	12,048	0.0578	696	61,095	0.0730	4,463
欧元	20,860	8.4175	175,587	25,258	8.3195	210,134
澳元	8,587	5.4289	46,619	13,352	6.5359	87,265
其他			<u>67,695</u>			<u>110,211</u>
合计			<u>7,781,645</u>			<u>7,059,420</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 年末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	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	占应付账款 总额的比例(%)	金额	占应付账款 总额的比例(%)
TSC Offshore Group Limited	本集团的联营公司	93,854	1.21%	85,050	1.20%
瑞集物流(芜湖)有限公司	本集团的合营公司	50,756	0.65%	7,620	0.11%
其他关联方	-	6,789	0.09%	25,086	0.35%
合计		151,399	1.95%	117,756	1.66%

27、预收款项

(1) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	2,326,678	1,905,725
预收工程款	47,200	211,174
房屋预售款	332,001	380,573
其他	215,009	225,010
合计	2,920,888	2,722,482

于 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	2,158,531	1.0000	2,158,531	1,595,505	1.0000	1,595,505
美元	100,126	6.0976	610,527	116,344	6.2854	731,262
欧元	1,360	8.4175	11,449	3,536	8.3195	29,416
港元	3,870	0.7862	3,043	35,226	0.8108	28,562
澳元	13,619	5.4289	73,935	47,326	6.5359	309,323
其他			63,403			28,414
合计			2,920,888			2,722,482

于 2013 年 12 月 31 日，本集团没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

(2) 预收关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关联 关系	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	占预收款项 总额的比例(%)	金额	占预收款项 总额的比例(%)
天珠(上海)国际货运代理有限公司	本集团联营公司	2,277	0.08%	-	-
合计		2,277	0.08%	-	-

28、 应付职工薪酬

	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,347,771	41,055	3,758,105	(3,720,307)	(2,197)	1,424,427
总裁奖励金	407,812	-	-	(19,206)	-	388,606
利润分享奖金	-	-	66,916	-	-	66,916
辞退福利	6,548	-	4,911	(4,853)	77	6,683
以现金结算的股份支付	492	-	-	-	(16)	476
住房公积金	5,030	3,027	138,496	(134,029)	(64)	12,460
工会经费和职工教育经费	56,614	678	34,076	(47,728)	(114)	43,526
社会保险费及其他	195,296	10,536	1,323,871	(1,296,009)	(47)	233,647
合计	2,019,563	55,296	5,326,375	(5,222,132)	(2,361)	2,176,741

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

28、 应付职工薪酬(续)

以现金结算的股份支付的有关信息参见附注七。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

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

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。

29、 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	88,098	50,891
应交营业税	11,245	17,236
应交企业所得税	369,023	515,363
代扣代缴个人所得税	19,566	14,519
应交城市建设维护税	29,497	52,892
应交教育费及附加	22,984	42,204
应交土地增值税	88,616	24,893
其他	54,108	29,532
合计	<u>683,137</u>	<u>747,530</u>

30、 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	10,909	10,501
短期借款应付利息	22,491	9,570
企业债券利息	180,088	176,670
其他	40	6,547
合计	<u>213,528</u>	<u>203,288</u>

31、 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东股利	<u>197,897</u>	<u>38,747</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
押金及暂收款		1,402,372	969,977
运费		444,328	734,772
预提费用		946,826	612,202
预收造船进度款	(4)	410,366	423,004
应付少数股东往来款		414,133	350,125
质保金		436,813	319,940
应付设备及土地款		224,393	195,375
咨询、培训费		13,034	67,198
房屋维修金		18,021	21,590
特许权使用费		19,190	20,355
保险费		14,896	16,504
其他		675,126	561,555
合计		<u>5,019,498</u>	<u>4,292,597</u>

本集团其他应付款按原币币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	3,311,291	1.0000	3,311,291	1,984,086	1.0000	1,984,086
美元	230,169	6.0976	1,403,470	266,970	6.2854	1,678,011
港元	45,458	0.7862	35,741	107,342	0.8108	87,033
日元	37,788	0.0578	2,183	2,931	0.0730	214
欧元	26,171	8.4175	220,298	58,147	8.3195	483,750
澳元	1,713	5.4289	9,298	5,116	6.5359	33,441
其他币种	29,747		37,217			26,062
合计			<u>5,019,498</u>			<u>4,292,597</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

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

单位名称	与本集团关联关系	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
Marine Subsea & Consafe	本集团联营公司	410,366	423,004
Eighty Eight Dragons Limited	本集团子公司少数股东	164,634	-
顺德富日房地产投资有限公司	本集团子公司少数股东	152,237	253,513
Quercus Limited	本集团子公司少数股东	48,488	-
Gasfin Investment S.A	本集团子公司少数股东	48,185	45,660
TSC Offshore Group Limited	本集团联营公司	30,893	13,384
上海丰扬房地产开发有限公司	本集团联营公司	26,390	2,454
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
其他关联方		1,842	8,465
合计		883,035	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 410,366,000 元)。

33、预计负债

	附注	年初余额	本年增加	本年偿付	本年转回	外币报表 折算影响	年末余额
产品质量保证	(1)	661,612	296,424	52,160	224,212	(12,230)	669,434
对外开具的保函	(2)	4,219	-	-	-	-	4,219
其他	(3)	87,661	53,104	4,527	22,145	(3,265)	110,828
合计		753,492	349,528	56,687	246,357	(15,495)	784,481

(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年及以前年度售出的产品需要承担的产品质量保修费用计提的。

五、合并财务报表项目注释(续)

33、预计负债(续)

(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。

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：

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	(2)		
-信用借款		2,281,341	1,257,100
-保证借款		6,062	-
-抵押借款		122,989	-
小计		<u>2,410,392</u>	<u>1,257,100</u>
一年内到期的长期应付款	(3)	47,016	4,840
一年内到期的其他非流动负债		1,367	-
合计		<u>2,458,775</u>	<u>1,261,940</u>

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(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：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 千元	折算率	人民币 千元	原币 千元	折算率	人民币 千元
银行借款						
-人民币	2,181,497	1.0000	2,181,497	-	1.0000	-
-美元	24,000	6.0976	146,341	200,000	6.2855	1,257,100
-欧元	105,000	0.7862	82,554	-	8.3195	-
			<u>2,410,392</u>			<u>1,257,100</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的前五名长期借款列示如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额 千元	人民币金额 千元	外币金额 千元	人民币金额 千元
中国进出口银行	01/02/2011	01/02/2014	人民币	注释(i)	500,000	500,000	500,000	500,000
中国进出口银行	15/06/2011	15/06/2014	人民币	注释(i)	400,000	400,000	400,000	400,000
中国进出口银行	28/07/2011	18/07/2014	人民币	注释(i)	300,000	300,000	300,000	300,000
中国进出口银行	10/08/2011	10/08/2014	人民币	注释(i)	300,000	300,000	300,000	300,000
中国进出口银行	21/06/2011	21/06/2014	人民币	注释(i)	200,000	<u>200,000</u>	200,000	<u>200,000</u>
合计						<u>1,700,000</u>		<u>1,700,000</u>

注释(i):执行中国人民银行规定的出口卖方信贷利率，每季度核定。

(3) 一年内到期的长期应付款

于 2013 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 46,942,000 元(即总额人民币 51,160,000 元扣减未确认融资费人民币 4,218,000 元后的净额)，另包含应支付员工职业病赔偿净额人民币 74,000 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。

本集团本年无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
本集团发行的商业票据	1,920,321	-

36、长期借款

(1) 长期借款分类

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行借款			
-信用借款		7,151,439	4,596,695
-抵押借款	(a)	550,726	547,620
-保证借款	(b)	52,979	2,497,470
-质押借款	(c)	6,099	-
合计		7,761,243	7,641,785

长期借款按原币币种列示如下:

2013 年 12 月 31 日					2012 年 12 月 31 日				
	利率	原币 千元	折算率	人民币 千元		利率	原币 千元	折算率	人民币 千元
-人民币	执行央行出口卖方 信贷利率,每季度核 定至央行同期基准 利率上浮 10%	910,313	1.0000	910,313	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	3%至三个月 LIBOR+ 310BPS	1,056,736	6.0970	6,442,920	一个月 LIBOR+190BP 至三 个月 LIBOR+315BP		587,100	6.2855	3,681,507
-港元	三个月 HIBOR+210BPS 至三个月 LIBOR+230BPS	435,000	0.7862	342,008	HIBO+2.2%至三个 月 LIBOR+230BP		584,604	0.8108	438,647
-澳元	8.63%	270	5.4289	1,468		8.63	180	6.5359	1,177
-加元	LIBOR+310BPS	11,269	5.7265	64,534					
				7,761,243					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

2013 年度

(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、 长期借款(续)

(1) 长期借款分类(续)

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的长期借款抵押借款为 CIMC USA Leasing 以其融资租赁的合同标的物为抵押向银行的借款美元 79,736,000 元(折合人民币 486,192,000 元)，加元 11,269,240 元(折合人民币 64,534,000 元)。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的长期借款保证借款包括由安瑞科为其子公司提供担保的借款人民币 1,000,000 元；由厦门弘信创业工场投资有限公司为厦门弘信博格提供担保的借款人民币 51,979,000 元。
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的长期借款质押借款均为厦门弘信博格的保证金质押借款，质押保证金为人民币 3,500,000 元(同时为短期质押借款保证金)。
- (d) 本报告期长期借款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款。
- (e) 于 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.43%((2012 年 12 月 31 日：3.24%)。

(2) 于 2013 年 12 月 31 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(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额 千元	人民币金额 千元	外币金额 千元	人民币金额 千元
国家开发银行	13/12/2013	21/06/2016	美金	六个月 LIBOR +310BPS	520,000	3,170,369	225,100	1,414,834
银团	13/03/2012	13/01/2015	美金	一个月 LIBOR+190BP	225,000	1,371,794	100,000	628,536
银团	02/05/2012	07/11/2015	美金	三个月 LIBOR+230BP	100,000	609,686	500,000	500,000
银团	04/01/2012	07/11/2015	港币	三个月 LIBOR+230BP	390,000	306,628	65,000	408,548
国家开发银行	02/07/2013	01/12/2015	美金	三个月 BPS+ 310BPS	40,000	243,902	400,000	400,000
合计						5,702,379		3,351,918

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、应付债券

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中期票据	5,990,833	2,580	-	5,993,413
可转换债券	471,402	-	(14,085)	457,317
合计	6,462,235	2,580	(14,085)	6,450,730

(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	本年摊销	年末折价	汇率变动	年末余额
中期票据-11 中集									
MTN1	4,000,000	2011 年 5 月 23 日	5 年	4,000,000	(9,167)	2,580	(6,587)	-	3,993,413
中期票据-12 中集									
MTN1	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	-	-	-	(14,085)	457,317
合计									6,450,730

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。本集团已按 15% 计提 2013 年可转换债券的财务成本计入其他应付款。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 长期应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	120,317	23,056
应付少数股东款	120,789	120,789
其他	1,886	1,258
合计	242,992	145,103

(1) 于 2013 年 12 月 31 日，金额前五名长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
子公司的少数股东	-	-	-	-	120,789	-
江阴市林盛机械有限公司	2014 年 1 月-2016 年 12 月	31,740	8.55%	2,560	31,740	-
北京万向新元科技股份有限公司	2014 年 1 月-2015 年 11 月	23,920	8.04%	1,820	23,920	-
上海中楷(集团)有限公司	2013 年 11 月-2015 年 8 月	23,500	12.86%	1,000	23,500	-
泉州市永胜电镀工业有限公司	2017 年 01 月 01 日	-	-	-	10,000	-
合计					209,949	

于 2013 年 12 月 31 日，本集团长期应付款并无以美元支付的款项(2012 年 12 月 31 日以美元支付的长期应付款为人民币 23,056,000 元)。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 2013 年 12 月 31 日以后需支付的融资租赁最低付款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)分析如下：

最低租赁付款额	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	51,160	4,886
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	12,882	4,886
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	18,520	4,886
3 年以上	90,467	14,040
小计	173,029	28,698
减：未确认融资费用	(5,770)	(911)
合计	167,259	27,787

一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、34 中披露。

本集团本年无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、长期应付款(续)

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

单位名称	与本集团关联关系	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
顺德富日房地产投资有限公司	本集团子公司少数股东	120,789	120,789
合计		120,789	120,789

39、专项应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响数	年末余额
项目基金	4,802	904	(1,971)	-	3,735

40、其他非流动负债

	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	(1)	386,429	348,630

(1) 递延收益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
天达空港装备产业基地项目	30,593	30,000
安瑞科退市进园搬迁补偿协议	143,715	143,715
安瑞科新建工厂政府补助	94,273	94,273
太仓中集土地补贴款	22,957	23,523
海工研究院支持产业创新专项资金	8,279	9,199
山东车辆无偿取得土地配套资金及技术研发经费	5,220	7,871
青冷特箱聚氨酯泡沫行业 HCFC-141B 扶持款	5,598	-
振华集团甩挂项目	15,397	-
其他	9,764	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	30,225	6,000
其他	20,408	26,206
合计	386,429	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

2013 年度

(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、 其他非流动负债(续)

政府 补助项目	2012 年 12 月 31 日	企业合并 增加	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年其他 变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
安瑞科退市进园搬迁补偿 协议	143,715	-	-	-	-	143,715	与资产相关
安瑞科新建工厂政府补助	94,273	-	-	-	-	94,273	与资产相关
天达空港装备产业基地项 目	30,000	-	600	(7)	-	30,593	与资产相关
安瑞科重大科技成果转化 专项引导资金	6,000	-	24,225	-	-	30,225	与收益相关
太仓中集土地补贴款	23,523	-	-	(566)	-	22,957	与资产相关
振华集团甩挂项目	-	9,634	6,440	(677)	-	15,397	与资产相关
重庆中集土地出让金返款 项目	8,824	-	-	(201)	-	8,623	与收益相关
海工研究院支持产业创新 专项资金	9,199	-	-	(920)	-	8,279	与资产相关
海工研究院-其他	6,121	-	200	(20)	-	6,301	与收益相关
青冷特箱聚氨酯泡沫行业 HCFC-141B 扶持款	-	-	5,598	-	-	5,598	与资产相关
山东车辆无偿取得土地配 套资金及技术研发经费	7,871	-	90	(1,517)	(1,224)	5,220	与资产相关
其他	19,104	-	6,930	(1,960)	(8,826)	15,248	与资产相关
合计	348,630	9,634	44,083	(5,868)	(10,050)	386,429	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 股本

	2012 年 12 月 31 日 千股	本年增加额 千股	本年减少额 千股	2013 年 12 月 31 日 千股
有限售条件股份				
境内自然人持股	371	330	-	701
无限售条件股份				
人民币普通股	1,231,544	-	(330)	1,231,214
境外上市外资股	1,430,481	-	-	1,430,481
合计	2,662,396	330	(330)	2,662,396
	2011 年 12 月 31 日 千股	本年减少额 千股	限售股份解冻 千股	2012 年 12 月 31 日 千股
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。

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，公司的原全部发行的 B 股转为境外上市外资股(H 股)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 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及处置净额	541,024	-	(538,104)	2,920
-现金流量套期的套期工具公允价值变动净额	5,885	5,089	-	10,974
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(131,021)	130,008	(763)	(1,776)
-股份支付计入股东权益的金额	312,377	88,206	-	400,583
-因子公司的股份期权行使而增加的少数股东权益	1,880	3,299	-	5,179
-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	278,273	-	457,189
-集团内重组对资本公积的影响	(42,696)	-	-	(42,696)
-因收购子公司少数股东权益而冲减的资本公积	78,457	-	(188,790)	(110,333)
-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	504,875	(727,657)	707,700

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、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

2013 年度

(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、 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,269,744	61,452	-	1,331,196
任意盈余公积	1,790,092	-	-	1,790,092
合计	3,059,836	61,452	-	3,121,288

	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。截止至 2013 年 12 月 31 日止，法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%。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。

44、 未分配利润

	注	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润		13,392,795	12,785,092
加：本年归属于母公司股东的净利润		2,180,321	1,939,081
减：提取盈余公积		(61,452)	(106,676)
减：应付普通股股利	(1)	(612,351)	(1,224,702)
年末未分配利润	(2)	14,899,313	13,392,795

(1) 本年内分配普通股股利

	2013 年度	2012 年度
年末已提议但尚未派发的股利	-	-
当年提议派发的股利合计	612,351	1,224,702

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 未分配利润(续)

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)。

(2) 年末未分配利润的说明

于2013年12月31日，归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 895,468,000元(2012年12月31日：人民币781,057,000元)。

45、 营业收入、营业成本

(1)

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	56,699,378	52,944,160
其他业务收入	1,175,033	1,389,897
主营业务成本	47,683,165	44,122,978
其他业务成本	559,195	478,279

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

(2) 主营业务收入按行业与产品分类

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集装箱业务	20,742,617	17,914,037	24,536,883	20,542,280
道路运输车辆业务	12,710,935	10,878,433	13,391,366	11,737,514
能源化工设备业务	10,977,969	8,734,675	8,922,887	7,191,674
海洋工程业务	3,457,644	3,473,166	1,794,133	1,676,172
空港设备业务	836,688	588,824	682,234	510,526
物流服务与装备业务	5,954,903	5,189,031	2,035,892	1,642,601
其他业务	2,018,622	904,999	1,580,765	822,211
合计	56,699,378	47,683,165	52,944,160	44,122,978

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务收入按地区分类

	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	51,509,655	43,146,391	46,976,604	39,360,607
美洲	1,827,487	1,654,810	1,697,876	1,520,158
欧洲	1,787,657	1,574,318	2,804,330	2,342,730
亚洲	591,614	460,149	245,806	195,773
其他	982,965	847,497	1,219,544	703,710
合计	56,699,378	47,683,165	52,944,160	44,122,978

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 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	622,975	283,810	902,984	52,772
销售材料	552,058	275,385	486,913	425,507
合计	1,175,033	559,195	1,389,897	478,279

(5) 2013 年度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(%)
Cronos Containers Ltd.	2,503,402	4.32%
Great Excel International Industrial Limited	1,684,495	2.91%
TAL INTERNATIONAL CONTAINER CORPORATION	1,627,757	2.81%
SEACO SRL	1,479,201	2.56%
Hapag-Lloyd AG	1,162,950	2.01%
合计	8,457,805	14.61%

本集团 2012 年度前五名客户的营业收入总额为人民币 11,434,570,000 元，占营业收入总额比例为 21.05%。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

46、 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	146,516	145,171	营业收入的 3%-5%
城市维护建设税	123,129	133,928	缴纳增值税及营业税的 7%
教育费及附加	89,804	99,820	缴纳增值税及营业税的 3%-5%
			转让房地产所取得的增值额
			和规定的税率计算
土地增值税	140,368	106,536	
其他	7,751	20,585	
合计	507,568	506,040	

47、 销售费用

	2013 年度	2012 年度
运输及装卸费用	698,206	764,296
产品外部销售佣金	38,680	47,332
人工费用	428,301	235,374
产品质量保修金	69,641	133,239
其他	597,905	585,456
合计	1,832,733	1,765,697

48、 管理费用

	2013 年度	2012 年度
材料消耗及低值品	93,295	93,251
租金	107,514	59,487
折旧	175,452	173,223
行政人员费用	1,453,137	1,416,372
税费及规费	160,611	144,233
中介费	172,765	277,488
审计费	8,260	5,630
技术发展费	501,949	357,628
摊销	150,453	210,082
考核奖金及总裁奖励金	452,560	221,293
股份支付确认的费用	91,059	118,279
办公费、招待费及其他	674,497	643,738
合计	4,041,552	3,720,704

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

49、 财务费用-净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	877,600	907,869
其中：银行借款	551,363	561,866
融资租赁费用	5,469	71,196
债券利息支出	312,520	266,232
其他负债	8,248	8,575
减：资本化的利息支出	(339,469)	(161,821)
银行存款利息收入	(248,698)	(295,015)
净汇兑(收益)/亏损	72,182	(322)
其他财务费用	77,377	73,846
合计	438,992	524,557

利息支出按银行借款及其他借款的偿还期分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	575,781	-	561,866	-

50、 公允价值变动收益/(损失)

	2013 年度	2012 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动		
1.交易性权益工具投资产生的公允价值变动收益	16,855	21,152
2.衍生金融工具产生的公允价值变动收益/(损失)	120,530	(12,562)
-因资产终止确认而转出至投资收益	(13,936)	46,571
小计	123,449	55,161
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
-本年公允价值变动	-	-
1.衍生金融工具产生的公允价值变动收益	66,434	3,400
合计	189,883	58,561

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

51、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2013 年度	2012 年度
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-	6,661
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益/(损失)	13,936	(40,140)
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	13,222	11,138
处置可供出售金融资产取得的投资收益	534,108	-
成本法核算的长期股权投资收益	5,000	5,124
权益法核算的长期股权投资损失	(55,513)	(76,731)
处置长期股权投资产生的投资收益	916	3
购买日之前持有的被购买方的股权公允价值重新计量确认的投资损失	(4,792)	-
其他	1,800	(3,906)
合计	508,677	(97,851)

本集团 2013 年度产生于上市类投资的投资收益为人民币 547,943,000 元，非上市类投资的投资损失为人民币 39,266,000 元(2012 年度产生于上市类投资的投资损失为人民币 26,384,000 元，非上市类投资的投资损失为人民币 71,467,000 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 年度	2012 年度	本年比上年同期增减变动的原因
交银施罗德基金管理有限公司	5,000	5,000	本期分派现金股利
司多尔特东华集装箱有限公司	-	50	本期未分派现金股利
合计	5,000	5,050	

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

51、 投资收益(续)

- (3) 2013 年度按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益绝对值占利润总额 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 年度	2012 年度	本年比上年同期增减 变动的原因
集瑞联合卡车股份有限公司	(88,593)	(128,471)	被投资企业损益变动
Pteris Global Ltd	(21,455)	(5,719)	被投资企业损益变动
上海丰扬房地产开发有限公司	13,626	9,149	被投资企业损益变动
TSC Offshore Group Ltd. ("TSC")	8,132	1,676	被投资企业损益变动
KYH Steel Holding Ltd. ("KYH")	7,906	7,599	被投资企业损益变动
合计	<u>(80,384)</u>	<u>(115,766)</u>	

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

52、 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
应收账款	46,600	43,363
预付款项	3,151	93,115
其他应收款	7,403	20,853
存货	96,003	74,838
一年内到期的非流动资产	(11,165)	36,599
长期应收款	(8,585)	75,831
固定资产	5,524	190,596
在建工程	-	1,876
合计	<u>138,931</u>	<u>537,071</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

53、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

营业外收入明细表

	2013 年	2012 年	2013 年计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	11,282	14,451	11,282
无形资产处置利得	140	70,250	140
索赔收入	5,369	26,229	5,369
罚款收入	10,850	3,712	10,850
固定资产盘盈	120	4,079	120
因企业并购和购买联营公司而确认的利得	35,017	54,750	35,017
政府补助	155,423	133,270	155,423
其他	56,022	53,624	56,022
合计	274,223	360,365	274,223

(2) 计入当期损益的政府补助：

政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
土地补贴及技术研发支持	1,517	2,477	与资产相关
财政补贴	150,233	126,548	与收益相关
税收返还	1,780	3,008	与收益相关
其他	1,893	1,237	与收益相关
合计	155,423	133,270	

54、 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	2013 年度计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	34,718	47,034	34,718
无形资产处置损失	1	535	1
捐赠支出	941	2,787	941
罚款支出	3,653	8,997	3,653
赔款支出	3,856	1,599	3,856
其他	39,169	31,474	39,169
合计	82,338	92,426	82,338

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	926,781	1,042,387
递延所得税的变动	1,441	(65,437)
合计	928,222	976,950

所得税费用与会计利润的关系如下：

	2013 年度	2012 年度
税前利润	3,562,720	2,907,380
按适用税率计算的所得税	822,909	654,121
税收优惠影响	(177,482)	(193,007)
不可抵扣的支出	113,039	93,940
其他非应税收入	(16,221)	(40,841)
本年利用以前年度未确认递延所得税资产的税务亏损的 税务影响	(98,004)	(14,099)
未确认的税务亏损	216,470	398,323
本年利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异的税务影响	(4,518)	-
因税率变更导致的递延税项差异	3,323	(18,466)
年度汇算清缴退税	324	5,199
国产设备退税	(14,048)	
预提境外控股公司享有当年利润需缴纳所得税	82,430	91,780
本年度所得税费用	928,222	976,950

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

56、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 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,180,321	1,939,081
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)	0.82	0.73

(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：

	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,180,321	1,939,081
本公司之子公司股份支付计划的影响	(22,690)	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润(调整后)	2,157,631	1,939,081
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(千股)	2,669,354	2,671,467
稀释每股收益(元/股)	0.81	0.73

2012 年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。

(a) 普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

	2013 年度	2012 年度
年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)	6,958	9,071
年末普通股的加权平均数(千股)	2,669,354	2,671,467

本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及其他职工6,000万份股份期权，占本年度本公司已发行股份2,662,396,051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，本年度本公司可行权的股份期权为1,335.75万份。本公司股份期权的信息参见附注七。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 其他综合收益

	2012年 12月31日	本年变动	重分类 转出	所得税 影响	2013年 12月31日
以后期间在满足规定条件时将重分类 进损益的其他综合收益项目：					
-可供出售金融资产公允价值变动	410,956	(3,996)	(534,108)	130,008	2,860
-现金流量套期工具产生的其他综合 收益	5,002	5,089	-	(763)	9,328
-外币报表折算差额	(532,001)	(181,631)	-	-	(713,632)
-其他	1,420	-	-	-	1,420
	<u>(114,623)</u>	<u>(180,538)</u>	<u>(534,108)</u>	<u>129,245</u>	<u>(700,024)</u>
	2011年 12月31日	本年变动	重分类 转出	所得税 影响	2012年 12月31日
以后期间在满足规定条件时将重分类 进损益的其他综合收益项目：					
-可供出售金融资产公允价值变动	382,438	37,818	-	(9,300)	410,956
-现金流量套期工具产生其他综合收 益	10,866	(6,899)	-	1,035	5,002
-外币报表折算差额	(566,755)	34,754	-	-	(532,001)
-其他	-	1,420	-	-	1,420
	<u>(173,451)</u>	<u>67,093</u>	<u>-</u>	<u>(8,265)</u>	<u>(114,623)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本年收到的与资产相关的政府补助	20,889	148,457
本年收到的押金、保证金	57,727	31,356
本年收到与当期收益相关的政府补助	173,850	123,008
本年收到的罚款收入	10,850	150,066
本年收到的索赔收入	5,369	29,941
其他	359,253	269,225
合计	627,938	752,053

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本年支付的运输装卸费用	698,206	764,296
本年支付的租金、保险费等与销售相关的杂费	107,514	59,487
本年支付的技术发展费	501,949	357,628
本年支付的保修金	56,687	157,151
本年支付的外部销售佣金	38,680	47,332
本年支付的业务招待费	674,146	644,718
本年支付的差旅、办公费等与其他费用	1,089,100	821,149
合计	3,166,282	2,851,761

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本年收到的存款利息收入	264,165	278,719

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本年发行商业票据收到的现金	1,920,321	-
本年处置子公司股权收到的现金	562,813	397,719
本年收到的股份期权行使的少数股东权益	34,446	18,786
合计	2,517,580	416,505

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 现金流量表项目注释(续)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
本年购买少数股东股权支付的现金	309,444	794,545
其他	-	63,790
合计	309,444	858,335

59、 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 年度	2012 年度
净利润	2,634,498	1,930,430
加: 资产减值准备	138,931	537,071
固定资产折旧	990,117	847,720
无形资产摊销	182,823	237,605
投资性房地产和长期待摊费用摊销	28,490	24,653
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/		
(收益)	23,297	(37,132)
减: 因企业并购和购买联营公司而确认的利得	(35,017)	(54,750)
公允价值变动损失/(收益)	(189,883)	(58,561)
财务费用	289,433	451,033
投资(收益)/损失	(508,677)	97,851
股份支付确认的费用	91,059	118,279
递延所得税资产的增加	(126,825)	(21,072)
递延所得税负债的增加	(126,907)	(35,697)
存货的(增加)/减少	2,715,219	(1,875,133)
经营性应收项目的(减少)/增加	(4,202,508)	2,418,332
经营性应付项目的增加/(减少)	845,876	(2,339,129)
外币报表折算影响数	-	1,419
经营活动产生的现金流量净额	2,749,926	2,242,919

本集团本年度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

2013 年度

(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)

59、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：

	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,181,496	4,397,512
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	(216,016)	(2,165,741)

(2) 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	1,206,846	428,490
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,206,846	406,964
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	260,429	77,418
减：前期已支付的现金和现金等价物	-	33,000
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	946,417	296,546
4.取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		
流动资产	1,234,058	910,828
非流动资产	1,921,405	243,997
流动负债	1,117,745	604,838
非流动负债	682,747	225,380
少数股东权益	(539,362)	(39,347)

(3) 现金和现金等价物的构成

	2013 年度	2012 年度
一、现金		
其中：库存现金	2,477	1,580
可随时用于支付的银行存款	4,128,327	4,392,620
可随时用于支付的其他货币资金	50,692	3,312
二、年末现金及现金等价物余额	4,181,496	4,397,512

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

2013 年度

(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、(2)及(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
Gasfin Investment S.A	子公司的少数股东	不适用
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
三井物产株式会社	子公司的少数股东	不适用
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	
浙江腾龙竹业集团有限公司子公司的少数股东	73201662-2	
天津港国际物流发展有限公司子公司的少数股东	74404796-0	
Frigstad Deepwater Holding Limited	子公司的少数股东	不适用
Eighty Eight Dragons Limited	子公司的少数股东	不适用
Quercus Limited	子公司的少数股东	不适用
Shiny Laburnum Limited	子公司的少数股东	不适用

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

2013 年度

(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 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易额的比 例(%)	金额	占同类交易额的 比例(%)
瑞集物流(芜湖)有限公司	采购商品	59,735	0.05%	29,040	0.02%
陕西重型汽车有限公司	采购商品	59,140	0.05%	34,342	0.03%
TSC Offshore Group Limited	采购商品	53,902	0.04%	15,616	0.01%
日本住友商事株式会社	采购商品	22,626	0.02%	37,670	0.03%
其他关联方	采购商品	14,321	0.00%	5,335	-
小计	采购商品	209,724	0.16%	122,003	0.09%
其他关联方	接受劳务	2,225	0.40%	6,421	1.34%

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

2013 年度

(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 年度		2012 年度	
		占同类交易额的		占同类交易额的比	
		金额	比例(%)	金额	例(%)
陕西重型汽车有限公司	销售商品	589,840	1.04%	583,138	1.10%
Florens Container Corporation S.A.	销售商品	456,059	0.80%	446,665	0.84%
Florens Maritime Limited	销售商品	431,671	0.76%	967,059	1.83%
住友商事株式会社	销售商品	186,072	0.33%	244,933	0.46%
COSCO Container Industries Limited	销售商品	91,662	0.16%	30,344	0.06%
集瑞联合卡车股份有限公司	销售商品	91,032	0.16%	38,041	0.07%
Florens Container Services Ltd.	销售商品	59,770	0.11%	-	-
广西南方中集物流装备有限公司	销售商品	35,963	0.06%	20,867	0.04%
日邮振华物流(天津)有限公司	销售商品	17,451	0.03%	-	-
其他关联方	销售商品	7,135	0.01%	63,211	0.12%
小计	销售商品	1,966,655	3.46%	2,394,258	4.52%
其他关联方	提供劳务	9,406	1.08%	8,566	0.62%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(3) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2013 年度确认的 利息收入/支出	说明
拆入					
Gasfin Investment S.A	42,928	2008 年 9 月 19 日	到期日未约定	1,987	同比例股东经营借款
Eighty Eight Dragons Limited	164,634	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
Quercus Limited	48,488	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
Shiny Laburnum Limited	293	2013 年 12 月 27 日	2017 年 12 月 27 日	-	同比例股东经营借款
	<u>256,343</u>				
拆出					
上海丰扬房地产开发有限公司	34,204	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	3,817	同比例股东经营借款
新洋木业香港有限公司	3,833	2006 年 06 月 20 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
Marine Subsea & Consafe	278,911	2007 年 12 月 01 日	到期日未约定	-	股东经营借款
集瑞联合卡车股份有限公司	632,732	2013 年 5 月 10 日、2013 年 7 月 15 日、2013 年 10 月 17 日、2013 年 10 月 31 日和 2013 年 11 月 15 日	2014 年 5 月 9 日、2014 年 7 月 15 日、2014 年 10 月 17 日、2014 年 10 月 31 日和 2014 年 11 月 14 日	19,379	股东经营借款
南通新洋环保板业有限公司	39,434	2013 年 4 月 3 日、2013 年 5 月 21 日、2013 年 7 月 22 日、2013 年 11 月 1 日、2013 年 12 月 17 日和 2013 年 12 月 24 日	2014 年 4 月 3 日、2014 年 5 月 21 日、2014 年 7 月 22 日、2014 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 17 日和 2014 年 12 月 24 日	1,950	同比例股东经营借款
广州金源行金属有限公司	9,997	2013 年 12 月 29 日、2013 年 12 月 23 日	2014 年 6 月 9 日、2014 年 6 月 23 日	244	同比例股东经营借款
Pteris Global Ltd	5,785	2013 年 3 月 5 日	2014 年 3 月 5 日	-	同比例股东经营借款
Frigstad Deepwater Holding Limited	155,901	2013 年 4 月 16 日	到期日未约定	-	同比例股东经营借款
	<u>1,160,797</u>				

本公司

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2013 年度确认的 利息收入	说明
拆出					
上海丰扬房地产开发有限公司	34,204	2007 年 12 月 25 日	到期日未约定	3,817	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

2013 年度

(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) 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)。截止至 2013 年 12 月 31 日，关键管理人员持有的未行使的期权情况如下：

姓名	职务	获授期权数量(万份)
麦伯良	总裁、执行董事	380
赵庆生	副总裁	150
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
张宝清	副总裁	100
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		1,380

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。截止至 2013 年 12 月 31 日，该等关键管理人员持有的未行使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	99.8
合计		404.8

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

2013 年度

(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 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名		董事薪金	工资	养老金	奖金	入职	离职	其他	合计
董事									
麦伯良		-	2,388	37	6,249	-	-	23	8,697
李建红		-	-	-	-	-	-	-	-
徐敏杰		-	-	-	-	-	-	-	-
王宏		-	-	-	-	-	-	-	-
王兴如		-	-	-	-	-	-	-	-
吴树雄	注释(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
王桂坝	注释(i)	60	-	-	-	-	-	-	60
李科浚	注释(i)	60	-	-	-	-	-	-	60
潘承伟	注释(i)	60	-	-	-	-	-	-	60
徐景安		60	-	-	-	-	-	-	60
丁慧平		60	-	-	-	-	-	-	60
靳庆军		60	-	-	-	-	-	-	60
小计		360	2,388	37	6,249	-	-	23	9,057
监事									
吕世杰		-	-	-	-	-	-	-	-
黄倩如		-	-	-	-	-	-	-	-
何家乐		-	-	-	-	-	-	-	-
冯万广		-	319	-	1,400	-	-	-	1,719
李锐庭		-	651	-	1,700	-	-	-	2,351
熊波		-	141	27	32	-	-	10	210
小计		-	1,111	27	3,132	-	-	10	4,280

注释(i)：吴树雄先生于 2013 年 09 月 27 日起担任本公司董事。本公司第六届董事会独立董事：丁慧平先生、徐景安先生、靳庆军先生任期于 2013 年 4 月届满，王桂坝先生、李科浚先生及潘承伟先生于 2013 年 06 月 28 日起担任本公司第七届董事会独立董事。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(i) 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

其他高级管理人员

赵庆生	-	1,108	-	3,200	-	-	-	4,308
吴发沛	-	963	37	2,000	-	-	23	3,023
李胤辉	-	963	35	1,700	-	-	23	2,721
刘学斌	-	1,077	37	2,600	-	-	23	3,737
张宝清	-	1,020	35	2,670	-	-	23	3,748
于亚	-	1,077	35	1,800	-	-	23	2,935
金建隆	-	843	37	1,700	-	-	23	2,603
曾北华	-	855	-	1,650	-	-	-	2,505
于玉群	-	855	37	1,600	-	-	23	2,515
小计	-	8,761	253	18,920	-	-	161	28,095
合计	360	12,260	317	28,301	-	-	194	41,432

2013 年度本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

姓名	董事薪金	工资	养老金	奖金	入职	离职	其他	合计
董事								
李建红	-	-	-	-	-	-	-	-
徐敏杰	-	-	-	-	-	-	-	-
王宏	-	-	-	-	-	-	-	-
王兴如	-	-	-	-	-	-	-	-
麦伯良	-	1,946	17	7,983	-	-	33	9,979
丁慧平	120	-	-	-	-	-	-	120
徐景安	120	-	-	-	-	-	-	120
靳庆军	120	-	-	-	-	-	-	120
小计	360	1,946	17	7,983	-	-	33	10,339
监事								
吕世杰	-	-	-	-	-	-	-	-
黄倩如	-	-	-	-	-	-	-	-
冯万广	-	649	-	1,696	-	-	-	2,345
小计	-	649	-	1,696	-	-	-	2,345
其他高级管理人员								
赵庆生	-	908	14	3,193	-	-	27	4,142
吴发沛	-	682	17	1,560	-	-	33	2,292
李胤辉	-	677	16	1,210	-	-	33	1,936
刘学斌	-	869	17	2,650	-	-	33	3,569
张宝清	-	720	16	2,733	-	-	33	3,502
于亚	-	791	16	1,560	-	-	33	2,400
金建隆	-	587	17	1,060	-	-	33	1,697
曾北华	-	599	-	1,200	-	-	-	1,799
于玉群	-	599	17	1,300	-	-	33	1,949
小计	-	6,432	130	16,466	-	-	258	23,286
合计	360	9,027	147	26,145	-	-	291	35,970

2012 年度本集团薪酬最高的前五位已反映在上表中。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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	2012 年度
薪酬范围：		
人民币 0 元-1,000,000 元	7	9
人民币 1,000,000 元-1,500,000 元	-	-
人民币 1,500,000 元-2,000,000 元	12	11

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

本集团本年授予的各项权益工具总额	-
本集团本年行权的各项权益工具总额	-
本集团本年失效的各项权益工具总额	-
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1. 安瑞科分别于 2009 年度和 2011 年度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 5.83 年及 7.82 年； 2. 本公司分别于 2010 年度和 2011 年度授予的以权益结算的股份期权：行权价格分别为人民币 11.35 元及 16.88 元(调整后)，合同剩余期限均为 6.74 年。
本集团年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

本年发生的股份支付费用如下：

	2013 年度	2012 年度
以权益结算的股份支付	91,059	118,279

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

2013 年度

(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 年度 千股	2012 年度 千股
期初数量	71,546	78,700
本期行权	(11,838)	(5,774)
本期作废	(1,070)	(1,280)
本期失效	-	(100)
期末数量	58,638	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，其中首次授予数量为 5,400 万份，行权价格为每份人民币 12.39 元；其余 600 万份股份期权作为预留期权。

由于本公司于 2011 年 5 月 31 日、2012 年 6 月 21 日和 2013 年 6 月 28 日向普通股东分别派发现金股利每股人民币 0.35 元、0.46 元和 0.23 元，本公司董事会按照上述股份期权计划的规定，在本公司 2011、2012 年度和 2013 年度分红派息方案实施后，对上述 2010 年 9 月 28 日授予的 5,400 万份股份期权行权价格进行相应的调整，调整后的股份期权行权价格为每份人民币 11.35 元。

本公司股东大会于 2011 年 9 月 22 日审议批准，授予 2010 年 9 月 28 日本公司股东大会批准的股份期权计划中的 600 万份预留股份期权，行权价格为每份人民币 17.57 元。在本公司 2011 年度、2012 年度向普通股东分别派发现金股利每股人民币 0.46 元和 0.23 元分红派息方案实施后，上述期权行权价格调整为人民币 16.88 元。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(2) 本公司股份支付情况(续)

本公司期权变动如下：

	2013 年度 千股	2012 年度 千股
期初数量	59,680	60,000
本年失效	(63)	(320)
期末数量	59,617	59,680

(3) 中集天宇的股份支付

于 2013 年，本集团的下属子公司中集天宇实施了一项股权信托计划，由参与该计划的员工筹集信托基金，通过长安国际信托有限公司向中集天宇直接控股公司中集申发购买中集天宇 8%的股权，据此，参与该信托计划的中集天宇员工通过该种方式持有中集天宇 8%的股权。

由于中集天宇为非上市公司，股份流通性较低，且该股权信托计划退出机制限制较大，其股份支付的公允价值较低，因此，对该股权信托计划，本集团并没有确认相应的股份支付费用。

(4) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

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

本年估计与上年估计无重大差异。

于 2013 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额 400,583

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额

其中：-本公司股份支付	81,505
-安瑞科股份支付	9,554
	91,059

安瑞科本年度行权数量 11,838,000(2012 年度：5,774,000)。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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起至授权日起 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 12 月 31 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 476,244 元，本年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 年度	2012 年度
期初数量	400,000	760,000
本期作废	(250,000)	(360,000)
期末数量	150,000	400,000

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 9,405,000 美元，折合人民币 57,341,000 元。

2、对外提供担保

本集团的子公司—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 12 月 31 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 574,160,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 637,605,000 元)。

本集团的子公司—江门地产及扬州中集达宇置业有限公司为商品房承购人提供抵押贷款担保。于 2013 年 12 月 31 日，担保额合计为人民币约 80,000,000 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 12 月 31 日，本集团已开具未确认的应付票据和已开具未到期的信用证合计为人民币 904,044,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 717,454,000 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，中集来福士由银行开出的尚未到期的保函余额为 723,036,000 美元，折合人民币 4,408,278,000 元，都是对船舶购买方开具的保函。(2012 年：人民币 3,522,355,000 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，天达空港由银行开出的尚未到期的保函余额为人民币 141,001,000 元，其中履约保函余额为人民币 43,172,000 元；投标保函余额为人民币 24,275,000 元；质量保函余额为人民币 8,072,000 元；对供应商开具的保函为人民币 65,482,000 元。(2012 年 12 月 31 日合计：人民币 300,599,000 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，安瑞科由银行开出的尚未到期的人民币保函余额为 42,846,000 元，美元保函余额为 2,538,000 元，折合人民币 15,475,000 元，合计人民币 58,321,000 元，都是履约保函。(2012：0 元)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、或有事项(续)

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 SSPantanal 以及 SSAmazonia, 分别于 2010 年 11 月份和 2011 年 4 月份完成交付。但销售款共计 14,230 万美元未能收回; 同时, 中集来福士也为 SchahinHoldingsSA 及其 6 家关联公司提供垫资款以建造该钻井平台, 垫资款共计 6,613 万美元亦未收回。

由于 SchahinHoldingsSA 及其 6 家关联公司未能按合同约定支付上述款项, 中集来福士及其子公司已分别于 2011 年 12 月和 2012 年 5 月向 SchahinHoldingsSA 及其 6 家关联公司就销售款和垫资款提起了诉讼和仲裁申请。有关垫资款的仲裁于 2012 年 12 月结案, 中集来福士于 2013 年 9 至 10 月收回垫资款 7,427 万美元(包括本金 6,613 万美元, 利息 814 万美元), 垫资款的欠款已结清; 2013 年 10 月, 中集来福士依据销售款仲裁的预裁决结果收回了上述销售款 2,106 万美元(其中本金 1,598 万美元, 利息 508 万美元), 2013 年 12 月, 伦敦高等法院就销售款诉讼进行了预判决, 中集来福士胜诉 6,732 万美元(其中本金 5,335 万美元, 利息 1,397 万美元)并已开始进入执行程序。

截至 2013 年 12 月 31 日止, 垫资款已全部收回, 未收回的销售款尚有 12,632 万美元(折合人民币约 7.70 亿元)。

截至本财务报表批准报出日, 上述销售款的诉讼及仲裁尚未结案, 且被告提出反诉。根据现有的法律程序进展情况及参考律师的专业意见后, 本公司管理层对上述诉讼和仲裁的前景保持乐观。在诉讼过程中, 本公司将采取积极法律措施以保证股东权益不受损害。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承担

	2013 年度	2012 年度
已签订尚未履行或尚未完全履行的固定资产购建合同	125,662	406,690
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	-	17,420
建造用于销售或出租的船舶	3,962,914	1,804,449
董事会已批准的对外投资	8,342	35,017
合计	4,096,918	2,263,576

管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	8,342	468
无形资产	-	34,549
	8,342	35,017

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 承诺事项(续)

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,561	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 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2013 年度	2012 年度
1 年以内(含 1 年)	66,332	73,628
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	46,441	58,491
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	28,131	52,967
3 年以上	50,568	127,181
合计	191,472	312,267

2013 年度计入当期损益的经营租赁租金为人民币 63,518,000 元(2012 年度：人民币 90,560,000 元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之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、 资产负债表日后利润分配

拟分配的股利(注(1))	718,847,000
--------------	-------------

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

本公司董事会于2014年3月25日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.27元，共人民币718,847,000元(2012年度：每股人民币0.23元，共人民币612,351,000元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的股利并未在资产负债表日确认为负债。

- 2、 2013年12月23日，本公司与中远集装箱工业有限公司、Broad Ride Limited及Promotor Holdings Limited各自订立H股认购协议，据此，本公司已有条件同意按发行价每股H股13.48港元向其配发及发行合共286,096,100股新H股，而中远集装箱工业有限公司、Broad Ride Limited及Promotor Holdings Limited已有条件同意以现金认购有关新H股，同时遵照当中所载条款及条件。发行该等新H股所得款项总额约为3,856,580,000港元。于2014年3月7日本公司2014年第一次临时股东大会上审议通过上述增发新H股项目。

十、 资产负债表日后事项(续)

- 3、 根据国家税务总局 2014 年 1 月 29 日的国家税务总局公告 2014 年第 9 号《关于依据实际管理机构标准实施居民企业认定有关问题的公告》，本集团向深圳市地方税务局就本集团控股的 19 家境外公司申请为中国居民企业的事宜进行了沟通。于 2014 年 3 月，本集团收到深圳市地方税务局予深圳市蛇口地方税务局的批复，认定本集团控股的 19 家境外公司为中国居民企业，自 2013 年度起开始执行。本事项为资产负债表日后非调整事项。

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 和五、38。

2、 分部报告

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

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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	集装箱分部	道路运输 车辆分部	能源、化工及食 品装备分部	海洋工程分部	机场设备分部	物流服务与装 备分部	其他分部	分部间抵销	未分配项目	合计
	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度	2013 年度
对外交易收入	21,100,212	13,120,561	11,209,761	3,501,509	887,749	6,020,609	2,009,142	-	24,868	57,874,411
分部间交易收入	207,071	214,137	370,213	3,480,808	-	195,240	387,419	(4,854,888)	-	-
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	12	4,243	-	-	-	18,332	(2,275)	-	(74,770)	(54,458)
当期资产减值损失	8,436	101,835	(982)	11,241	(214)	35,429	(16,811)	-	(3)	138,931
折旧和摊销费用	326,872	251,286	247,326	184,535	4,680	125,755	60,976	-	-	1,201,430
银行存款利息收入	179,859	53,119	32,779	84,052	1,739	68,407	583,142	(761,497)	7,098	248,698
利息支出	58,836	139,994	65,380	473,638	4,066	59,494	157,586	(781,424)	700,030	877,600
利润总额/(亏损总额)	1,347,531	404,364	1,136,514	(321,580)	128,098	226,797	672,180	142,524	(173,708)	3,562,720
所得税费用	328,469	139,972	224,320	(24,856)	11,783	47,960	175,966	-	24,608	928,222
净利润/(净亏损)	1,019,062	264,392	912,194	(296,724)	116,315	178,837	496,214	142,524	(198,316)	2,634,498
资产总额	15,824,315	11,285,763	11,194,382	15,833,637	1,728,778	4,179,781	18,024,963	(8,439,676)	2,974,029	72,605,972
负债总额	9,173,415	6,916,329	7,276,512	15,370,153	815,723	3,080,524	239,842	(13,820,498)	19,057,844	48,109,844
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)	(25,248)	106,531	(2,651)	960	(3,180)	13,054	48,134	-	(135,761)	1,839
-联营企业和合营企业的长期股权投资	2,784	44,747	4,000	-	-	246,096	287,797	-	553,023	1,138,447
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,468,946	617,126	798,894	1,657,731	288,683	1,839,939	3,810,834	-	-	10,482,153

物流服务与装备分部 2012 年的数据对于本集团而言不重大，因而本集团并没有重列 2012 年的分部信息。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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	集装箱分部		道路运输 能源、化工及		其他分部	分部间抵销	未分配项目	合计
	2012 年度	2012 年度	食品装备分部	海洋工程分部				
	2012 年度	2012 年度	2012 年度	2012 年度	2012 年度	2012 年度	2012 年度	2012 年度
对外交易收入	24,797,342	13,789,685	9,257,212	1,829,410	757,001	3,903,407	-	54,334,057
分部间交易收入	42,737	340,795	376,495	-	-	265,043	(1,025,070)	-
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	(1)	198,006	-	3,656	-	36,105	(322,626)	8,129
当期资产减值损失	(25,197)	228,451	11,571	192,228	17,269	112,749	-	537,071
折旧和摊销费用	310,344	290,027	238,683	166,469	4,497	99,958	-	1,109,978
银行存款利息收入	49,795	12,115	19,853	91,431	380	96,366	-	295,015
利息支出	13,947	100,074	31,031	99,072	91	97,788	-	404,045
利润总额/(亏损总额)	2,348,464	172,137	802,409	(516,652)	79,018	959,276	(322,626)	(614,646)
所得税费用	541,588	34,924	157,033	10,123	10,203	223,079	-	976,950
净利润/(净亏损)	1,806,876	137,213	645,376	(526,775)	68,815	736,197	(322,626)	(614,646)
资产总额	17,327,722	10,817,255	9,547,063	15,834,077	860,208	16,781,369	(23,251,400)	15,076,086
负债总额	9,964,903	6,292,008	5,874,589	14,438,946	482,075	9,358,375	(17,525,691)	11,990,018
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)	(8,658)	228,858	15,832	124,312	17,276	104,903	-	(75,378)
-联营企业和合营企业的长期股权投资	2,779	38,898	-	-	-	848,193	-	634,276
-长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,118,397	585,388	655,435	1,074,694	22,619	247,887	-	3,704,420

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2013 年度	2012 年度	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国	20,718,567	23,202,710	20,855,399	18,099,106
亚洲(除中国以外)	8,718,240	3,661,789	42,505	47,508
美洲	11,247,084	13,651,754	5,779,386	313,853
欧洲	13,954,472	11,266,791	900,456	1,018,737
其他	3,236,048	2,551,013	41,458	49,731
合计	57,874,411	54,334,057	27,619,204	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。

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 12 月 31 日, 本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

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

本集团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 15.08%(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

2013 年度

(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 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2013年12月31日					
	未折现的合同现金流量					
	1年内或					资产负债表
	实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	账面价值
金融资产						
货币资金	4,771,047	-	-	-	4,771,047	4,771,047
应收账款及其他应收款	12,871,550	-	-	-	12,871,550	12,871,550
一年内到期的非流动资产	1,513,337	-	-	-	1,513,337	1,513,337
长期应收款	1,809,278	1,308,192	1,609,652	637,056	5,364,178	2,952,418
小计	20,965,212	1,308,192	1,609,652	637,056	24,520,112	22,108,352
金融负债						
短期借款	7,244,780	-	-	-	7,244,780	7,244,780
应付债券	320,666	2,777,983	4,209,200	-	7,307,849	6,450,730
应付账款及其他应付款	12,801,143	-	-	-	12,801,143	12,801,143
一年内到期的非流动负债	2,458,775	-	-	-	2,458,775	2,458,775
长期借款	270,165	3,874,365	4,728,239	-	8,872,769	7,761,243
长期应付款	51,235	12,882	64,435	165,051	293,603	242,992
小计	23,146,764	6,665,230	9,001,874	165,051	38,978,919	36,959,663
净额	(2,181,552)	(5,357,038)	(7,392,222)	472,005	(14,458,807)	(14,851,311)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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					资产负债表
	实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	15,006,022	-	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

2013 年度

(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(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) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-长期应收款	2.58%-17.53%	2,952,418	2.58%-17.53%	2,540,574
-一年内到期长期应收款	2.58%-17.53%	1,513,337	2.58%-17.53%	1,636,332
金融负债				
-短期借款	0.93%-8.31%	4,047,240	0.94%-7.02%	3,929,032
-应付债券	4.43%-5.23%	6,450,730	4.43%-5.23%	6,462,235
-长期借款	3%-8.63%	122,769	3.00%-8.63%	11,548
合计		(6,154,984)		(6,225,909)
	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.35%-3.75%	4,771,047	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	2,410,392	详情参见附注五、34	1,257,100
-长期借款	详情参见附注五、36	7,638,474	详情参见附注五、36	7,630,237
-短期借款	1M libor+90 bps~6M libor+380 bps	3,197,540	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、38	242,992	详情参见附注五、38	23,056
-一年内到期长期应付款	详情参见附注五、34	47,016	详情参见附注五、34	4,731
合计		(8,765,367)		(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

2013 年度

(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(续)

(3) 利率风险(续)

(b) 敏感性分析

于 2013 年 12 月 31 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: 25 个基点)将会导致本集团税后净利润及股东权益减少人民币 21,913,000 元及人民币 21,913,000 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 披露的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的外汇风险敞口外,本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑,风险敞口金额以人民币列示,以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2013年12月31日				2012年12月31日			
	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	1,127,452	257,355	250,837	30,954	2,001,728	545,391	66,888	38,757
应收款项	4,875,318	526,341	37,314	17,225	4,789,721	801,682	57,396	38,046
短期借款	(6,033,033)	(872,354)	-	-	(4,266,258)	(303,646)	(117,583)	-
长期应收款	1,140,229	7,713	-	-	1,108,073	8,728	-	-
长期借款	(6,442,920)	-	(342,008)	-	(3,681,507)	-	(438,647)	-
长期应付款	-	-	-	-	(23,056)	-	-	-
应付款项	(2,160,162)	(395,885)	(36,682)	(2,879)	(2,452,936)	(693,884)	(88,396)	(4,677)
预计负债	(146,648)	(20,647)	(4)	-	(416,856)	(13,708)	(275)	-
一年内到期的非流动负债	(146,341)	-	(82,554)	-	(1,257,100)	-	-	-
资产负债表敞口总额	(7,786,105)	(497,477)	(173,097)	45,300	(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

2013 年度

(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(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 年度	2012 年度	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
美元	6.1767	6.3091	6.0976	6.2854
欧元	8.2372	8.1235	8.4175	8.3195
港元	0.7964	0.8135	0.7862	0.8108
日元	0.0623	0.0785	0.0578	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 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 2.00%、4.00%、2.00%和 5.00%(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12月31日		
美元	116,792	119,993
欧元	14,924	14,767
港元	2,596	1,358
日元	(1,699)	(1,699)
合计	<u>132,613</u>	<u>134,419</u>
2012年12月31日		
美元	31,486	31,486
欧元	(6,564)	(6,564)
港元	3,319	3,319
日元	(5,409)	(5,409)
合计	<u>22,832</u>	<u>22,832</u>

于 12 月 31 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 2.00%、4.00%、2.00%和 5.00%(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。

十一、其他重要事项(续)

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

(5) 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格风险。于 2013 年 12 月 31 日，本集团主要持有苏宁云商 18,779,000 股上市流通股及 GoodPack 13,500,000 股上市流通股。

于 2013 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，沪 A 股综合指数上升/下降 5%(2012 年：5%)，将导致股东权益增加/减少人民币 16,549,000 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 20%是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间股票市场综合指数变动的合理预期。

4、金融工具的公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

4、金融工具的公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
交易性权益工具投资	五、2	319,605	-	-	319,605
衍生金融资产	五、2	-	133,068	-	133,068
套期工具	五、2	-	7,940	-	7,940
小计		<u>319,605</u>	<u>141,008</u>	<u>-</u>	<u>460,613</u>
可供出售金融资产	五、10	<u>7,342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,342</u>
合计		<u>326,947</u>	<u>141,008</u>	<u>-</u>	<u>467,955</u>
负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	五、24	-	(28,463)	-	-
合计		<u>-</u>	<u>(28,463)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

4、 金融工具的公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

资产	附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性权益工具投资	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					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	五、24	-	(95,098)	-	(95,098)
合计		-	(95,098)	-	(95,098)

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

十一、其他重要事项(续)

4、 金融工具的公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

于 2013 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(3) 公允价值确定方法和假设

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

(b) 应收款项

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

(c) 借款、应付债券和长期应付款及其他非衍生金融负债

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

(d) 衍生工具

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

(e) 财务担保合同

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

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

4、 金融工具的公允价值(续)

(3) 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 年所用利率	2012 年所用利率
借款	1.75%-5.99%	1.75%-5.99%
应收款项	5.60%-6.55%	5.60%-6.55%

5、 以公允价值计量的资产和负债

	年初余额	本年度 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本年度计提 的减值	年末余额
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	2,919	-	-	319,605
2.衍生金融资产	12,684	120,530	-	-	133,068
3.套期工具	2,851	-	10,974	-	7,940
4.可供出售金融资产	609,751	-	2,920	-	7,342
金融资产小计	<u>1,014,843</u>	<u>123,449</u>	<u>13,894</u>	<u>-</u>	<u>467,955</u>
金融负债	<u>(95,098)</u>	<u>66,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,463)</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

6、 以外币计量的金融资产和负债

	年初余额	本年度公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年度计提的减值	年末余额
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)	211,702	(24,743)	-	-	150,031
2. 衍生金融资产	12,684	120,530	-	-	133,068
3. 套期工具	2,851	-	10,974	-	7,940
4. 贷款和应收款	7,926,223	-	-	(23,449)	9,607,295
5. 可供出售金融资产	8,396	-	2,920	-	7,342
金融资产小计	<u>8,161,856</u>	<u>95,787</u>	<u>13,894</u>	<u>(23,449)</u>	<u>9,905,676</u>
金融负债	<u>(14,813,884)</u>	<u>66,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(17,568,651)</u>

7、 资本管理

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

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

本集团利用资产负债率监控其资本。该比率是总负债除以总资产。

于2013年，本集团的策略为将资产负债率不超过68%，该策略与上年保持一致。于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的资产负债率如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总负债	48,109,844	40,875,223
总资产	<u>72,605,972</u>	<u>62,992,380</u>
资产负债率	<u>66%</u>	<u>65%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日		
	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	383,707	1.0000	383,707	人民币	424,020	1.0000	424,020
美元	322	6.0976	1,964	美元	1,242	6.2854	7,810
港元	10	0.7862	8	港元	10	0.8108	8
日元	12,504	0.0578	722	日元	12,504	0.0730	913
欧元	35	8.4175	298	欧元	35	8.3195	293
小计			386,699				433,044
其他货币资金：	-						
人民币	135	1.0000	135	人民币	11,972	1.0000	11,972
美元	381	6.0976	2,324	美元	377	6.2854	2,371
小计			2,459				14,343
合计			389,158				447,387

于 2013 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 2,426,000 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,474,000 元)。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资		
- 上市公司	169,574	177,450
其中，上市类投资的市值	169,574	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) 本公司本年度无变现在限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
香港中集	3,019,369	3,108,609
南方中集	592,706	592,706
车辆集团	123,200	216,836
洋山物流	-	110,628
财务公司	-	37,932
合计	<u>3,735,275</u>	<u>4,066,711</u>

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	9,116,641	10,862,091
押金、保证金	20,156	184
其他	5,468	2,601
小计	<u>9,142,265</u>	<u>10,864,876</u>
减：坏账准备	<u>(4,747)</u>	<u>(4,773)</u>
合计	<u>9,137,518</u>	<u>10,860,103</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	9,086,457	10,693,925
1 年至 2 年(含 2 年)	29,206	20,000
2 年至 3 年(含 3 年)	20,000	2,000
3 年以上	6,602	148,951
小计	<u>9,142,265</u>	<u>10,864,876</u>
减：坏账准备	<u>(4,747)</u>	<u>(4,773)</u>
合计	<u>9,137,518</u>	<u>10,860,103</u>

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

2013 年度

(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	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日				
	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)	9,109,639	99.64%	-	-	10,698,979	98.47%	-	-
其他不重大其他应收款	(5)	32,626	0.36%	4,747	14.55%	165,897	1.53%	4,773	2.88%
合计		9,142,265	100.00%	4,747	0.05%	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。

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

于 2013 年 12 月 31 日，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) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

于 2013 年 12 月 31 日，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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	27,204	0.30%	-	-	161,124	1.48%	-	-
一到二年	675	0.01%	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	0.00%	-	-	2,000	0.02%	2,000	100%
三到四年	2,000	0.02%	2,000	100%	2,773	0.03%	2,773	100%
四到五年	2,747	0.03%	2,747	100%	-	-	-	-
五年以上	-	0.00%	-	-	-	-	-	-
合计	32,626	0.36%	4,747	14.55%	165,897	1.53%	4,773	2.88%

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(7) 本年度坏账准备转回或收回情况

本公司无本年度前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回的其他应收款(2012 年度：无)。

(8) 本年度实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无重大实际核销的其他应收款情况(2012 年度：无)。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

	与本集团关联关系	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	9,082,437	1 年以内	99.35%
			1 年以内,1 至 2 年	
上海丰扬房地产开发有限公司	本集团联营企业	34,204	及 3 年以上	0.37%
烟台高新技术产业园区财政局	无	20,000	2 至 3 年	0.22%
协通实业公司	无	2,000	3 至 4 年	0.02%
西丽高尔夫球俱乐部	无	525	1 至 2 年	0.01%
		<u>9,139,166</u>		<u>99.97%</u>

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%。

(10) 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 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(11) 应收关联方款项

	与本集团关联关系	金额	占其他应收账款总额 的比例(%)
本公司联营企业	本公司联营企业	34,204	0.37%
应收子公司合计	本公司子公司	9,082,437	99.35%
合计		<u>9,116,641</u>	<u>99.72%</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(12) 因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项(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

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易(2012 年 12 月 31 日：无)。

5、 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	-	601,356

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司-非上市公司	6,048,812	5,896,195
合营企业-非上市公司	4,740	6,521
联营企业-非上市公司	451,408	540,000
其他长期股权投资-非上市公司	391,970	391,970
小计	6,896,930	6,834,686
减：减值准备	(3,065)	(3,065)
合计	6,893,865	6,831,621

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 长期股权投资本年度变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法—子公司										
南方中集	82,042	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%	-	-	-	31,585
中集远东	-	114,249	(114,249)	-	-	-	-	-	-	-
中集北洋	77,704	77,704	-	77,704	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%	-	-	-	27,279
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%	-	-	-	26,648
上海宝伟	66,558	66,558	-	66,558	94.75%	94.75%	-	-	-	23,586
太仓中集	131,654	131,654	-	131,654	100.00%	100.00%	-	-	-	82,479
漳州中集	100,597	100,597	-	100,597	100.00%	100.00%	-	-	-	36,529
洋山物流	193,204	78,955	114,249	193,204	100.00%	100.00%	-	-	-	54,463
重庆中集	39,499	39,499	-	39,499	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海冷箱	200,892	200,892	-	200,892	92.00%	92.00%	-	-	-	156,688
青岛冷箱	54,225	54,225	-	54,225	100.00%	100.00%	-	-	-	45,599
新会特箱	82,026	82,026	-	82,026	100.00%	100.00%	-	-	-	177,895
大连物流	46,284	46,284	-	46,284	100.00%	100.00%	-	-	-	26,860
青冷特箱	12,743	12,743	-	12,743	100.00%	100.00%	-	-	-	23,003
天津物流	47,750	39,127	8,623	47,750	100.00%	100.00%	-	-	-	27,669
中集香港	1,690	1,690	-	1,690	100.00%	100.00%	-	-	-	-
CIMC USA Inc.	171,740	171,740	-	171,740	100.00%	100.00%	-	-	-	-

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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) 长期股权投资本年度变动情况分析如下：(续)

	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
中集申发	162,686	162,686	-	162,686	100.00%	100.00%	-	-	-	-
车辆集团	606,912	606,912	-	606,912	80.00%	80.00%	-	-	-	123,200
智能科技	41,526	13,726	27,800	41,526	100.00%	100.00%	-	-	-	-
太仓冷箱	311,792	311,792	-	311,792	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业发展	108,544	108,544	-	108,544	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集培训	48,102	48,102	-	48,102	100.00%	100.00%	-	-	-	-
大连重化	182,136	111,083	71,053	182,136	100.00%	100.00%	-	-	-	-
海工研究院	111,703	111,703	-	111,703	100.00%	100.00%	-	-	-	-
中集木业	3,472	3,472	-	3,472	100.00%	100.00%	-	-	-	-
扬州通利	126,689	81,548	45,141	126,689	100.00%	100.00%	-	-	-	-
南方物流	71,717	71,717	-	71,717	100.00%	100.00%	-	-	-	2,968
深圳中集投资控股有限公司	72,401	72,401	-	72,401	100.00%	100.00%	-	-	-	-
财务公司	482,590	482,590	-	482,590	100.00%	100.00%	-	-	-	9,312
中集租赁	422,363	422,363	-	422,363	100.00%	100.00%	-	-	-	-
青岛专用车	26,912	26,912	-	26,912	80.00%	80.00%	-	-	-	-
中集船舶海洋工程设计研究院 有限公司	40,000	40,000	-	40,000	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%	-	-	-	-
大连铁路装备	69,806	69,806	-	69,806	100.00%	100.00%	-	-	-	-
集装箱控股	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
COOP	205,022	205,022	-	205,022	99.00%	99.00%	-	-	-	-
天津康德物流设备有限公司	3,629	3,629	-	3,629	100.00%	100.00%	-	-	-	-
小计	6,048,812	5,896,195	152,617	6,048,812						995,288

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(3) 联营企业

对联营企业的长期股权投资：

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法—联营企业										
集瑞联合卡车股份有限公司	540,000	540,000	(88,592)	451,408	45.00%	45.00%		-	-	-
小计	540,000	540,000	(88,592)	451,408				-	-	-
权益法—合营企业										
超酷(上海)制冷设备有限公司	9,000	6,521	(1,781)	4,740	50.00%	50.00%		-	-	-
小计	9,000	6,521	(1,781)	4,740				-	-	-
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%		-	-	5,000
小计	391,970	391,970	-	391,970				(3,065)	-	5,000
合计	6,989,782	6,834,686	62,244	6,896,930				(3,065)	-	5,000

联营公司及合营公司的主要财务信息参见合并长期股权投资披露。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(4) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年度增加	本年度减少	2013 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	3,065	-	-	3,065

7、 短期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款		
人民币	-	465,703

8、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动部分		
衍生金融负债		
-利率掉期合约	-	8,987
小计	-	8,987
非流动部分		
-利率掉期合约	26,865	81,944
小计	26,865	81,944
合计	26,865	90,931

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

9、 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	250,000	224,717	(74,717)	400,000
总裁奖励金	407,812	-	(19,206)	388,606
利润分享奖金	-	66,916	-	66,916
社会保险费及其他	74	13,205	(12,785)	494
合计	657,886	304,838	(106,708)	856,016

10、 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交所得税	3,148	33,144
代扣代缴个人所得税	1,202	2,466
应交营业税	5,244	6,752
其他	689	1,131
合计	10,283	43,493

11、 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	4,646	10,500
短期借款应付利息	-	521
企业债券利息	180,088	176,670
合计	184,734	187,691

12、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付子公司款项	3,505,729	3,470,041
质保金	501	687
押金及暂收款	30,000	30,000
应付咨询培训款	-	56,866
预提费用	4,344	7,265
其他	6,948	10,088
合计	3,547,522	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

2013 年度

(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)

12、其他应付款(续)

其他应付款按原币币种列示如下：

币种	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	3,542,909	1.0000	3,542,909	3,570,165	1.0000	3,570,165
美元	753	6.0976	4,590	753	6.2854	4,732
港币	29	0.7862	23	61	0.8108	50
合计			<u>3,547,522</u>			<u>3,574,947</u>

- (2) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

应付关联方情况如下：

单位名称	与本集团关联关系	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付子公司合计	本公司的子公司	<u>3,505,729</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

2013 年度

(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、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			
-信用借款	(2)	2,135,000	1,257,100

(2) 一年内到期的长期借款按原币币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	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%	1,170,000	1.0000	1,170,000	-	-	-	-
-人民币	4.92%	900,000	1.0000	900,000	-	-	-	-
-人民币	5.95%	65,000	1.0000	65,000	-	-	-	-
					LIBOR+90BP&LIBOR			
-美元	-	-	-	-	美元+1.85%	200,000	6.2855	1,257,100
合计				2,135,000				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

2013 年度

(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、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) 于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款列示如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额 千元	人民币金额 千元	外币金额 千元	人民币金额 千元
国家开发银行	2007 年 12 月 12 日	2013 年 6 月 12 日	美元	六个月 LIBOR+90BP	-	-	110,000	691,405
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	251,420
荷兰安智银行 (ING)	2011 年 5 月 20 日	2013 年 5 月 21 日	美元	浮动，LIBOR 美元 +1.85%	-	-	50,000	314,275
中国进出口银行	2011 年 01 月 07 日	2014 年 01 月 06 日	人民币	4.20%(注释(i))	70,000	70,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 02 月 01 日	2014 年 02 月 01 日	人民币	4.20%(注释(i))	500,000	500,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 16 日	人民币	4.20%(注释(i))	400,000	400,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 06 月 22 日	2014 年 06 月 22 日	人民币	4.20%(注释(i))	200,000	200,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 07 月 28 日	2014 年 07 月 28 日	人民币	4.92%(注释(i))	300,000	300,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 08 月 10 日	2014 年 08 月 10 日	人民币	4.92%(注释(i))	300,000	300,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 09 月 29 日	2014 年 09 月 29 日	人民币	4.92%(注释(i))	100,000	100,000	-	-
中国进出口银行	2011 年 11 月 28 日	2014 年 11 月 28 日	人民币	4.92%(注释(i))	200,000	200,000	-	-
荷兰安智银行 (ING)	2011 年 04 月 01 日	2014 年 04 月 01 日	人民币	5.95%	65,000	65,000	-	-
合计						2,135,000		1,257,100

注释(i)：执行中国人民银行规定的出口卖方信贷利率，每季度核定

(b) 于 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(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、长期借款

(1) 长期借款分类:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行借款		
-信用借款	837,000	3,875,845

于 2013 年 12 月 31 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:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	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%	837,000	1.0000	837,000	4.20%~5.95% 三个月	3,505,000	1.0000	3,505,000
-美元	-	-	-	-	LIBOR+315BP	59,000	6.2855	370,845
合计				837,000				3,875,845

(3) 于 2013 年 12 月 31 日，金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					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
中国进出口银行	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 28 日	人民币	4.92%	192,000	192,000	-	-
中国进出口银行	2012 年 05 月 24 日	2015 年 05 月 24 日	人民币	4.92%	141,000	141,000	-	-
中国进出口银行	2012 年 01 月 04 日	2015 年 01 月 04 日	人民币	4.92%	100,000	100,000	-	-
中国进出口银行	2013 年 01 月 18 日	2016 年 01 月 18 日	人民币	4.92%	60,000	60,000	-	-
中国进出口银行	2013 年 01 月 11 日	2016 年 01 月 11 日	人民币	4.92%	55,000	55,000	-	-
合计						548,000		-

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款(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

2013 年度

(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、 应付债券

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中期票据	5,990,833	2,580	-	5,993,413

(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	年初折价	本年摊销	年末折价	汇率变动	年末余额
中期票据-11 中集 MTN1	4,000,000	23/05/2011	5 年	4,000,000	(9,167)	2,580	-	(6,587)	3,993,413
中期票据-12 中集 MTN1	2,000,000	24/05/2012	3 年	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
合计				6,000,000	(9,167)	2,580	-	(6,587)	5,993,413

本公司应付债券详情请参见附注五、36。

16、 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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	可抵扣或(应纳税) 暂时性差异	递延所得税资产 /(负债)	可抵扣或(应纳税) 暂时性差异	递延所得税资产 /(负债)
递延所得税资产：				
应付职工薪酬	856,016	214,004	657,886	164,472
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债的估值变动	26,865	6,716	90,931	22,733
小计	882,881	220,720	748,817	187,205
互抵金额	(22,765)	(5,691)	(550,957)	(133,222)
互抵后的金额	860,116	215,029	197,860	53,983
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允 价值变动	-	-	(537,021)	(129,737)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产的估值变动	(22,765)	(5,691)	(13,936)	(3,485)
小计	(22,765)	(5,691)	(550,957)	(133,222)
互抵金额	22,765	5,691	550,957	133,222
互抵后的金额	-	-	-	-

本年度本公司无未确认的递延所得税资产。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	-	(537,021)	-
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(129,737)	-	129,737	-
-股份支付计入股东权益的金额	238,283	81,505	-	319,788
其他	(568,492)	-	-	(568,492)
合计	334,259	81,505	(407,284)	8,480

18、 营业收入和营业成本

(1)

	2013 年度	2012 年度
其他业务收入	192,684	241,531
其他业务成本	-	16

(2) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
佣金收入	192,196	-	240,731	-
其他	488	-	800	16
合计	192,684	-	241,531	16

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、公允价值变动收益/(损失)

	2013 年度	2012 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-本年公允价值变动损失	(7,880)	(32,665)
-因资产终止确认而转出至投资损失	16,710	46,601
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-本年公允价值变动	64,066	5,195
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	64,066	5,195
合计	72,896	19,131

20、投资收益

(1) 投资收益分项目情况

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,288	1,469,894
权益法核算的长期股权投资损失	(90,373)	(1,481)
处置可供出售金融资产产生的投资收益	534,108	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	13,222	11,138
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资损失	(16,710)	(46,601)
其他	-	(954)
合计	1,440,535	1,431,996

本集团 2013 年度，产生于上市类投资收益为人民币 530,620,000 元和(2012 年度：投资损失人民币 35,463,000 元)；非上市类投资的投资收益为人民币 909,915,000 元(2012 年度：人民币 1,467,459,000 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 年度	2012 年度	本年比上年同期增减变动的原因
新会特箱	177,895	211,224	2013 年分配少于 2012 年
上海冷箱	156,688	204,936	2013 年分配少于 2012 年
车辆集团	123,200	-	2013 年分配多于 2012 年
天津中集	119,525	192,370	2013 年分配少于 2012 年
太仓中集	82,479	148,277	2013 年分配少于 2012 年
合计	659,787	756,807	

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

20、投资收益(续)

(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 年度	2012 年度	本年比上年同期增减变动的原因
集瑞联合卡车股份有限公司	(88,593)	-	2012 年底新收购的联营公司
超酷(上海)制冷设备有限公司	(1,780)	(1,481)	2013 年度亏损多于 2012 年度
	<u>(90,373)</u>	<u>(1,481)</u>	

21、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

	2013 年度	2012 年度
固定资产处置利得	25	1,320
无形资产处置利得	-	50,531
政府补助	1,052	3,275
其他	641	133
合计	<u>1,718</u>	<u>55,259</u>

(2) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度
财政补贴	<u>1,052</u>	<u>3,275</u>

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税的变动	(31,309)	8,271
合计	(31,309)	8,271

所得税费用与会计利润的关系如下：

	2013 年度	2012 年度
税前利润	947,231	1,075,032
按适用税率计算的所得税	236,807	268,757
不可抵扣的支出	1,157	16,495
未确认递延所得税资产的当年亏损的税务影响	-	89,241
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(38,489)	-
其他非应税收入	(230,784)	(366,222)
本年所得税费用	(31,309)	8,271

23、 其他综合收益

	2012年12月31日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2013年12月31日
以后期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收 益项目：					
可供出售金融资产公允价值 变动	407,284	(2,913)	129,737	(534,108)	-
	2011年12月31日	本年变动	所得税影响	重分类转出	2012年12月31日
以后期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收 益项目：					
可供出售金融资产公允价值 变动	379,383	37,201	(9,300)	-	407,284

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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、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 年度	2012 年度
净利润	978,540	1,066,761
加: 资产减值准备	(3)	(103)
固定资产折旧	16,790	17,200
无形资产摊销	693	364
长期待摊费用摊销	2,311	2,005
非流动资产处置损失/(收益)	141	(51,851)
公允价值变动收益	(72,896)	(19,131)
财务费用	580,727	489,425
投资收益	(1,440,535)	(1,431,996)
股份支付确认的费用	81,505	107,036
递延所得税资产的增加	(31,309)	8,271
经营性应收项目的减少/(增加)	1,719,904	(4,061,221)
经营性应付项目的增加	137,494	2,928,103
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,973,362</u>	<u>(945,137)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物的年末余额	386,732	444,913
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>444,913</u>	<u>427,874</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(58,181)</u>	<u>17,039</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2013 年度	2012 年度
一、现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	386,699	433,044
可随时用于支付的其他货币资金	<u>33</u>	<u>11,869</u>
二、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>386,732</u>	<u>444,913</u>

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金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

2013 年度

(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 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	41,169,668	38,346,189
减：流动负债	32,576,349	25,540,032
净流动资产	8,593,319	12,806,157

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	13,434,256	15,551,651
减：流动负债	6,733,555	6,195,807
净流动资产	6,700,701	9,355,844

十四、 总资产减流动负债

	本集团	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计	72,605,972	62,992,380
减：流动负债	32,576,349	25,540,032
总资产减流动负债	40,029,623	37,452,348

	本公司	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计	20,691,075	23,204,261
减：流动负债	6,733,555	6,195,807
总资产减流动负债	13,957,520	17,008,454

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1、 2013 年度非经常性损益明细表

	2013 年度
非流动资产处置损失	(23,297)
计入当期损益的政府补助	155,423
企业合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	35,017
购买日之前持有被购买方的股权公允价值重新计量确认投资损失	(4,792)
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	751,148
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,793
处置子公司的净收益	915
应收账款单项计提坏账准备的转回	7,110
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,742
所得税影响额	(83,152)
少数股东权益影响额(税后)	(30,676)
合计	837,231

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：

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东净利润	11%	0.82	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7%	0.50	0.49

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2013 年度

(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:		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
应收票据	(1)	1,376,286	778,109	598,177	77%
预付账款	(2)	3,393,804	1,213,042	2,180,762	180%
其他应收款	(3)	2,805,061	2,114,435	690,626	33%
可供出售金融资产	(4)	7,342	609,751	(602,409)	-99%
投资性房地产	(5)	324,811	183,668	141,143	77%
在建工程	(6)	6,684,619	2,279,993	4,404,626	193%
长期待摊费用	(7)	96,075	47,947	48,128	100%
其他非流动资产	(8)	333,097	203,040	130,057	64%

(1) 应收票据：主要由于本期以票据结算的销售增加所致。

(2) 预付账款：主要由于海工板块新接较多订单，预付机器设备采购款所致。

(3) 其他应收款：其他应收款本年的增加主要是由于集团外关联方借款的增加所致。

(4) 可供出售金融资产：可供出售金融资产减少主要是由于本年处置所致。

(5) 投资性房地产：主要是本期并购振华集团所致。

(6) 在建工程：主要是由于本期新增在建船舶所致。

(7) 长期待摊费用：2013 年长期待摊费用的增加主要是本期融资租赁项目保费增加。

(8) 其他非流动资产：本年其他非流动资产增加主要是收购振华集团和弘信博格所致。

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

补充资料

2013 年度

(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：		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
				金额	%
短期借款	(1)	7,244,780	5,438,407	1,806,373	33%
应付股利	(2)	197,897	38,747	159,150	411%
一年内到期的非流动负债	(3)	2,458,775	1,261,940	1,196,835	95%
长期应付款	(4)	242,992	145,103	97,889	67%
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债-非流 动部分	(5)	27,166	82,242	(55,076)	-67%

(1) 短期借款:主要是为满足营运资金需求的融资安排所致。

(2) 应付股利:本期收购振华集团引起的应付少数股东股利所致。

(3) 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。

(4) 长期应付款:主要是由于收购弘信博格及其子公司所致。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:主要是部分利率掉期合约到期所致。

损益类		2013 年度	2012 年度	变动金额及幅度	
				金额	%
资产减值损失	(1)	138,931	537,071	(398,140)	-74%
投资收益	(2)	508,677	(97,851)	606,528	620%
公允价值变动收益	(3)	189,883	58,561	131,322	224%
少数股东损益	(4)	454,177	(8,651)	462,828	5350%

(1) 资产减值损失:主要是去年同期对道路车辆分部位位于欧洲的子公司的房屋建筑物计提的减值所致。

(2) 投资损益:主要是由于本年处置可供出售金融资产所致。

(3) 公允价值变动收益: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) 少数股东损益:主要由于有少数股东的子公司盈利情况变化所致。