



KPMG-C (2011) AR No. 0039

審計報告

中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)財務報表，包括2010年12月31日的合併資產負債表和資產負債表、2010年度的合併利潤表和利潤表、合併股東權益變動表和股東權益變動表、合併現金流量表和現金流量表以及財務報表附註。

一、貴公司管理層對財務報表的責任

按照中華人民共和國財政部頒布的企業會計準則的規定編製財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

審計報告(續)

KPMG-C (2011) AR No. 0039

三、審計意見

我們認為，貴公司財務報表已經按照中華人民共和國財政部頒布的企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了貴公司2010年12月31日的合併財務狀況和財務狀況以及2010年度的合併經營成果和經營成果以及合併現金流量和現金流量。

畢馬威華振會計師事務所

中國註冊會計師

李婉薇

中國北京

梁結冰

2011年3月21日

合併資產負債表2010年12月31日

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
流動資產：					
貨幣資金	五、1	706,511	4,655,696	771,685	5,269,217
交易性金融資產	五、2	79,770	525,661	16,604	113,337
應收票據	五、3	77,179	508,585	247,627	1,690,845
應收賬款	五、4	1,233,719	8,129,836	565,684	3,862,604
預付款項	五、6	369,280	2,433,447	157,224	1,073,559
應收利息		718	4,732	—	—
其他應收款	五、5	339,359	2,236,272	164,537	1,123,489
存貨	五、7	2,037,080	13,423,747	989,070	6,753,566
一年內到期的非流動資產	五、8	179,902	1,185,502	57,707	394,036
其他流動資產	五、9	104,410	688,030	37,292	254,677
流動資產合計		5,127,928	33,791,508	3,007,430	20,535,330
非流動資產：					
可供出售金融資產	五、10	116,616	768,467	172,196	1,175,785
長期應收款	五、11	202,780	1,336,257	145,271	991,942
長期股權投資	五、12	234,962	1,548,332	282,770	1,930,811
投資性房地產	五、13	11,739	77,356	11,073	75,606
固定資產	五、14	1,518,501	10,006,466	1,126,949	7,695,033
在建工程	五、15	257,624	1,697,664	83,956	573,269
無形資產	五、16	488,424	3,218,571	406,788	2,777,626
商譽	五、17	177,336	1,168,594	176,697	1,206,522
長期待攤費用	五、18	4,246	27,978	4,469	30,513
遞延所得稅資產	五、19	74,275	489,456	53,593	365,946
非流動資產合計		3,086,503	20,339,141	2,463,762	16,823,053
資產總計		8,214,431	54,130,649	5,471,192	37,358,383
流動負債：					
短期借款	五、22	1,260,954	8,309,309	608,869	4,157,477
交易性金融負債	五、23	578	3,810	58	395
應付票據	五、24	385,241	2,538,623	179,563	1,226,091
應付賬款	五、25	1,383,599	9,117,500	653,504	4,462,255
預收款項	五、26	293,751	1,935,731	186,082	1,270,602
應付職工薪酬	五、27	207,222	1,365,532	119,127	813,425
應交稅費	五、28	119,756	789,155	91,241	623,011
應付利息	五、29	1,998	13,168	1,295	8,844
應付股利	五、30	2,435	16,046	4,604	31,434
其他應付款	五、31	362,438	2,388,367	216,294	1,476,903
預計負債	五、32	98,574	649,573	75,687	516,801
一年內到期的非流動負債	五、33	431,662	2,844,521	66,705	455,472
流動負債合計		4,548,208	29,971,335	2,203,029	15,042,710

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

合併資產負債表2010年12月31日(續)

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
非流動負債：					
交易性金融負債.....	五、23	23,414	154,292	22,647	154,641
長期借款.....	五、34	593,676	3,912,148	821,382	5,608,560
專項應付款.....	五、35	2,495	16,442	1,997	13,639
預計負債.....	五、32	—	—	6,060	41,381
遞延所得稅負債.....	五、19	86,933	572,866	79,190	540,722
長期應付款.....	五、36	18,037	118,858	—	—
其他非流動負債.....	五、37	27,013	178,008	19,053	130,099
非流動負債合計.....		<u>751,568</u>	<u>4,952,614</u>	<u>950,329</u>	<u>6,489,042</u>
負債合計.....		<u>5,299,776</u>	<u>34,923,949</u>	<u>3,153,358</u>	<u>21,531,752</u>
股東權益：					
股本.....	五、38	328,872	2,662,396	328,872	2,662,396
資本公積.....	五、39	185,516	1,349,420	216,389	1,557,703
盈餘公積.....	五、40	434,170	3,577,588	434,170	3,577,588
未分配利潤.....	五、41	1,412,800	10,689,335	1,047,547	8,229,532
外幣報表折算差額.....		100,532	(2,055,682)	52,371	(1,829,011)
歸屬於母公司股東					
權益合計.....		2,461,890	16,223,057	2,079,349	14,198,208
少數股東權益.....		452,765	2,983,643	238,485	1,628,423
股東權益合計.....		<u>2,914,655</u>	<u>19,206,700</u>	<u>2,317,834</u>	<u>15,826,631</u>
負債和股東權益總計.....		<u>8,214,431</u>	<u>54,130,649</u>	<u>5,471,192</u>	<u>37,358,383</u>

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

資產負債表2010年12月31日

項目	附註	2010年		2009年	
		美元 千元	等值人民幣 千元	美元 千元	等值人民幣 千元
流動資產：					
貨幣資金	十二、1	63,727	419,945	93,398	637,738
交易性金融資產	十二、2	24,629	162,298	—	—
應收股利	十二、3	643,950	4,243,437	693,576	4,735,874
其他應收款	十二、4	633,590	4,175,168	771,156	5,265,606
應收票據		4,704	31,000	—	—
流動資產合計		<u>1,370,600</u>	<u>9,031,848</u>	<u>1,558,130</u>	<u>10,639,218</u>
非流動資產：					
可供出售金融資產	十二、5	115,241	759,401	154,077	1,052,070
長期股權投資	十二、6	555,788	3,662,478	436,147	2,978,100
固定資產		21,957	144,692	19,469	132,936
在建工程		3,828	25,224	3,208	21,906
無形資產		3,507	23,109	4,576	31,249
長期待攤費用		759	4,999	1,138	7,770
非流動資產合計		<u>701,080</u>	<u>4,619,903</u>	<u>618,615</u>	<u>4,224,031</u>
資產總計		<u>2,071,680</u>	<u>13,651,751</u>	<u>2,176,745</u>	<u>14,863,249</u>
流動負債：					
短期借款	十二、7	72,977	480,897	94,690	646,564
交易性金融負債	十二、8	84	556	—	—
應付票據	十二、9	30,350	200,000	—	—
應付職工薪酬	十二、10	55,886	368,275	34,019	232,286
應交稅費	十二、11	8,966	59,080	36,439	248,814
應付利息		838	5,522	538	3,673
其他應付款		1,428	9,407	3,843	26,234
一年內到期的非流動負債	十二、12	414,185	2,729,353	57,678	393,839
流動負債合計		<u>584,714</u>	<u>3,853,090</u>	<u>227,207</u>	<u>1,551,410</u>

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

資產負債表2010年12月31日(續)

項目	附註	2010年		2009年	
		美元 千元	等值人民幣 千元	美元 千元	等值人民幣 千元
非流動負債：					
交易性金融負債.....	十二、8	20,767	136,846	21,268	145,224
長期借款.....	十二、13	375,340	2,473,381	743,787	5,078,728
遞延所得稅負債.....	十二、14	7,632	50,291	19,936	136,128
非流動負債合計.....		<u>403,739</u>	<u>2,660,518</u>	<u>784,991</u>	<u>5,360,080</u>
負債合計.....		<u>988,453</u>	<u>6,513,608</u>	<u>1,012,198</u>	<u>6,911,490</u>
股東權益：					
股本.....	五、38	328,872	2,662,396	328,872	2,662,396
資本公積.....	十二、15	112,162	852,264	141,809	1,045,202
盈餘公積.....	五、40	434,170	3,577,588	434,170	3,577,588
未分配利潤.....		208,023	1,579,889	259,696	1,932,874
外幣報表折算差額.....		—	(1,533,994)	—	(1,266,301)
股東權益合計.....		<u>1,083,227</u>	<u>7,138,143</u>	<u>1,164,547</u>	<u>7,951,759</u>
負債和股東權益總計.....		<u>2,071,680</u>	<u>13,651,751</u>	<u>2,176,745</u>	<u>14,863,249</u>

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

合併利潤表2010年度

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
一、營業收入	五、42	7,673,359	51,768,316	2,997,659	20,475,507
二、營業成本	五、42	6,462,286	43,597,815	2,547,655	17,401,760
營業稅金及附加	五、43	11,397	76,892	7,563	51,658
銷售費用	五、44	185,317	1,250,243	106,536	727,693
管理費用	五、45	405,301	2,734,364	289,303	1,976,074
財務費用	五、46	99,279	669,783	19,184	131,037
資產減值損失	五、49	40,704	274,610	57,987	396,081
加：公允價值變動收益／ (損失)	五、47	34,821	234,918	(5,664)	(38,689)
加：投資收益	五、48	5,728	38,641	229,552	1,567,955
其中：對聯營企業和 合營企業的 投資收益		15,258	102,938	15,217	103,938
三、營業利潤		509,624	3,438,168	193,319	1,320,470
加：營業外收入	五、50	43,284	292,019	25,263	172,561
減：營業外支出	五、51	8,238	55,580	4,047	27,646
其中：非流動資產處置 損失		3,046	20,551	643	4,392
四、利潤總額		544,670	3,674,607	214,535	1,465,385
減：所得稅費用	五、52	122,100	823,748	56,317	384,674
五、淨利潤		422,570	2,850,859	158,218	1,080,711
歸屬於母公司股東的 淨利潤		444,949	3,001,851	140,394	958,967
少數股東損益		(22,379)	(150,992)	17,824	121,744
六、每股收益：					
基本每股收益(元)	五、53	0.17	1.13	0.05	0.36
稀釋每股收益(元)	五、53	0.17	1.13	0.05	0.36
七、其他綜合收益	五、54	15,659	(536,354)	14,226	105,051
八、綜合收益總額		438,229	2,314,505	172,444	1,185,762
歸屬於母公司股東的 綜合收益總額		453,219	2,506,058	140,412	966,171
歸屬於少數股東的綜合收益 總額		(14,990)	(191,553)	32,032	219,591

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

利潤表2010年度

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
一、營業收入		223	1,503	188	1,284
減：營業成本		12	81	40	272
管理費用		46,833	315,962	18,622	127,203
財務費用		1,169	7,884	1,157	7,902
加：公允價值變動收益	十二、16	7,214	48,668	8,787	60,020
投資收益	十二、17	26,443	178,396	248,305	1,696,049
二、營業(虧損)/利潤		(14,134)	(95,360)	237,461	1,621,976
加：營業外收入		3,850	25,973	1,961	13,397
減：營業外支出		71	469	15,392	105,137
其中：非流動資產處置 損失		1	9	73	500
三、(虧損)/利潤總額		(10,355)	(69,856)	224,030	1,530,236
減：所得稅費用	十二、18	(5,389)	(36,359)	38,448	262,616
四、淨(虧損)/利潤		(4,966)	(33,497)	185,582	1,267,620
五、其他綜合收益	十二、19	(33,513)	(486,714)	(10,667)	(69,270)
六、綜合收益總額		(38,479)	(520,211)	174,915	1,198,350

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

合併現金流量表2010年度

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金...		7,986,953	53,883,978	3,373,596	23,043,347
收到的稅費返還.....		237,172	1,600,081	85,391	583,263
收到其他與經營活動有關的現金..	五、55(1)	29,605	199,730	44,256	302,291
經營活動現金流入小計		8,253,730	55,683,789	3,503,243	23,928,901
購買商品、接受勞務支付的現金...		6,972,828	47,042,184	2,547,097	17,397,946
支付給職工以及為職工支付的 現金		522,568	3,525,509	285,634	1,951,023
支付的各項稅費.....		161,778	1,091,435	149,994	1,024,534
支付其他與經營活動有關的現金..	五、55(2)	376,753	2,541,760	378,554	2,585,713
經營活動現金流出小計		8,033,927	54,200,888	3,361,279	22,959,216
經營活動產生的現金流量淨額	五、56(1)	219,803	1,482,901	141,964	969,685
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金.....		15,632	105,461	238,675	1,630,270
取得投資收益收到的現金.....		7,061	47,637	3,885	26,536
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額..		9,958	67,182	8,246	56,324
處置子公司收到的現金淨額		3,124	21,076	—	—
收到其他與投資活動有關的現金..	五、55(3)	9,522	64,240	13,167	89,937
投資活動現金流入小計		45,297	305,596	263,973	1,803,067
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		312,749	2,116,817	200,640	1,370,472
投資支付的現金.....		86,304	582,250	57,466	392,522
取得子公司支付的現金淨額.....	五、56(2)	50,943	336,831	5,456	37,278
投資活動現金流出小計		449,996	3,035,898	263,562	1,800,272
投資活動產生的現金流量淨額		(404,699)	(2,730,302)	411	2,795

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

合併現金流量表2010年度(續)

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
三、 籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金.....		14,459	97,548	1,659	11,332
其中：子公司吸收少數股東投資					
收到的現金.....		14,459	97,548	1,659	11,332
取得借款收到的現金.....		2,982,427	20,120,944	1,325,424	9,053,309
收到的其他與籌資活動有關的					
現金.....	五、55(4)	32,118	216,684	—	—
籌資活動現金流入小計.....		3,029,004	20,435,176	1,327,083	9,064,641
償還債務支付的現金.....		2,833,919	19,119,035	1,153,893	7,881,666
分配股利、利潤或償付利息支付的					
現金.....		124,321	838,732	96,938	662,135
其中：子公司支付給少數股東的					
股利、利潤.....		8,309	56,057	4,288	29,279
籌資活動現金流出小計.....		2,958,240	19,957,767	1,250,831	8,543,801
籌資活動產生的現金流量淨額.....		70,764	477,409	76,252	520,840
四、 匯率變動對現金及現金等價物的					
 影響.....		46,519	170,882	11,709	81,030
五、 現金及現金等價物淨(減少)/增加額	五、56(1)	(67,613)	(599,110)	230,336	1,574,350
 加：年初現金及現金等價物餘額...		643,878	4,396,525	413,542	2,822,175
六、 年末現金及現金等價物餘額.....		576,265	3,797,415	643,878	4,396,525

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

現金流量表2010年度

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
一、經營活動產生的現金流量：					
收到其他與經營活動有關的 現金及經營活動現金流入 小計.....		1,265,075	8,533,690	1,040,621	7,107,962
支付給職工以及為職工支付的 現金.....		11,570	78,051	9,444	64,504
支付各項稅費.....		32,394	218,517	24,962	170,503
支付其他與經營活動有關的現金		1,144,568	7,720,814	1,114,255	7,610,919
經營活動現金流出小計.....		1,188,532	8,017,382	1,148,661	7,845,926
經營活動產生的現金流量淨額...	十二、20	76,543	516,308	(108,040)	(737,964)
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金.....		12,492	84,266	236,773	1,617,278
取得投資收益收到的現金.....		70,102	472,880	72,750	496,919
處置固定資產收回的現金淨額...		15	101	11	75
處置子公司收到的現金淨額.....		2,296	15,488	—	—
收到其他與投資活動有關的現金		35,609	240,217	30,413	207,737
投資活動現金流入小計.....		120,514	812,952	339,947	2,322,009
購建固定資產和其他長期資產 支付的現金.....		5,314	35,846	4,345	29,679
投資支付的現金.....		31,400	211,812	168,431	1,150,468
設立子公司及其他營業單位 支付的現金淨額.....		10,987	74,118	—	—
投資活動現金流出小計.....		47,701	321,776	172,776	1,180,147
投資活動產生的現金流量淨額...		72,813	491,176	167,171	1,141,862

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

現金流量表2010年度(續)

項目	附註	2010年		2009年	
		美元	等值人民幣	美元	等值人民幣
		千元	千元	千元	千元
三、籌資活動產生的現金流量：					
取得借款收到的現金及籌資活動 現金流入小計		258,468	1,743,522	360,272	2,460,838
償還債務支付的現金		292,121	1,970,531	383,977	2,622,755
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		72,517	489,171	78,293	534,654
籌資活動現金流出小計		364,638	2,459,702	462,270	3,157,409
籌資活動產生的現金流量淨額 ..		(106,170)	(716,180)	(101,998)	(696,571)
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響		—	(11,523)	—	203
五、現金及現金等價物增加/(減少)額	十二、20	43,186	279,781	(42,867)	(292,470)
加：年初現金及現金等價物 餘額		20,164	137,680	63,031	430,150
六、年末現金及現金等價物餘額.....	十二、20	63,350	417,461	20,164	137,680

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

合併股東權益變動表 2010 年度

項目	2010 年						2009 年						
	歸屬於母公司股東權益						歸屬於母公司股東權益						
	股本 美元千元	資本公積 美元千元	盈餘公積 美元千元	未分配 利潤 美元千元	外幣報表 折算差額 美元千元	少數股東 權益 美元千元	股本 美元千元	資本公積 美元千元	盈餘公積 美元千元	未分配 利潤 美元千元	外幣報表 折算差額 美元千元	少數股東 權益 美元千元	股東權益 合計 美元千元
一、本年初餘額	328,872	216,389	434,170	1,047,547	52,371	238,485	328,872	186,386	434,170	965,638	52,711	220,612	2,188,389
二、本年增減變動金額	—	—	—	444,949	—	(22,379)	—	—	—	140,394	—	17,824	158,218
(一)淨利潤	—	(39,891)	—	—	48,161	7,389	—	358	—	—	(340)	14,208	14,226
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	(39,891)	—	444,949	48,161	(14,990)	—	358	—	140,394	(340)	32,032	172,444
(三)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	14,459	—	—	—	—	—	16,009	16,009
1. 少數股東投入資本	—	—	—	—	—	(189)	—	—	—	—	—	(27,283)	1,579
2. 購買子公司少數股東權益	—	189	—	—	—	—	—	28,862	—	—	—	—	—
3. 購買子公司而增加的 少數股東權益	—	—	—	—	—	226,591	—	—	—	—	—	1,034	1,034
4. 處置子公司而減少的 少數股東權益	—	—	—	—	—	(2,069)	—	—	—	—	—	—	—
5. 購買少數股東權益而減少的 未分配利潤	—	—	—	(32,989)	—	(5,011)	—	—	—	—	—	—	—
6. 股份支付計入股東權益的金額	—	8,829	—	—	—	1,629	—	783	—	—	—	217	1,000
(四)利潤分配	—	—	—	(46,707)	—	(6,140)	—	—	(58,485)	—	—	(4,136)	(62,621)
1. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、本年年末餘額	328,872	185,516	434,170	1,412,800	100,532	452,765	328,872	216,389	434,170	1,047,547	52,371	238,485	2,317,834

本公司董事會於 2011 年 3 月 21 日通過該等財務報表。

麥伯良

法定代表授權人士

金建隆

會計事務負責人

金建隆

會計部主管

公司印章

項目	2010年						2009年						
	歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			歸屬於母公司股東權益			
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股東權益合計
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
附註													
一、本年年初餘額	2,662,396	1,557,703	3,577,588	8,229,532	(1,829,011)	1,628,423	2,662,396	1,357,772	3,577,588	7,669,974	(1,833,779)	1,505,547	14,934,448
二、本年增減變動金額													
(一)淨利潤	—	—	—	3,001,851	—	(150,992)	—	—	—	958,967	—	121,744	1,080,711
(二)其他綜合收益	—	(269,122)	—	—	(226,671)	(40,561)	—	2,436	—	—	4,768	(189,367)	105,051
五、54													
上述(一)和(二)小計	—	(269,122)	—	3,001,851	(226,671)	(191,553)	—	2,436	—	958,967	4,768	219,591	1,185,762
(三)股東投入和減少資本													
1. 少數股東投入資本	—	—	—	—	—	97,548	—	—	—	—	—	109,353	109,353
2. 購買子公司少數股東權益	—	1,274	—	—	—	(1,274)	—	197,148	—	—	—	(189,367)	10,781
3. 購買子公司而增加的少數股東權益	—	—	—	—	—	1,528,694	—	—	—	—	—	7,063	7,063
4. 處置子公司而減少的少數股東權益	—	—	—	—	—	(13,956)	—	—	—	—	—	—	—
5. 購買少數股東權益而減少的未分配利潤	—	—	—	(222,560)	—	(33,803)	—	—	—	—	—	—	—
五、41(2)													
6. 股份支付計入股東權益的金額	—	59,565	—	—	—	10,991	—	5,347	—	—	—	1,485	6,832
七、2													
(四)利潤分配													
1. 對股東的分配	—	—	—	(319,488)	—	(41,427)	—	—	—	(399,359)	—	(28,249)	(427,608)
五、41(1)													
三、本年年末餘額	2,662,396	1,349,420	3,577,588	10,689,335	(2,055,682)	2,983,643	2,662,396	1,557,703	3,577,588	8,229,532	(1,829,011)	1,628,423	15,826,631

本公司董事會於2011年3月21日通過該等財務報表。

麥伯良

法定代表授權人士

金建隆

會計事務負責人

金建隆

會計部主管

公司印章

第II-17至II-176頁附註組成該等財務報表的一部分。

股東權益變動表 2010 年度

項目	附註	2010 年				2009 年					
		股本 美元千元	資本公積 美元千元	盈餘公積 美元千元	未分配 利潤 美元千元	股東權益 合計 美元千元	股本 美元千元	資本公積 美元千元	盈餘公積 美元千元	未分配 利潤 美元千元	股東權益 合計 美元千元
一、本年年初餘額		328,872	141,809	434,170	259,696	1,164,547	328,872	152,476	434,170	132,599	1,048,117
二、本年增減變動金額		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 淨(虧損)/利潤		—	—	—	(4,966)	(4,966)	—	—	—	185,582	185,582
(二) 其他綜合收益	十二、19	—	(33,513)	—	—	(33,513)	—	(10,667)	—	—	(10,667)
上述(一)和(二)小計		—	(33,513)	—	(4,966)	(38,479)	—	(10,667)	—	185,582	174,915
(三) 股東投入和減少資本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股份支付計入股東權益的金額	七、2	—	3,866	—	—	3,866	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 對股東的分配	五、41(1)	—	—	—	(46,707)	(46,707)	—	—	—	(58,485)	(58,485)
三、本年年末餘額		328,872	112,162	434,170	208,023	1,083,227	328,872	141,809	434,170	259,696	1,164,547

本公司董事會於 2011 年 3 月 21 日通過該等財務報表。

麥伯良
法定代表授權人士

金建隆
會計事務負責人

金建隆
會計部主管

公司印章

第 II-17 至 II-176 頁附註組成該等財務報表的一部分。

項目	附註	2010 年						2009 年							
		股本		資本公積		未分配		外幣報表		股東權益		外幣報表		股東權益	
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一、本年年初餘額		2,662,396	1,045,202	3,577,588	1,932,874	(1,266,301)	7,951,759	2,662,396	1,118,064	3,577,588	1,064,613	(1,269,893)	7,152,768		
二、本年年增減變動金額		—	—	—	(33,497)	—	(33,497)	—	—	—	1,267,620	—	1,267,620		
(一)淨(虧損)/利潤		—	—	—	(33,497)	—	(33,497)	—	—	—	1,267,620	—	1,267,620		
(二)其他綜合收益	十二、19	—	(219,021)	—	—	(267,693)	(486,714)	—	(72,862)	—	—	3,592	(69,270)		
上述(一)和(二)小計		—	(219,021)	—	(33,497)	(267,693)	(520,211)	—	(72,862)	—	1,267,620	3,592	1,198,350		
(三)股東投入和減少資本		—	—	—	—	—	26,083	—	—	—	—	—	—		
1. 股份支付計入股東權益的金額	七、2	—	26,083	—	—	—	26,083	—	—	—	—	—	—		
(四)利潤分配		—	—	—	(319,488)	—	(319,488)	—	—	—	(399,359)	—	(399,359)		
1. 對股東的分配	五、41(I)	—	—	—	(319,488)	—	(319,488)	—	—	—	(399,359)	—	(399,359)		
三、本年年末餘額		2,662,396	852,264	3,577,588	1,579,889	(1,533,994)	7,138,143	2,662,396	1,045,202	3,577,588	1,932,874	(1,266,301)	7,951,759		

本公司董事會於 2011 年 3 月 21 日通過該等財務報表。

麥伯良

法定代表授權人士

金建隆

會計事務負責人

金建隆

會計部主管

公司印章

財務報表附註

(金額單位：千元)

一、 公司基本情況

中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司(以下簡稱「本公司」)的前身為「中國國際海運集裝箱有限公司」,是由招商局輪船股份有限公司與丹麥寶隆洋行、美國海洋集裝箱公司共同出資設立的中外合資經營企業。1992年12月,經深圳市人民政府辦公廳以深府辦復[1992]1736號文和中國人民銀行深圳經濟特區分行以深人銀復字(1992)第261號文批准,由本公司的原法人股東作為發起人,將本公司改組為定向募集的股份有限公司,並更名為「中國國際海運集裝箱股份有限公司」。1993年12月31日和1994年1月17日,經深圳市人民政府辦公廳以深府辦復[1993]925號文和深圳市證券管理辦公室以深證辦復[1994]22號文批准,本公司分別向境內、外社會公眾公開發行人民幣普通股(A股)股票和境內上市外資股(B股)股票並上市交易。

1995年12月1日,經國家工商行政管理局批准,本公司更名為「中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司」。截至2010年12月31日止,本公司累計發行股份為2,662,396,051股。股東實際出資情況詳見附註五、38。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事現代化交通運輸裝備、能源、食品、化工等裝備的製造及服務業務,其中主要包括:製造修理各種集裝箱及其有關業務,利用公司現有設備加工製造各類零部件結構件和有關設備,並提供切割、衝壓成型、鉚接表面處理,包括噴沙噴漆、焊接和裝配等加工服務;開發、生產、銷售各種高技術、高性能的專用汽車、半掛車系列;集裝箱租賃;壓力容器、壓縮機等高端燃氣裝備產品的研發、生產、銷售及天然氣輸配系統的集成業務;靜態儲罐、罐式碼頭設備的生產;在LNG、LPG及其他石油化工氣體的存貯、處理領域,為客戶提供EP+CS(設計、採購和建造監工)等技術工程服務。除此之外,本集團還從事物流裝備製造和服務、海洋工程、鐵路貨車製造、房地產開發等業務。

本公司下屬子公司中集安瑞科控股有限公司(以下簡稱「安瑞科」)是香港聯合交易所主板上市公司,主要從事於能源、化工及流體食品行業的各式運輸、儲存及加工設備的設計、開發、製造、工程及銷售,並提供有關技術檢測保養服務。

二、 公司主要會計政策和會計估計

1、 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的要求,真實、完整地反映了本公司的合併財務狀況和財務狀況、合併經營成果和經營成果以及合併現金流量和現金流量。

此外,本公司的財務報表同時符合中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

3、 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

4、 記賬本位幣

本公司及其部分境內子公司的記賬本位幣為美元，本公司的部分境內子公司的記賬本位幣為人民幣，香港及境外子公司的記賬本位幣為當地貨幣。記賬本位幣以外的貨幣為外幣。本集團選定記賬本位幣時的依據是業務收支的主要幣種。本公司編製財務報表採用的貨幣為美元，並折算為人民幣列報。本公司的部分子公司採用美元以外的貨幣作為記賬本位幣，本公司在編製財務報表時對這些子公司的外幣財務報表進行了折算(參見附註二、8)。

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價(或資本溢價)；資本公積中的股本溢價(或資本溢價)不足沖減的，調整留存收益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而支付的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽(參見附註二、18)；如為負數則計入當期損益。本集團將作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

購買方在購買日對合併成本進行分配，確認所取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值。

本集團在企業合併中取得的被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日不符合遞延所得稅資產確認條件的，不予以確認。購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產，計入當期損益。

6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有權決定一個公司的財務和經營政策，並能據以從該公司的經營活動中獲取利益。在評價控制時，本公司會考慮被投資公司當期可轉換的可轉換公司債券、當期可執行的認股權證等潛在表決權的影響。受控制子公司的經營成果和財務狀況由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。本公司在編製合併財務報表時，自本公司最終控制方對

被合併子公司開始實施控制時起將被合併子公司的各項資產、負債以其賬面價值並入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整，並自購買日起將被購買子公司資產、負債及經營成果納入本公司合併財務報表中。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在2008年8月7日前，因購買少數股權增加的長期股權投資成本，大於按照新取得的股權比例計算確定應享有子公司在交易日可辨認淨資產公允價值份額的差額，在合併資產負債表中作為商譽列示；因購買少數股權新增加的長期股權投資成本，與按照新取得的股權比例計算確定應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額，除確認為商譽的部分以外，調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積的餘額不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

子公司少數股東應佔的權益和損益分別在合併資產負債表中股東權益項目下和合併利潤表中淨利潤項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

7、現金和現金等價物的確定標準

現金和現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8、外幣業務和外幣報表折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為記賬本位幣，其他交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率的近似匯率折合為記賬本位幣。

即期匯率是根據人民銀行公布的人民幣外匯牌價套算的匯率。即期匯率的近似匯率是按照系統合理的方法確定的，與交易發生日即期匯率近似的加權平均匯率。

年末外幣貨幣性項目，採用資產負債表日的即期匯率折算。除與購建或者生產符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註二、16)外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，屬於可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目，其差額計入資本公積；屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的外幣非貨幣性項目，其差額計入當期損益。

對境外經營的財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率的近似匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。處置境外經營時，相關的外幣財務報表折算差額自股東權益轉入處置當期損益。

9、金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、衍生金融工具、除長期股權投資(參見附註二、12)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款及股本等。

(1) 金融資產及金融負債

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

本集團在初始確認時按取得資產或承擔負債的目的，把金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、貸款及應收款項、持有至到期投資、可供出售金融資產和其他金融負債。

在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

一 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債(包括交易性金融資產或金融負債)

本集團持有為了近期内出售或回購的金融資產和金融負債及衍生工具屬此類。但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付權益工具結算的衍生工具除外。

初始確認後，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。

一 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

一 可供出售金融資產

本集團將在初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產以及沒有歸類到其他類別的金融資產分類為可供出售金融資產。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，初始確認後按成本計量。

除上述公允價值不能可靠計量的權益工具投資外，其他可供出售金融資產，初始確認後以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益外，其他利得或損失直接計入股東權益，在可供出售金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利，在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。

一 其他金融負債

其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則(參見附註二、21)確定的預計負債金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 一 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；
- 一 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(2) 公允價值的確定

本集團對存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價確定其公允價值，且不扣除將來處置該金融資產或金融負債時可能發生的交易費用。本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債的報價為現行出價；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債的報價為現行要價。

對金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。所採用的估值方法包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易的成交價、參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價、現金流量折現法和採用期權定價模型。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

(3) 金融資產和金融負債的終止確認

當收取某項金融資產的現金流量的合同權利終止或將所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移時，本集團終止確認該金融資產。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 一 所轉移金融資產的賬面價值；
- 一 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部分。

(4) 金融資產的減值

本集團在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌等。

有關應收款項減值的方法，參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

一 可供出售金融資產

可供出售金融資產運用個別方式評估減值損失。可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本集團將原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失從股東權益轉出，計入當期損益。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失應當予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

(5) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，確認為股本、資本公積。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

10、應收款項的壞賬準備

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

在應收款項確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

(a) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項判斷依據或金額標準	單項金額重大的款項為單項金額在人民幣1,000萬元以上(含人民幣1,000萬元)或賬面餘額佔納入合併財務報表的合併實體個別財務報表應收賬款賬面餘額5%(含5%)以上的應收款項。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

(b) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的理由	對於金額不重大的應收款項中逾期且催收不還的應收款項、性質獨特的應收款項單項計提壞賬準備。
壞賬準備的計提方法	當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團對該部分差額確認減值損失，計提應收款項壞賬準備。

(c) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

對於上述(a)和(b)中單項測試未發生減值的應收款項，本集團也會將其包括在具有類似信用風險特徵的應收款項中再進行減值測試。

確定組合的依據	按客戶所屬行業、公司性質、應收款項性質將應收款項分為集裝箱、道路運輸車輛、能源化工裝備、海洋工程、其他業務及應收關聯方款、土地預付款和營運押金等其他應收款六個組合。對於海洋工程組合，根據歷史經驗數據，對其單項客戶進行信用風險評估，未逾期應收款項屬信用風險特徵組合後風險較低的組合，本集團不對該組合計提壞賬準備。由於對於應收關聯方款、土地預付款和營運押金等其他應收款組合，根據對其信用風險評估結果和歷史經驗數據，屬信用風險很低的組合，本集團不對該等組合計提壞賬準備。
---------	--

組合1	集裝箱組合
組合2	道路運輸車輛組合

組合3 能源化工裝備組合

組合4 其他業務組合

按組合計提壞賬準備的計提方法(賬齡分析法、餘額百分比法、其他方法)

集裝箱組合 賬齡分析法

道路運輸車輛組合 賬齡分析法

能源化工裝備組合 賬齡分析法

其他業務組合 賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款計提比例(%)			
	組合1	組合2	組合3	組合4
1年以內(含1年).....	5%	1.5-5%	5%	5%
1-2年(含2年).....	30%	1.5-10%	30%	30%
2-3年(含3年).....	100%	1.5-30%	100%	100%
3年以上.....	100%	100%	100%	100%

註：

上述賬齡組合中，除了道路運輸車輛組合按自然賬齡計提壞賬準備，其他組合按逾期賬齡計提壞賬準備。

11、存貨

(1) 存貨的分類

存貨包括原材料、在產品、半成品、產成品以及周轉材料。周轉材料指能夠多次使用，但不符合固定資產定義的低值易耗品、包裝物和其他材料。

(2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨在取得時按實際成本入賬。可直接歸屬於符合資本化條件的存貨生產的借款費用，亦計入存貨成本(參見附註二、16)。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產製造費用。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於相關合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按存貨類別計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價準備。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物等周轉材料的攤銷方法

低值易耗品及包裝物等周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

12、 長期股權投資

(1) 投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

- 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。對於長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。
- 對於通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司以所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為全部投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，本公司會於投資處置時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。
- 對於其他非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照購買日取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為長期股權投資的初始投資成本。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

- 對以企業合併外其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。對於發行權益性證券取得的長期股權投資，本集團按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。對於投資者投入的長期股權投資，本集團按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

(a) 對子公司的投資

在本公司個別財務報表中，對子公司的長期股權投資採用成本法核算，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。期末對子公司投資按照成本減去減值準備後計入資產負債表內。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註二、6進行處理。

(b) 對合營企業和聯營企業的投資

合營企業指本集團與其他投資方根據合約安排對其實施共同控制(附註二、12(3))的企業。

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(附註二、12(3))的企業。

對合營企業和聯營企業的長期股權投資採用權益法核算，除非投資符合持有待售的條件(參見附註二、28)。

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，扣除本集團首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的投資按原會計準則及制度確認的股權投資借方差額按原攤銷期10年直線攤銷的金額後，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，對於被投資單位的會計政策或會計期間與本集團不同的，權益法核算時已按照本集團的會計政策或會計期間對被投資單位的財務報表進行必要調整。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

- 本集團對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(c) 其他長期股權投資

其他長期股權投資，指本集團對被投資企業沒有控制、共同控制、重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

本集團採用成本法對其他長期股權投資進行後續計量。對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本集團享有的部分確認為投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照合同約定對被投資單位經濟活動所共有的控制，僅在與經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。本集團在判斷對被投資單位是否存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；
- 涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；

- 如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意的財務和經營政策範圍內行使管理權。

重大影響指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團在判斷對被投資單位是否存在重大影響時，通常考慮以下一種或多種情形：

- 是否在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- 是否參與被投資單位的政策制定過程；
- 是否與被投資單位之間發生重要交易；
- 是否向被投資單位派出管理人員；
- 是否向被投資單位提供關鍵技術資料等。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營企業和聯營企業投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、20。

對於其他長期股權投資，在資產負債表日，本集團對其他長期股權投資的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該股權投資發生減值的，採用個別方式進行評估，該股權投資的賬面價值低於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。該減值損失不能轉回。期末，其他長期股權投資按照成本減去減值準備後計入資產負債表內。

13、投資性房地產

本集團將持有的為賺取租金或資本增值，或兩者兼有的房地產劃分為投資性房地產。本集團採用成本模式計量投資性房地產，即以成本減累計折舊、攤銷及減值準備計入資產負債表內。本集團對投資性房地產在使用壽命內扣除預計淨殘值後按年限平均法計提折舊或進行攤銷，除非投資性房地產符合持有待售的條件(參見附註二、28)。減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、20。

各類投資性房地產的使用壽命和預計淨殘值分別為：

項目	使用壽命 (年)	殘值率 (%)	年折舊/ 攤銷率 (%)
土地使用權.....	29-50	—	2%-3.4%
房屋及建築物.....	20-30	10%	3-4.5%

14、固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產指本集團為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的費用。自行建造固定資產按附註二、15確定初始成本。

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備計入資產負債表內。

(2) 固定資產的折舊方法

本集團對固定資產在固定資產使用壽命內按年限平均法計提折舊，除非固定資產符合持有待售的條件(參見附註二、28)。各類固定資產的折舊年限和殘值率分別為：

類別	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20-30	10%	3-4.5%
機器設備	10-12	10%	7.5-9%
辦公設備及其他設備	3-5	10%	18%
運輸工具	5	10%	18%
船塢、碼頭	50	10%	1.8%
海洋工程專用設備	15-30	10%	3%-6%

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、20。

(4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產的認定依據和計價方法參見附註二、27(3)所述的會計政策。

(5) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

- 固定資產處於處置狀態
- 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

15、 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註二、16)和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且不計提折舊。期末，在建工程以成本減減值準備(參見附註二、20)計入資產負債表內。

16、 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本。

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

在資本化期間內，本集團按照下列方法確定每一會計期間的利息資本化金額(包括折價或溢價的攤銷)：

- 對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款當期按實際利率計算的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
- 對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

本集團確定借款的實際利率時，是將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該借款初始確認時確定的金額所使用的利率。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及其利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資本的成本。而除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額作為財務費用，計入當期損益。

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，本集團暫停借款費用的資本化。

17、無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註二、20)計入資產負債表內。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除殘值和減值準備後按直線法或其他可以反映與無形資產有關的經濟利益的預期實現方式的方法在預計使用壽命期內攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件(參見附註二、28)。

各項無形資產的攤銷年限分別為：

項目	攤銷年限 (年)
土地使用權.....	20-50
海域使用權.....	40-50
生產專有技術和商標權.....	5-10
森林開採權.....	20
客戶關係.....	8
客戶合約.....	3-4

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。研究是指為獲取並理解新的科學或技術知識而進行的獨創性的有計劃調查。開發是指在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於一項或若干項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品或獲得新工序等。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，如果開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，並且開發階段支出能夠可靠計量，則開發階段的支出便會予以資本化。資本化開發支出按成本減減值準備(參見附註二、20)後記入資產負債表。其他開發費用則在其產生的期間內確認為費用。

18、 商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

本集團對商譽不攤銷，期末以成本減累計減值準備(參見附註二、20)計入資產負債表內。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

19、 長期待攤費用

長期待攤費用在受益期限內分期平均攤銷。各項費用的攤銷期限分別為：

項目	攤銷期限
水電增容費.....	5至10年
租金.....	2至10年
其他.....	5至10年

20、 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的跡象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 無形資產
- 採用成本模式計量的投資性房地產
- 對子公司、合營企業或聯營企業的長期股權投資
- 商譽

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值跡象，本集團於每年年度終了對商譽估計其可收回金額。本集團依據相關資產組或者資產組組合能夠從企業合併的協同效應中的受益情況分攤商譽賬面價值，並在此基礎上進行商譽減值測試。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

資產組是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式、以及對資產使用或者處置的決策方式等。

資產的公允價值減去處置費用後的淨額，是根據公平交易中銷售協議價格減去可直接歸屬於該資產處置費用的金額確定。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

21、 預計負債及或有負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。

對過去的交易或者事項形成的潛在義務，其存在須通過未來不確定事項的發生或不發生予以證實；或過去的交易或者事項形成的現時義務，履行該義務不是很可能導致經濟利益流出本集團或該義務的金額不能可靠計量，則本集團會將該潛在義務或現時義務披露為或有負債。

22、 股份支付

(1) 股份支付的種類

本集團的股份支付為以權益結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

股份期權的公允價值使用二項式點陣模型進行估計。股份期權的合同期限已用作這個模型的輸入變量。二項式點陣模型也包含提早行使期權的預測。二項式點陣模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權期限；(3)基礎股份的現行價格；(4)股價的預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權期限內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權工具的數量一致。

(4) 實施股份支付計劃的相關會計處理

一 以權益結算的股份支付

本集團以股份或其他權益工具作為對價換取職工提供服務時，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，本集團在等待期內的每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，以此基礎按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用並相應計入資本公積。

對於集團(包括本集團最終控制方及其全部子公司)內涉及不同公司的股份支付安排，當本集團接受服務但沒有結算義務時，本集團將此股份支付計劃作為權益結算的股份支付處理。

23、收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

(1) 銷售商品收入

當同時滿足上述收入的一般確認條件以及下述條件時，本集團確認銷售商品收入：

- 本集團將商品所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方；
- 本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

(2) 提供勞務收入

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定提供勞務收入金額。

在資產負債表日，勞務交易的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認提供勞務收入，提供勞務交易的完工進度根據已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的的比例確定。

勞務交易的結果不能可靠估計的，如果已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，則按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；如果已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，則將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 建造合同收入

在資產負債表日，建造合同的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認合同收入和合同費用。

本集團根據累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定合同完工進度。

建造合同的結果不能可靠估計的，本集團分別下列情況處理：

- 合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。
- 合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。

建造合同收入包括合同約定的初始收入金額及合同變更而增加的收入。

合同變更款同時滿足下列條件的，才能構成合同收入：

- 客戶能夠認可因變更而增加的收入。
- 該收入能夠可靠的計量。

如果建造合同的預計總成本超過合同收入，則形成合同預計損失，提取損失準備，並確認為當期費用。

(4) 利息收入

利息收入是按借出貨幣資金的时间和實際利率計算確定的。

24、 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

(1) 退休福利

按照中國有關法規，本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。上述繳納的社會基本養老保險按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。職工退休後，各地勞動及社會保障部門有責任向已退休職工支付社會基本養老金。本集團不再有其他的支付義務。

(2) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本集團根據有關法律、法規和政策的規定，為在職職工繳納住房公積金及基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用。本集團每月按照職工工資的一定比例向相關部門支付住房公積金及上述社會保險費用，並按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。

(3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

25、 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬資本性投入的性質，不屬政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；如果用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

26、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果不屬企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒布的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 並且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

27、 經營租賃、融資租賃

租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

(2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出的除投資性房地產(參見附註二、13)以外的固定資產按附註二、14(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、20所述的會計政策計提減值準備。對於其他經營租賃租出資產，採用直線法進行攤銷。經營租賃租出資產所產生的租金收入在租賃期內按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大時應當資本化，在整個租賃期內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小時，直接計入當期損益。

(3) 融資租賃租入資產

本集團融資租入資產按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。本集團將因融資租賃發生的初始直接費用計入租入資產價值。融資租賃租入資產按附註二、14(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、20所述的會計政策計提減值準備。

對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理(參見附註二、16)。

資產負債表日，本集團將與融資租賃相關的長期應付款減去未確認融資費用的差額，分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

(4) 融資租賃租出資產

本集團將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值；將最低租賃收款額、初始直接費用之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。

本集團採用實際利率法在租賃期內各個期間分配未實現融資收益。資產負債表日，本集團將應收融資租賃款減去未實現融資收益的差額，分別列入資產負債表中長期應收款項以及一年內到期的非流動資產。

本集團對應收融資租賃款計提減值準備(參見附註二、10)。

本集團至少於每年年度終了對未擔保餘值進行覆核，未擔保餘值的預計可收回金額低於其賬面價值時，確認資產減值損失。如果有迹象表明以前年度據以計提減值的因素發生變化，使得未擔保餘值的可收回金額大於其賬面價值，其差額在以前年度已確認的資產減值損失金額內轉回，轉回的資產減值損失計入當期損益。

28、 持有待售資產

本集團將已經作出處置決議、已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議、並且該項轉讓將在一年內完成的固定資產、無形資產、成本模式後續計量的投資性房地產、長期股權投資等非流動資產(不包括遞延所得稅資產)，劃分為持有待售。本集團按賬面價值與預計可變現淨值孰低者計量持有待售的非流動資產，賬面價值高於預計可變現淨值之間的差額確認為資產減值損失。於資產負債表日，持有待售的非流動資產按其資產類別分別列於各資產項目中。

29、 套期會計

套期會計方法，是指在相同會計期間將套期工具和被套期項目公允價值變動的抵銷結果計入當期損益的方法。

被套期項目是使本集團面臨公允價值或現金流量變動風險，且被指定為被套期對象的項目。本集團指定為被套期的項目有使本集團面臨外匯風險的預期以固定外幣金額進行的銷售。

套期工具是本集團為進行套期而指定的、其公允價值或現金流量變動預期可抵銷被套期項目的公允價值或現金流量變動的衍生工具。

本集團持續地對套期有效性進行評價，判斷該套期在套期關係被指定的會計期間內是否高度有效。套期同時滿足下列條件時，本集團認定其為高度有效：

- 在套期開始及以後期間，該套期預期會高度有效地抵銷套期指定期間被套期風險引起的公允價值或現金流量變動；
- 該套期的實際抵銷結果在80%至125%的範圍內。

一 現金流量套期

現金流量套期是指對現金流量變動風險進行的套期。套期工具利得或損失中屬有效套期的部分，本集團直接將其計入股東權益，並單列項目反映。有效套期部分的金額為下列兩項的絕對額中較低者：

- 一 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
- 一 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。

對於套期工具利得或損失中屬無效套期的部分，則計入當期損益。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使企業隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，本集團將原直接在股東權益中確認的相關利得或損失在該非金融資產或非金融負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。但當本集團預期原直接在股東權益中確認的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補時，則會將不能彌補的部分轉出並計入當期損益。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使企業隨後確認一項金融資產或金融負債的，本集團將原直接在股東權益中確認的相關利得或損失，在該金融資產或金融負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。但當本集團預期原直接在股東權益中確認的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補時，則會將不能彌補的部分轉出並計入當期損益。

對於不屬上述情況的現金流量套期，原直接計入股東權益中套期工具利得或損失，在被套期預期交易影響損益的相同期間轉出，計入當期損益。

當套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使時或套期不再滿足套期會計方法的條件時，本集團終止使用套期會計。在套期有效期間直接計入股東權益中的套期利得或損失不轉出，直至預期交易實際發生時，再按上述現金流量套期的會計政策處理。如果預期交易預計不會發生，在套期有效期間直接計入股東權益中的套期工具利得或損失立即轉出，計入當期損益。

30、 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

31、 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (d) 對本集團實施共同控制或重大影響的投資方；

- (e) 與本集團同受一方控制、共同控制的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業，包括合營企業的子公司；
- (g) 本集團的聯營企業，包括聯營企業的子公司；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業。

除上述按照企業會計準則的有關要求被確定為本集團或本公司的關聯方外，根據證監會頒布的《上市公司信息披露管理辦法》的要求，以下企業或個人(包括但不限於)也屬本集團或本公司的關聯方：

- (m) 持有本公司5%以上股份的企業或者一致行動人；
- (n) 直接或者間接持有本公司5%以上股份的個人及其關係密切的家庭成員，上市公司監事及其關係密切的家庭成員；
- (o) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在上述(a)、(c)和(m)情形之一的企業；
- (p) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在(i)、(j)和(n)情形之一的個人；及
- (q) 由(i)、(j)、(n)和(p)直接或者間接控制的、或者擔任董事、高級管理人員的，除本公司及其控股子公司以外的企業。

32、 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 各單項產品或勞務的性質；
- 生產過程的性質；
- 產品或勞務的客戶類型；
- 銷售產品或提供勞務的方式；
- 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

33、 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除附註五、17、七和十一、3載有關於商譽減值、股份支付和金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

(1) 應收款項減值

如附註二、10所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明以前年度發生減值的客觀證據發生變化，則會予以轉回。

(2) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

如附註二、20所述，本集團在資產負債表日對除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示長期資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價，因此不能可靠準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

(3) 折舊和攤銷

如附註二、13、14和17所述，本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期審閱使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(4) 產品質量保證

如附註五、32所述，本集團會就出售產品時向客戶提供售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本集團近期的維修經驗。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

(5) 存貨跌價準備

如附註二、11所述，本集團存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。按存貨類別計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價損失。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在估計存貨的可變現淨值時，本集團根據存貨持有的目的，對於有銷售合同約定或活躍市場的存貨，可變現淨值以產成品或商品的銷售合同約定售價或市場銷售價格作為計算基礎；對於沒有銷售合同約定或活躍市場的存貨，需要對該存貨的可變現淨值作出重大判斷，本集團在估計可變現淨值時會採用所

有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產成品或商品售價、相關生產成本、銷售費用及相關稅費的預測。

(6) 記賬本位幣

如附註二、4所述，本集團依據業務收支的主要幣種確定記賬本位幣。由於本集團內的集裝箱類子公司的主要收入為美元，故選定美元為記賬本位幣。本集團內的車輛類子公司的主要收入為人民幣，故選定人民幣為記賬本位幣。假如有證據表明業務收支的主要幣種已經發生了變化，本集團則會對記賬本位幣進行變更。

(7) 建造合同

如附註二、23所述，本集團根據已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例確定合同完工進度，進而確認合同收入和利潤。本集團基於近期的建造經驗以及其建造工程的性質，在合同形成一定的工程量且相關收入和為完成合同尚需發生的支出可以可靠計量的情況下，進行估計；因此，財務報表上披露的金額不包括工程尚未形成一定工程量前集團可能於未來實現的利潤。此外，在資產負債表日的實際總收入或總成本可能會高於或低於估計數，這些總收入或總成本的任何增加或減少均可能影響未來年度的損益。

(8) 所得稅

確定所得稅涉及對某些交易未來稅務處理的判斷。本集團慎重評估各項交易的稅務影響，並計提相應的所得稅。本集團定期根據更新的稅收法規重新評估這些交易的稅務影響。遞延所得稅資產按可抵扣稅務虧損及可抵扣暫時性差異確認。遞延所得稅資產只會在未來應納稅所得很有可能用作抵銷有關遞延所得稅資產時確認，所以需要管理層判斷獲得未來應納稅所得的可能性。本集團持續審閱對遞延所得稅的判斷，如果預計未來很可能獲得能利用的未來應納稅所得，將確認相應的遞延所得稅資產。

34、 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

報告期內，本集團根據財政部於2010年新頒布的《企業會計準則解釋第4號》的要求，對下述主要會計政策進行了變更：

會計政策變更的內容和原因	註	審批程序	受影響的 報表項目 名稱	影響金額 美元千元
非同一控制下的企業合併，交易費用會計處理的變更.....	(a)	法規要求變更	管理費用	3,493
分步收購實現非同一控制下企業合併的，對購買日之前持有的被購買方股權會計處理的變更.....	(b)	同上	商譽、投資損失	21,375
子公司少數股東當期分擔超額虧損會計處理的變更.....	(c)	同上	少數股東權益	2,052

註：

- (a) 非同一控制下的企業合併中，交易費用會計處理的變更。

2010年1月1日之前，非同一控制下的企業合併中，本集團作為購買方，將為進行企業合併發生的企業合併交易費用(不包括作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，下同)計入企業合併成本。自2010年1月1日起，本集團將該等企業合併交易費用計入當期損益。

上述會計政策變更自2010年1月1日起施行，不進行追溯調整。

本報告期內確定的非同一控制下的企業合併發生的交易費為3,493,000美元，折合人民幣23,566,000元，計入管理費用。

- (b) 分步收購實現非同一控制下企業合併的，購買日之前持有的被購買方的股權會計處理的變更。

2010年1月1日之前，在通過多次交易分步(分步收購)實現非同一控制下企業合併時，對於在購買日之前本集團持有的採用權益法核算的長期股權投資，本集團會在購買日對長期股權投資的賬面餘額進行調整，將有關長期股權投資的賬面餘額調整至最初取得成本。

2010年1月1日之後，本集團在個別財務報表中以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為全部投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，本集團會於投資處置時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。在合併財務報表中，本集團會對購買日之前持有的被購買方的股權按照其在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，本集團將這部分其他綜合收益轉入購買日所屬當期投資收益。

上述會計政策變更自2010年1月1日起施行，不進行追溯調整。

該項會計政策變更對本公司本期個別財務報表沒有影響。該會計政策變更在本公司本期的合併財務報表中調減了在購買日之前本集團持有的採用權益法核算的長期股權投資中確認的商譽39,182,000美元(人民幣267,945,000元)，計入當期損益；另外，對於被購買方在購買日與取得購買日之前持有被購買方股權時之間的公允價值的變動，相對於購買日之前持股比例部分，扣除屬被投資企業在投資以後實現淨利潤的部分後的公允價值變動17,807,000美元(人民幣123,739,000元)計入當期損益。上述影響相抵後導致本期投資損失增加21,375,000美元(人民幣144,206,000元)。

- (c) 子公司少數股東當期分擔的超額虧損會計處理的變更。

2010年1月1日之前，合併財務報表中，當子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，除公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且少數股東有能力予以彌補的部分外，其餘部分沖減母公司股東權益。2010年1月1日之後，當子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

按照此項會計政策變更的要求，本公司本期的合併財務報表應該調增期初未分配利潤2,052,000美元(折合人民幣14,011,000元)，同時沖減期初少數股東權益。但由於上述影響對本公司合併財務報表影響不重大，本公司沒有對上述會計政策變更進行追溯調整，上述以前年度子公司少數股東應分擔的超額虧損已在本公司本期合併財務報表中沖減了本期少數股東權益和本期少數股東損益。

三、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	17%
營業稅	按應稅營業收入計徵	3%–5%
城市維護建設稅	按應繳納營業稅及應交增值稅計徵	5%–7%
企業所得稅	按應納稅所得額計徵	註1
荷蘭/澳大利亞勞務稅	按貨物或勞務實現的銷售收入為計稅依據，並可申請抵扣或退還已經繳納的購進貨物的稅款	10–19%

註1：

本公司及各子公司本年度適用的所得稅稅率列示如下：

	2010年稅率	2009年稅率
本公司	22%	20%
境內的子公司	10%–25%	0–25%
註冊在香港地區的子公司	16.5%	16.5%
註冊在英屬維京群島的子公司	—	—
註冊在蘇利南的子公司	36%	36%
註冊在柬埔寨的子公司	20%	20%
註冊在美國的子公司	15–35%	15–35%
註冊在德國的子公司	31.6%	31.6%
註冊在英國的子公司	28%	28%
註冊在澳大利亞的子公司	30%	30%
註冊在荷蘭的子公司	25.5%	25.5%
註冊在比利時的子公司	34%	34%
註冊在丹麥的子公司	28%	28%
註冊在芬蘭的子公司	26%	26%
註冊在波蘭的子公司	19%	19%
註冊在泰國的子公司	30%	30%
註冊在新加坡的子公司	17%	不適用

2、 稅收優惠

享受稅收優惠的各子公司資料列示如下：

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
1 深圳中集天達空港設備有限公司 ..	22%	15%	2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
2 上海中集洋山物流裝備有限公司 ..	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
3 天津中集專用車有限公司.....	22%	11%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
4 中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
5 甘肅華駿車輛有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第四個獲利年度
6 嘉興中集木業有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第五個獲利年度
7 內蒙古呼倫貝爾中集木業有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
8 天津中集物流裝備有限公司.....	22%	11%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第五個獲利年度
9 天津中集集裝箱有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
10 太倉中集集裝箱製造有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第五個獲利年度
11 上海中集洋山集裝箱服務有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
12 張家港中集聖達因低溫裝備有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第五個獲利年度
13 駐馬店中集華駿車輛製造有限公司.....	25%	15%	2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
14 揚州同利冷藏設備有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第四個獲利年度
15 揚州通利冷藏集裝箱有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
16 揚州中集通華罐式設備有限公司..	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個免稅年度
17 安瑞科(蚌埠)壓縮機有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
18 上海中集冷藏箱有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
19 南通中集特種運輸設備製造有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
20 蕪湖中集瑞江汽車有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
21 中集車輛(遼寧)有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個免稅年度
22 中集(重慶)物流裝備製造有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2010年度為該公司第三個獲利年度
23 揚州中集通華專用車有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
24 石家莊安瑞科氣體機械有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
25 安瑞科廊坊能源裝備集成有限公司.....	25%	15%	2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
26 荊門宏圖特種飛行器製造有限公司.....	25%	15%	2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率

《中華人民共和國企業所得稅法》(以下簡稱「新稅法」)自2008年1月1日期施行。根據新稅法，企業所得稅的稅率自2008年1月1日起變更為25%。依據國務院下發的《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007] 39號)，原享受低稅率優惠政策的公司，在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率25%。其中：享受企業所得稅15%稅率的企業，2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行；原執行24%稅率和原執行稅率大於25%的公司，2008年起均按25%稅率執行。

自2008年1月1日起，原享受企業所得稅「兩免三減半」、「一免兩減半」等定期減免稅優惠的公司，新稅法施行後仍繼續享受至期滿為止，減半稅率以適用的過渡期稅率為基礎，減免期滿後直接適用當年法定稅率。

於2007年12月6日，中國國務院頒布了有關新中國企業所得稅法的詳細執行規定。根據有關規定，外商投資企業在2008年1月1日或以後向其香港及其他境外股東宣派股利便需繳納5%及10%之預提所得稅。據此，截至2010年12月31日本集團子公司未分配利潤引起的暫時性差異為377,864,000美元(人民幣2,490,010,000元)，本集團年末就分配該等未分配利潤應付之稅項確認遞延稅項負債28,410,000美元(人民幣187,213,000元)。

四、 企業合併及合併財務報表

1、 重要子公司情況

本集團所有子公司均通過設立、投資或通過非同一控制下企業合併取得，無同一控制下企業合併取得的子公司。

本報告期內，本集團納入合併範圍公司共計約239家。除以下列示的重要子公司外，本集團尚有其他子公司104家，註冊資本總額111,255,000美元，該等子公司主要包括經營規模較小、並且註冊資本在人民幣2,000萬元或300萬美元以下的生產型或服務類企業，及以持股為目的無其他自營業務的設於香港、英屬維京群島或其他中國境外的投資控股公司。

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

(i) 境內子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
1 深圳南方中集集裝箱製造有限公司(「南方中集」)...	企業	中國廣東	美元	16,600,000.00	製造、修理和銷售集裝箱，集裝箱堆存業務	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
2 深圳南方中集東部物流裝箱製造有限公司(「南方東部物流」)...	企業	中國廣東	美元	16,600,000.00	製造、修理集裝箱，公路、港口新型特種機械設備設計與製造	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
3 新會中集集裝箱有限公司(「新會中集」).....	企業	中國廣東	美元	24,000,000.00	製造、修理和銷售集裝箱	美元	16,800,000.00	70.00%	70.00%	是	7,358	—
4 南通中集順達集裝箱有限公司(「南通中集」).....	企業	中國江蘇	美元	7,700,000.00	製造、修理和銷售集裝箱	美元	5,467,000.00	71.00%	71.00%	是	7,452	—
5 天津中集集裝箱有限公司(「天津中集」).....	企業	中國天津	美元	23,000,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢；集裝箱堆存業務	美元	23,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
6 大連中集集裝箱有限公司(「大連中集」).....	企業	中國大連	美元	17,400,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢；集裝箱堆存業務	美元	17,400,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
7 寧波中集物流裝備有限公司 (寧波中集).....	企業	中國寧波	美元	15,000,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢；集裝箱堆存業務	美元	15,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
8 太倉中集集裝箱製造有限公司 (太倉中集).....	企業	中國江蘇	美元	40,000,000.00	製造、修理集裝箱	美元	40,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
9 揚州潤器物流裝備有限公司 (揚州潤器).....	企業	中國江蘇	美元	5,000,000.00	製造、修理和銷售集裝箱	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
10 上海中集洋山物流裝備有限公司(洋山物流)....	企業	中國上海	美元	20,000,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
11 上海中集冷藏箱有限公司 (上海冷藏).....	企業	中國上海	美元	31,000,000.00	製造、銷售冷藏集裝箱、冷藏車和保溫車的冷藏保溫裝置	美元	28,520,000.00	92.00%	92.00%	是	7,171	—
12 南通中集特種運輸設備製造有限公司(南通特種箱).....	企業	中國江蘇	美元	10,000,000.00	製造、銷售和修理各類特種箱、罐及各類專用貯運設備及其附件	美元	7,100,000.00	71.00%	71.00%	是	3,606	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
13 廣東新會中集特種運輸設備有限公司(「新會特箱」).....	企業	中國廣東	美元	16,600,000.00	製造、銷售各類集裝箱、集裝箱半成品、相關零部件、維修	美元	16,600,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
14 南通中集罐式儲運設備製造有限公司(「南通罐箱」).....	企業	中國江蘇	美元	25,000,000.00	製造、銷售各類集裝箱、集裝箱半成品相關零部件	美元	25,000,000.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
15 大連中集罐式裝箱有限公司(「大連罐裝箱」).....	企業	中國遼寧	美元	20,000,000.00	設計、製造和銷售鐵路用集裝箱等罐式裝箱貨運裝備產品	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
16 南通中集大型罐式有限公司(「南通大罐」).....	企業	中國江蘇	美元	33,000,000.00	設計和生產銷售罐式及相關設備;承接罐式及的總承包項目	美元	29,370,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
17 深圳中集專用車有限公司 (中集專用車).....	企業	中國廣東	人民幣	200,000,000.00	開發生產及銷售各種運輸車輛及其零部件	人民幣	160,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
18 青島中集專用車有限公司 (青島專用車).....	企業	中國山東	人民幣	62,880,000.00	開發生產和銷售各種專用車、半掛車及其零部件	人民幣	55,875,168.00	88.86%	100.00%	是	註6	—
19 揚州中集通華罐式設備有限公司(通華罐車).....	企業	中國江蘇	美元	17,500,000.00	開發生產各種專用運輸設備和各種罐式設備及其零部件	美元	14,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
20 上海中集車輛物流設備有限公司(上海車輛).....	企業	中國上海	人民幣	90,204,082.00	倉儲及配套設施的開發建設、經營、出租、出售物業管理及相關服務	人民幣	72,163,265.60	80.00%	100.00%	是	註6	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
21 北京中集車輛物流裝備有限公司(北京車輛).....	企業	中國北京	人民幣	20,000,000.00	建設、經營倉儲配套設施	人民幣	16,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
22 中集車輛(遼寧)有限公司(遼寧車輛).....	企業	中國遼寧	人民幣	40,000,000.00	開發生產各種專用運輸車輛及其零部件並提供相關服務	人民幣	32,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
23 天津中集專用車有限公司(天津專用車).....	企業	中國天津	人民幣	30,000,000.00	生產銷售廂式車、機械產品、金屬結構件及相關服務	人民幣	24,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
24 中集陝汽重卡(西安專用車)有限公司(西安專用車).....	企業	中國西安	人民幣	50,000,000.00	開發生產各種專用車及其零部件並提供相關技術服務	人民幣	30,000,000.00	60.00%	75.00%	是	註6	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
25 甘肅華駿車輛有限公司 (甘肅華駿).....	企業	中國甘肅	人民幣	25,000,000.00	專用車改裝、掛車汽車及配件製造及相關產品相關產品	人民幣	15,000,000.00	80.00%	100.00%	是	美元千元	—
26 廣東新會中集綜合材料製造有限公司 (新會綜合材料).....	企業	中國廣東	美元	16,000,000.00	生產開發及加工銷售各類塑料、塑料合金等複合板材製品	美元	12,800,000.00	80.00%	100.00%	是	美元千元	—
27 青島中集環境保護設備有限公司 (青島環保).....	企業	中國山東	人民幣	137,930,000.00	垃圾處理車輛及其零部件的研發、製造、銷售及服務	人民幣	56,275,440.00	40.80%	51.00%	是	美元千元	—
28 上海中集專用車有限公司 (上海專用車).....	企業	中國上海	人民幣	30,000,000.00	開發、生產廂式半掛車、廂式汽車，及相關的機械產品	人民幣	24,663,000.00	82.21%	100.00%	是	美元千元	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
29 中集車輛融資租賃有限公司(中集車輛租賃)...	企業	中國廣東	美元	20,000,000.00	融資租賃業務；租賃財產殘值處理及維修；租賃交易諮詢和擔保	人民幣	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
30 青島中集冷藏運輸設備有限公司(青島冷藏車).....	企業	中國山東	美元	25,000,000.00	製造並銷售各類冷藏、保溫車和其他運輸設備及其備件	美元	20,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
31 南通中集交通運輸設備製造有限公司(南通儲運)....	企業	中國江蘇	美元	10,000,000.00	大型儲罐的製造修理，各種承壓罐式車、特種槽、罐及附件生產	美元	8,000,000.00	85.00%	100.00%	是	註6	—
32 深圳中集天達空港設備有限公司(天達空港).....	企業	中國廣東	美元	13,500,000.00	生產經營各種機場用機電設備產品	美元	9,450,000.00	70.00%	70.00%	是	12,445	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
33 新會中集木業有限公司 (「新會木業」).....	企業	中國廣東	美元	15,500,000.00	集裝箱用木地板及其相關 產品生產銷售並提供相 關服務	美元	15,500,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
34 內蒙古呼倫貝爾中集木業 有限公司(「內蒙古木業」).....	企業	中國內蒙	美元	12,000,000.00	生產銷售集裝箱木地板及 運輸裝備所需木製品	美元	12,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
35 嘉興中集木業有限公司 (「嘉興木業」).....	企業	中國浙江	美元	5,000,000.00	生產銷售集裝箱木地板及 運輸裝備所需木製品	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
36 徐州中集木業有限公司 (「徐州木業」).....	企業	中國江蘇	人民幣	50,000,000.00	生產、銷售集裝箱木地板， 木材購銷	人民幣	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
37 深圳南方中集集裝箱服務有限公 司(「南方服務公司」).....	企業	中國廣東	美元	5,000,000.00	各類集裝箱中轉、堆存、拆 拼箱和維修與保養	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
38 寧波中集裝箱服務有限公司(寧波服務公司).....	企業	中國寧波	人民幣	30,000,000.00	貨物運輸業務;貨物包裝、分揀、驗貨及物流諮詢服務	人民幣	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
39 上海中集洋山集箱服務有限公司(洋山服務公司).....	企業	中國上海	美元	7,000,000.00	集裝箱中轉、堆存、拆拼維修、驗箱及技術服務	美元	5,600,000.00	80.00%	80.00%	是	993	—
40 中集申發建設實業有限公司(中集申發).....	企業	中國上海	人民幣	204,122,966.00	基礎建設投資、建設與經營;房地產開發與經營	人民幣	204,122,966.00	100.00%	100.00%	是	—	—
41 中集車輛集團新疆物流裝備有限公司(新疆車輛).....	企業	中國新疆	人民幣	80,000,000.00	機械設備的生產、銷售及相關技術開發	人民幣	64,000,000.00	80.00%	100.00%	是	—	註6

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
42 中集車輛(集團)有限公司 (「車輛集團」).....	企業	中國廣東	美元	75,000,000.00	開發、生產、銷售各種專用車半掛車系列	美元	60,000,000.00	80.00%	80.00%	是	美元千元	—
43 青島中集特種冷藏設備有限公司(「青冷特箱」).....	企業	中國山東	美元	11,500,000.00	生產冷藏箱、保溫箱、鋁制集裝箱和廂式半掛車機器配件	美元	11,500,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
44 天津中集物流裝備有限公司 (「天津物流」).....	企業	中國天津	美元	5,000,000.00	物流裝備及零部件設計製造、銷售、維修、及相關技術諮詢	美元	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
45 大連中集物流裝備有限公司 (「大連物流」).....	企業	中國大連	美元	17,700,000.00	物流裝備和壓力容器的設計製造、銷售、維修及技術諮詢	美元	17,700,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
46 中集(重慶)物流裝備製造有限公司(重慶中集).....	企業	中國重慶	美元	8,000,000.00	集裝箱、物流機械設備及零部件等設計製造、租賃維修等	美元	8,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
47 大連中集重化裝備有限公司(大連重化).....	企業	中國遼寧	美元	3,700,000.00	國際及轉口貿易、壓力容器設計製造和銷售及相關技術諮詢	美元	3,700,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
48 深圳中集智能科技有限公司(「智能科技」).....	企業	中國廣東	人民幣	20,000,000.00	設計、開發、銷售和代理智能電子產品、軟件和系統	人民幣	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
49 太倉中集冷藏物流裝備有限公司(「太倉冷箱」).....	企業	中國江蘇	人民幣	450,000,000.00	研究、開發、生產、銷售冷藏集裝箱及其他特種集裝箱	人民幣	450,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
50 湖南中集竹木業發展有限公司 (「湖南木業」).....	企業	中國湖南	人民幣	50,000,000.00	竹木結構產品的精深加工、 經營及銷售	人民幣	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
51 中集冀東(秦皇島)車輛製造有限公司 (「秦皇島車輛」).....	企業	中國河北	人民幣	70,000,000.00	銷售汽車、汽車配件	人民幣	52,500,000.00	75.00%	75.00%	是	註6	—
52 深圳中集能源化工工程技術 有限公司(「能化工程」).....	企業	中國廣東	人民幣	5,000,000.00	能源化工及食品裝備設計、 研發工程總承包技術轉 讓等	人民幣	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
53 中集管理培訓公司 (「中集培訓」).....	企業	中國廣東	人民幣	5,000,000.00	市場營銷策劃, 組織學術和 商業交流會議和展覽	人民幣	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
54 揚州利軍工貿有限公司 (「揚州利軍」).....	企業	中國江蘇	人民幣	10,000,000.00	機械設備、零部件製造、 銷售技術諮詢和服務;	人民幣	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
55 揚州泰利特種裝備有限公司(揚州泰利).....	企業	中國江蘇	人民幣	10,000,000.00	包裝集裝箱、方艙及零配件的設計製造維修及相關諮詢和服務	人民幣	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
56 經合中集海洋工程研究院有限公司(海工研究院).....	企業	中國山東	人民幣	150,000,000.00	研究、開發海洋作業平台及其他海洋工程相關業務	人民幣	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
57 上海利航集裝箱服務有限公司(上海利航).....	企業	中國上海	人民幣	1,000,000.00	集裝箱維修、改裝；集裝箱信息化管理和諮詢服務	人民幣	420,000.00	42.00%	60.00%	是	92	—
58 中集木業發展有限公司(中集木業發展).....	企業	中國廣東	人民幣	150,000,000.00	開發、生產及銷售各種現代運輸裝櫃用木及竹木製品	人民幣	150,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
59 深圳市中集天字房地產發展有限公司(中集天字).....	企業	中國深圳	人民幣	254,634,066.00	房地產開發經營	人民幣	127,317,033.00	90.00%	90.00%	是	註2	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
60 揚州中集吳宇置業有限公司(「揚州吳宇」).....	企業	中國江蘇	人民幣	25,000,000.00	房地產開發; 房產銷售、租賃	人民幣	12,500,000.00	94.00%	94.00%	是	註2	—
61 江門市中集天宇房地產有限公司(「江門地產」).....	企業	中國廣東	人民幣	30,000,000.00	房地產開發, 承接建築裝飾工程, 銷售建築材料	人民幣	15,000,000.00	90.00%	90.00%	是	註2	—
62 寧波潤信信託有限公司(「寧波潤信」).....	企業	中國寧波	人民幣	5,000,000.00	集裝箱清洗、修理、保管、裝箱、拆箱服務	人民幣	3,000,000.00	60.00%	60.00%	是	(112)	—
63 成都中集車輛有限公司(「成都車輛」).....	企業	中國四川	人民幣	60,000,000.00	倉儲及配套设施的開發建設、經營、出租; 銷售汽車、汽車配件等	人民幣	48,000,000.00	80.00%	80.00%	是	註6	—
64 中集集團財務有限公司(「財務公司」).....	企業	中國深圳	人民幣	500,000,000.00	經營集團內高成員單位的本外幣業務	人民幣	500,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
65 深圳中集投資控股有限公司(「深圳控股」).....	企業	中國深圳	人民幣	75,000,000.00	股權投資、集裝箱、集裝箱房屋銷售及租賃	人民幣	75,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
66 駐馬店市中集華駿汽車貿易有限公司(「駐馬店汽貿」).....	企業	中國河南	人民幣	10,000,000.00	汽車、掛車、摩托車、農用車及配件銷售、汽車修理、汽車裝飾、汽車貨運	人民幣	8,000,000.00	80.00%	80.00%	是	註6	—

(ii) 海外子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
67 CIMC Holdings (B.V.) Limited (「中集控股」).....		英屬維京群島	美元	34,001.00	投資控股	美元	34,001.00	100.00%	100.00%	是	—	—
68 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd. (「罐式投資」).....		香港	港幣	4,680,000.00	投資控股	港幣	4,680,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
69 中集車輛(泰國)有限公司 (「泰國車輛」).....		泰國	泰銖	260,000,000.00	生產經營各種專用車	泰銖	213,200,000.00	82.00%	82.00%	是	1,656	—
70 CIMC Vehicle Investment Holding Co., Ltd. (「CIMC Vehicle」) ...		香港	美元	50,000.00	投資控股	美元	40,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
71 CIMC Europe BVBA (「BYBA」) ..		比利時	歐元	18,550.00	投資控股	歐元	18,550.00	100.00%	100.00%	是	—	—
72 China International Marine Containers (Hong Kong) Limited (「中集香港」).....		香港	港幣	2,000,000.00	投資控股	港幣	2,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
73 CIMC Burg B.V. (「博格」).....		荷蘭	歐元	60,000,000.00	投資控股	歐元	48,000,000.00	80.00%	80.00%	是	註3	—
74 Tacoba Consultant N.V. (「Tacoba」).....		蘇里南	蘇里南幣	3,000,000.00	木材購銷	蘇里南幣	3,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
75 Charm Wise Limited (「Charm Wise」).....		香港	美元	1.00	投資控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	—	—
76 Gold Terrain Assets Limited (「GTA」).....		英屬維京群島	美元	1.00	投資控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
77	Full Metal Holdings Ltd. (「Full Metal」).....	英屬維京群島	美元	50,000.00	投資控股	美元	78.22	78.22%	100.00%	是	註1	—
78	Charm Ray Holdings Limited (「Charm Ray」).....	香港	港幣	1.00	投資控股	港幣	0.78	78.22%	100.00%	是	註1	—
79	Charm Beat Enterprises Limited (「Charm Beat」).....	英屬維京群島	美元	1.00	投資控股	美元	1.00	100.00%	100.00%	是	—	—
80	Sharp Vision Holdings Limited (「Sharp Vision」).....	中國香港	港幣	1.00	投資控股	港幣	1.00	100.00%	100.00%	是	—	—
81	Sound Winner Holdings Limited (「Sound Winner」).....	英屬維京群島	美元	10,000.00	投資控股	美元	7,822.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
82	Grow Rapid Limited (「Grow Rapid」).....	中國香港	美元	1.00	投資控股	港幣	1.00	100.00%	100.00%	是	—	—
83	Powerlead Holding Ltd. (「Powerlead」).....	英屬維京群島	美元	10.00	投資控股	美元	10.00	100.00%	100.00%	是	—	—
84	Cooperate Vela U.A.	荷蘭	歐元	18,000	投資控股	歐元	14,080.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
85	Vela Holding B.V.	荷蘭	歐元	18,000	投資控股	歐元	14,080.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
86	CIMC Financial Leasing (HK) Ltd.	中國香港	港幣	500,000.00	融資租賃	港幣	500,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
87	CIMC Offshore Holdings Limited (「CIMC Offshore」).....	中國香港	港幣	224,206,025.00	投資控股	港幣	136,810,516.00	61.02%	61.02%	是	註5	—

(2) 本集團無同一控制下企業合併取得的子公司

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

(i) 境內子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
1 洛陽中集凌宇汽車有限公司 (「中集凌宇」).....	企業	中國河南	人民幣	60,000,000.00	生產銷售客運汽車、罐式運輸車輛及機械加工、進出口業務	人民幣	36,000,000.00	60.00%	75.00%	是	註6	—
2 蕪湖中集瑞江汽車有限公司 (「蕪湖車輛」).....	企業	中國安徽	人民幣	70,000,000.00	開發生產和銷售專用車，一般機械產品及金屬結構件	人民幣	42,000,000.00	60.00%	75.00%	是	註6	—
3 梁山東岳中集車輛股份公司 (「梁山東岳」).....	企業	中國山東	人民幣	90,000,000.00	生產、銷售拌車、特種車及其零部件	人民幣	54,000,000.00	60.00%	75.00%	是	註6	—
4 青島中集集裝箱製造有限公司 (「青島中集」).....	企業	中國山東	美元	27,840,000.00	製造、修理集裝箱，加工製造相關機械部件、結構件和設備	美元	27,840,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
5 青島中集冷藏箱製造有限公司 (「青島冷箱」).....	企業	中國山東	美元	39,060,000.00	製造銷售冷藏箱、冷藏車和保溫車等冷藏保溫裝置並提供相關服務	美元	34,880,580.00	89.30%	89.30%	是	4,180	—
6 天津中集北洋集裝箱有限公司 (「中集北洋」).....	企業	中國天津	美元	16,682,000.00	製造銷售集裝箱、箱用車船、設備及集裝箱售後服務	美元	16,682,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
7 上海中集實德工業有限公司 (「上海實德」).....	企業	中國上海	美元	28,500,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢	美元	27,000,900.00	94.74%	100.00%	是	2,600	—
8 中集車輛(山東)有限公司(「山東車輛」).....	企業	中國山東	美元	18,930,100.00	開發製造各類專用車及各種系列產品	人民幣	15,144,080.00	69.61%	87.01%	是	註6	—
9 濟州中集集裝箱有限公司(「濟州中集」).....	企業	中國福建	美元	23,000,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢	美元	23,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
10 揚州中集通華專用車有限公司 (「揚州通華」).....	企業	中國江蘇	人民幣	294,234,000.00	開發、生產、銷售各種專用車、改裝車、特種車、半掛車系列	人民幣	234,411,200.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
11 駐馬店中集華駿車輛有限公司 (「中集華駿」).....	企業	中國河南	人民幣	85,340,000.00	專用車輛改裝, 銷售各種汽車的相關產品物料	人民幣	68,272,000.00	80.00%	100.00%	是	註6	—
12 張家港中集華達因低溫裝備有限公司(「聖達因」).....	企業	中國江蘇	人民幣	144,862,042.01	開發製造安裝深冷設備、石油化工機械設備、罐箱、壓力容器	人民幣	115,889,633.61	78.22%	100.00%	是	註1	—
13 東華集裝箱綜合服務有限公司 (「上海東華」).....	企業	中國上海	美元	4,500,000.00	集裝箱貨物拆裝箱、總售、分發及報關業務; 集裝箱修理、堆存等	美元	3,150,000.00	70.00%	70.00%	是	3,752	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
14 揚州通利冷藏集裝箱有限公司 (揚州通利).....	企業	中國江蘇	美元	8,000,000.00	製造銷售冷藏箱、特種箱並提供相關技術諮詢、維修服務	美元	8,000,000.00	100.00%	100.00%	是	—	—
15 青島恒豐物流有限公司 (青島恒豐).....	企業	中國山東	人民幣	20,000,000.00	集裝箱倉儲、堆存、拆裝、裝卸、清洗、修理業務	人民幣	16,000,000.00	80.00%	80.00%	是	166	—
16 安瑞科蚌埠壓縮機有限公司 (安瑞科蚌埠).....	企業	中國安徽	港幣	21,320,000.00	製造銷售壓縮機及相關產品	港幣	16,676,504.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
17 石家莊安瑞科壓縮機有限公司 (安瑞科石家莊).....	企業	中國河北	美元	7,000,000.00	製造銷售壓縮氣體機械	美元	5,475,400.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
18 安瑞科廊坊能源裝備集成有限公司 (安瑞科廊坊).....	企業	中國河北	港幣	50,000,000.00	能源設備的研製開發	港幣	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
19 北京安瑞科能源技術有限公司 (安瑞科北京).....	企業	中國北京	港幣	40,000,000.00	能源設備的研製開發	港幣	31,288,000.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
20 中集安瑞科(前)門能源裝備有限公司.....	企業	中國湖北	港幣	50,000,000.00	化工、燃氣機械及設備銷售及售後服務, 節能技術研發	港幣	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是	註1	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
21 荊門宏圖特種飛行器製造有限公司(荊門宏圖).....	企業	中國湖北	人民幣	20,000,000.00	飛行器生產技術開發銷售，專用汽車、罐體和壓力容器設計、製造及銷售	人民幣	12,516,000.00	62.58%	80.00%	是	註1	—
22 寧國中集竹木製品有限公司(寧國木業).....	企業	中國安徽	美元	1,300,000.00	生產和銷售自產的膠合板、地板、裝飾板及相關竹木製品；收購生產用的竹木	美元	780,000.00	60.00%	60.00%	是	(743)	—
23 煙台中集萊福士海洋工程有限公司.....	企業	中國山東	人民幣	234,690,000.00	建造大型船塢；設計製作各類船舶；生產銷售各種壓力容器及海上石油工程設施等	人民幣	119,644,962.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
24 煙台中集萊福士船業有限公司.....	企業	中國山東	人民幣	125,980,000.00	涉及、建造和修理各種船舶及與之配套、備附件、生產銷售各種壓力容器、海上石油工程設施、管道及各種鑄結構混凝土產品	人民幣	64,224,604.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
25 海陽中集萊福士海洋工程有限公司.....	企業	中國山東	人民幣	200,000,000.00	建造大型船塢；設計制各類船舶；生產銷售各種壓力容器及海上石油工程設施等	人民幣	101,960,000.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
26 龍口中集萊福士海洋工程有限公司(龍口中集萊福士).....	企業	中國山東	人民幣	290,000,000.00	海洋工程建設和工程物資供應	人民幣	147,842,000.00	50.98%	50.98%	是	註5	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
(ii) 海外子公司												
27	CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd. (「歐洲中集」)	澳大利亞	澳元	50,000.00	銷售車輛	澳元	50,000.00	100.00%	100.00%	—	—	—
28	中集安瑞科控股有限公司(安瑞科)附註四、1(4)(i)	開曼群島	港幣	120,000,000.00	投資控股	港幣	14,651,337.53	78.22%	56.59%	是	註1	—
29	Burg Industries B.V.	荷蘭	歐元	3,403,351.62	投資控股	歐元	2,722,681.30	80.00%	100.00%	是	註3	—
30	Holvrieka Holding B.V.	荷蘭	歐元	12,000,000.00	投資控股	歐元	9,386,400.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
31	Holvrieka Ido B.V.	荷蘭	歐元	136,200.00	銷售罐式設備	歐元	106,535.64	78.22%	100.00%	是	註1	—
32	Holvrieka Nitrota B.V.	荷蘭	歐元	680,670.32	生產、裝配、銷售罐式設備	歐元	532,420.32	78.22%	100.00%	是	註1	—
33	Noordkoel B.V.	荷蘭	歐元	500,000.00	銷售罐式設備	歐元	391,100.00	78.22%	100.00%	是	註1	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
34	Beheermaatschappij Burg B.V.	荷蘭	歐元	453,780.22	投資控股	歐元	453,780.22	80.00%	100.00%	是	註3	—
35	Burg Carrosserie B.V.	荷蘭	歐元	90,756.04	生產道路運輸車輛	歐元	72,604.83	80.00%	100.00%	是	註3	—
36	Exploitatiemaatschappij Intraprogress B.V.	荷蘭	歐元	79,411.54	道路運輸車輛貿易、融資及租賃	歐元	63,529.63	80.00%	100.00%	是	註3	—
37	Hobur Twente B.V.	荷蘭	歐元	226,890.11	生產、銷售石油、天然氣罐式設備	歐元	181,512.09	80.00%	100.00%	是	註3	—
38	Burg Service B.V.	荷蘭	歐元	250,000.00	道路運輸車輛、罐式設備的裝配	歐元	200,000.00	80.00%	100.00%	是	註3	—
39	LAG Trailers N.V.	比利時	比利時法郎	30,000,000.00	生產掛車	比利時法郎	24,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註3	—
40	Holvrieka N.V.	比利時	比利時法郎	40,000,000.00	生產罐式設備	比利時法郎	31,288,000.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
41	Immoburg N.V.	比利時	比利時法郎	10,000,000.00	生產道路運輸車輛	比利時法郎	8,000,000.00	80.00%	100.00%	是	註3	—
42	Holvrieka Danmark A/S.	丹麥	丹麥克朗	1,000,000.00	生產罐式設備	丹麥克朗	782,200.00	78.22%	100.00%	是	註1	—
43	Direct Chassis LLC (「DCEC」)	美國	美元	10,000,000.00	生產、銷售各種專用車	美元	6,000,000.00	60.00%	100.00%	是	908	—
44	TGE GASINVESTMENTS S.A. (「TGE SA」)	盧森堡	歐元	50,000.00	投資控股	歐元	30,000.00	60.00%	60.00%	是	註4	—
45	TGE Gas Engineering GmbH.	德國	歐元	1,000,000.00	在LNG、LPG及其他石油化工氣體的存貯、處理領域，為客戶提供EP+CS (設計、採購和建造) 等技術	歐元	600,000.00	60.00%	100.00%	是	註4	—

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司年末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表	年末少數股東權益	本年少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額					
46	CIMC Raffles Offshore (Singapore) Limited (「中集來福士」)	新加坡	美元	521,965,822.00	為離岸石油和天然氣，市場建造各種船舶，包括自升式鑽井平台，半潛式鑽井平台、浮式生產儲油卸油船(FPSO)、浮式儲油船(FSO)	美元	266,098,176.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
47	CIMC Raffles Investments Limited	中國香港	港幣	2.00	投資控股	港幣	2.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
48	CIMC Raffles Leasing Pte Ltd.	新加坡	新加坡元	2.00	海洋船舶租賃經營	新加坡元	2.00	50.98%	50.98%	是	註5	—
49	Caspian Driller Pte. Ltd.	新加坡	美元	30,000,000.00	海洋船舶租賃經營	美元	15,294,000.00	50.98%	50.98%	是	註5	—

註1 安瑞科及其子公司少數股東權益餘額合計為95,717,000美元。

註2 中集天宇及其子公司少數股東權益餘額合計為11,474,000美元。

註3 博格及其子公司少數股東權益餘額合計為18,838,000美元。

註4 TGE及其子公司少數股東權益餘額合計為11,470,000美元。

註5 CIMC Offshore、中集來福士及其子公司少數股東權益餘額合計162,129,000美元。

註6 車輛集團及其子公司少數股東權益餘額合計為101,313,000美元。

(4) 本公司持股比例與表決權不一致的子公司

(i) 中集安瑞科控股有限公司(「安瑞科」)

本公司持有安瑞科的普通股佔安瑞科發行在外的普通股56.59%，包括本公司持有的安瑞科發行的可轉換優先股的權益，本公司對安瑞科的持股比例為78.22%。安瑞科發行的可轉換優先股享有與普通股同等的股利分配權，但不享有表決權。所以本公司對安瑞科的持股比例為78.22%，表決權比例為56.59%。

(ii) 除上述(i)所載子公司以外，本公司對通過非全資下屬子公司間接擁有的子公司的表決權按照子公司的表決權比例列示。

2、 本集團無特殊目的主體或通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體。

3、 合併範圍發生變更的說明。

本年度主要因購買子公司(詳見附註四、6)及新設立的子公司導致合併範圍發生變更。

4、 本年新納入合併範圍的主體和本年不再納入合併範圍的主體

(1) 本年新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	形成控制的 判斷依據	附註	2010年	2010年
			12月31日 淨資產	淨利潤/ (虧損)
			美元千元	美元千元
中集來福士及其子公司.....	在董事會中取得超過半數的表決權	四、6	371,188	(158,219)
財務公司.....			3,280	3,686
中集控股.....			10,695	(666)
其他.....		註1	4,736	3,625

名稱	形成控制的 判斷依據	附註	2010年	2010年
			12月31日 淨資產	淨利潤/ (虧損)
			人民幣千元	人民幣千元
中集來福士及其子公司.....	在董事會中取得超過半數的表決權	四、6	2,446,018	(1,067,424)
財務公司.....			21,614	24,868
中集控股.....			70,477	(4,493)
其他.....		註1	31,209	24,456

註1：

其他本年新納入合併範圍的子公司主要包括成都車輛、成都物管、Asia Cargo Link Limited, CIMC WA及Financial Leasing (HK) Co., Ltd.。

(2) 本年本集團無重大不再納入合併範圍的子公司、特殊目的全體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體。

5、 本集團本年未發生同一控制下企業合併(2009年：無)。

6、 本年發生的重大非同一控制下企業合併

(1) 中集來福士

被合併方	註	商譽金額	商譽計算方法
煙台萊佛士造船有限公司 (後更名為煙台中集 來福士海洋工程有限 公司，以下簡稱「中集 來福士」).....		無	本公司子公司Bright Day Limited(後 更名為CIMC Offshore Holdings Limited，以下簡稱「CIMC Offshore」) 在合併中取得中集來福士31.74% 權益在購買日可辨認淨資產的 公允價值為134,912,000美元(人民 幣910,187,000元)，其高於合併成 本的差額12,475,000美元(人民幣 84,166,000元)計入營業外收入。

本集團分別於2008年及2009年以93,288,000美元及788,000美元收購了中集來福士17.86%及0.41%的權益。於2009年12月31日，本集團對中集來福士持股比例為18.27%。

本集團認為本集團雖然只持有中集來福士18.27%的股權，但由於本集團的總裁麥伯良先生已於2008年11月3日被任命為中集來福士的董事會董事長兼非執行董事，本集團已擁有了對中集來福士的財務和經營政策參與決策的權力，能夠對中集來福士施加重大影響。自2008年11月3日起，本集團對中集來福士的權益投資作為聯營企業按權益法核算。

於購買日2010年1月21日，本公司的下屬子公司CIMC Offshore(本公司持股60.02%)以支付現金122,437,000美元(人民幣826,021,000元)作為合併成本購買中集來福士31.74%的權益。上述收購完成後，本公司通過下屬子公司持有中集來福士股份佔中集來福士在外發行股份的50.01%，在中集來福士取得了超過半數以上表決權，取得了對中集來福士的實質控制權。

中集來福士於2010年7月5日宣告以當日已發行的股票總股數273,565,000股為配股基礎，以每股附加股配股價為0.735美元價格、每2股送1股的比例(共計136,782,500股)向股權登記日持有股份的股東授予配股權。

截止2010年8月12日配股完成後，本公司持股61.02%的子公司CIMC Offshore持有中集來福士342,860,173股股份，約佔總股本410,347,500的83.55%。本公司對中集來福士的持股比例增加至50.98%。

中集來福士1994年成立於新加坡，生產建造基地位於中國山東煙台。中集來福士股票(交易代碼：YRSLNO)在2006年5月於挪威場外交易市場(NOTC)流通。中集來福士主要的業務是為離岸石油和天然氣市場建造各種船舶，包括自升式鑽井平台、半潛式鑽井平台、浮式生產儲油卸油船(FPSO)、浮式儲油船(FSO)、起重船、鋪管船和其他特殊用途船舶。在被合併之前，中集來福士發行在外的普通股股數為273,565,000股，章立人及受其控制各關聯方合計持有中集來福士發行在外股份36.91%，本公司子公司Sharp Vision Holdings Limited和中集香港合計持有中集來福士發行在外股份18.27%，DnB NOR Bank ASA持有中集來福士發行在外股份37.00%(代投資者持有)，Platinum Nominee Limited持有中集來福士發行在外股份7.4%(代投資者持有)，除此之外，沒有其他持股超過5%以上的股東。

中集來福士已於挪威時間2011年2月28日在挪威場外交易市場(NOTC)進行最後一天的證券交易並在當天交易結束時退市。

本集團在購買日之前持有的中集來福士的股權在購買日的公允價值為77,658,000美元(折合人民幣523,917,000元)，按照於購買日其公允價值重新計量確認的投資損失為21,375,000美元(折合人民幣144,206,000元)。

中集來福士的財務信息如下：

金額	自購買日至 2010年 12月31日 的收入	自購買日至 2010年 12月31日 的淨虧損	自購買日至 2010年 12月31日 的經營活動 淨現金流出
美元千元.....	362,267	158,219	42,119
人民幣千元.....	2,444,034	1,067,424	284,156

被購買方可辨認資產和負債的情況：

項目	2010年1月21日	
	賬面價值	公允價值
	美元千元	美元千元
貨幣資金.....	114,670	114,670
交易性金融資產.....	8,358	8,358
應收賬款.....	330,781	330,781
其他應收款及預付款項.....	228,346	228,346
存貨.....	282,934	282,934
可供出售金融資產.....	813	813
長期股權投資.....	10,565	10,565
固定資產及在建工程.....	356,606	356,606
無形資產.....	50,311	69,871
遞延所得稅資產.....	7,688	7,688
其他非流動資產.....	5,597	5,597
短期借款.....	(401,928)	(401,928)
交易性金融負債.....	(5,545)	(5,545)
應付賬款和應付票據.....	(250,017)	(250,017)
其他應付款及預收款項.....	(72,362)	(72,362)
應交稅費.....	(11,131)	(11,131)
長期借款.....	(231,195)	(231,195)
遞延所得稅負債.....	—	(4,890)
少數股東權益.....	(14,106)	(14,106)
可辨認淨資產合計.....	410,385	425,055

項目	2010年1月21日	
	賬面價值	公允價值
	人民幣千元	人民幣千元
貨幣資金	773,621	773,621
交易性金融資產	56,387	56,387
應收賬款	2,231,614	2,231,614
其他應收款及預付款項	1,540,536	1,540,536
存貨	1,908,814	1,908,814
可供出售金融資產	5,485	5,485
長期股權投資	71,277	71,277
固定資產及在建工程	2,405,842	2,405,842
無形資產	339,423	471,385
遞延所得稅資產	51,867	51,867
其他非流動資產	37,760	37,760
短期借款	(2,711,607)	(2,711,607)
交易性金融負債	(37,409)	(37,409)
應付賬款和應付票據	(1,686,740)	(1,686,740)
其他應付款及預收款項	(488,192)	(488,192)
應交稅費	(75,095)	(75,095)
長期借款	(1,559,757)	(1,559,757)
遞延所得稅負債	—	(32,990)
少數股東權益	(95,164)	(95,164)
可辨認淨資產合計	2,768,662	2,867,634

上述可辨認資產存在活躍市場的，根據活躍市場中的報價確定其公允價值；不存在活躍市場，但同類或類似資產存在活躍市場的，參照同類或類似資產的市場價格確定其公允價值；對同類或類似資產也不存在活躍市場的，則採用估值技術確定其公允價值。

上述可辨認負債按照應付金額或應付金額的現值作為其公允價值。

(2) 龍口中集來福士

被合併方	註	商譽金額	商譽計算方法
龍口三聯海洋工程有限公司(後更名為龍口中集來福士海洋工程有限公司，以下簡稱「龍口中集來福士」).....		1,170,000 美元 (人民幣 7,710,000元)	本公司子公司中集來福士在合併中取得龍口中集來福士100%的權益在購買日可辨認淨資產的公允價值為42,016,000美元(人民幣276,785,000元)，其低於合併成本的差額1,170,000美元(人民幣7,710,000元)確認為商譽。

於購買日2010年4月30日，本公司子公司中集來福士以支付現金人民幣284,495,000元(折合43,186,000美元)作為合併成本購買了龍口中集來福士100%的權益。合併成本在購買日的總額為人民幣284,495,000元(折合43,186,000美元)。

龍口中集來福士是於2007年8月在山東省龍口市成立的公司，位於山東省龍口市龍口經濟技術開發區，主要從事石油鑽井平台及相關海上設施的設計、製造、安裝及修理；承包境內外船舶行業工程及工程所需設備等。在被合併之前，龍口中集來福士的控股方為兩名自然人：林玉龍和高成革。

龍口中集來福士的財務信息如下：

金額	自購買日至 2010年 12月31日 的收入	自購買日至 2010年 12月31日 的淨利潤	自購買日至 2010年 12月31日 的經營活動 淨現金流出
美元千元.....	5,808	342	290
人民幣千元.....	38,264	2,253	1,956

被購買方可辨認資產和負債的情況：

項目	2010年4月30日	
	賬面價值	公允價值
	美元千元	美元千元
貨幣資金.....	10	10
應收賬款和應收票據.....	13	13
其他應收款和預付款項.....	995	995
存貨.....	2,765	3,022
固定資產及在建工程.....	38,248	38,715
無形資產.....	35,115	35,018
長期股權投資.....	4,099	6,737
應付賬款和應付票據.....	(22,377)	(22,377)
其他應付款.....	(20,117)	(20,117)
可辨認淨資產合計.....	38,751	42,016

項目	2010年4月30日	
	賬面價值	公允價值
	人民幣千元	人民幣千元
貨幣資金.....	64	64
應收賬款和應收票據.....	88	88
其他應收款和預付款項.....	6,555	6,555
存貨.....	18,213	19,906
固定資產及在建工程.....	251,961	255,039
無形資產.....	231,326	230,685
長期股權投資.....	27,000	44,382
應付賬款和應付票據.....	(147,411)	(147,411)
其他應付款.....	(132,523)	(132,523)
可辨認淨資產合計.....	255,273	276,785

上述可辨認資產存在活躍市場的，根據活躍市場中的報價確定其公允價值；不存在活躍市場，但同類或類似資產存在活躍市場的，參照同類或類似資產的市場價格確定其公允價值；對同類或類似資產也不存在活躍市場的，則採用估值技術確定其公允價值。

上述可辨認負債按照應付金額或應付金額的現值作為其公允價值。

- 7、 本集團本年未發生重大的出售喪失控制權的股權而減少子公司。
- 8、 本集團本年未發生反向購買。
- 9、 本集團本年未發生吸收合併。
- 10、 境外經營實體主要報表項目的折算率如下：

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	2010年	2009年	2010年	2009年
美元	6.7465	6.8305	6.5897	6.8282
歐元	8.8378	9.6055	8.7979	9.8388
港幣	0.8682	0.8813	0.8477	0.8805
日元	7.7705	7.5400	8.0984	7.5634

五、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

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

截至2010年12月31日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為130,246,000美元，折合人民幣858,281,000元(2009年12月31日：127,807,000美元，折合人民幣872,692,000元)，參見附註五、21。

截至2010年12月31日，本集團上述銀行存款餘額中包含本公司子公司財務公司存放於銀行同業的款項218,369,000美元，折合人民幣1,438,988,000元。財務公司為一家經中國人民銀行批准設立的金融機構。

2、交易性金融資產

(1) 交易性金融資產分類

項目	附註	2010年		2009年	
		金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
		美元千元	千元	美元千元	千元
1、交易性權益工具投資		59,713	393,491	12,701	86,722
2、衍生金融資產					
—外匯遠期合約	(3)	18,069	119,069	739	5,050
3、套期工具		1,988	13,101	3,164	21,565
合計		<u>79,770</u>	<u>525,661</u>	<u>16,604</u>	<u>113,337</u>

(2) 本集團本年無變現有限制的交易性金融資產。

(3) 交易性金融資產的說明

本集團於2010年12月31日持有的外匯遠期合約主要為未結算的美元遠期合約，其名義金額合計約6.6億美元，以及另有未結算的日元遠期合約、歐元遠期合約、挪威克朗遠期合約及澳元遠期合約，其名義金額分別為2.7億日元、0.3億歐元、0.3億挪威克朗及70萬澳元。根據合約約定，本集團將在結算日以約定的執行匯率及名義金額以相應的美元、歐元、日元等貨幣買入/賣出人民幣。本集團外匯遠期合約於結算日以市場匯率與合約約定執行匯率的差額結算，並將於2011年1月5日至2011年12月28日期滿。

於2010年12月31日，本集團對所持有的外匯遠期合約按其公允價值分別確認交易性金融資產18,069,000美元(人民幣119,069,000元)，交易性金融負債578,000美元(人民幣3,810,000元)。其公允價值未扣除將來處置該金融資產/負債時可能產生的交易費用。

3、應收票據

(1) 應收票據分類

種類	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
銀行承兌匯票	60,196	396,670	244,667	1,670,635
商業承兌匯票	16,983	111,915	2,960	20,210
合計	<u>77,179</u>	<u>508,585</u>	<u>247,627</u>	<u>1,690,845</u>

上述應收票據均為一年內到期。

上述餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收票據。

(2) 年末本集團無質押的應收票據。

4、應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
集裝箱類	546,918	3,604,026	216,871	1,480,841
道路運輸車輛類	293,512	1,934,155	207,100	1,414,117
能源化工裝備類	178,401	1,175,611	139,780	954,442
海洋工程類	188,544	1,242,446	—	—
空港設備類	37,545	247,412	37,715	257,524
其他	24,079	158,669	4,351	29,714
小計	1,268,999	8,362,319	605,817	4,136,638
減：壞賬準備	(35,280)	(232,483)	(40,133)	(274,034)
合計	<u>1,233,719</u>	<u>8,129,836</u>	<u>565,684</u>	<u>3,862,604</u>

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
1年以內(含1年)	1,162,770	7,662,297	403,279	2,901,922
1年至2年(含2年)	58,950	388,465	184,606	1,112,324
2年至3年(含3年)	14,316	94,341	10,325	70,450
3年以上	32,963	217,216	7,607	51,942
小計	1,268,999	8,362,319	605,817	4,136,638
減：壞賬準備	(35,280)	(232,483)	(40,133)	(274,034)
合計	<u>1,233,719</u>	<u>8,129,836</u>	<u>565,684</u>	<u>3,862,604</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(3) 應收賬款按種類披露：

種類	註	2010年				2009年			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
美元千元	(%)	美元千元	(%)	美元千元	(%)	美元千元	(%)		
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款.....	(4)	18,377	1.44%	6,780	36.89%	24,027	3.97%	5,631	23.43%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款.....	(5)	8,607	0.67%	3,829	44.49%	4,172	0.69%	2,380	57.05%
按組合計提壞賬準備的應收賬款*.....									
集裝箱類.....	(6)	545,904	43.03%	221	0.04%	199,197	32.87%	1,937	0.97%
道路運輸車輛類.....	(6)	277,311	21.85%	14,086	5.08%	199,798	32.98%	18,107	9.06%
能源化工裝備類.....	(6)	177,367	13.98%	8,985	5.07%	136,568	22.54%	11,334	8.30%
海洋工程類.....		186,800	14.72%	—	—	—	—	—	—
機場設備類.....	(6)	37,545	2.96%	1,357	3.62%	37,715	6.23%	743	1.97%
其他.....	(6)	17,088	1.35%	22	0.13%	4,340	0.72%	1	0.01%
組合小計.....		1,242,015	97.89%	24,671	1.99%	577,618	95.34%	32,122	5.56%
合計.....		1,268,999	100.00%	35,280	2.78%	605,817	100.00%	40,133	6.62%

註*：

此類包括單項測試未發生減值的應收賬款。

種類	註	2010年				2009年			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
		人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款...	(4)	121,099	1.44%	44,677	36.89%	164,063	3.97%	38,448	23.43%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款.....	(5)	56,718	0.67%	25,232	44.49%	28,488	0.69%	16,253	57.05%
按組合計提壞賬準備的應收賬款*									
集裝箱類.....	(6)	3,597,341	43.03%	1,455	0.04%	1,360,155	32.87%	13,224	0.97%
道路運輸車輛類.....	(6)	1,827,394	21.85%	92,824	5.08%	1,364,262	32.98%	123,646	9.06%
能源化工裝備類.....	(6)	1,168,797	13.98%	59,206	5.07%	932,511	22.54%	77,389	8.30%
海洋工程類.....		1,230,957	14.72%	—	—	—	—	—	—
機場設備類.....	(6)	247,412	2.96%	8,944	3.62%	257,524	6.23%	5,073	1.97%
其他.....	(6)	112,601	1.35%	145	0.13%	29,635	0.72%	1	0.01%
組合小計.....		8,184,502	97.89%	162,574	1.99%	3,944,087	95.34%	219,333	5.56%
合計.....		8,362,319	100.00%	232,483	2.78%	4,136,638	100.00%	274,034	6.62%

註*：

此類包括單項測試未發生減值的應收賬款。

本集團並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

單項金額重大的款項為單項金額在人民幣1,000萬元以上(含人民幣1,000萬元)或賬面餘額佔納入合併財務報表的合併實體個別財務報表應收賬款賬面餘額5%(含5%)以上的應收款項。

本集團應收賬款按原幣幣種列示如下：

幣種	2010年			2009年		
	原幣金額	匯率	金額	原幣金額	匯率	金額
	千元		美元千元	千元		美元千元
人民幣.....	2,546,871	6.5897	386,493	1,934,401	6.8282	283,296
美元.....	808,506	1.0000	808,506	263,074	1.0000	263,074
港幣.....	20,121	7.7734	2,588	7,917	7.7546	1,021
日元.....	53,378	81.37	656	926	90.28	10
澳元.....	4,160	0.9828	4,233	7,101	1.1116	6,388
歐元.....	45,679	0.7490	60,987	32,897	0.6940	47,401
其他.....	—	—	5,536	—	—	4,627
合計.....			1,268,999			605,817

(4) 年末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	美元千元	美元千元		
道路運輸車輛類	12,171	3,822	31.40%	
其他	6,206	2,958	47.66%	
合計	<u>18,377</u>	<u>6,780</u>	36.89%	註1

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	人民幣千元	人民幣千元		
道路運輸車輛類	80,204	25,184	31.40%	
其他	40,895	19,493	47.66%	
合計	<u>121,099</u>	<u>44,677</u>	36.89%	註1

註1：按對客戶的信用和風險評估及經驗數據預計可收回金額計提壞賬準備。

(5) 年本單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	美元千元	美元千元		
集裝箱類	1,014	639	63.02%	按對客戶的 信用和風險 評估及經驗 數據預計 可收回金額 計提壞賬 準備
道路運輸車輛類	4,030	1,414	35.09%	
能源化工裝備類	1,034	991	95.84%	
海洋工程類	1,744	552	31.65%	
其他	785	233	29.68%	
合計	<u>8,607</u>	<u>3,829</u>	44.49%	

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	人民幣千元	人民幣千元		
集裝箱類.....	6,685	4,209	63.02%	按對客戶的 信用和風險 評估及經驗 數據預計 可收回金額 計提壞賬 準備
道路運輸車輛類.....	26,557	9,314	35.09%	
能源化工裝備類.....	6,814	6,530	95.84%	
海洋工程類.....	11,490	3,641	31.65%	
其他.....	5,172	1,538	29.68%	
合計.....	<u>56,718</u>	<u>25,232</u>	44.49%	

(6) 組合中，按賬齡分析計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	2010年			2009年		
	金額	比例	賬面餘額 壞賬準備	金額	比例	賬面餘額 壞賬準備
	美元千元	(%)	美元千元	美元千元	(%)	美元千元
1年以內.....	976,191	76.93%	9,518	388,874	64.19%	4,531
1至2年.....	58,153	4.58%	3,356	174,817	28.86%	17,868
2至3年.....	12,390	0.98%	3,316	6,337	1.05%	2,133
3年以上.....	8,481	0.67%	8,481	7,590	1.25%	7,590
合計.....	<u>1,055,215</u>	<u>83.16%</u>	<u>24,671</u>	<u>577,618</u>	<u>95.35%</u>	<u>32,122</u>

賬齡	2010年			2009年		
	金額	比例	賬面餘額 壞賬準備	金額	比例	賬面餘額 壞賬準備
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	人民幣千元	(%)	人民幣千元
1年以內.....	6,432,794	76.93%	62,713	2,655,305	64.19%	30,933
1至2年.....	383,213	4.58%	22,117	1,193,688	28.86%	122,007
2至3年.....	81,648	0.98%	21,854	43,267	1.05%	14,566
3年以上.....	55,890	0.67%	55,890	51,827	1.25%	51,827
合計.....	<u>6,953,545</u>	<u>83.16%</u>	<u>162,574</u>	<u>3,944,087</u>	<u>95.35%</u>	<u>219,333</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(7) 本年壞賬準備轉回或收回情況

本集團本年度沒有以前年度已全額計提壞賬準備，或計提減值準備的比例較大，但在本年全額收回或轉回，或在本年收回或轉回比例較大的應收賬款(2009年：無)。

(8) 本年實際核銷的應收賬款情況

本集團本報告期無重大實際核銷的應收賬款情況(2009年：無)。

(9) 應收賬款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司 關係	金額	等值	賬齡	佔應收 賬款總額的 比例
		美元千元	人民幣千元		(%)
1. GE SeaCo Asia Pte Ltd	無	80,949	533,428	一年以內	6.38%
2. Compagnie Maritime d'Affretement	無	67,549	445,126	一年以內	5.32%
3. TAL International Container Corporation. . .	無	65,582	432,167	一年以內	5.17%
4. Mediterranean Shipping Co. S.A.	無	51,172	337,208	一年以內	4.03%
5. Triton Container International Ltd.	無	41,101	270,842	一年以內	3.24%
合計		<u>306,353</u>	<u>2,018,771</u>		<u>24.14%</u>

本集團2009年末前五名應收賬款總額為106,861,000美元，折合人民幣729,664,000元，佔應收賬款總額比例為17.64%。

(10) 本年應收賬款中持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位情況

本報告期應收賬款期末餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年：無)。

(11) 應收關聯方賬款情況

本集團應收關聯方賬款總額為13,511,000美元，折合人民幣89,035,000元(2009年：1,007,000美元，折合人民幣6,878,000元)，佔應收賬款總額的比例為1.06%(2009年：0.17%)。

(12) 因金融資產轉移而予以終止確認的應收款項情況

本集團無因金融資產轉移而予以終止確認的應收款項(2009年：無)。

(13) 以應收款項為標的進行證券化的，繼續涉入形成的資產、負債的金額

本集團無以應收款項為標的進行證券化的交易(2009年：無)。

於2010年12月31日，本集團所有權受到限制的應收賬款146,000,000美元，折合人民幣962,096,000元(2009年：3,221,000美元，折合人民幣21,990,000元)，參見附註五、21。

5、其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
應收關聯方款項	84,579	557,348	54,838	374,442
借款	64,866	427,445	5,911	40,359
應收退稅款	119,283	786,039	3,136	21,411
預付設備及土地款	11,129	73,336	45,870	313,211
押金、保證金	10,927	72,004	15,167	103,566
其他	63,996	421,717	42,876	292,768
小計	354,780	2,337,889	167,798	1,145,757
減：壞賬準備	(15,421)	(101,617)	(3,261)	(22,268)
合計	<u>339,359</u>	<u>2,236,272</u>	<u>164,537</u>	<u>1,123,489</u>

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
1年以內(含1年)	277,322	1,827,466	131,515	898,012
1年至2年(含2年)	38,508	253,754	22,587	154,228
2年至3年(含3年)	22,940	151,166	13,067	89,224
3年以上	16,010	105,503	629	4,293
小計	354,780	2,337,889	167,798	1,145,757
減：壞賬準備	(15,421)	(101,617)	(3,261)	(22,268)
合計	<u>339,359</u>	<u>2,236,272</u>	<u>164,537</u>	<u>1,123,489</u>

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

(3) 其他應收款按種類披露：

種類	註	2010年				2009年			
		金額		賬面餘額 壞賬準備		金額		賬面餘額 壞賬準備	
		美元千元	比例 (%)	美元千元	比例 (%)	美元千元	比例 (%)	美元千元	比例 (%)
單項金額重大的									
其他應收款	(4)	144,259	40.66%	8,889	6.16%	98,524	58.72%	—	—
其他不重大其他應收款	(5)	210,521	59.34%	6,532	3.10%	69,274	41.28%	3,261	4.71%
合計		<u>354,780</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,421</u>	<u>4.35%</u>	<u>167,798</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,261</u>	<u>1.94%</u>

種類	註	2010年				2009年			
		賬面餘額		賬面餘額		賬面餘額		賬面餘額	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)		
單項金額重大的其他應收款..	(4)	950,622	40.66%	58,574	6.16%	672,739	58.72%	—	—
其他不重大其他應收款.....	(5)	1,387,267	59.34%	43,043	3.10%	473,018	41.28%	22,268	4.71%
合計.....		<u>2,337,889</u>	<u>100.00%</u>	<u>101,617</u>	<u>4.35%</u>	<u>1,145,757</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,268</u>	<u>1.94%</u>

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

單項金額重大的款項為單項金額為人民幣1,000萬元以上(含人民幣1,000萬元)或賬面餘額佔納入合併財務報表的合併實體個別財務報表其他應收款賬面餘額5%(含5%)以上的其他應收款。

(4) 年末單項金額重大單獨進行減值測試的其他應收款壞賬準備計提：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	美元千元	美元千元		
單項金額重大的				
其他應收款其中：				
對子公司同比例增資	20,027	—	—	註1
款墊付款.....				
聯營企業資金拆借.....	43,933	—	—	註1
股權轉讓款.....	10,721	—	—	註1
增資手續尚未完成的	6,829	—	—	註1
對聯營企業增資款.....				
第三方公司資金拆借.....	53,860	—	—	註1
其他.....	8,889	8,889	100.00%	註2
合計.....	<u>144,259</u>	<u>8,889</u>	6.16%	

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
	人民幣千元	人民幣千元		
單項金額重大的				
其他應收款其中：				
對子公司同比例增資	131,970	—	—	註1
款墊付款.....				
聯營企業資金拆借.....	289,507	—	—	註1
股權轉讓款.....	70,650	—	—	註1
增資手續尚未完成的	45,000	—	—	註1
對聯營企業增資款.....				
第三方公司資金拆借.....	354,921	—	—	註1
其他.....	58,574	58,574	100.00%	註2
合計.....	950,622	58,574	6.16%	

註1：預計不可收回風險較小，根據每項可收回性單獨計提壞賬準備。

註2：根據風險評估及經驗數據預計可回收性較小，單獨全額計提壞賬準備。

- (5) 年末單項金額雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款壞賬準備計提：

本集團已對期末其他不重大其他應收款進行減值測試，於2010年12月31日計提壞賬準備6,532,000美元(人民幣43,043,000元)。

- (6) 本年壞賬準備重大變動說明

本集團無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年又全額收回或轉回的其他應收款(2009年：無)。

- (7) 本年通過重組等其他方式收回的其他應收款的說明

本集團本年未有通過重組等其他方式收回的其他應收款(2009年：無)。

- (8) 本年實際核銷的其他應收款情況

本集團本報告期無重大實際核銷的其他應收款情況(2009年：無)。

- (9) 其他應收款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司 關係	金額	等值	賬齡	佔其他 應收賬款 總額的 比例 (%)
		美元千元	人民幣千元		
1. Sea Biscuit International Inc.	無	41,360	272,550	1年以內	11.66%
2. 集瑞聯合重工 有限公司(以下簡稱 「聯合卡車」).....	本集團聯營企業	26,632	175,500	1年以內	7.51%

單位名稱	與本公司 關係	金額	等值	賬齡	佔其他 應收賬款 總額的 比例
		美元千元	人民幣千元		(%)
3. 上海豐揚房地產開發有限公司 (「上海豐揚」).....	本集團聯營企業	24,130	159,007	1至3年	6.80%
4. P.G.M. Holding B.V. (「PGM」).....	本集團子公司 少數股東	20,027	131,970	1至2年	5.64%
5. Marine Subsea Cyprus Holding Ltd.	無	12,500	82,371	1至2年	3.52%
合計.....		<u>124,649</u>	<u>821,398</u>		<u>35.13%</u>

本集團2009年末前五名其他應收款總額為94,885,000美元(人民幣647,893,000元)，佔其他應收款總額的比例為56.55%。

(10) 本年其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

本報告期末其他應收款餘額中應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項為本公司應收股東招商局國際(中集)投資有限公司(以下簡稱「招商國際」)和COSCO Container Industries Limited(以下簡稱「COSCO Container」)為其代墊的境外股東分紅所得稅款，金額分別為1,169,000美元和286,000美元，分別折合人民幣7,704,000元和人民幣1,886,000元(2009年：無)。

(11) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額	等值	佔其他 應收賬款 總額的 比例
		美元千元	人民幣千元	(%)
1. PGM.....	本集團子公司少數股東	20,027	131,970	5.64%
2. 上海豐揚.....	本集團聯營企業	24,130	159,007	6.80%
3. 招商地產.....	本集團聯營企業控股股東	10,721	70,650	3.02%
4. 聯合卡車.....	本集團聯營企業	26,632	175,500	7.51%
5. COSCO Container..	本公司重要股東	286	1,886	0.08%
6. 招商國際.....	本公司重要股東	1,169	7,704	0.33%
7. Consafe MSVAB...	本集團聯營企業	981	6,467	0.28%
8. 其他.....		633	4,164	0.18%
合計.....		<u>84,579</u>	<u>557,348</u>	<u>23.84%</u>

本集團2009年末應收關聯方其他款項為54,838,000美元(人民幣374,442,000元)，佔其他應收款總額的比例為32.68%。

(12) 因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項情況

本集團無因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項(2009年：無)。

(13) 以其他應收款項為標的進行證券化的，繼續涉入形成的資產、負債的金額

本集團無以其他應收款項為標的進行證券化的交易(2009年：無)。

6、預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
原材料.....	278,087	1,832,516	122,328	835,278
工程款.....	91,134	600,546	28,798	196,642
其他.....	14,792	97,472	13,479	92,037
小計.....	384,013	2,530,534	164,605	1,123,957
減：壞賬準備.....	(14,733)	(97,087)	(7,381)	(50,398)
合計.....	<u>369,280</u>	<u>2,433,447</u>	<u>157,224</u>	<u>1,073,559</u>

(2) 預付款項賬齡列示如下：

	2010年			2009年		
	金額	等值	比例	金額	等值	比例
	美元千元	人民幣千元	%	美元千元	人民幣千元	%
1年以內(含1年).....	327,264	2,156,578	85.22%	147,603	1,007,859	89.67%
1年至2年(含2年).....	8,763	57,744	2.28%	16,161	110,354	9.82%
2年至3年(含3年).....	42,576	280,565	11.09%	513	3,504	0.31%
3年以上.....	5,410	35,647	1.41%	328	2,240	0.20%
小計.....	384,013	2,530,534	100.00%	164,605	1,123,957	100.00%
減：壞賬準備.....	(14,733)	(97,087)	3.84%	(7,381)	(50,398)	4.48%
合計.....	<u>369,280</u>	<u>2,433,447</u>	<u>96.16%</u>	<u>157,224</u>	<u>1,073,559</u>	<u>95.52%</u>

賬齡自預付賬款確認日起開始計算。

賬齡超過1年的預付款項包括本集團於2008年向一家供應商支付的鋼材預付款共計人民幣9,214萬元，折合1,398萬美元。未結算是由於該供應商單方面原因無法按期交付所訂購的鋼材。於2010年12月31日，本集團已對該款項尚未結算餘額人民幣8,764萬元，折合1,330萬美元，全額計提壞賬準備(2009年末計提的壞賬準備：人民幣5,000萬元，折合732萬美元)。

除了上述款項以外，其他賬齡超過1年的預付款項主要是本集團支付的與海洋工程業務相關的項目設備預付款。由於海洋工程項目的生產周期通常為1年以上，所以該等預付款項尚未結算。

(3) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司 關係	金額		佔預付款項總 額的比例 (%)	預付時間	未結算原因
		美元千元	人民幣千元			
1. 本鋼板材股份有限公司	無	20,845	137,361	5.43%	2010年	材料預付款 尚未到貨
2. STX Heavy Industry Co., Ltd.	無	20,318	133,890	5.29%	2010年	材料預付款 尚未到貨
3. THRUSTMASTER OF TEXAS, INC	無	18,987	125,122	4.95%	2010年	項目設備預付款 尚未到貨
4. 廣州廣鋼國際貿易 有限公司	無	16,174	106,583	4.21%	2010年	材料預付款 尚未到貨
5. 天津銀澤薄板 有限公司	無	13,300	87,640	3.46%	2008年	材料預付款 無法按期交貨
合計		<u>89,624</u>	<u>590,596</u>	<u>23.34%</u>	—	

(4) 本年預付款項中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

本報告期預付款項期末餘額中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2009年:無)。

7、存貨

(1) 存貨分類

項目	2010年			2009年		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
原材料	793,764	(13,630)	780,134	588,439	(76,988)	511,451
在產品	262,346	(3,311)	259,035	148,645	(3,193)	145,452
產成品及庫存商品 ..	484,153	(5,783)	478,370	246,896	(21,842)	225,054
委托加工材料	51,450	(14)	51,436	43,760	(1,208)	42,552
備品備件	6,591	—	6,591	14,208	—	14,208
低值易耗品	3,292	—	3,292	3,611	—	3,611
在途材料	1,895	—	1,895	1,443	—	1,443
已完工開發產品	3,921	—	3,921	4,307	—	4,307
房地產在建開發 產品	68,279	—	68,279	40,992	—	40,992
在建船舶	301,976	—	301,976	—	—	—
海洋工程項目機器 設備	82,151	—	82,151	—	—	—
合計	<u>2,059,818</u>	<u>(22,738)</u>	<u>2,037,080</u>	<u>1,092,301</u>	<u>(103,231)</u>	<u>989,070</u>

項目	2010年			2009年		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原材料.....	5,230,667	(89,821)	5,140,846	4,017,980	(525,688)	3,492,292
在產品.....	1,728,783	(21,816)	1,706,967	1,014,980	(21,799)	993,181
產成品及庫存商品....	3,190,426	(38,106)	3,152,320	1,685,856	(149,143)	1,536,713
委托加工材料.....	339,038	(95)	338,943	298,804	(8,250)	290,554
備品備件.....	43,434	—	43,434	97,016	—	97,016
低值易耗品.....	21,696	—	21,696	24,649	—	24,649
在途材料.....	12,487	—	12,487	9,849	—	9,849
已完工開發產品.....	25,835	—	25,835	29,409	—	29,409
房地產在建開發產品...	449,938	—	449,938	279,903	—	279,903
在建船舶.....	1,989,931	—	1,989,931	—	—	—
海洋工程項目機器 設備.....	541,350	—	541,350	—	—	—
合計.....	<u>13,573,585</u>	<u>(149,838)</u>	<u>13,423,747</u>	<u>7,458,446</u>	<u>(704,880)</u>	<u>6,753,566</u>

本集團存貨年末餘額中不含借款費用資本化的金額(2009年:182,000美元,等值人民幣1,241,000元)。本集團本年度用於確定借款利息資本化金額的資本化率為零(2009年:10.07%)。

本集團於2010年12月31日無所有權受到限制的存貨(2009年:零)。

(2) 存貨本年變動情況分析如下

項目	年初餘額	本年 增加額	本年 減少額	外幣報表 折算差	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
原材料.....	588,439	7,084,027	(6,886,270)	7,568	793,764
在產品.....	148,645	5,584,712	(5,472,800)	1,789	262,346
產成品及庫存商品..	246,896	7,031,947	(6,801,743)	7,053	484,153
委托加工材料.....	43,760	476,056	(468,805)	439	51,450
在建船舶.....	—	324,589	(22,613)	—	301,976
其他.....	64,561	231,149	(131,961)	2,380	166,129
小計.....	1,092,301	20,732,480	(19,784,192)	19,229	2,059,818
減:存貨跌價準備...	(103,231)	(14,381)	95,340	(466)	(22,738)
合計.....	<u>989,070</u>	<u>20,718,099</u>	<u>(19,688,852)</u>	<u>18,763</u>	<u>2,037,080</u>

項目	年初餘額	本年 增加額	本年 減少額	外幣報表 折算差	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原材料.....	4,017,980	47,792,388	(46,458,223)	(121,478)	5,230,667
在產品.....	1,014,980	37,677,269	(36,922,244)	(41,222)	1,728,783
產成品及庫存商品..	1,685,856	47,441,025	(45,887,960)	(48,495)	3,190,426
委托加工材料.....	298,804	3,211,709	(3,162,793)	(8,682)	339,038
在建船舶.....	—	2,189,842	(152,561)	(47,350)	1,989,931
其他.....	440,826	1,559,450	(890,272)	(15,264)	1,094,740
小計.....	7,458,446	139,871,683	(133,474,053)	(282,491)	13,573,585
減：存貨跌價準備...	(704,880)	(97,022)	643,211	8,853	(149,838)
合計.....	<u>6,753,566</u>	<u>139,774,661</u>	<u>(132,830,842)</u>	<u>(273,638)</u>	<u>13,423,747</u>

(3) 存貨跌價準備

存貨種類	年初餘額	本年計提	本年減少		外幣 報表折算 影響數	年末餘額
			轉回	轉銷		
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
原材料.....	76,988	9,715	(2,532)	(70,749)	208	13,630
在產品.....	3,193	1,830	—	(1,785)	73	3,311
產成品及 庫存商品.....	21,842	2,726	(2,093)	(16,863)	171	5,783
委托加工材料.....	1,208	110	(1,217)	(101)	14	14
合計.....	<u>103,231</u>	<u>14,381</u>	<u>(5,842)</u>	<u>(89,498)</u>	<u>466</u>	<u>22,738</u>

存貨種類	年初餘額	本年計提	本年減少		外幣 報表折算 影響數	年末餘額
			轉回	轉銷		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原材料.....	525,688	65,540	(17,082)	(477,308)	(7,017)	89,821
在產品.....	21,799	12,349	—	(12,041)	(291)	21,816
產成品及 庫存商品.....	149,143	18,393	(14,118)	(113,768)	(1,544)	38,106
委托加工材料.....	8,250	740	(8,212)	(682)	(1)	95
合計.....	<u>704,880</u>	<u>97,022</u>	<u>(39,412)</u>	<u>(603,799)</u>	<u>(8,853)</u>	<u>149,838</u>

(a) 本報告期本集團計提的存貨跌價準備主要是對呆滯或庫齡較長的存貨計提的存貨跌價準備。

(b) 存貨跌價準備本年轉回／轉銷情況說明如下：

項目	計提存貨跌價準備的依據	本年轉回／轉銷存貨跌價準備的原因	本年轉回金額佔該項存貨年末餘額的比例
原材料.....	可變現價值低於賬面價值	存貨已使用或銷售及可變現價值回升	0.32%
在產品.....	可變現價值低於賬面價值	存貨已使用或銷售及可變現價值回升	—
產成品及庫存商品...	可變現價值低於賬面價值	存貨已使用或銷售及可變現價值回升	0.43%
委托加工材料.....	可變現價值低於賬面價值	存貨已使用或銷售及可變現價值回升	2.37%

8、一年內到期的非流動資產

項目	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
融資租賃款.....	115,147	758,786	57,226	390,751
分期收款銷售商品.....	67,686	446,031	1,979	13,513
其他.....	—	—	106	724
小計.....	182,833	1,204,817	59,311	404,988
減：減值準備.....	(2,931)	(19,315)	(1,604)	(10,952)
合計.....	<u>179,902</u>	<u>1,185,502</u>	<u>57,707</u>	<u>394,036</u>

9、其他流動資產

項目	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
待抵扣／預繳稅費.....	103,883	684,560	37,095	253,293
其他.....	527	3,470	197	1,384
合計.....	<u>104,410</u>	<u>688,030</u>	<u>37,292</u>	<u>254,677</u>

10、可供出售金融資產

	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
可供出售權益工具	116,616	768,467	172,196	1,175,785

本報告期本集團及本公司可供出售金融資產期末餘額包括對招商銀行和招商證券的權益投資，分別為22,327,000美元和92,914,000美元，分別折合人民幣147,129,000元和人民幣612,272,000元。除此以外，本報告期間本集團可供出售金融資產期末餘額還包括對Otto Energy Limited的權益投資1,375,000美元，折合人民幣9,066,000元。

於2010年1月31日，本公司、中集來福士之子公司及TSC Offshore Group Limited(以下簡稱「TSC」)的股東兼董事章立人簽署關於TSC股權一致行動協議。上述各方TSC股東承諾在行使表決權方面保持一致行動，並且本公司擁有最終決定權。所以，本集團認為自2010年1月31日起本集團能夠對TSC施加重大影響。因此，自2010年1月31日起，本集團將對TSC權益性投資16,466,000美元，折合人民幣108,509,000元，重分類為長期股權投資，作為本集團的聯營企業按權益法核算。

11、長期應收款

(1) 長期應收款分類列示如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
融資租賃款	141,820	934,554	98,167	670,304
其中：未實現融資收益	11,390	75,060	4,248	29,006
分期收款銷售商品	61,636	406,161	45,895	313,380
購車購房借款	2,053	13,528	2,736	18,685
小計	205,509	1,354,243	146,798	1,002,369
減：減值準備	(2,729)	(17,986)	(1,527)	(10,427)
合計	202,780	1,336,257	145,271	991,942

(2) 本年壞賬準備重大變動說明：

本集團無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年又全額收回或轉回的長期應收款(2009年：無)。

(3) 因金融資產轉移而予以終止確認的長期應收款情況

項目	終止	與終止確認
	確認金額	相關的利得
	美元千元	美元千元
因賣斷而終止確認的應收融資租賃款	80,258	4,784
合計	<u>80,258</u>	<u>4,784</u>

項目	終止	與終止確認
	確認金額	相關的利得
	人民幣千元	人民幣千元
因賣斷而終止確認的應收融資租賃款	528,876	32,275
合計	<u>528,876</u>	<u>32,275</u>

(4) 本年長期應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

本報告期長期應收款期末餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項(2009年：無)。

12、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
對合營企業投資	6,042	39,812	2,002	13,670
對聯營企業投資	169,854	1,119,285	221,702	1,513,827
其他長期股權投資	<u>59,531</u>	<u>392,300</u>	<u>59,531</u>	<u>406,489</u>
小計	235,427	1,551,397	283,235	1,933,986
減：減值準備	<u>(465)</u>	<u>(3,065)</u>	<u>(465)</u>	<u>(3,175)</u>
合計	<u>234,962</u>	<u>1,548,332</u>	<u>282,770</u>	<u>1,930,811</u>

(2) 長期股權投資本年變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本 美元千元	年初餘額 美元千元	增減變動 美元千元	年末餘額 美元千元	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資 單位表決權 比例 (%)	在被投資 單位持股 比例與表決 權比例 不一致的 說明	減值準備 美元千元	本年 計提減值 準備 美元千元	本年 現金紅利 美元千元
權益法—合營企業										
揚州麥斯通複合材料有限公司 (「揚州麥斯通」).....	1,151	2,002	199	2,201	50.00%	50.00%	不適用	—	—	329
瑞集物流(蕪湖)有限公司 (「瑞集物流」).....	1,500	—	1,520	1,520	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
廣西南方中集物流裝備有限公司 (「廣西南方物流」).....	2,276	—	2,321	2,321	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
小計.....	4,927	2,002	4,040	6,042	—	—	—	—	—	329
權益法—聯營企業										
KYH Steel Holding Ltd. (「KYH」) 天津港中集振華物流有限公司 (「天津港中集」).....	3,336	17,261	1,063	18,324	31.83%	31.83%	不適用	—	—	410
大連集龍物流有限公司 (「大連集龍」).....	2,660	5,913	326	6,239	36.00%	36.00%	不適用	—	—	—
廈門中集海投集裝箱服務 有限公司(「廈門中集」).....	3,015	5,256	464	5,720	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
天津振華物流集團有限公司 (「天津振華」).....	1,494	1,982	141	2,123	45.00%	45.00%	不適用	—	—	334
寧波北侖東華集裝箱服務 有限公司(「寧波北侖」).....	47,453	59,008	11,966	70,974	38.22%	38.22%	不適用	—	—	1,717
新洋木業香港有限公司 (「新洋木業」).....	432	512	25	537	21.00%	21.00%	不適用	—	—	93
上海豐揚.....	396	433	(1)	432	20.00%	20.00%	不適用	—	—	—
TRS Transportkoeling.....	1,643	9,417	3,377	12,794	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
Eurotank Oy.....	1,647	2,081	(88)	1,993	32.00%	32.00%	不適用	—	—	—
廈門中集海投物流有限公司 (「廈門海投」).....	951	1,224	21	1,245	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
中集來福士(附註四、6(1)).....	888	733	39	772	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
集瑞聯合卡車股份有限公司 (「聯合卡車」).....	—	99,033	(99,033)	—	—	—	不適用	—	—	—
TSC.....	19,772	18,849	(3,360)	15,489	45.00%	45.00%	不適用	—	—	—
廈門弘集集裝箱發展有限公司 (「廈門弘集」).....	24,841	—	25,367	25,367	14.60%	24.15%	附註五、10	—	—	—
Consafe MSV AB (「Consafe」).....	726	—	743	743	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
海陽藍島海洋工程有限公司 (「海陽藍島」).....	534	—	959	959	36.00%	36.00%	不適用	—	—	—
Vostok-Raffles Joint Stock Company (「Vostok」).....	1,366	—	2,865	2,865	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
森鉅(江門)科技材料有限公司 (「森鉅科技」).....	2,500	—	2,500	2,500	25.00%	25.00%	不適用	—	—	—
小計.....	90	—	778	778	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
小計.....	113,744	221,702	(51,848)	169,854	—	—	—	—	—	2,554
成本法—其他長期股權投資										
交銀施羅德基金管理有限公司 (「交銀施羅德」).....	1,233	1,233	—	1,233	5.00%	5.00%	不適用	—	—	1,105
司多爾特東華集裝箱有限公司 (「司多爾特」).....	40	40	—	40	5.00%	5.00%	不適用	—	—	—
中鐵聯合國際有限公司.....	57,784	57,784	—	57,784	10.00%	10.00%	不適用	—	—	—
廣東三星企業集團股份 有限公司.....	207	207	—	207	0.09%	0.09%	不適用	207	—	—
北海銀建股份有限公司.....	258	258	—	258	1.01%	1.01%	不適用	258	—	—
荊門通用航空有限公司.....	9	9	—	9	39.00%	39.00%	不適用	—	—	—
小計.....	59,531	59,531	—	59,531	—	—	—	465	—	1,105
合計.....	178,202	283,235	(47,808)	235,427	—	—	—	465	—	3,988

被投資單位	投資成本 人民幣千元	年初餘額 人民幣千元	增減變動 人民幣千元	年末餘額 人民幣千元	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資 單位表決權 比例 (%)	在被投資 單位持股 比例與表決 權比例 不一致的 說明	減值準備 人民幣千元	本年 計提減值 準備 人民幣千元	本年 現金紅利 人民幣千元
權益法—合營企業										
揚州麥斯通	9,530	13,670	827	14,497	50.00%	50.00%	不適用	—	—	2,220
瑞集物流	9,884	—	10,020	10,020	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
廣西南方物流	15,000	—	15,295	15,295	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
小計	34,414	13,670	26,142	39,812	—	—	—	—	—	2,220
權益法—聯營企業										
KYH	27,625	117,856	2,897	120,753	31.83%	31.83%	不適用	—	—	2,764
天津港中集	21,403	40,375	740	41,115	36.00%	36.00%	不適用	—	—	—
大連集龍	16,844	35,889	1,804	37,693	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
廈門中集	11,479	13,533	466	13,999	45.00%	45.00%	不適用	—	—	2,250
天津振華	302,144	402,918	64,763	467,681	38.22%	38.22%	不適用	—	—	11,580
寧波北俞	3,579	3,496	37	3,533	21.00%	21.00%	不適用	—	—	631
新洋木業	2,916	2,957	(107)	2,850	20.00%	20.00%	不適用	—	—	—
上海豐揚	12,000	64,301	20,012	84,313	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
TRS Transportkoeling	12,030	14,209	(1,076)	13,133	32.00%	32.00%	不適用	—	—	—
Eurotank Oy	6,946	8,358	(154)	8,204	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
廈門海投	6,153	5,005	82	5,087	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
中集來福士(附註四、6(1))	—	676,225	(676,225)	—	—	—	不適用	—	—	—
聯合卡車	135,000	128,705	(26,640)	102,065	45.00%	45.00%	不適用	—	—	—
TSC	167,591	—	167,161	167,161	14.60%	24.15%	附註五、10	—	—	—
廈門弘集	4,900	—	4,900	4,900	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
Consafe	3,532	—	6,315	6,315	36.00%	36.00%	不適用	—	—	—
海陽藍島	9,000	—	18,884	18,884	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
Vostok	16,474	—	16,474	16,474	25.00%	25.00%	不適用	—	—	—
森鉅科技	6,072	—	5,125	5,125	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
小計	765,688	1,513,827	(394,542)	1,119,285	—	—	—	—	—	17,225
成本法—其他長期股權投資										
交銀施羅德	8,125	8,419	(294)	8,125	5.00%	5.00%	不適用	—	—	7,458
司多爾特	270	273	(3)	270	5.00%	5.00%	不適用	—	—	—
中鐵聯合國際有限公司	380,780	394,561	(13,781)	380,780	10.00%	10.00%	不適用	—	—	—
廣東三星企業集團股份 有限公司	1,365	1,413	(48)	1,365	0.09%	0.09%	不適用	1,365	—	—
北海銀建股份有限公司	1,700	1,762	(62)	1,700	1.01%	1.01%	不適用	1,700	—	—
荊門通用航空有限公司	60	61	(1)	60	39.00%	39.00%	不適用	—	—	—
小計	392,300	406,489	(14,189)	392,300	—	—	—	3,065	—	7,458
合計	1,192,402	1,933,986	(382,589)	1,551,397	—	—	—	3,065	—	26,903

截至2010年12月31日，根據對合營及聯營企業長期股權投資的可回收金額與其賬面價值比較得出的減值測試結果，本集團無需對聯營及合營企業長期股權投資計提減值準備。

(3) 重要合營企業和聯營企業信息

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本		本企業持股 比例	本企業在被 投資單位的 表決權 比例	年未	年未	年未	本年	本年				
					幣種	千元			資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入 總額	淨利潤 (虧損)				
													人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一、合營企業																	
揚州麥斯通.....	企業	揚州	李桂森	複合材料 生產及銷售	人民幣	154,634	50.00%	50.00%	43,239	14,228	29,011	70,563	6,102				
瑞集物流.....	企業	中國安徽	李立忠	物流運輸	人民幣	2,049,210	50.00%	50.00%	24,358	4,331	20,027	13,698	607				
廣西南方物流 ..	企業	中國廣西	晏杰	物流運輸	人民幣	30,000	50.00%	50.00%	52,720	22,124	30,596	7,253	595				
二、聯營企業																	
KYH.....	企業	英屬 維爾京群島	霍鏡輝	投資控股	港幣	72,289	31.83%	31.83%	934,391	526,400	407,991	1,405,023	27,332				
天津港中集.....	企業	中國天津	吳發沛	物流運輸	人民幣	100,000	36.00%	36.00%	119,022	4,822	114,200	31,482	2,404				
大連集龍.....	企業	中國大連	徐頌	物流運輸	人民幣	70,000	30.00%	30.00%	237,481	129,759	107,722	43,204	6,010				
廈門中集.....	企業	中國廈門	藍敬東	物流運輸	人民幣	25,000	45.00%	45.00%	37,521	6,396	31,125	39,884	495				
天津振華.....	企業	中國天津	楊力強	物流運輸	美元	51,956	38.22%	38.22%	2,245,096	1,134,403	1,110,693	6,266,996	113,214				
寧波北侖.....	企業	中國寧波	朱水林	海運輔助	人民幣	4,000	21.00%	21.00%	21,774	4,952	16,822	40,835	3,173				
新洋木業.....	企業	中國香港	吳植泉	木製品加工	人民幣	12,500	20.00%	20.00%	28,745	20,945	7,800	—	(1,999)				
上海豐揚.....	企業	中國上海	楊志光	房地產開發	人民幣	30,000	40.00%	40.00%	817,812	607,030	210,782	129,431	50,032				
廈門海投.....	企業	中國廈門	楊曉波	倉儲運輸	美元	12,000	49.00%	49.00%	12,627	2,287	10,340	6,996	130				
聯合卡車.....	企業	中國蕪湖	尹同耀	機械製造	人民幣	400,000	45.00%	45.00%	1,291,161	736,023	555,138	—	(32,858)				
TSC.....	企業	開曼群島	蔣秉華	能源石油	港幣	2,000,000	14.60%	24.15%	1,787,008	719,813	1,067,195	938,782	50,916				
廈門弘集.....	企業	中國廈門	李強	集裝箱租賃	人民幣	10,000	49.00%	49.00%	10,113	113	10,000	—	—				
森鉅科技.....	企業	中國江門	鄭憲得	複合板生產	人民幣	3,000	30.00%	30.00%	26,945	9,945	17,000	798	(3,402)				
Vostok.....	企業	俄羅斯	不適用	海洋工程建造	美元	10,000,000	25.00%	25.00%	286,521	6,880	279,641	—	(21,307)				
Consafe.....	企業	瑞典	不適用	投資控股	瑞典克朗	1,000,000	36.00%	36.00%	583,244	542,815	40,429	—	9,367				
海陽藍島.....	企業	中國煙台	竇建榮	海洋工程建造	人民幣	30,000,000	30.00%	30.00%	193,139	131,353	61,786	232,510	5,297				

(a) 對TSC權益投資於2010年12月31日的公允價值為23,757,000美元(人民幣156,551,000元)。

(4) 本集團沒有向投資企業轉移資金的能力受到限制的情況。

13、投資性房地產

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表	
				折算影響數	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
一、賬面原值合計	14,301	1,114	(1,230)	417	14,602
1.房屋、建築物	4,920	1,114	(1,230)	78	4,882
2.土地使用權	9,381	—	—	339	9,720
二、累計折舊和累計攤銷					
合計	3,228	320	(727)	42	2,863
1.房屋、建築物	2,287	122	(727)	4	1,686
2.土地使用權	941	198	—	38	1,177
三、賬面淨值合計	11,073	794	(503)	375	11,739
1.房屋、建築物	2,633	992	(503)	74	3,196
2.土地使用權	8,440	(198)	—	301	8,543
四、減值準備累計金額					
合計	—	—	—	—	—
1.房屋、建築物	—	—	—	—	—
2.土地使用權	—	—	—	—	—
五、賬面價值合計	11,073	794	(503)	375	11,739
1.房屋、建築物	2,633	992	(503)	74	3,196
2.土地使用權	8,440	(198)	—	301	8,543

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表	
				折算影響數	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一、賬面原值合計	97,646	7,518	(8,300)	(641)	96,223
1.房屋、建築物	33,595	7,518	(8,300)	(641)	32,172
2.土地使用權	64,051	—	—	—	64,051
二、累計折舊和累計攤銷					
合計	22,040	2,160	(4,904)	(429)	18,867
1.房屋、建築物	15,615	826	(4,904)	(429)	11,108
2.土地使用權	6,425	1,334	—	—	7,759
三、賬面淨值合計	75,606	5,358	(3,396)	(212)	77,356
1.房屋、建築物	17,980	6,692	(3,396)	(212)	21,064
2.土地使用權	57,626	(1,334)	—	—	56,292
四、減值準備累計金額					
合計	—	—	—	—	—
1.房屋、建築物	—	—	—	—	—
2.土地使用權	—	—	—	—	—
五、賬面價值合計	75,606	5,358	(3,396)	(212)	77,356
1.房屋、建築物	17,980	6,692	(3,396)	(212)	21,064
2.土地使用權	57,626	(1,334)	—	—	56,292

本集團2010年度投資性房地產的折舊和攤銷額為320,000美元(人民幣2,160,000元)，本集團投資性房地產於2010年度無計提減值準備。

14、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	年初餘額 美元千元	本年增加 美元千元	本年減少 美元千元	外幣報表		
				折算影響數 美元千元	年末餘額 美元千元	
一、 賬面原值合計：.....	1,650,270	594,412	(53,314)	15,580	2,206,948	
其中：房屋及						
建築物.....	761,615	103,815	(15,708)	8,263	857,985	
機器設備.....	722,652	132,665	(24,874)	9,451	839,894	
辦公設備及						
其他設備.....	99,835	23,821	(5,768)	(9,187)	108,701	
運輸工具.....	66,168	56,235	(6,964)	514	115,953	
海洋工程專用						
設備.....	—	197,280	—	3,671	200,951	
船塢碼頭.....	—	80,596	—	2,868	83,464	
		本年新增	本年計提			
二、 累計折舊合計：.....	486,841	35,324	170,439	(38,472)	(620)	653,512
其中：房屋及建築物.....	139,844	3,146	74,333	(12,467)	452	205,308
機器設備.....	260,964	3,187	63,473	(17,923)	726	310,427
辦公設備及其他						
設備.....	49,300	2,457	18,551	(4,066)	(3,439)	62,803
運輸工具.....	36,733	202	7,613	(4,016)	767	41,299
海洋工程專用						
設備.....	—	16,589	4,384	—	466	21,439
船塢碼頭.....	—	9,743	2,085	—	408	12,236
三、 固定資產賬面淨值						
合計.....	1,163,429	388,649	(14,842)	16,200	1,553,436	
其中：房屋及建築物.....	621,771	26,336	(3,241)	7,811	652,677	
機器設備.....	461,688	66,005	(6,951)	8,725	529,467	
辦公設備及其他						
設備.....	50,535	2,813	(1,702)	(5,748)	45,898	
運輸工具.....	29,435	48,420	(2,948)	(253)	74,654	
海洋工程專用						
設備.....	—	176,307	—	3,205	179,512	
船塢碼頭.....	—	68,768	—	2,460	71,228	
四、 減值準備合計.....	36,480	2,624	(3,114)	(1,055)	34,935	
其中：房屋及建築物.....	23,852	2	(12)	(1,125)	22,717	
機器設備.....	12,439	206	(2,474)	4	10,175	
辦公設備及其他						
設備.....	165	7	(78)	(7)	87	
運輸工具.....	24	—	—	—	24	
海洋工程專用						
設備.....	—	2,409	(550)	73	1,932	
船塢碼頭.....	—	—	—	—	—	
五、 固定資產賬面價值						
合計.....	1,126,949	386,025	(11,728)	17,255	1,518,501	
其中：房屋及建築物.....	597,919	26,334	(3,229)	8,936	629,960	
機器設備.....	449,249	65,799	(4,477)	8,721	519,292	
辦公設備及其他						
設備.....	50,370	2,806	(1,624)	(5,741)	45,811	
運輸工具.....	29,411	48,420	(2,948)	(253)	74,630	
海洋工程專用						
設備.....	—	173,898	550	3,132	177,580	
船塢碼頭.....	—	68,768	—	2,460	71,228	

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表 折算影響數	年末餘額	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
一、賬面原值合計：.....	11,268,374	4,010,132	(359,686)	(375,692)	14,543,128	
其中：房屋及						
建築物.....	5,200,460	700,356	(105,971)	(140,981)	5,653,864	
機器設備.....	4,934,410	894,991	(167,815)	(126,937)	5,534,649	
辦公設備及						
其他設備.....	681,692	160,706	(38,914)	(87,178)	716,306	
運輸工具.....	451,812	379,390	(46,986)	(20,118)	764,098	
海洋工程專用						
設備.....	—	1,330,948	—	(6,740)	1,324,208	
船塢碼頭.....	—	543,741	—	6,262	550,003	
		本年新增	本年計提			
二、累計折舊合計：.....	3,324,249	238,315	1,149,802	(259,540)	(146,377)	4,306,449
其中：房屋及建築物.....	954,885	21,228	501,485	(84,107)	(40,573)	1,352,918
機器設備.....	1,781,913	21,498	428,217	(120,914)	(65,093)	2,045,621
辦公設備及其他						
設備.....	336,629	16,577	125,093	(27,428)	(37,018)	413,853
運輸工具.....	250,822	1,361	51,361	(27,091)	(4,306)	272,147
海洋工程專用						
設備.....	—	111,920	29,576	—	(217)	141,279
船塢碼頭.....	—	65,731	14,070	—	830	80,631
三、固定資產賬面淨值						
合計.....	7,944,125	2,622,015	(100,146)	(229,315)	10,236,679	
其中：房屋及建築物.....	4,245,575	177,643	(21,864)	(100,408)	4,300,946	
機器設備.....	3,152,497	445,276	(46,901)	(61,844)	3,489,028	
辦公設備及其他						
設備.....	345,063	19,036	(11,486)	(50,160)	302,453	
運輸工具.....	200,990	326,668	(19,895)	(15,812)	491,951	
海洋工程專用						
設備.....	—	1,189,452	—	(6,523)	1,182,929	
船塢碼頭.....	—	463,940	—	5,432	469,372	
四、減值準備合計.....	249,092	17,703	(21,013)	(15,569)	230,213	
其中：房屋及建築物.....	162,867	16	(79)	(13,105)	149,699	
機器設備.....	84,934	1,386	(16,698)	(2,572)	67,050	
辦公設備及其他						
設備.....	1,130	49	(526)	(80)	573	
運輸工具.....	161	—	—	(3)	158	
海洋工程專用						
設備.....	—	16,252	(3,710)	191	12,733	
船塢碼頭.....	—	—	—	—	—	
五、固定資產賬面價值						
合計.....	7,695,033	2,604,312	(79,133)	(213,746)	10,006,466	
其中：房屋及建築物.....	4,082,708	177,627	(21,785)	(87,303)	4,151,247	
機器設備.....	3,067,563	443,890	(30,203)	(59,272)	3,421,978	
辦公設備及其他						
設備.....	343,933	18,987	(10,960)	(50,080)	301,880	
運輸工具.....	200,829	326,668	(19,895)	(15,809)	491,793	
海洋工程專用						
設備.....	—	1,173,200	3,710	(6,714)	1,170,196	
船塢碼頭.....	—	463,940	—	5,432	469,372	

本集團本年度計提折舊170,439,000美元(人民幣1,149,802,000元)。

本集團本年度由在建工程轉入固定資產的金額為115,171,000美元(人民幣859,752,000元)。

截至2010年12月31日，本集團所有權受到限制的固定資產為24,450,000美元(人民幣161,120,000元)，參見附註五、21。

2009年，由於政府土地規劃及管理層改變經營策略的原因，集裝箱業務分部中部分房屋建築物及機器設備將被拆除或變賣；由於受歐美市場需求下降導致的本身經營狀況不佳以及當地房地產市場持續低迷的影響，道路運輸車輛分部中位於荷蘭的部分子公司的部分機器設備及房屋建築物出現減值迹象。因此，本集團對這些機器設備及房屋建築物的可收回金額作出評估。根據評估結果，本集團將這部分固定資產賬面價值減少27,013,000美元(折合人民幣184,518,000元)。估計可收回金額是以資產的公允價值減去處置費用後的淨額，或者資產預計未來現金流量的現值確定。

對於該部分固定資產中存在活躍市場的資產，其公允價值減去費用後的淨額根據管理層的處置方案以市場報價為基礎確定。對於已無使用價值待拆除的房屋建築物和機器設備，根據公允價值減去處置費用後的淨額確定其可收回金額。

對於尚在使用且不存在活躍市場的資產，按資產預計未來現金流量的現值確定其可收回金額。折現率採用同期銀行貸款基準利率。

(2) 2010年年末本集團無重大暫時閑置的固定資產。

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況(2009年：無)

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
	美元千元	美元千元	美元千元
於2010年12月31日			
海洋工程專用設備	32,658	(1,648)	31,010
合計	<u>32,658</u>	<u>(1,648)</u>	<u>31,010</u>

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2010年12月31日			
海洋工程專用設備	220,326	(11,120)	209,206
合計	<u>220,326</u>	<u>(11,120)</u>	<u>209,206</u>

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值	
	金額 美元千元	等值人民幣 千元
房屋建築	783	5,157
運輸工具	786	5,182
合計	<u>1,569</u>	<u>10,339</u>

(5) 年末持有待售的固定資產情況

於2010年12月31日，本集團無持有待售的固定資產(2009年：無)。

(6) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值		未辦妥產權 證書原因	預計辦結產權 證書時間
	金額	等值人民幣		
	美元千元	千元		
廠房	10,532	69,400	已交付使用，正在辦理 過程中	2011年9月
車間	41,355	272,517	手續不齊全，正在重新 辦理過程中	2011年年末
辦公樓	29,266	192,855	已交付使用，正在辦理中	2011年6月
倉庫	14,213	93,663	施工工程隊資料不齊全， 正在準備中	2011年年末
員工宿舍、食堂	5,855	38,581	已交付使用，正在辦理 過程中	2011年年末
其他	9,116	60,071	正在辦理中	2011年底前
合計	<u>110,337</u>	<u>727,087</u>		

15、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2010年			2009年		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
大連重化廠房在建 工程	2,849	—	2,849	20,496	—	20,496
南通特箱三車間 工程	511	—	511	4,197	—	4,197
太倉中集二期在建 工程	—	—	—	1,606	—	1,606
安瑞科四柱式液壓機 .. 安瑞科滾輪式旋機組、 頂底機項目	243	—	243	1,601	—	1,601
南方服務錦程信息 系統	—	—	—	1,233	—	1,233
山東車輛設備工裝 工程	—	—	—	773	—	773
南通順達標箱完工線、 塗裝線改造項目 ..	520	—	520	464	—	464
大連重化壓力容器 項目	30	—	30	455	—	455
安瑞科一期工程	28	—	28	59	—	59
大連重化生產線設備 ..	1,316	—	1,316	6,569	—	6,569
集團總部MTS整車 系統	2,629	—	2,629	4,979	—	4,979
中集華宇格蘭雲天大酒店 及商業項目	—	—	—	3,253	—	3,253
新會特箱生產線與動力設 施改造工程	5,514	—	5,514	2,279	—	2,279
安瑞科重型壓力容器 車間	2,018	—	2,018	2,217	—	2,217
	1,939	—	1,939	1,123	—	1,123

項目	2010年			2009年		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
太倉中集箱內自動噴房 項目.....	—	—	—	1,106	—	1,106
安瑞科員工單身公寓 工程.....	—	—	—	1,005	—	1,005
新會木業五期、六期廠房 工程.....	2,003	—	2,003	—	—	—
南方服務鹽田堆場 工程.....	6,042	—	6,042	—	—	—
洛陽凌宇二期在建 工程.....	1,335	—	1,335	—	—	—
總部海工院研發基地配套 生活區項目.....	2,952	—	2,952	—	—	—
揚州通利新建鋼結構 廠房.....	1,247	—	1,247	—	—	—
安瑞科三期工程.....	1,095	—	1,095	—	—	—
東部物流三期工程...	5,517	—	5,517	—	—	—
中集來福士海洋鑽井平台 艙裝碼頭.....	46,268	—	46,268	—	—	—
中集來福士碼頭 港池.....	12,573	—	12,573	—	—	—
中集來福士海上挖泥 工程.....	5,856	—	5,856	—	—	—
中集來福士一二號滑道 在建工程.....	15,065	—	15,065	—	—	—
中集來福士航道.....	1,778	—	1,778	—	—	—
中集來福士龍門吊...	3,341	—	3,341	—	—	—
中集來福士廠區道路 工程.....	1,554	—	1,554	—	—	—
中集來福士自升式鑽井 平台.....	82,180	—	82,180	—	—	—
其他.....	51,221	—	51,221	30,541	—	30,541
合計.....	257,624	—	257,624	83,956	—	83,956

項目	2010年			2009年		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
大連重化廠房在建工程...	18,774	—	18,774	139,952	—	139,952
南通特箱三車間工程.....	3,367	—	3,367	28,657	—	28,657
太倉中集二期在建工程...	—	—	—	10,963	—	10,963
安瑞科四柱式液壓機.....	—	—	—	10,935	—	10,935
安瑞科滾輪式旋機組、 頂底機項目.....	1,601	—	1,601	8,423	—	8,423
南方服務錦程信息系統...	—	—	—	5,278	—	5,278
山東車輛設備安裝工程...	3,427	—	3,427	3,169	—	3,169
南通順達標箱完工線、 塗裝線改造項目.....	198	—	198	3,103	—	3,103
大連重化壓力容器項目...	185	—	185	406	—	406
安瑞科一期工程.....	8,672	—	8,672	44,853	—	44,853
大連重化生產線設備.....	17,324	—	17,324	33,996	—	33,996
集團總部MTS整車系統...	—	—	—	22,210	—	22,210
中集華宇格蘭雲天大酒店及 商業項目.....	36,337	—	36,337	15,559	—	15,559
新會特箱生產線與動力設施 改造工程.....	13,298	—	13,298	15,141	—	15,141
安瑞科重型壓力容器 車間.....	12,777	—	12,777	7,667	—	7,667
太倉中集箱內自動噴房 項目.....	—	—	—	7,550	—	7,550
安瑞科員工單身公寓 工程.....	—	—	—	6,864	—	6,864
新會木業五期、六期廠房 工程.....	13,200	—	13,200	—	—	—
南方服務鹽田堆場工程...	39,815	—	39,815	—	—	—
洛陽凌宇二期在建工程...	8,800	—	8,800	—	—	—
總部海工院研發基地配套 生活區項目.....	19,453	—	19,453	—	—	—
揚州通利新建鋼結構 廠房.....	8,218	—	8,218	—	—	—
安瑞科三期工程.....	7,213	—	7,213	—	—	—
東部物流三期工程.....	36,355	—	36,355	—	—	—
中集來福士海洋鑽井平台 艙裝碼頭.....	304,892	—	304,892	—	—	—
中集來福士碼頭港池.....	82,851	—	82,851	—	—	—
中集來福士海上挖泥 工程.....	38,588	—	38,588	—	—	—
中集來福士一二號滑道 在建工程.....	99,275	—	99,275	—	—	—
中集來福士航道.....	11,718	—	11,718	—	—	—
中集來福士龍門吊.....	22,018	—	22,018	—	—	—
中集來福士廠區道路 工程.....	10,243	—	10,243	—	—	—
中集來福士自升式鑽井 平台.....	541,542	—	541,542	—	—	—
其他.....	337,523	—	337,523	208,543	—	208,543
合計.....	<u>1,697,664</u>	<u>—</u>	<u>1,697,664</u>	<u>573,269</u>	<u>—</u>	<u>573,269</u>

本集團在建工程年末賬面價值中包含借款費用資本化金額為2,655,000美元，等值人民幣17,912,000元(2009年：1,381,000美元，等值人民幣9,427,000元)。本集團本年度用於確定借款利息資本化金額的資本化率為5.09%(2009年：4.72%)。

截至2010年12月31日，本集團所有權受到限制的在建工程為5,514,000美元，折合人民幣36,337,000元(2009年：無)，參見附註五、21。

(2) 在建工程減值準備

本集團於2010年沒有對在建工程計提減值準備(2009年：無)。

(3) 重大在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數 美元千元	年初餘額 美元千元	本年增加 美元千元	本年轉入 固定資產 美元千元	其他減少 美元千元	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本 化累計金額 美元千元	其中：		本年利息 資本化率 (%)	資金來源	外幣匯差 折算影響數 美元千元	年末餘額 美元千元
									本年利息 資本化金額 美元千元	本年利息 資本化金額 美元千元				
大連重化廠房在建工程	25,000	20,496	144	(17,791)	—	82.56%	82.56%	770	—	4.78%	銀行借款	—	2,849	
南通特箱三車間工程	5,202	4,197	1,939	(5,625)	—	117.90%	95.00%	—	—	—	自籌	—	511	
太倉中集二期在建工程	1,606	1,606	—	(1,606)	—	100.00%	100.00%	—	—	—	自籌	—	—	
安瑞科四柱式液壓機	2,136	1,601	—	(1,601)	—	74.96%	100.00%	—	—	—	自籌	—	—	
安瑞科滾輪式旋鑽組、頂底機	1,514	1,233	—	(1,011)	—	81.49%	81.49%	—	—	—	自籌	21	243	
安瑞科一期工程	7,608	6,569	188	(5,550)	—	88.81%	88.81%	—	—	—	自籌	109	1,316	
大連重化生產線設備	21,000	4,979	—	(2,350)	—	23.71%	23.71%	—	—	—	自籌	—	2,629	
集團總部MTS整車系統	3,647	3,253	—	(3,253)	—	89.19%	100.00%	—	—	—	自籌	—	—	
中集華宇格蘭雲天大酒店及商業項目	12,595	2,279	3,016	—	—	42.54%	42.54%	64	64	4.96%	銀行借款	155	5,514	
新會特箱生產線與動力設施改造工程	2,900	2,217	—	(199)	—	76.46%	76.46%	—	—	—	自籌	—	2,018	
安瑞科重型壓力容器車間	3,745	1,123	758	—	—	50.58%	50.58%	—	—	—	自籌	58	1,939	
太倉中集箱內自動噴房項目	1,391	1,106	—	(1,106)	—	79.47%	100.00%	—	—	—	自籌	—	—	
安瑞科員工單身公寓工程	1,005	1,005	—	(1,005)	—	100.00%	100.00%	—	—	—	自籌	—	—	
南方服務鹽田堆場工程	9,860	—	5,902	—	—	59.85%	59.85%	—	—	—	自籌	140	6,042	
洛陽渡宇二期在建工程	2,908	—	1,304	—	—	44.85%	44.85%	—	—	—	自籌	31	1,335	
總部海工院研發基地配套生活區項目	3,000	—	2,952	—	—	98.40%	98.40%	—	—	—	自籌	—	2,952	
揚州通利新建總裝廠房	2,276	—	1,218	—	—	53.51%	53.51%	—	—	—	自籌	29	1,247	
安瑞科三期工程	4,269	—	1,069	—	—	25.64%	25.64%	—	—	—	自籌	26	1,095	
東部物流三期工程	28,000	—	5,517	—	—	19.70%	19.70%	—	—	—	自籌	—	5,517	
新會木業五期、六期廠房	4,866	—	1,957	—	—	40.21%	40.21%	—	—	—	自籌	46	2,003	
中興來福士海洋鑽井平台櫃裝碼頭	57,062	—	44,486	—	—	77.96%	77.96%	1,782	1,782	5.74%	銀行借款	—	46,268	
中興來福士碼頭港池	24,288	—	12,573	—	—	51.77%	51.77%	—	—	—	自籌	—	12,573	
中興來福士海上挖泥工程	9,479	—	5,856	—	—	61.78%	61.78%	—	—	—	自籌	—	5,856	
中興來福士一二號滑道在建工程	17,761	—	15,065	—	—	84.82%	84.82%	—	—	—	自籌	—	15,065	
中興來福士龍門吊	10,930	—	1,778	—	—	16.27%	16.27%	—	—	—	自籌	—	1,778	
中興來福士廠區道路	4,858	—	3,551	(210)	—	73.11%	73.11%	—	—	—	自籌	—	3,341	
中興來福士廠區道路	1,670	—	1,554	—	—	93.09%	93.09%	—	—	—	自籌	—	1,554	
中興來福士自升式鑽井平台	180,000	—	82,180	—	—	45.66%	45.66%	—	—	—	自籌	—	82,180	
合計	450,576	51,664	193,007	(41,307)	—			2,616	1,846	—		615	205,825	

項目名稱	預算數		年年初餘額		本年增加		本年轉入		其他減少		工程投入		工程速度		利息		本年利息		外幣報表		年末餘額	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)	工程速度	資本化金額	資本化率	資金來源	折算影響數	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
大連重化廠房在建工程	170,705	139,952	971	(120,032)	—	82.56%	82.56%	5,196	—	—	4.78%	銀行借款	(2,117)	18,774								
南通特箱三車間工程	35,519	28,657	13,079	(37,946)	—	117.90%	95.00%	—	—	—	—	自籌	(423)	3,367								
太倉中集二期在建工程	10,832	10,963	—	(10,832)	—	100.00%	100.00%	—	—	—	—	自籌	(131)	—								
安瑞科四柱式液壓機	14,588	10,935	—	(10,935)	—	74.96%	100.00%	—	—	—	—	自籌	—	—								
安瑞科滾輪式旋壓機	10,336	8,423	—	(6,822)	—	81.49%	81.49%	—	—	—	—	自籌	—	1,601								
安瑞科一期工程	51,950	44,853	1,265	(37,446)	—	88.81%	88.81%	—	—	—	—	自籌	(823)	8,672								
大連重化生產線設備	143,392	33,996	—	(15,849)	—	23.71%	23.71%	—	—	—	—	自籌	(265)	17,324								
集團總部MTS整車系統	24,902	22,210	—	(21,945)	—	89.19%	100.00%	434	434	4.96%	—	銀行借款	—	—								
中集華宇格蘭雲天大酒店及商業項目	86,000	15,559	20,344	—	—	42.54%	42.54%	—	—	—	—	自籌	(495)	13,298								
新會特箱生產線與動力設施改造工程	19,802	15,141	—	(1,348)	—	76.46%	76.46%	—	—	—	—	自籌	—	12,777								
安瑞科重型壓力容器車間	25,570	7,667	5,110	—	—	50.58%	50.58%	—	—	—	—	自籌	(90)	—								
太倉中集棧內自動棧房項目	9,500	7,550	—	(7,460)	—	79.47%	100.00%	—	—	—	—	自籌	—	—								
安瑞科員工單身公寓工程	6,864	6,864	—	(6,864)	—	100.00%	100.00%	—	—	—	—	自籌	—	—								
南方服務鹽田堆場工程	66,320	—	39,815	—	—	59.85%	59.85%	—	—	—	—	自籌	—	39,815								
洛陽波宇二期在建工程	19,620	—	8,800	—	—	44.85%	44.85%	—	—	—	—	自籌	—	8,800								
總部海工院研發基地配套生活區項目	19,769	—	19,916	—	—	98.40%	98.40%	—	—	—	—	自籌	(463)	19,453								
揚州通利新建鋼結構廠房	15,000	—	8,218	—	—	53.51%	53.51%	—	—	—	—	自籌	—	8,218								
安瑞科三期工程	28,132	—	7,213	—	—	25.64%	25.64%	—	—	—	—	自籌	(865)	7,213								
東部物流三期工程	184,512	—	37,220	—	—	19.70%	19.70%	—	—	—	—	自籌	—	36,355								
新會木業五期、六期廠房	32,831	—	13,200	—	—	40.21%	40.21%	—	—	—	—	自籌	—	13,200								
中集來福士海洋鑽井平台舾裝碼頭	384,966	—	300,126	—	—	77.96%	77.96%	12,021	12,021	5.47%	—	銀行借款	(7,255)	304,892								
中集來福士碼頭港池	163,859	—	84,823	—	—	51.77%	51.77%	—	—	—	—	自籌	(1,972)	82,851								
中集來福士海上乾泥工程	63,951	—	39,506	—	—	61.78%	61.78%	—	—	—	—	自籌	(918)	38,588								
中集來福士一二號滑道在建工程	119,822	—	101,637	—	—	84.82%	84.82%	—	—	—	—	自籌	(2,362)	99,275								
中集來福士航運	73,737	—	11,997	—	—	16.27%	16.27%	—	—	—	—	自籌	(279)	11,718								
中集來福士龍門吊	32,772	—	23,960	(1,418)	—	73.11%	73.11%	—	—	—	—	自籌	(524)	22,018								
中集來福士廠區道路	11,265	—	10,486	—	—	93.09%	93.09%	—	—	—	—	自籌	(243)	10,243								
中集來福士自升式鑽井平台	1,214,370	—	554,428	—	—	45.66%	45.66%	—	—	—	—	自籌	(12,886)	541,542								
合計	3,041,086	352,770	1,302,114	(278,897)	—	—	—	17,651	12,455	—	—	—	(32,111)	1,356,331								

16、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表 折算影響數	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
一、賬面原值合計..	514,115	118,634	(2,432)	5,770	636,087
土地使用權	351,448	81,468	(2,423)	5,271	435,764
生產專有技術和商 標權.....	98,844	23,738	(9)	972	123,545
森林開採權	36,052	—	—	(88)	35,964
客戶關係.....	16,794	—	—	(293)	16,501
客戶合約.....	10,977	9,526	—	(233)	20,270
海域使用權	—	3,902	—	141	4,043
二、累計攤銷合計..	91,428	41,150	(165)	(659)	131,754
土地使用權	32,623	7,557	(158)	382	40,404
生產專有技術和商 標權.....	30,610	23,469	(7)	1,589	55,661
森林開採權	13,841	712	—	(72)	14,481
客戶關係.....	6,177	2,442	—	(1,207)	7,412
客戶合約.....	8,177	6,229	—	(1,377)	13,029
海域使用權	—	741	—	26	767
三、賬面淨值合計..	422,687	77,484	(2,267)	6,429	504,333
土地使用權	318,825	73,911	(2,265)	4,889	395,360
生產專有技術和商 標權.....	68,234	269	(2)	(617)	67,884
森林開採權	22,211	(712)	—	(16)	21,483
客戶關係.....	10,617	(2,442)	—	914	9,089
客戶合約.....	2,800	3,297	—	1,144	7,241
海域使用權	—	3,161	—	115	3,276
四、減值準備合計..	15,899	—	—	10	15,909
土地使用權	—	—	—	—	—
生產專有技術和商 標權.....	—	—	—	—	—
森林開採權	15,899	—	—	10	15,909
客戶關係.....	—	—	—	—	—
客戶合約.....	—	—	—	—	—
海域使用權	—	—	—	—	—
五、賬面價值合計..	406,788	77,484	(2,267)	6,419	488,424
土地使用權	318,825	73,911	(2,265)	4,889	395,360
生產專有技術和商 標權.....	68,234	269	(2)	(617)	67,884
森林開採權	6,312	(712)	—	(26)	5,574
客戶關係.....	10,617	(2,442)	—	914	9,089
客戶合約.....	2,800	3,297	—	1,144	7,241
海域使用權	—	3,161	—	115	3,276

項目	年初餘額 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	外幣報表	
				折算影響數 人民幣千元	年末餘額 人民幣千元
賬面原值合計	3,510,468	800,365	(16,408)	(102,800)	4,191,625
土地使用權	2,399,754	549,623	(16,344)	(61,479)	2,871,554
生產專有技術和商標權	674,926	160,150	(64)	(20,884)	814,128
森林開採權	246,167	—	—	(9,175)	236,992
客戶關係	114,676	—	—	(5,940)	108,736
客戶合約	74,945	64,269	—	(5,641)	133,573
海域使用權	—	26,323	—	319	26,642
累計攤銷合計	624,283	277,672	(1,113)	(32,622)	868,220
土地使用權	222,751	50,984	(1,066)	(6,419)	266,250
生產專有技術和商標權	209,015	158,380	(47)	(558)	366,790
森林開採權	94,509	4,803	—	(3,887)	95,425
客戶關係	42,176	16,476	—	(9,809)	48,843
客戶合約	55,832	42,027	—	(12,002)	85,857
海域使用權	—	5,002	—	53	5,055
賬面淨值合計	2,886,185	522,693	(15,295)	(70,178)	3,323,405
土地使用權	2,177,003	498,639	(15,278)	(55,060)	2,605,304
生產專有技術和商標權	465,911	1,770	(17)	(20,326)	447,338
森林開採權	151,658	(4,803)	—	(5,288)	141,567
客戶關係	72,500	(16,476)	—	3,869	59,893
客戶合約	19,113	22,242	—	6,361	47,716
海域使用權	—	21,321	—	266	21,587
減值準備合計	108,559	—	—	(3,725)	104,834
土地使用權	—	—	—	—	—
生產專有技術和商標權	—	—	—	—	—
森林開採權	108,559	—	—	(3,725)	104,834
客戶關係	—	—	—	—	—
客戶合約	—	—	—	—	—
海域使用權	—	—	—	—	—
賬面價值合計	2,777,626	522,693	(15,295)	(66,453)	3,218,571
土地使用權	2,177,003	498,639	(15,278)	(55,060)	2,605,304
生產專有技術和商標權	465,911	1,770	(17)	(20,326)	447,338
森林開採權	43,099	(4,803)	—	(1,563)	36,733
客戶關係	72,500	(16,476)	—	3,869	59,893
客戶合約	19,113	22,242	—	6,361	47,716
海域使用權	—	21,321	—	266	21,587

本集團無形資產本年攤銷額為31,054,000美元，折合人民幣209,506,000元。

於2010年12月31日，本集團未辦妥產權證書的無形資產為6,327,000美元，人民幣41,694,000元。相關手續正在辦理中，預計將於2011年年末辦理完成。

於2010年12月31日，本集團所有權受到限制的無形資產為23,765,000美元，折合人民幣156,607,000元（2009年：2,929,000美元，折合人民幣20,000,000元）。

本集團於2010年合併了中集來福士(參見附註四、6(1))，中集來福士的無形資產在合併財務報表中以經評估後的公允價值入賬，其中年末超過100萬美元的無形資產列示如下：

	入賬價值		評估方法
	金額	等值人民幣	
	美元千元	千元	
—土地使用權及海域使用權.....	48,889	329,830	市場法
—客戶關係.....	9,526	64,269	現金流量 折現法
—軟件使用權.....	11,456	77,286	成本法
	<u>69,871</u>	<u>471,385</u>	

中集來福士的無形資產評估機構為Deloitte & Touche Financial Advisory Services Limited。

本集團的子公司Gold Terrain Assets Limited之全資子公司Topco Forestry N.V.在蘇利南取得森林開採權共計450,000公頃，價值計18,574,000美元。由於該森林開採權中面積約計75,000公頃位於自然保護區內，蘇利南政府於2003年決定收回該森林開採權，本集團為此與蘇利南政府協商了以其他林地置換該林地的計劃。鑒於該置換計劃未有明確結果，本集團對該森林開採權計提了全額減值準備計2,116,000美元。

1998年，Gold Terrain Assets Limited之全資子公司Silveroad Wood Products Limited在柬埔寨購入315,460公頃森林開採權，價值計17,501,000美元。由於柬埔寨政府已對其境內所有的森林開採權予以暫時凍結，本集團對該森林開採權攤餘金額計提全額減值準備計13,783,000美元。

截至2010年12月31日，本集團無使用壽命不確定的無形資產。

17、商譽

被投資單位名稱或形成商譽的事項	註	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表 折算影響數	年末餘額	年末減值 準備
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
安瑞科.....	(1)(a)	92,114	—	—	—	92,114	—
TGE SA.....	(1)(b)	28,557	—	—	(1,128)	27,429	—
龍口中集來福士.....	四、6(2)	—	1,170	—	—	1,170	—
其他.....		56,026	—	(28)	625	56,623	1,757
合計.....		<u>176,697</u>	<u>1,170</u>	<u>(28)</u>	<u>(503)</u>	<u>177,336</u>	<u>1,757</u>

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	註				外幣報表	年末減值	
		年初餘額	本年增加	本年減少	折算影響數	年末餘額	準備
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
安瑞科.....	(1)(a)	628,973	—	—	(21,969)	607,004	—
TGE SA	(1)(b)	194,993	—	—	(14,244)	180,749	—
龍口中集來福士	四、6(2)	—	7,710	—	—	7,710	—
其他		382,556	—	(189)	(9,236)	373,131	11,578
合計		<u>1,206,522</u>	<u>7,710</u>	<u>(189)</u>	<u>(45,449)</u>	<u>1,168,594</u>	<u>11,578</u>

(1) 包含商譽的資產組的減值測試

本集團將商譽分攤至根據經營地區或業務分部確定的資產組的具體情況如下：

	2010年	2009年
	美元千元	美元千元
集裝箱行業資產組	19,352	19,352
車輛運輸行業資產組	11,799	11,799
能源化工行業資產組	127,690	128,873
商譽分攤比例不重大的多個資產組	18,495	16,673
合計	<u>177,336</u>	<u>176,697</u>
	2010年	2009年
	人民幣千元	人民幣千元
集裝箱行業資產組	127,524	132,139
車輛運輸行業資產組	77,752	80,566
能源化工行業資產組	841,439	879,971
商譽分攤比例不重大的多個資產組	121,879	113,846
合計	<u>1,168,594</u>	<u>1,206,522</u>

(a) 安瑞科相關的商譽

本集團於2007年度支付144,291,628美元(人民幣1,094,076,842元)合併成本收購了安瑞科41.55%的權益。合併成本超過按比例獲得的安瑞科可辨認資產、負債公允價值的差額92,113,833美元(人民幣701,034,168元)確認為與安瑞科相關的商譽。

安瑞科的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。本集團根據管理層批准的最近未來10年財務預算和6.4%折現率預計安瑞科的未來現金流量現值。超過10年財務預算之後年份的現金流量均保持穩定。對可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失。但預計安瑞科未來現金流量現值所依據的關鍵假設可能會發生改變，管理層認為如果關鍵假設發生負面變動，則可能會導致本公司的賬面價值超過其可收回金額。

對安瑞科預計未來現金流量現值的計算採用了19%的毛利率及10%的營業收入增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況確定這些假設。

(b) TGE SA相關的商譽

本集團於2008年度以35,605,021美元(人民幣243,096,841元)作為合併成本收購了TGE SA 60%的權益。合併成本超過按比例獲得的TGE SA可辨認資產、負債公允價值的差額13,188,894美元(人民幣90,048,493元)，確認為與TGE SA相關的商譽。該商譽連同在本集團收購TGE SA之前因TGE SA重組產生的商譽15,197,477美元(人民幣103,759,294元)，與TGE SA相關的商譽合計28,386,371美元(人民幣193,807,787元)。

TGE SA的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。本集團根據管理層批准的最近未來10年財務預算和6.4%折現率預計TGE SA的未來現金流量現值。超過10年財務預算之後年份的現金流量均保持穩定。對可收回金額的預計結果並沒有導致確認減值損失。但預計TGE SA未來現金流量現值所依據的關鍵假設可能會發生改變，管理層認為如果關鍵假設發生負面變動，則可能會導致本公司的賬面價值超過其可收回金額。

對TGE SA預計未來現金流量現值的計算採用了9%的毛利率及5%的營業收入增長率作為關鍵假設。管理層根據預算期間之前的歷史情況確定這些假設。

18、 長期待攤費用

項目	外幣報表					其他減少的 原因	
	年初餘額	本年增加額	本年攤銷額	其他減少額	折算影響數		
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	
水電增容費.....	474	104	(404)	—	5	179	無
租金.....	1,167	536	(807)	—	21	917	無
其他.....	2,828	2,455	(2,207)	—	74	3,150	無
合計.....	<u>4,469</u>	<u>3,095</u>	<u>(3,418)</u>	<u>—</u>	<u>100</u>	<u>4,246</u>	無

項目	外幣報表					其他減少的 原因	
	年初餘額	本年增加額	本年攤銷額	其他減少額	折算影響數		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
水電增容費.....	3,234	705	(2,723)	—	(38)	1,178	無
租金.....	7,965	3,614	(5,446)	—	(95)	6,038	無
其他.....	19,314	16,564	(14,890)	—	(226)	20,762	無
合計.....	<u>30,513</u>	<u>20,883</u>	<u>(23,059)</u>	<u>—</u>	<u>(359)</u>	<u>27,978</u>	無

19、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅資產或負債及對應的可抵扣或應納稅暫時性差異

項目	2010年		2009年	
	可抵扣暫時性 差異／(應納稅 暫時性差異)	遞延所得稅 資產／(負債)	可抵扣暫時性 差異／(應納稅 暫時性差異)	遞延所得稅 資產／(負債)
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	96,296	20,323	92,808	20,430
預計負債	68,749	13,911	55,913	12,626
應付職工薪酬	134,444	30,109	70,927	15,080
預提費用	43,851	7,042	17,562	4,373
可抵扣虧損	135,878	23,273	39,059	9,164
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值..	20,864	5,008	21,171	4,667
其他	10,117	3,229	2,025	483
小計	<u>510,199</u>	<u>102,895</u>	<u>299,465</u>	<u>66,823</u>
互抵金額	<u>(123,057)</u>	<u>(28,620)</u>	<u>(59,954)</u>	<u>(13,230)</u>
抵銷後的金額	<u><u>387,142</u></u>	<u><u>74,275</u></u>	<u><u>239,511</u></u>	<u><u>53,593</u></u>
遞延所得稅負債：				
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值..	(11,734)	(2,435)	(323)	(64)
可供出售金融資產	(105,478)	(25,184)	(145,906)	(32,099)
套期保值工具的 公允價值變動	(2,053)	(565)	(3,164)	(693)
企業合併評估增值	(150,349)	(41,891)	(163,713)	(45,401)
非居民外國企業預計 獲得境內股息收入....	(377,864)	(28,410)	(206,080)	(12,966)
其他	<u>(94,168)</u>	<u>(17,068)</u>	<u>(4,753)</u>	<u>(1,197)</u>
小計	<u>(741,646)</u>	<u>(115,553)</u>	<u>(523,939)</u>	<u>(92,420)</u>
互抵金額	<u>123,057</u>	<u>28,620</u>	<u>59,954</u>	<u>13,230</u>
抵銷後的金額	<u><u>(618,589)</u></u>	<u><u>(86,933)</u></u>	<u><u>(463,985)</u></u>	<u><u>(79,190)</u></u>

項目	2010年		2009年	
	可抵扣暫時性 差異／(應納稅 暫時性差異)	遞延所得稅 資產／(負債)	可抵扣暫時性 差異／(應納稅 暫時性差異)	遞延所得稅 資產／(負債)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
遞延所得稅負債：				
資產減值準備	634,562	133,922	633,710	139,500
預計負債	453,035	91,669	381,782	86,214
應付職工薪酬	885,946	198,409	484,302	102,969
預提費用	288,965	46,405	119,917	29,860
可抵扣虧損	895,395	153,362	266,702	62,575
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值 ..	137,488	33,001	144,561	31,865
其他	66,668	21,285	14,192	3,297
小計	3,362,059	678,053	2,045,166	456,280
互抵金額	(810,909)	(188,597)	(409,734)	(90,334)
抵銷後的金額	<u>2,551,150</u>	<u>489,456</u>	<u>1,635,432</u>	<u>365,946</u>
遞延所得稅負債：				
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值 ..	(77,324)	(16,046)	(2,207)	(435)
可供出售金融資產	(723,531)	(172,414)	(996,275)	(219,680)
套期保值工具的 公允價值變動	(14,070)	(3,858)	(21,565)	(4,108)
企業合併評估增值	(990,755)	(276,049)	(1,117,866)	(309,938)
非居民外國企業預計 獲得境內股息收入	(2,490,010)	(187,213)	(1,407,153)	(88,534)
其他	(591,535)	(105,883)	(32,849)	(8,361)
小計	(4,887,225)	(761,463)	(3,577,915)	(631,056)
互抵金額	810,909	188,597	409,734	90,334
抵銷後的金額	<u>(4,076,316)</u>	<u>(572,866)</u>	<u>(3,168,181)</u>	<u>(540,722)</u>

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
可抵扣虧損	54,886	361,682	60,679	414,326
森林開採權減值損失	8,463	55,769	8,463	57,787
其他	25,914	170,765	11,693	79,845
合計	<u>89,263</u>	<u>588,216</u>	<u>80,835</u>	<u>551,958</u>

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	2010年		2009年		備註
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	
2010年	—	—	1,406	9,599	
2011年	13,524	89,119	11,110	75,860	
2012年	6,446	42,477	22,273	152,086	
2013年	34,212	225,447	63,113	430,946	
2014年	43,944	289,578	131,575	898,422	
2015年	79,798	525,845	—	—	
5年及以上	59,605	392,779	53,265	363,709	註1
合計	<u>237,529</u>	<u>1,565,245</u>	<u>282,742</u>	<u>1,930,622</u>	

於2010年12月31日，本集團無未確認的遞延所得稅負債。

註1：

2009年及2010年末前，5年及以上的未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損均為境外公司的虧損。在中國香港地區、美國、英國及澳大利亞註冊的公司產生的稅務虧損允許以未來的應納稅所得無限期彌補；在荷蘭註冊的公司產生的未彌補稅務虧損允許以未來9年內的應納稅所得彌補。

20、資產減值準備明細

項目	附註	年初餘額	本年增加	本年減少		外幣報表折算影響數	年末餘額
				轉銷			
				轉回	轉銷		
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
壞賬準備	五、4-6,8,11	53,906	42,650	(10,571)	(16,811)	1,920	71,094
存貨跌價準備	五、7	103,231	14,381	(5,842)	(89,498)	466	22,738
長期股權投資減值準備	五、12	465	—	—	—	—	465
固定資產減值準備	五、14	36,480	2,624	—	(3,114)	(1,055)	34,935
無形資產減值準備	五、16	15,899	—	—	—	10	15,909
商譽減值準備	五、17	1,757	—	—	—	—	1,757
合計		<u>211,738</u>	<u>59,655</u>	<u>(16,413)</u>	<u>(109,423)</u>	<u>1,341</u>	<u>146,898</u>

項目	附註	年初餘額	本年增加	本年減少		外幣報表折算影響數	年末餘額
				轉銷			
				轉回	轉銷		
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
壞賬準備	五、4-6,8,11	368,079	287,958	(71,326)	(113,412)	(2,811)	468,480
存貨跌價準備	五、7	704,880	97,022	(39,412)	(603,799)	(8,853)	149,838
長期股權投資減值準備	五、12	3,175	—	—	—	(110)	3,065
固定資產減值準備	五、14	249,092	17,703	—	(21,013)	(15,569)	230,213
無形資產減值準備	五、16	108,559	—	—	—	(3,725)	104,834
商譽減值準備	五、17	11,997	—	—	—	(419)	11,578
合計		<u>1,445,774</u>	<u>402,683</u>	<u>(110,738)</u>	<u>(738,224)</u>	<u>(31,487)</u>	<u>968,008</u>

有關各類資產本年確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

21、所有權受到限制的資產

於2010年12月31日，本集團所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表折 算影響數	年末餘額
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
用於擔保的資產						
—貨幣資金.....	五、1	127,807	140,908	(141,987)	3,518	130,246
—應收賬款.....	五、4	3,221	146,000	(3,221)	—	146,000
—固定資產.....	五、14	6,798	19,616	(2,142)	178	24,450
—在建工程.....	五、15	—	5,386	—	128	5,514
—無形資產.....	五、16	2,929	23,765	(2,929)	—	23,765
合計.....		<u>140,755</u>	<u>335,675</u>	<u>(150,279)</u>	<u>3,824</u>	<u>329,975</u>

項目	附註	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表折 算影響數	年末餘額
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
用於擔保的資產						
—貨幣資金.....	五、1	872,692	950,635	(957,917)	(7,129)	858,281
—應收賬款.....	五、4	21,990	984,989	(21,727)	(23,156)	962,096
—固定資產.....	五、14	46,415	132,340	(14,450)	(3,185)	161,120
—在建工程.....	五、15	—	36,337	—	—	36,337
—無形資產.....	五、16	20,000	160,333	(19,761)	(3,965)	156,607
合計.....		<u>961,097</u>	<u>2,264,634</u>	<u>(1,013,855)</u>	<u>(37,435)</u>	<u>2,174,441</u>

其中固定資產、在建工程及無形資產用於抵押貸款，應收賬款用於質押借款。本集團短期和長期抵押貸款分析載於附註五、22和五、34。

22、短期借款

(1) 短期借款分類：

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

(a) 於2010年12月31日，本集團的保證借款包括由本公司為子公司提供擔保的銀行借款16,072,000美元，由車輛集團為其子公司提供擔保的銀行借款84,426,000美元，由安瑞科為其子公司提供的擔保3,000,000美元，由中集來福士為其子公司提供擔保的銀行借款558,539,000美元及由集團子公司少數股東提供擔保的銀行借款8,089,000美元。

(b) 於2010年12月31日，本集團下屬子公司Vanguard National Trailer Corporation (「Vanguard」)除由中集香港提供擔保外，並由其不動產進行抵押，向交通銀行紐約分行借款共計13,100,000美元。由安瑞科以不動產進行抵押向銀行借款，金額為1,971,000歐元，折合2,632,000美元。

- (c) 於2010年12月31日，本集團的質押借款包括本集團下屬子公司中集來福士及揚州潤揚用其應收賬款向銀行質押借款，金額分別為130,000,000美元及16,000,000美元。
- (d) 於2009年12月31日，本集團其他短期借款為本集團子公司以未到期應收票據貼現取得。
- (e) 於2010年12月31日，本集團銀行借款餘額包含本集團子公司中集來福士未滿足借款合同約定的個別財務指標承諾的短期借款50,000,000美元(折合人民幣329,485,000元)及長期借款80,000,000美元(折合人民幣527,176,000元)。其中長期借款80,000,000美元(折合人民幣527,176,000元)已由長期借款重分類至短期借款。
- (f) 於2010年12月31日，本集團無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的短期借款。

(2) 已到期未償還的短期借款情況：

於2010年12月31日，本集團無已到期未償還的短期借款情況。

23、交易性金融負債

項目	附註	2010年		2009年	
		金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
		美元千元	千元	美元千元	千元
流動部分					
衍生金融負債					
—外匯遠期合約	五、2(3)	578	3,810	58	395
小計		578	3,810	58	395
非流動部分					
衍生金融負債					
—利率掉期合約	五、23(1)	11,543	76,066	12,161	83,040
—外匯期權合約	五、23(2)	11,871	78,226	10,486	71,601
小計		23,414	154,292	22,647	154,641
合計		23,992	158,102	22,705	155,036

- (1) 於2010年12月31日，本公司及子公司分別持有9份及5份尚未結算的以美元計價的利率掉期合約，其名義本金合計約為3.8億美元，將於2012年5月23日至2017年4月28日期滿。本集團於2010年12月31日利率掉期合約的公允價值為11,543,000美元(其中本公司公允價值為8,896,000美元)，並作為衍生金融負債被確認為交易性金融負債。該公允價值未扣除將來處置該金融負債時可能產生的交易費用。
- (2) 本公司於2010年12月31日持有2份尚未結算的日元期權合約，其名義金額合計約45.8億日元。根據合約約定，若結算日的即期匯率高於合約約定的執行匯率則本公司有權按合約約定的執行匯率以名義金額的日元購買美元；若計算日的即期匯率低於或等於合約約定的執行匯率則締約雙方無需結算。此等期權合約分別將於2012年5月30日及2012年6月29日期滿。

於2010年12月31日，本公司上述2份未結算的日元期權合約的公允價值為11,871,000美元，並作為衍生金融負債被確認為交易性金融負債。該公允價值未扣除將來處置該金融負債時可能產生的交易費用。

24、應付票據

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
銀行承兌匯票	369,523	2,435,043	175,760	1,200,122
商業承兌匯票	15,718	103,580	3,803	25,969
合計	<u>385,241</u>	<u>2,538,623</u>	<u>179,563</u>	<u>1,226,091</u>

上述餘額均為一年內到期應付票據。

本報告期應付票據餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的應付票據。

25、應付賬款

(1) 應付賬款情況如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
原材料供應商款	1,383,599	9,117,500	653,504	4,462,255

於2010年12月31日，本集團沒有個別重大賬齡超過一年的應付賬款。

本集團應付賬款按原幣幣種列示如下：

幣種	2010年				2009年			
	原幣金額	匯率	等值	等值	原幣金額	匯率	等值	等值
	千元		美元金額	人民幣	千元		美元金額	人民幣
人民幣	5,806,328	6.5897	881,123	5,806,328	2,855,123	6.8282	418,137	2,855,123
美元	443,815	1.0000	443,815	2,924,606	213,025	1.0000	213,025	1,454,578
港幣	200,411	7.7734	25,782	169,893	103,964	7.7546	13,407	91,544
日元	43,843	81.37	538	3,551	4,569	90.28	51	346
歐元	17,757	0.7490	23,708	156,227	6,110	0.6940	8,804	60,113
澳元	8,255	0.9828	8,399	55,350	59	1.1116	53	361
其他	—	—	234	1,545	—	—	27	190
合計			<u>1,383,599</u>	<u>9,117,500</u>			<u>653,504</u>	<u>4,462,255</u>

(2) 本報告期應付賬款期末餘額中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

26、預收款項

(1) 預收款項情況如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
預收貨款.....	123,173	811,674	74,255	507,028
預收工程款.....	94,212	620,826	76,044	519,243
房屋預售款.....	76,267	502,573	34,454	235,261
其他.....	99	658	1,329	9,070
合計.....	<u>293,751</u>	<u>1,935,731</u>	<u>186,082</u>	<u>1,270,602</u>

本報告期預收款項期末餘額中無預收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

於2010年12月31日，本集團沒有個別重大賬齡超過一年的預收款項。

27、應付職工薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表折	年末餘額
				算影響數	
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
工資、獎金、					
津貼和補貼.....	66,830	469,009	(418,064)	795	118,570
總裁獎勵金.....	26,018	16,862	(1,987)	—	40,893
辭退福利.....	18	225	(231)	—	12
社會保險費及其他.....	26,261	123,278	(102,286)	494	47,747
合計.....	<u>119,127</u>	<u>609,374</u>	<u>(522,568)</u>	<u>1,289</u>	<u>207,222</u>
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表折	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	算影響數	人民幣千元
工資、獎金、					
津貼和補貼.....	456,331	3,164,166	(2,820,468)	(18,686)	781,343
總裁獎勵金.....	177,656	113,762	(13,405)	(8,538)	269,475
辭退福利.....	123	1,517	(1,561)	—	79
社會保險費及其他.....	179,315	831,698	(690,075)	(6,303)	314,635
合計.....	<u>813,425</u>	<u>4,111,143</u>	<u>(3,525,509)</u>	<u>(33,527)</u>	<u>1,365,532</u>

於2010年12月31日，本集團應付職工薪酬中無屬拖欠性質的金額。

於2010年12月31日，上述「其他」中包含工會經費和職工教育經費金額為4,604,000美元(人民幣30,341,000元)，非貨幣性福利金額為零。

工資、獎金、津貼與補貼中除當月計提下月發放的工資以外，其餘部分金額主要為本集團下屬各子公司根據集團年度業績考核方案與結果計提的集團考核獎金。根據考核方案的要求，每年度計提的考核獎金分三年根據確定的比例發放，因此期末有一定金額結餘。

本公司每年根據各項考核指標完成情況確定是否計提總裁獎勵金及具體計提金額，該項總裁獎勵金由總裁提出分配方案、並報集團正副董事長審批後發放。其餘額為歷年已經根據集團考核結果計提，但尚未發放部分的總裁獎勵金。

28、應交稅費

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
應交增值稅.....	10,129	66,744	21,162	144,500
應交營業稅.....	1,295	8,533	787	5,374
應交所得稅.....	89,537	590,029	53,244	363,562
代扣代繳稅金.....	12,095	79,699	11,643	79,503
其他.....	6,700	44,150	4,405	30,072
合計.....	<u>119,756</u>	<u>789,155</u>	<u>91,241</u>	<u>623,011</u>

29、應付利息

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
分期付息到期還本的				
長期借款利息.....	473	3,120	295	2,017
短期借款應付利息.....	1,525	10,048	1,000	6,827
合計.....	<u>1,998</u>	<u>13,168</u>	<u>1,295</u>	<u>8,844</u>

30、應付股利

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
子公司少數股東.....	<u>2,435</u>	<u>16,046</u>	<u>4,604</u>	<u>31,434</u>

31、其他應付款

(1) 其他應付款情況如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
質保金.....	21,538	141,932	17,599	120,171
押金及暫收款.....	71,228	469,371	39,988	273,041
運費.....	38,923	256,492	23,808	162,566
應付設備及土地款.....	60,030	395,583	33,218	226,817
預提費用.....	80,820	532,578	33,586	229,330
房屋維修金等.....	1,684	11,096	1,302	8,887
子公司少數股東 資金往來.....	37,290	245,728	13,379	91,354
諮詢、培訓費等.....	2,706	17,833	4,084	49,414
保險費.....	1,517	10,000	1,490	10,174
特許權使用費.....	635	4,187	3,844	26,247
其他.....	46,067	303,567	43,996	278,902
合計.....	<u>362,438</u>	<u>2,388,367</u>	<u>216,294</u>	<u>1,476,903</u>

其他應付款按原幣幣種列示如下：

幣種	2010年				2009年			
	原幣金額	匯率	等值 美元金額	等值 人民幣	原幣金額	匯率	等值 美元金額	等值 人民幣
	千元		千元	千元	千元		千元	千元
人民幣.....	721,950	6.5897	109,556	721,950	905,639	6.8282	132,634	905,639
美元.....	170,943	1.0000	170,943	1,126,461	62,458	1.0000	62,458	426,476
港幣.....	254,149	7.7734	32,695	215,448	8,357	7.7546	1,078	7,359
日元.....	264,082	81.37	3,245	21,387	460	90.28	5	35
歐元.....	27,106	0.7490	36,189	238,476	12,031	0.6940	17,336	118,375
澳元.....	9,582	0.9828	9,749	64,245	2,940	1.1116	2,645	18,062
其他幣種.....			61	400			138	957
合計.....			<u>362,438</u>	<u>2,388,367</u>			<u>216,294</u>	<u>1,476,903</u>

(2) 本報告期其他應付款中應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方情況：

單位名稱	與本公司關係	2010年	2009年
		美元千元	美元千元
1. Gasfin Investment S.A. (「Gasfin」).....	本集團子公司少數股東	3,157	3,177
2. Bright Touch Investment Limited (「Bright Touch」) ..	本集團子公司少數股東	9,140	—
3. Leung Kee Holdings Limited (「Leung Kee」).....	本集團子公司少數股東	15,922	—
4. Yantai Shipyard Pte. Ltd. (「Yantai Shipyard」).....	本集團子公司少數股東	7,056	—
合計.....		<u>35,275</u>	<u>3,177</u>

單位名稱	與本公司關係	2010年	2009年
		人民幣千元	人民幣千元
1. Gasfin	本集團子公司少數股東	20,806	21,692
2. Bright Touch	本集團子公司少數股東	60,231	—
3. Leung Kee	本集團子公司少數股東	104,919	—
4. Yantai Shipyard	本集團子公司少數股東	46,497	—
合計		<u>232,453</u>	<u>21,692</u>

(3) 賬齡超過1年的大額其他應付款的情況如下：

賬齡超過一年的大額其他應付款主要為尚未支付的質保金、車貸保證金、押金等。

(4) 無金額較大的其他應付款。

32、預計負債

	附註	外幣報表折					年末餘額
		年初餘額	本年增加	本年償付	本年沖銷	算影響數	
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
流動部分							
產品質量保證	(1)	71,945	50,557	(714)	(44,420)	6,907	84,275
對外開具的保函	(2)	1,484	1,214	(225)	(587)	7	1,893
其他		2,258	15,985	(1,470)	(4,414)	47	12,406
小計		75,687	67,756	(2,409)	(49,421)	6,961	98,574
非流動部分	(3)	6,060	—	—	(6,048)	(12)	—
合計		<u>81,747</u>	<u>67,756</u>	<u>(2,409)</u>	<u>(55,469)</u>	<u>6,949</u>	<u>98,574</u>
		外幣報表折					年末餘額
		年初餘額	本年增加	本年償付	本年沖銷	算影響數	
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
流動部分							
產品質量保證	(1)	491,246	341,085	(4,817)	(299,680)	27,507	555,341
對外開具的保函	(2)	10,133	8,190	(1,514)	(3,963)	(368)	12,478
其他		15,422	107,843	(9,919)	(29,778)	(1,814)	81,754
小計		516,801	457,118	(16,250)	(333,421)	25,325	649,573
非流動部分	(3)	41,381	—	—	(40,805)	(576)	—
合計		<u>558,182</u>	<u>457,118</u>	<u>(16,250)</u>	<u>(374,226)</u>	<u>24,749</u>	<u>649,573</u>

(1) 本集團向購買集裝箱、車輛、壓力容器、登機橋及海洋工程等產品的客戶提供售後質量維修承諾，對集裝箱售出後二至七年、車輛售出後一年、壓力容器售出後一至七年、登機橋售出後一至兩年、海洋工程船舶交船後一年內出現的非意外事件造成的故障和質量問題，本集團依照合同，承擔保修責任。上述產品質量保證是按本集團預計需要承擔的產品質量保修費用計提的。

- (2) 本公司之子公司—深圳中集天達空港設備有限公司對其開具的銀行保函預計可能發生的損失。
- (3) 由於股權轉讓協議中約定的TGE SA既定業績目標未能實現，本集團對在購買日預計的可能需要支付的或有對價而於2008年確認的預計負債進行轉回並計入營業外收入。

33、一年內到期的非流動負債

- (1) 一年內到期的非流動負債分項目情況如下：

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
一年內到期的長期借款				
—信用借款.....	414,185	2,729,353	64,130	437,888
—保證借款.....	2,668	17,584	2,575	17,584
小計.....	416,853	2,746,937	66,705	455,472
一年內到期的長期應付款..	14,809	97,584	—	—
合計.....	431,662	2,844,521	66,705	455,472

- (2) 一年內到期的長期借款

- (a) 一年內到期的長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	2010年			2009年		
		原幣金額	匯率	美元等值	原幣金額	匯率	美元等值
		千元		千元	千元		千元
銀行借款							
—人民幣....	4.01%~4.73%	2,000,000	6.5897	303,504	42,022	6,154	
—美元.....	LIBOR+90BP	100,000	1.0000	100,000	40,000	40,000	
—港幣.....	HKIBOR+17BP	20,743	7.7734	2,668	70,000	9,024	
—歐元.....	EURIBOR+65BP	8,000	0.7490	10,681	8,000	11,527	
				416,853		66,705	

2010年12月31日，一年內到期的長期借款中無屬逾期借款獲得展期的金額。

- (b) 2010年12月31日，金額前五名的一年內到期的長期借款：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	2010年		2009年	
					原幣金額	美元金額	原幣金額	美元金額
					千元	千元	千元	千元
1.中國進出口銀行..	2008年6月23日	2011年6月23日	人民幣	4.73%	1,400,000	212,453	42,000	6,151
2.國家開發銀行....	2007年12月12日	2011年12月21日	美元	LIBOR+90BP	100,000	100,000	40,000	40,000
3.中國進出口銀行..	2008年5月23日	2011年5月23日	人民幣	4.01%	600,000	91,051	—	—
4.中國進出口銀行..	2007年6月18日	2011年12月18日	歐元	EURIBOR+65BP	8,000	10,681	8,000	11,527
5.中國銀行(香港)有限公司.....	2009年3月2日	2011年3月2日	港幣	HKIBOR+17BP	20,743	2,668	20,000	2,575
合計.....						416,853		60,253

(3) 一年內到期的長期應付款

2010年12月31日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額14,809,000美元(人民幣97,584,000元)，即總額16,313,000美元(人民幣107,499,000元)扣減未確認融資費用1,504,000美元(人民幣9,915,000元)後的淨額。

本集團本年度無由獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

2010年12月31日，一年內到期的長期應付款中金額前三名(已包括全部一年內到期的長期應付款)的情況如下：

借款單位	起始日	終止日	幣種	利率 (%)	年末餘額	
					原幣金額 千元	美元金額 千元
1.招銀金融租賃有限公司.....	2009年1月21日	2013年9月19日	人民幣	4.97%	96,726	14,679
2.美聯信金融租賃有限公司.....	2009年1月1日	2011年7月1日	人民幣	5.40%	784	119
3.煙台港集團有限公司.....	2009年8月18日	2012年8月18日	人民幣	5.80%	74	11
合計.....					<u>97,584</u>	<u>14,809</u>

34、長期借款

(1) 長期借款分類

項目	附註	2010年		2009年	
		金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
		美元千元	千元	美元千元	千元
銀行借款					
—信用借款.....		384,654	2,534,754	815,588	5,568,996
—保證借款.....		117,183	772,202	5,794	39,564
—抵押借款.....	(a)	69,828	460,146	—	—
—質押借款.....	(b)	22,011	145,046	—	—
合計.....		<u>593,676</u>	<u>3,912,148</u>	<u>821,382</u>	<u>5,608,560</u>

長期借款按原幣幣種列示如下：

項目	年利率	2010年			2009年		
		原幣金額	匯率	美元等值	原幣金額	匯率	美元等值
		千元		千元	千元		千元
銀行借款							
—人民幣.....	3.51%~5.85%	1,438,770	6.5897	218,336	1,460,000	6.8282	213,819
—美元.....	LIBOR+30-185BP	370,000	1.0000	370,000	520,000	1.0000	520,000
—港幣.....	HKIBOR+17-33BP	—	7.7704	—	545,000	7.7546	70,272
—歐元.....	EURIBOR+65BP	4,000	0.7490	5,340	12,000	0.6940	17,291
合計.....				<u>593,676</u>			<u>821,382</u>

- (a) 於2010年12月31日，本集團下屬子公司中集來福士用其海域使用權向銀行抵押借款，金額為69,828,000美元。
- (b) 於2010年12月31日，本集團的質押借款為中集來福士為其子公司擔保並用其股權向銀行質押的借款，金額為22,011,000美元。
- (c) 本報告期長期借款餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的長期借款。

(2) 2010年12月31日，金額前五名的長期借款：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2010年		2009年	
					原幣金額 千元	美元金額 千元	原幣金額 千元	美元金額 千元
1.國家開發銀行.....	2007年12月12日	2013年12月10日	美元	6個月 LIBOR+90BP	270,000	270,000	370,000	370,000
2.交通銀行.....	2009年7月21日	2012年7月12日	人民幣	5.85%	500,000	75,900	—	—
3.中國銀行.....	2010年5月26日	2013年5月21日	美元	3個月 LIBOR+55BP	50,000	50,000	50,000	50,000
4.荷蘭銀行.....	2010年5月26日	2013年5月21日	美元	6個月 LIBOR+185BP	50,000	50,000	100,000	100,000
5.中國進出口銀行.....	2010年8月18日	2012年3月15日	人民幣	3.51%	200,000	30,360	—	—
合計.....						476,260		520,000

於2010年12月31日，本集團無因逾期借款獲得展期形成的長期借款。

35、專項應付款

項目	年初餘額 美元千元	本年增加 美元千元	本年減少 美元千元	外幣報表折 算影響數	
				美元千元	美元千元
項目基金.....	1,997	1,215	(737)	20	2,495

項目	年初餘額 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	外幣報表折 算影響數	
				人民幣千元	人民幣千元
項目基金.....	13,639	8,199	(4,974)	(422)	16,442

36、長期應付款

項目	註	2010年		2009年	
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
應付融資租賃款.....	(1)	18,037	—	—	—
合計.....		18,037	—	—	—

項目	註	2010年	2009年
		人民幣千元	人民幣千元
應付融資租賃款	(1)	118,858	—
合計		<u>118,858</u>	<u>—</u>

(1) 長期應付款中的應付融資租賃款明細：

單位	2010年		2009年	
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
招銀金融租賃有限公司....	18,037	118,858	—	—

於2010年12月31日，本集團未確認融資費用餘額為918,000美元，折合人民幣6,049,000元（2009年：無）。

本集團本年度無由獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

本集團本年度無應付持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關聯方的長期應付款。

37、其他非流動負債

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
遞延收益	27,013	178,008	19,053	130,099

38、股本

本公司於12月31日股本結構如下：

幣種	年初數		本年增加額		限售股份解凍		年末數	
	原幣金額	等值美元	原幣金額	等值美元	原幣金額	等值美元	原幣金額	等值美元
	人民幣千元	千元	人民幣千元	千元	人民幣千元	千元	人民幣千元	千元
有限售條件股份								
—境外法人持股.....	—	—	—	—	—	—	—	—
—境內自然人持股....	620	77	—	—	—	—	620	77
無限售條件股份								
—人民幣普通股.....	1,231,297	152,095	—	—	—	—	1,231,297	152,095
—境內上市外資股....	1,430,479	176,700	—	—	—	—	1,430,479	176,700
合計	<u>2,662,396</u>	<u>328,872</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,662,396</u>	<u>328,872</u>

以上股份每股面值人民幣1.00元。

39、 資本公積

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
股本溢價.....	21,245	—	—	21,245
其他資本公積				
—資產評估增值準備.....	6,640	—	—	6,640
—外幣資本折算差額.....	105	—	—	105
—接受捐贈非現金資產準備.....	39	—	—	39
—可供出售金融資產公允價值變動淨額...	151,904	563	(46,396)	106,071
—現金流量套期的套期工具公允價值變動淨額.....	3,164	—	(1,111)	2,053
—與計入股東權益項目相關的所得稅影響.	(32,792)	7,043	—	(25,749)
—股份支付計入股東權益的金額.....	3,182	8,829	—	12,011
—少數股東投入資本產生的資本公積.....	11,992	—	—	11,992
—因收購子公司少數股東權益而形成的資本公積.....	37,311	189	—	37,500
—其他.....	13,599	10	—	13,609
合計.....	<u>216,389</u>	<u>16,634</u>	<u>(47,507)</u>	<u>185,516</u>
	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
股本溢價.....	201,222	—	—	201,222
其他資本公積				
—資產評估增值準備.....	54,979	—	—	54,979
—外幣資本折算差額.....	866	—	—	866
—接受捐贈非現金資產準備.....	324	—	—	324
—可供出售金融資產公允價值變動淨額...	1,036,681	3,796	(313,011)	727,466
—現金流量套期的套期工具公允價值變動淨額.....	21,565	—	(7,495)	14,070
—與計入股東權益項目相關的所得稅影響.	(223,788)	47,516	—	(176,272)
—股份支付計入股東權益的金額.....	22,867	59,565	—	82,432
—少數股東投入資本產生的資本公積.....	88,251	—	—	88,251
—因收購子公司少數股東權益而形成的資本公積.....	254,804	1,274	—	256,078
—其他.....	99,932	72	—	100,004
合計.....	<u>1,557,703</u>	<u>112,223</u>	<u>(320,506)</u>	<u>1,349,420</u>

40、盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
法定盈餘公積	162,520	—	—	162,520
任意盈餘公積	271,650	—	—	271,650
合計	<u>434,170</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>434,170</u>

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
法定盈餘公積	1,331,198	—	—	1,331,198
任意盈餘公積	2,246,390	—	—	2,246,390
合計	<u>3,577,588</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,577,588</u>

41、未分配利潤

項目	註	金額	等值	提取或 分配比例
		美元千元	人民幣千元	
上年年末未分配利潤		1,047,547	8,229,532	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤		444,949	3,001,851	—
減：應付普通股股利	(1)	(46,707)	(319,488)	—
因購買少數股東權益而減少的 未分配利潤	(2)	(32,989)	(222,560)	
年末未分配利潤	(3)	1,412,800	10,689,335	—

(1) 普通股股利

(a) 本年內分配普通股股利

根據2010年4月26日股東大會的批准，本公司於2010年6月25日向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.12元(2009年：每股人民幣0.15元)，共人民幣319,487,526.17元，折合46,707,392.20美元(2009年：人民幣399,359,407.65元，折合58,485,063.51美元)。

(2) 因購買少數股東權益而減少的未分配利潤

根據本公司全資子公司中集申發與本公司子公司中集天宇的少數股東深圳市東方天宇投資發展有限公司(以下簡稱「東方天宇」)於2010年5月7日和2010年11月1日簽定的重組框架協議及股權轉讓協議，中集申發以支付現金人民幣256,363,000元(折合38,000,000美元)向東方天宇購買了其持有的33.55%中集天宇的權益，並且中集申發向中集天宇增資人民幣400,000,000元(折合59,290,000美元)。上述交易完成後，中集申發對中集天宇的持股比例從50%增加至90%。中集申發取得的新增的權益所投入的成本高於按照新增持股比例計算應享有中集天宇淨資產賬面價值份額之間的差額人民幣222,560,000元(折合32,989,000美元)應沖減中集申發的資本公積(資本溢價)。但由於中集申發的資本公積(資本溢價)的餘額不足沖減，所以上述差額沖減了中集申發的未分配利潤。

(3) 年末未分配利潤的說明

截至2010年12月31日，本集團歸屬於母公司的未分配利潤中包含了本公司的子公司提取的盈餘公積86,428,000美元(2009年：79,517,000美元)。

42、營業收入、營業成本

(1)

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
主營業務收入	7,509,587	50,663,426	2,901,618	19,819,498
其他業務收入	163,772	1,104,890	96,041	656,009
營業成本	6,462,286	43,597,815	2,547,655	17,401,760

本集團建造合同項目中，無單項合同本年確認收入超過營業收入10%以上的項目情況。

(2) 主營業務(分行業與分產品)

行業名稱	2010年		2009年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
集裝箱業務	3,698,165	2,995,689	743,917	645,490
道路運輸車輛業務	2,409,470	2,078,033	1,566,276	1,367,165
能源化工設備業務	753,160	626,365	497,774	412,666
海洋工程業務	354,423	477,125	—	—
空港設備業務	45,517	33,982	57,361	35,875
其他業務	248,852	172,229	36,290	23,925
合計	<u>7,509,587</u>	<u>6,383,423</u>	<u>2,901,618</u>	<u>2,485,121</u>

行業名稱	2010年		2009年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
集裝箱業務	24,949,668	20,210,417	5,081,327	4,409,017
道路運輸車輛業務	16,255,487	14,019,450	10,698,442	9,338,426
能源化工設備業務	5,081,191	4,225,770	3,400,048	2,818,714
海洋工程業務	2,391,112	3,218,922	—	—
空港設備業務	307,079	229,260	391,805	321,146
其他業務	1,678,889	1,161,946	247,876	87,318
合計	<u>50,663,426</u>	<u>43,065,765</u>	<u>19,819,498</u>	<u>16,974,621</u>

(3) 主營業務(分地區)

地區名稱	2010年		2009年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
中國	7,043,822	5,967,791	2,560,863	2,155,103
美洲	141,722	135,975	95,129	91,066
歐洲	247,640	214,161	182,678	186,378
亞洲	15,759	13,746	6,323	5,483
其他	60,644	51,750	56,625	47,091
合計	<u>7,509,587</u>	<u>6,383,423</u>	<u>2,901,618</u>	<u>2,485,121</u>

地區名稱	2010年		2009年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國	47,521,140	40,261,708	17,491,965	14,720,439
美洲	956,129	917,356	649,778	622,023
歐洲	1,670,704	1,444,836	1,247,785	1,273,053
亞洲	106,315	92,736	43,191	37,450
其他	409,138	349,129	386,779	321,656
合計	<u>50,663,426</u>	<u>43,065,765</u>	<u>19,819,498</u>	<u>16,974,621</u>

主營業務分地區營業收入和營業成本是按提供服務或銷售產品企業的所在地進行劃分。

(4) 2010年前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入		佔
	等值人民幣		營業收入
	美元千元	千元	總額的比例
			(%)
1. TAL International Container Corporation	679,872	4,586,757	8.86%
2. Triton Container International Ltd.	589,486	3,976,967	7.68%
3. Hamburg Südamerikanische Dampfschiffahrts-Gesellschaft KG	245,101	1,653,576	3.19%
4. GE SeaCO Asia Pte Ltd.	207,229	1,398,072	2.70%
5. Mediterranean Shipping Co. S.A.	186,195	1,256,157	2.43%
合計	<u>1,907,883</u>	<u>12,871,529</u>	<u>24.86%</u>

本集團2009年前五名客戶的營業收入總額為321,085,000美元，折合人民幣2,193,170,000元，佔營業收入總額比例為10.72%。

43、營業税金及附加

	計繳標準	2010年		2009年	
		美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
			千元		千元
營業稅	營業收入的3%-5%	6,514	43,947	4,192	28,634
城市維護建設稅	繳納增值稅及營業稅的5%-7%	3,487	23,527	986	6,734
教育費及附加	繳納增值稅及營業稅的3%	763	5,150	383	2,614
土地增值稅	轉讓房地產所取得的增值額和規定的稅率計算	76	511	1,627	11,114
其他		557	3,757	375	2,562
合計		<u>11,397</u>	<u>76,892</u>	<u>7,563</u>	<u>51,658</u>

44、銷售費用

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
運輸及裝卸費用	92,357	623,084	35,709	243,913
產品外部銷售佣金	9,534	64,320	10,896	74,422
人工費用	26,824	180,967	23,889	163,173
產品質量保修金	6,137	41,405	2,731	18,656
其他	50,465	340,467	33,311	227,529
合計	<u>185,317</u>	<u>1,250,243</u>	<u>106,536</u>	<u>727,693</u>

45、管理費用

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
材料消耗及低值品	8,934	60,271	4,884	33,362
租金	6,435	43,411	4,677	31,947
折舊	21,892	147,697	15,190	103,756
行政人員費用	132,130	891,417	77,115	526,732
稅費及規費	17,491	118,005	13,180	90,023
中介費	23,502	158,554	21,818	149,028
技術發展費	33,573	226,503	21,764	148,662
攤銷	36,909	249,010	30,613	209,105
考核獎金及總裁獎勵金	42,862	289,171	13,034	89,026
辦公費、招待費及其他	81,573	550,325	87,028	594,433
合計	<u>405,301</u>	<u>2,734,364</u>	<u>289,303</u>	<u>1,976,074</u>

46、財務費用

	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
貸款及應付款項的利息支出.....	70,008	472,312	27,862	190,308
減：資本化的利息支出.....	1,885	12,717	1,563	10,668
存款及應收款項的利息收入.....	(10,240)	(69,085)	(12,814)	(87,528)
淨匯兌虧損.....	33,481	225,878	2,945	20,114
其他財務費用.....	7,915	53,395	2,754	18,811
合計.....	<u>99,279</u>	<u>669,783</u>	<u>19,184</u>	<u>131,037</u>

47、公允價值變動收益/(損失)

產生公允價值變動損益的來源	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
交易性金融資產				
—本年公允價值變動				
1.交易性權益工具投資產生的公允價值變動收益.....	25,438	171,617	4,073	27,843
2.衍生金融工具產生的公允價值變動收益/(損失).....	13,938	94,032	(46,828)	(319,566)
小計.....	39,376	265,649	(42,755)	(291,723)
—因資產終止確認而轉出至投資收益...	(2,007)	(13,540)	(201)	(1,373)
交易性金融負債				
—本年公允價值變動				
1.衍生金融工具產生的公允價值變動(損失)/收益.....	(2,548)	(17,191)	37,292	254,407
合計.....	<u>34,821</u>	<u>234,918</u>	<u>(5,664)</u>	<u>(38,689)</u>

48、投資收益

(1) 投資收益分項目情況：

	註	2010年		2009年	
		美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
			千元		千元
成本法核算的長期股權投資收益.....	(2)	1,105	7,458	1,161	7,933
權益法核算的長期股權投資收益.....	(3)	15,258	102,938	15,217	103,938
處置長期股權投資產生的投資損失.....	四、6(1)	(21,375)	(144,206)	(423)	(2,891)
交易性金融資產持有期間取得的投資收益...		338	2,280	—	—
可供出售金融資產持有期間取得的投資收益..		2,735	18,452	202	1,381
處置交易性金融資產取得的投資收益.....		2,007	13,540	201	1,373
處置可供出售金融資產取得的投資收益.....		6,024	40,641	213,363	1,457,378
其他.....		(364)	(2,462)	(169)	(1,157)
合計.....		<u>5,728</u>	<u>38,641</u>	<u>229,552</u>	<u>1,567,955</u>

- (2) 按成本法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上，或不到5%但佔投資收益金額前五名的情況如下：

被投資單位	2010年		2009年		本年比上年增減 變動的原因
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣	
		千元		千元	
交銀施羅德.....	1,105	7,458	732	5,000	本年派發現金紅利增加
海富國際.....	—	—	400	2,733	本年未派發現金紅利
司多爾特.....	—	—	29	200	本年未派發現金紅利
合計.....	<u>1,105</u>	<u>7,458</u>	<u>1,161</u>	<u>7,933</u>	

- (3) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上，或不到5%但佔投資收益金額前五名的情況如下：

被投資單位	2010年		2009年		本年比上年增減 變動的原因
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣	
		千元		千元	
天津振華.....	12,999	87,698	4,269	29,159	被投資企業損益變動
上海豐揚.....	2,966	20,010	5,432	37,103	被投資企業損益變動
KYH.....	1,289	8,696	984	6,721	被投資企業損益變動
TSC.....	526	3,549	—	—	被投資企業損益變動
揚州麥斯通.....	452	3,049	—	—	被投資企業損益變動
合計.....	<u>18,232</u>	<u>123,002</u>	<u>10,685</u>	<u>72,983</u>	

註1：僅列示利潤總額比例最高的前5家投資單位明細。

註2：本集團投資收益匯回不存在重大限制。

49、資產減值損失

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
壞賬損失.....	29,541	199,297	17,944	122,558
存貨跌價損失.....	8,539	57,610	13,030	89,005
固定資產減值損失.....	2,624	17,703	27,013	184,518
合計.....	<u>40,704</u>	<u>274,610</u>	<u>57,987</u>	<u>396,081</u>

50、營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	附註	2010年		2009年		計入當年非 經常性損益 的金額 千元
		美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣	
			千元		千元	
固定資產處置利得.....		215	1,452	351	2,398	215
無形資產處置利得.....		195	1,315	—	—	195
索賠收入.....		3,647	24,607	297	2,029	3,647
罰款收入.....		1,231	8,307	316	2,159	1,231
固定資產盤盈.....		19	128	3	22	19
政府補助.....	(2)	13,886	93,685	20,874	142,583	13,886
轉回計提的企業合併 或有對價而確認 的利得.....	五、32(3)	6,048	40,805	578	3,949	6,048
因企業合併而確認 的利得.....	四、6(1)	12,475	84,166	—	—	12,475
其他.....		5,568	37,554	2,844	19,421	5,568
合計.....		<u>43,284</u>	<u>292,019</u>	<u>25,263</u>	<u>172,561</u>	<u>43,284</u>

(2) 政府補助明細

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
財政補貼.....	13,691	92,370	20,018	136,739
稅收返還.....	195	1,315	856	5,844
合計.....	<u>13,886</u>	<u>93,685</u>	<u>20,874</u>	<u>142,583</u>

51、營業外支出

項目	2010年		2009年		計入當年非 經常性損益 的金額 千元
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣	
		千元		千元	
固定資產處置損失.....	3,456	23,318	994	6,790	3,456
捐贈支出.....	408	2,751	190	1,296	408
罰款支出.....	322	2,173	434	2,962	322
賠款支出.....	737	4,974	433	2,961	737
其他.....	3,315	22,364	1,996	13,637	3,315
合計.....	<u>8,238</u>	<u>55,580</u>	<u>4,047</u>	<u>27,646</u>	<u>8,238</u>

52、 所得稅費用

	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
按稅法及相關規定 計算的當期所得稅.....	126,510	853,500	74,078	505,993
遞延所得稅調整.....	(4,410)	(29,752)	(17,761)	(121,319)
合計.....	<u>122,100</u>	<u>823,748</u>	<u>56,317</u>	<u>384,674</u>

(1) 所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
稅前利潤.....	544,670	3,674,607	214,535	1,465,385
按適用稅率計算的預期所得稅...	131,098	884,453	35,155	240,106
稅收優惠影響.....	(22,264)	(150,204)	(18,672)	(127,539)
不可抵扣的支出.....	4,296	28,983	7,091	48,438
其他非應稅收入.....	(11,212)	(75,642)	(7,534)	(51,462)
本年利用以前年度未確認遞延 所得稅資產的稅務虧損的 稅務影響.....	(36,652)	(247,273)	(2,501)	(17,081)
未確認的稅務虧損.....	24,762	167,057	42,675	291,495
未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異.....	17,927	120,945	2,403	16,404
因稅率變更導致的遞延稅項差異	2,553	17,224	(2,872)	(19,615)
年度匯算清繳退稅.....	(2,663)	(17,966)	(1,675)	(11,439)
國產設備退稅.....	(1,189)	(8,022)	(2,570)	(17,554)
預提境外控股公司享有2010年 利潤需交納所得稅.....	15,444	104,193	4,817	32,921
本年所得稅費用.....	<u>122,100</u>	<u>823,748</u>	<u>56,317</u>	<u>384,674</u>

53、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
歸屬於本公司普通股股東的 合併淨利潤.....	444,949	3,001,851	140,394	958,967
本公司發行在外普通股的 加權平均數(千股).....	2,662,396	2,662,396	2,662,396	2,662,396
基本每股收益(元/股).....	0.17	1.13	0.05	0.36
普通股的加權平均數計算過程			2010年	2009年
年初已發行普通股股數(千股).....			2,662,396	2,662,396
年末普通股的加權平均數(千股).....			2,662,396	2,662,396

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣千元	美元千元	等值人民幣千元
歸屬本公司普通股股東的				
合併淨利潤(稀釋)	444,949	3,001,851	140,394	958,967
本公司發行在外普通股的				
加權平均數(稀釋)(千股)	2,662,396	2,662,396	2,662,396	2,662,396
稀釋每股收益(元/股)	0.17	1.13	0.05	0.36
普通股的加權平均數(稀釋)計算過程			2010年	2009年
年初已發行普通股股數(千股)			2,662,396	2,662,396
年末普通股的加權平均數(稀釋)(千股)			2,662,396	2,662,396

本報告期間本公司董事會獲授權授予本公司高級管理人員及其他職工5,400萬份股份期權，佔本報告期末本公司已發行股份2,662,396,051股的2.03%。根據附註七、2所述的本公司股份期權的權利行權期，本報告期本公司無可行權的股份期權。本公司股份期權的信息參見附註七。

54、其他綜合收益

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣千元	美元千元	等值人民幣千元
1. 可供出售金融資產產生的				
利得金額/(損失)	(38,216)	(257,827)	218,192	1,490,362
減：可供出售金融資產產生的				
所得稅影響	(6,915)	(46,652)	981	6,700
前期計入其他綜合收益當期				
轉入損益的淨額	7,617	51,388	213,363	1,457,378
小計	(38,918)	(262,563)	3,848	26,284
2. 現金流量套期工具產生的利得金額 ..	968	6,531	800	5,465
減：現金流量套期工具產生的				
所得稅影響	(128)	(864)	(114)	(781)
前期計入其他綜合收益當期				
轉入損益的淨額	2,079	14,026	5,702	38,944
小計	(983)	(6,631)	(4,788)	(32,698)
3. 外幣財務報表折算差額	55,550	(267,232)	13,868	102,615
4. 其他	10	72	1,298	8,850
合計	15,659	(536,354)	14,226	105,051

55、現金流量表項目注釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	金額	
	美元千元	等值人民幣千元
本年收到的與資產相關的政府補助	7,960	53,702
本年收到與當期收益相關的政府補助	13,691	92,370
本年收到的罰款收入	1,231	8,307
本年收到的質量賠償款	1,073	7,239
其他	5,650	38,112
合計	<u>29,605</u>	<u>199,730</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	金額	
	美元千元	等值人民幣千元
本年融資租賃業務支出的現金	108,716	733,452
本年支付的對合營企業借款	19,803	130,500
本年支付的運輸裝卸費用	92,357	623,084
本年支付的租金、保險費等與銷售相關的雜費	49,431	333,486
本年支付技術發展費	33,573	226,503
本年支付的保修金	2,409	16,250
本年支付的外部銷售佣金	9,534	64,320
本年支付的業務招待費	11,772	79,420
本年支付的差旅、辦公費等與日常管理相關的雜費	49,158	334,745
合計	<u>376,753</u>	<u>2,541,760</u>

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	金額	
	美元千元	等值人民幣千元
收到的存款及應收款項利息收入	9,522	64,240

(4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	金額	
	美元千元	等值人民幣千元
本年收到的少數股東借款	32,118	216,684

56、現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

補充資料	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
淨利潤.....	422,570	2,850,859	158,218	1,080,711
加：資產減值準備.....	40,704	274,610	57,987	396,081
固定資產折舊.....	170,439	1,149,802	92,264	630,204
無形資產攤銷.....	31,054	209,506	28,410	194,051
投資性房地產和長期待攤費用攤銷.....	3,738	25,218	3,180	21,718
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失.....	3,046	20,551	643	4,392
轉回計提的企業合併或有對價而確認的利得.....	(6,048)	(40,805)	—	—
因企業合併而確認的利得.....	(12,475)	(84,166)	—	—
公允價值變動(收益)/損失.....	(34,821)	(234,918)	5,664	38,689
財務費用.....	57,883	390,510	13,485	92,112
投資收益.....	(5,728)	(38,641)	(229,552)	(1,567,955)
股份支付確認的費用.....	10,458	70,556	—	—
遞延所得稅資產增加.....	(28,384)	(191,493)	(1,700)	(11,183)
遞延所得稅負債增加/(減少).....	25,286	170,592	(9,692)	(66,468)
存貨的(增加)/減少.....	(777,510)	(5,245,471)	164,454	1,123,303
經營性應收項目的增加.....	(580,614)	(3,917,112)	(266,489)	(1,820,253)
經營性應付項目的增加.....	872,042	5,883,231	125,092	854,441
外幣報表折算影響數.....	28,163	190,072	—	(158)
經營活動產生的現金流量淨額.....	219,803	1,482,901	141,964	969,685

2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：

補充資料	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
融資租入固定資產.....	32,846	216,442	—	—

3 現金及現金等價物淨變動情況：

補充資料	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
現金及現金等價物的 年末餘額.....	576,265	3,797,415	643,878	4,396,525
減：現金及現金等價物的 年初餘額.....	643,878	4,396,525	413,542	2,822,175
現金及現金等價物淨 (減少)/增加額.....	(67,613)	(599,110)	230,336	1,574,350

(2) 本年取得子公司及其他營業單位的相關信息

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
1. 取得子公司及其他營業單位的 價格.....	165,623	1,110,516	8,121	55,472
2. 取得子公司及其他營業單位支付的 現金和現金等價物.....	165,623	1,110,516	8,121	55,472
減：子公司及其他營業單位持有的 現金和現金等價物.....	114,680	773,685	165	1,124
減：前期已支付的現金和現金等 價物.....	—	—	2,500	17,070
3. 取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額.....	50,943	336,831	5,456	37,278
4. 取得子公司及其他營業單位的 非現金資產和負債				
流動資產.....	854,449	5,763,900	11,197	76,499
非流動資產.....	531,610	3,573,722	3,612	24,674
流動負債.....	(783,477)	(5,278,977)	(9,558)	(65,301)
非流動負債.....	(236,085)	(1,592,747)	—	—
少數股東權益.....	(14,106)	(95,164)	(246)	(1,682)

(3) 現金和現金等價物的構成

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
現金				
其中：庫存現金.....	439	2,893	628	4,287
可隨時用於支付的銀行存款.....	567,783	3,741,518	641,930	4,383,223
可隨時用於支付的其他貨幣 資金.....	8,043	53,004	1,320	9,015
年末現金及現金等價物餘額.....	576,265	3,797,415	643,878	4,396,525

註： 以上披露的現金不含使用權受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。

六、關聯方及關聯交易

- 1、本公司無直接控股母公司。
- 2、本公司子公司情況參見附註四、1。
- 3、本公司的合營和聯營企業情況參見附註五、12(3)。
- 4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	關聯關係	組織機構代碼
Florens Container Services Ltd.	重要股東的子公司	不適用
Florens Container Corporation S.A.	重要股東的子公司	不適用
招商地產.....	重要股東的子公司	61884513-6
東方天宇.....	子公司的少數股東	71526714-7
Gasfin.....	子公司的少數股東	不適用
燕湖瑞新汽車銷售服務有限公司.....	子公司的少數股東	78858986-8
PGM.....	子公司的少數股東	不適用
COSCO Container.....	本公司重要股東	不適用
招商國際.....	本公司重要股東	不適用
Bright Touch.....	子公司的少數股東	不適用
Leung Kee.....	子公司的少數股東	不適用
Yantai Shipyard.....	子公司的少數股東	不適用
聯合卡車.....	本集團的聯營企業	68685184-5

註：重要股東是指持有本公司5% (含5%) 以上股份的股東。

5、關聯交易情況

下列與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議進行。

(1) 採購商品/接受勞務情況表

本集團

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類交易金額的比例	金額	佔同類交易金額的比例
				美元千元	(%)	美元千元	(%)
其他關聯方.....	採購商品	採購原材料	遵循一般非關聯方交易的審批程序	860	0.03%	50	0.01%
關鍵管理人員 ..	支付勞務薪酬				3,077	—	406

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類 交易金額 的比例	金額	佔同類 交易金額 的比例
				人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
其他關聯方.....	採購商品	採購原 材料	遵循一般非關 聯方交易的 審批程序	5,802	0.03%	344	0.01%
關鍵管理人員 ..	支付勞務 薪酬			20,758	—	2,774	—
本公司							

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類 交易金額 的比例	金額	佔同類 交易金額 的比例
				美元千元	(%)	美元千元	(%)
關鍵管理人員 ..	支付勞務 薪酬			3,077	—	406	—

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類 交易金額 的比例	金額	佔同類 交易金額 的比例
				人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
關鍵管理人員 ..	支付勞務 薪酬			20,758	—	2,774	—

(2) 出售商品/提供勞務情況表

本集團

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類 交易金額 的比例	金額	佔同類 交易金額 的比例
				美元千元	(%)	美元千元	(%)
其他關聯方.....	銷售商品	銷售集 裝箱	遵循一般非關 聯方交易的 審批程序	228,621	6.18%	20,419	2.74%
其他關聯方.....	提供勞務	加工勞務		—	—	1,037	0.90%

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式 及決策程序	2010年		2009年	
				金額	佔同類 交易金額 的比例	金額	佔同類 交易金額 的比例
				人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
其他關聯方.....	銷售商品	銷售集 裝箱	遵循一般非關 聯方交易的 審批程序	1,542,395	6.18%	139,473	2.74%
其他關聯方.....	提供勞務	加工勞務		—	—	7,082	0.90%

(3) 關聯方資金拆借

本集團

關聯方	拆借金額 美元千元	起始日	到期日	說明
拆入				
Gasfin.....	3,157	2008年9月19日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Bright Touch.....	9,140	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Leung Kee.....	15,922	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Yantai Shipyard.....	7,056	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款
拆出				
上海豐揚.....	24,130	2007年12月25日	到期日未約定	同比例股東經營借款
新洋木業.....	627	2006年6月20日	到期日未約定	同比例股東經營借款
PGM.....	20,027	2009年8月14日	到期日未約定	對子公司同比例增資款墊 付款
聯合卡車.....	26,632	2010年4月14日	不適用	該款項中6,829,000美元為本 集團對聯營企業聯合卡 車的增資款項。截至2010 年12月31日相關增資手續 尚未完成，暫確認為其他 應收款，其餘19,803,000 美元為同比例股東經營 借款。

關聯方	拆借金額 人民幣千元	起始日	到期日	說明
拆入				
Gasfin.....	20,806	2008年9月19日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Bright Touch.....	60,231	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Leung Kee.....	104,919	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款
Yantai Shipyard.....	46,497	2010年7月5日	到期日未約定	同比例股東經營借款

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
	人民幣千元			
拆出				
上海豐揚.....	159,007	2007年12月25日	到期日未約定	同比例股東經營借款
新洋木業.....	4,133	2006年6月20日	到期日未約定	同比例股東經營借款
PGM.....	131,970	2009年8月14日	到期日未約定	對子公司同比例增資款墊付款
聯合卡車	175,500	2010年4月14日	不適用	該款項中人民幣45,000,000元為本集團對聯營企業聯合卡車的增資款項。截至2010年12月31日相關增資手續尚未完成，暫確認為其他應收款，其餘130,500,000美元為同比例股東經營借款。

本公司

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
	美元千元			

拆出				
上海豐揚.....	24,130	2007年12月25日	到期日未約定	同比例股東經營借款

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
	人民幣千元			

拆出				
上海豐揚.....	159,007	2007年12月25日	到期日未約定	同比例股東經營借款

(4) 其他關聯交易

(i) 轉讓子公司股權

2007年度，招商地產與本公司之子公司——中集中發簽訂了《股權轉讓合同》，中集中發將其持有的上海豐揚60%的股權轉讓給招商地產，股權轉讓價款合計48,363,000美元(人民幣353,250,000元)。2010年12月31日該筆款項餘額為10,721,000美元(人民幣70,650,000元)尚未支付。

- (ii) 本公司於2010年9月28日起實行一項股份期權計劃(詳見附註七)。其中關鍵管理人員獲授予期權情況如下：

姓名	職務	獲授期權數量 (萬份)
麥伯良.....	董事、總裁	380
趙慶生.....	副總裁	150
李銳庭.....	副總裁	130
吳發沛.....	副總裁	100
李胤輝.....	副總裁	100
于亞.....	副總裁	100
劉學斌.....	副總裁	150
金建隆.....	財務管理部總經理	100
曾北華.....	資金管理部總經理	100
于玉群.....	董事會秘書	100
合計.....		1,410

有關上述獲授予股份期權於授予日的公允價值信息載於附註七。

6、應收關聯方款項

項目名稱	附註	本集團			
		2010年	2010年	2009年	2009年
		美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
應收賬款.....	五、4	13,511	89,035	1,007	6,878
其他應收款.....	五、5	84,579	557,348	54,838	374,442
長期應收款.....		—	—	5,310	36,254

應付關聯方款項

項目名稱	附註	本集團			
		2010年	2010年	2009年	2009年
		美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
應付賬款.....		192	1,263	23	160
其他應付款.....	五、31	35,275	232,453	3,177	21,692

七、 股份支付

1、 股份支付總體情況

	美元千元	等值
		人民幣千元
公司本年授予的各項權益工具總額	50,350	339,693
公司本年行權的各項權益工具總額	—	—
公司本年失效的各項權益工具總額	—	—
公司年末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限		
	1. 安瑞科於2009年授予的股份期權：每份港幣4元，合同剩餘期限8.83年；	
	2. 中集來福士分別於2007年和2008年授予的股份期權：每份1.64美元至4.39美元，合同剩餘期限6.72年	
	3. 本公司於2010年授予的股份期權：每份人民幣12.39元，合同剩餘期限9.74年	
公司年末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限		無

本年發生的股份支付費用如下：

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
以權益結算的股份支付	10,458	70,556	1,000	6,832

2、 以權益結算的股份支付情況

根據本公司子公司安瑞科股東大會於2006年7月12日審議批准，實行一項股份期權計劃。據此，該公司董事獲授權酌情授予該公司高級管理人員及其他職工無需支付對價獲得股份期權，以認購該公司股份。股份期權的權利在授予日起一年後可行權50%，滿兩年後可行權100%。每項股份期權賦予持有人認購一股該公司普通股的權利。

根據本公司股東大會於2010年9月28日審議批准，實行一項股份期權計劃。據此，本公司董事獲授權酌情授予本公司高級管理人員及其他職工無需支付對價獲得股份期權，以認購本公司股份。該股份期權計劃的有效期限為自股份期權首次授權日起十年。股份期權的權利分兩期行權：第一個行權期自授予日起24個月後的首個交易日至授予日起48個月內的最後一個交易日，可以行權不超過獲授期權總量25%的股份期權，第二個行權期自授權日起48個月後的首個交易日至本計劃的最後一個交易日，可以行權不超過獲授期權總量75%的股份期權。每項股份期權賦予持有人認購一股該公司普通股的權利。

在如附註四、6(1)所述的本公司本報告期間對中集來福士的企業合併前，中集來福士股東大會於2006年6月21日審議批准，實行一項股份期權計劃。據此，本公司董事獲授權酌情授予本公司高級管理人員及其他職工獲得股份期權，以認購本公司股份。每位被授予的員工總計支付1新加坡元以購買該股份期權。本公司董事會分別於2007年和2008年授予了6,355,003份期權和1,154,003份期權，行權價格分別為1.64美元至1.65美元和10.50挪威克郎至26.00挪威克朗及1.6425美元至1.65美元。該股份期權計劃的最長有效期為自股份期權首次授權日起十年。截至2010年12月31日，本公司尚未失效的股份期權為6,239,005份。上述股份期權相關的全部費用已於2010年7月1日前確認。本報告期確認的上述股份期權相關費用為710,000美元，折合人民幣4,785,000元，其中歸屬於母公司股東權益的份額362,000美元，折合人民幣2,492,000元，計入資本公積，歸屬於少數股東權益的份額348,000美元，折合人民幣2,293,000元，計入少數股東權益。

授予日權益工具公允價值的確定方法

股份期權的公允價值使用二項式點陣模型進行估計。股份期權的合同期限已用作這個模型的輸入變量。二項式點陣模型也包含提早行使期權的預測。

股份期權的公允價值及輸入模型的數據如下：

	2010年	2009年
股份期權的公允價值	人民幣4.80元及 人民幣6.80元	1.64港元
現行股價	人民幣13.21元	4.00港元
行權價格	人民幣12.39元	4.00港元
股價預計波動率	45%	64.78%
期權的有效期	10年	10年
預計股利	0.60%	0.68%
無風險利率	2.60%及3.40%	2.24%

註：本公司本年授予的股份期權中可以在第一個行權期行權的股份期權的公允價值和無風險利率為每份人民幣4.8元及2.6%；可以在第二個行權期行權的股份期權的公允價值和無風險利率為每份人民幣6.8元及3.4%。

對可行權權益工具數量的最佳估計的確定方法

在等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權工具的數量一致。

本年估計與上年估計有重大差異的原因

無

	金額	等值
	美元千元	人民幣千元
資本公積中以權益結算的股份支付的累計金額	12,011	82,432
以權益結算的股份支付確認的費用總額	10,458	70,556
其中：		
—本公司股份支付	3,866	26,083
—安瑞科股份支付	5,882	39,688
—中集來福士股份支付	710	4,785

本年無行權的股份期權。

八、或有事項

1、或有負債

本公司子公司中集來福士及其下屬子公司(以下合稱「中集來福士」)與船東簽訂建造合同。合同涉及各方就由於最初設計改變而導致建造成本發生重大變更進行談判，中集來福士提出船東彌補中集來福士由於合同變更而增加的成本及損失並同意中集來福士延期交付的要求。基於中集來福士管理層對談判結果的判斷，中集來福士未對可能出現的損失及延期交付賠償計提損失準備。取決於最終談判的結果，中集來福士可能承擔的最大損失及延期交付賠償金合計約41,400,000美元，折合人民幣272,814,000元。

2、對外提供擔保

本集團的下屬子公司—中集車輛(集團)有限公司與中國建設銀行、中國銀行、招商銀行及中國光大銀行開展車輛買方信貸業務並簽署車輛貸款保證合同，為相關銀行給予中集車輛(集團)有限公司及其控股子公司之經銷商及客戶購買中集車輛產品的融資提供信用擔保。截至2010年12月31日止，經本公司董事會同意，由中集車輛(集團)有限公司及其控股子公司提供擔保的經銷商及客戶融資款項共計人民幣1,044,329,000元，折合158,479,000美元(2009年：人民幣627,162,000元，折合91,849,000美元)。

3、已開具未入賬的應付票據、已開具未到期的信用證和已開具未到期的履約保函

本集團開出保證金性質的應付票據和信用證時暫不予確認。於貨物送達日或票據到期日(兩者較早者)，本集團在賬上確認相應的存貨或預付賬款和應付票據。

截至2010年12月31日，本集團已開具未確認的應付票據和已開具未到期的信用證合計為117,195,000美元(人民幣772,281,000元)。2009年12月31日為20,357,000美元(人民幣139,005,000元)。

截至2010年12月31日，中集來福士由銀行開出的尚未到期的合同履約保函餘額為112,128,000美元，折合人民幣738,890,000元。

九、承諾事項

1、重大承諾事項

(1) 資本承擔

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的購建合同.....	270,673	1,783,657	63,359	432,631
已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的對外投資合同.....	—	—	59,313	405,000
合計.....	<u>270,673</u>	<u>1,783,657</u>	<u>122,672</u>	<u>837,631</u>

(2) 經營租賃承擔

根據不可撤銷的有關房屋、固定資產等經營租賃協議，本集團於12月31日以後應支付的最低租賃付款額如下：

項目	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣 千元	美元千元	等值人民幣 千元
1年以內(含1年).....	7,220	47,578	14,183	96,847
1年以上2年以內(含2年).....	7,036	46,365	7,639	51,152
2年以上3年以內(含3年).....	3,405	22,437	6,522	44,536
3年以上.....	15,934	104,998	19,399	132,460
合計.....	<u>33,595</u>	<u>221,378</u>	<u>47,743</u>	<u>324,995</u>

十、資產負債表日後事項

1、記賬本位幣的變更

2010年及以前年度本公司及其部分境內子公司的記賬本位幣為美元。由於本公司及其部分境內子公司所處的主要經濟環境受人民幣的影響日益加強，因此自2011年1月1日起，本公司及其部分境內子公司的記賬本位幣變更為人民幣。

2、 資產負債表日後利潤分配情況說明

人民幣千元

擬分配的股利 註(1) 931,839

(1) 於資產負債表日後提議分配的普通股股利

董事會於2011年3月21日提議本公司向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.35元(2009年：每股人民幣0.12元)，共人民幣931,838,617.85元(2009年：人民幣319,487,526.12元)。此項提議尚待股東大會批准。於資產負債表日後提議派發的現金股利並未在資產負債表日確認為負債。

十一、其他重要事項

1、 租賃

(1) 本集團作為融資租賃出租人以後年度將收到的最低租賃收款額：

剩餘租賃期	最低租賃收款額	
	美元千元	等值 人民幣千元
1年以內(含1年).....	131,699	867,858
1年以上2年以內(含2年).....	64,954	428,028
2年以上3年以內(含3年).....	43,149	284,333
3年以上.....	45,109	297,256
合計.....	<u>284,911</u>	<u>1,877,475</u>

(2) 本集團作為融資租賃承租人以後年度將支付的最低租賃收款額：

剩餘租賃期	最低租賃付款額	
	美元千元	等值 人民幣千元
1年以內(含1年).....	14,809	97,584
1年以上2年以內(含2年).....	10,081	66,432
2年以上3年以內(含3年).....	7,956	52,426
合計.....	<u>32,846</u>	<u>216,442</u>

2、 分部報告

本集團根據內部組織結構、管理要求及內部報告制度確定了集裝箱業務、道路運輸車輛業務、能源、化工及食品裝備業務、海洋工程業務、機場設備業務、物流裝備製造和服務業務、鐵路貨車製造業務和房地產開發業務共八個報告分部。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。本集團管理層將會定期審閱不同分部的財務信息以決定向其配置資源、評價業績。

(1) 報告分部的利潤或虧損、資產及負債的信息

為了評價各個分部的業績及向其配置資源，本集團管理層會定期審閱歸屬於各分部資產、負債、收入、費用及經營成果，這些信息的編製基礎如下：

分部資產包括歸屬於各分部的所有的有形資產、無形資產、其他長期資產及應收款項等流動資產，但不包括遞延所得稅資產及其他未分配的總部資產。分部負債包括歸屬於各分部的應付款、銀行借款、預計負債、專項應付款及其他負債等，但不包括遞延所得稅負債。

分部經營成果是指各個分部產生的收入(包括對外交易收入及分部間的交易收入)，扣除各個分部發生的費用、歸屬於各分部的資產發生的折舊和攤銷及減值損失、直接歸屬於某一分部的銀行存款及銀行借款所產生的利息淨支出後的淨額。分部之間收入的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。本集團並沒有將營業外收支及所得稅費用分配給各分部。

下述披露的本集團各個報告分部的信息是本集團管理層在計量報告分部利潤(虧損)、資產和負債時運用了下列數據，或者未運用下列數據但定期供給本集團管理層的：

項目	集裝箱		能源、化工		海洋工程		機場設備		其他分部		分部間		未分配		合計
	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	2010年	
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
對外交易收入	3,756,434	2,464,711	775,128	362,267	50,784	264,035	—	—	—	—	—	—	—	—	7,673,359
分部間交易收入	14,406	501	17,994	—	—	41,052	—	—	—	—	—	—	—	—	—
對聯營和合營企業的投資收益/(損失)	13,747	(3,475)	—	707	—	2,978	—	—	—	—	—	—	—	1,301	15,258
當期資產減值損失	3,149	15,510	(435)	15,513	611	6,356	—	—	—	—	—	—	—	—	40,704
折舊和攤銷費用	52,172	78,776	41,339	25,688	512	6,744	—	—	—	—	—	—	—	—	205,231
銀行存款利息收入	2,926	2,273	2,180	1,271	21	402	—	—	—	—	—	—	—	1,167	10,240
利息支出	4,141	7,556	3,649	23,314	71	1,613	—	—	—	—	—	—	—	27,779	68,123
利潤總額/(虧損總額)	577,042	105,027	23,582	(182,074)	4,523	19,391	—	—	—	—	—	—	—	(2,821)	544,670
所得稅費用	81,817	22,461	13,696	(12,745)	778	15,835	—	—	—	—	—	—	—	258	122,100
淨利潤/(淨虧損)	495,225	82,566	9,886	(169,329)	3,745	3,556	—	—	—	—	—	—	—	(3,079)	422,570
資產總額	2,102,409	1,664,155	960,639	1,817,570	71,785	915,070	—	—	—	—	—	—	—	682,803	8,214,431
負債總額	1,035,716	804,959	387,009	1,445,635	31,968	277,234	—	—	—	—	—	—	—	1,317,255	5,299,776
其他重要的非現金項目：															
一折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用	—	—	5,882	710	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12,766	19,358
一聯營企業和合營企業的長期股權投資	88,345	21,705	—	6,324	—	12,795	—	—	—	—	—	—	—	46,727	175,896
一長期股權投資以外的其他非流動資產	106,302	103,765	87,059	170,701	10,005	24,194	—	—	—	—	—	—	—	5,246	507,272
增加額															

項 目	集裝箱 分 部		道路運輸 車 輛 分 部		能源、化工 及食品裝備 分 部		海洋工程 分 部		機場設備 分 部		其他分部		分部間 抵銷		未分配 項 目		合 計		
	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元	
對外交易收入	781,243	1,603,270	508,907	—	66,642	37,597	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,997,659	
分部間交易收入	34,741	8,991	18,176	—	11,142	19,401	—	—	—	—	—	—	—	(92,451)	—	—	—	—	
對聯營和合營企業的投資收益/(損失)	5,286	(241)	—	3,909	—	5,433	—	—	—	—	—	—	—	—	830	—	—	15,217	
當期資產減值損失	16,635	32,371	8,132	—	541	308	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	57,987	
折舊和攤銷費用	50,691	37,563	31,234	—	289	1,437	—	—	—	—	—	—	—	—	3,147	—	—	124,361	
銀行存款利息收入	28,049	15,728	276	—	417	4,426	—	—	—	—	—	—	—	(67,629)	31,547	—	—	12,814	
利息支出	32,276	34,085	4,725	—	—	1,974	—	—	—	—	—	—	—	(67,629)	20,868	—	—	26,299	
利潤總額/(虧損總額)	(33,999)	41,022	(2,728)	—	10,262	(10,516)	—	—	—	—	—	—	—	(16,809)	227,303	—	—	214,535	
所得稅費用	12,448	10,091	(1,789)	—	1,466	2,465	—	—	—	—	—	—	—	—	31,636	—	—	56,317	
淨利潤/(淨虧損)	(46,447)	30,931	(939)	—	8,796	(12,981)	—	—	—	—	—	—	—	(16,809)	195,667	—	—	158,218	
資產總額	1,689,636	1,682,145	985,805	117,152	72,821	649,181	—	—	—	—	—	—	—	(70,592)	345,044	—	—	5,471,192	
負債總額	505,291	930,270	301,555	—	28,237	122,319	—	—	—	—	—	—	—	(70,592)	1,336,278	—	—	3,153,358	
其他重要的非現金項目：																			
—折舊費和攤銷費以外的其他																			
—非現金費用/(收益)	(24,740)	(57)	(1,112)	—	(72)	(115)	—	—	—	—	—	—	—	—	32,760	—	—	6,664	
—聯營企業和合營企業的長期																			
—股權投資	77,885	23,232	—	99,033	—	14,848	—	—	—	—	—	—	—	—	8,706	—	—	223,704	
—長期股權投資以外的其他非流動資產																			
—增加額	50,505	69,202	183,530	—	294	7,717	—	—	—	—	—	—	—	(86,735)	4,335	—	—	228,848	

註：

由於本集團本年度將海洋工程分部確認為報告分部，因此，出於比較目的，本集團對2009年度的分部報告進行重述，以將該經營分部反映為一個報告分部。

(2) 地區信息

本集團按不同地區列示的有關取得的對外交易收入以及非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產,下同)的信息見下表。對外交易收入是按接受服務或購買產品的客戶所在地進行劃分。非流動資產是按照資產實物所在地(對於固定資產而言)或被分配到相關業務的所在地(對無形資產和商譽而言)或合營及聯營企業的所在地進行劃分。

地區信息

項目	對外交易收入總額		非流動資產總額	
	2010年 美元千元	2009年 美元千元	2010年 美元千元	2009年 美元千元
中國	2,851,058	1,772,332	2,454,903	1,800,823
亞洲(除中國以外)	625,073	239,836	6,501	4,034
美洲	2,342,264	347,681	44,835	199,488
歐洲	1,721,850	497,676	179,132	84,779
其他	133,114	140,134	7,461	3,578
合計	<u>7,673,359</u>	<u>2,997,659</u>	<u>2,692,832</u>	<u>2,092,702</u>

3、金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值

本集團金融工具的風險主要包括：

- 信用風險
- 流動風險
- 利率風險
- 外匯風險

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因；風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

(1) 信用風險

本集團的信用風險主要來自應收款項和為套期目的簽訂的衍生金融工具。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團管理層已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定賒銷額度。信用評估主要根據客戶的外部評級資料，銀行資信證明和支付記錄(如有可能)。有關的應收款項通常自出具賬單日起30天到90天內到期。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品，但對產品的物權轉移有嚴格約定，並可能會視客戶資信情況要求支付定金或預付款。

本集團多數客戶均與本集團有長年的業務往來，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日及逾期天數等要素對本集團的客戶欠款進行分析和分類。於2010年12月31日，本集團已對重大的已逾期的應收款項計提了減值準備。

本集團根據對聯營及合營企業的資產狀況，開發項目的盈利預測等指標，向聯營及合營企業提供款項，並持續監控項目進展與經營情況，以確保款項的可收回性。

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，所在行業的共同影響，而較少受到客戶所在國家和地區的影響。由於全球航運業及相關服務業的高集中度，重大信用風險集中的情況主要源自存在對個別客戶的重大應收款項。於資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款總額的24.14% (2009年：17.64%)，因此本集團存在一定程度的信用風險集中情況。

本集團一般只會投資於有活躍市場的證券(長遠戰略投資除外)，而且交易對方的信用評級須高於或與本集團相同。如果交易涉及衍生金融工具，交易對方便須有良好的信用評級，並且已跟本集團訂立《ISDA協議》(International Swap Derivative Association)。鑒於交易對方的信用評級良好，本集團管理層並不預期交易對方會無法履行義務。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產(包括衍生金融工具)的賬面金額。除附註八所載本集團作出的財務擔保外，本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。於資產負債表日就上述財務擔保承受的最大信用風險敞口已在附註八披露。

(2) 流動風險

本公司統籌負責集團內各子公司的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌措貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

本集團於資產負債表日的金融資產和金融負債按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按12月31日的現行利率)計算的利息)的剩餘合約期限，以及被要求支付的最早日期如下：

項目	2010年 未折現的合同現金流量					資產 負債表 賬面價值 美元千元
	1年內或 實時償還	1年至 2年	2年至 5年	5年以上	合計	
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	
金融資產						
貨幣資金	706,511	—	—	—	706,511	706,511
應收賬款及其他應收款 ..	1,573,078	—	—	—	1,573,078	1,573,078
長期應收款	200,226	116,174	88,492	13,828	418,720	382,682
小計	<u>2,479,815</u>	<u>116,174</u>	<u>88,492</u>	<u>13,828</u>	<u>2,698,309</u>	<u>2,662,271</u>
金融負債						
短期借款	(1,260,954)	—	—	—	(1,260,954)	(1,260,954)
應付賬款及其他應付款 ..	(1,746,037)	—	—	—	(1,746,037)	(1,746,037)
長期借款	(432,823)	(63,678)	(254,713)	(318,391)	(1,069,605)	(1,010,529)
長期應付款	(16,313)	(10,799)	(8,156)	—	(35,268)	(32,846)
小計	<u>(3,456,127)</u>	<u>(74,477)</u>	<u>(262,869)</u>	<u>(318,391)</u>	<u>(4,111,864)</u>	<u>(4,050,366)</u>
淨額	<u>(976,312)</u>	<u>41,697</u>	<u>(174,377)</u>	<u>(304,563)</u>	<u>(1,413,555)</u>	<u>(1,388,095)</u>

項目	2010年 未折現的合同現金流量					資產
	1年內或 實時償還	1年至 2年	2年至 5年	5年以上	合計	負債表 賬面價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產						
貨幣資金	4,655,696	—	—	—	4,655,696	4,655,696
應收賬款及其他應收款 ..	10,366,108	—	—	—	10,366,108	10,366,108
長期應收款	1,319,429	765,552	583,136	91,122	2,759,239	2,521,759
小計	<u>16,341,233</u>	<u>765,552</u>	<u>583,136</u>	<u>91,122</u>	<u>17,781,043</u>	<u>17,543,563</u>
金融負債						
短期借款	(8,309,309)	—	—	—	(8,309,309)	(8,309,309)
應付賬款及其他應付款 ..	(11,505,867)	—	—	—	(11,505,867)	(11,505,867)
長期借款	(2,852,174)	(419,619)	(1,678,482)	(2,098,101)	(7,048,376)	(6,659,085)
長期應付款	(107,499)	(71,161)	(53,746)	—	(232,406)	(216,442)
小計	<u>(22,774,849)</u>	<u>(490,780)</u>	<u>(1,732,228)</u>	<u>(2,098,101)</u>	<u>(27,095,958)</u>	<u>(26,690,703)</u>
淨額	<u>(6,433,616)</u>	<u>274,772</u>	<u>(1,149,092)</u>	<u>(2,006,979)</u>	<u>(9,314,915)</u>	<u>(9,147,140)</u>

項目	2009年 未折現的合同現金流量					資產
	1年內或 實時償還	1年至 2年	2年至 5年	5年以上	合計	負債表 賬面價值
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
金融資產						
貨幣資金	771,685	—	—	—	771,685	771,685
應收賬款及其他應收款 ..	773,615	—	—	—	773,615	730,221
長期應收款	69,563	90,020	57,545	1,362	218,490	202,978
小計	<u>1,614,863</u>	<u>90,020</u>	<u>57,545</u>	<u>1,362</u>	<u>1,763,790</u>	<u>1,704,884</u>
金融負債						
短期借款	(608,869)	—	—	—	(608,869)	(608,869)
應付賬款及其他應付款 ..	(869,798)	—	—	—	(869,798)	(869,798)
長期借款	(76,405)	(382,411)	(443,639)	—	(902,455)	(888,087)
小計	<u>(1,555,072)</u>	<u>(382,411)</u>	<u>(443,639)</u>	<u>—</u>	<u>(2,381,122)</u>	<u>(2,366,754)</u>
淨額	<u>59,791</u>	<u>(292,391)</u>	<u>(386,094)</u>	<u>1,362</u>	<u>(617,332)</u>	<u>(661,870)</u>

項目	2009年 未折現的合同現金流量					資產
	1年內或 實時償還	1年至 2年	2年至 5年	5年以上	合計	負債表 賬面價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產						
貨幣資金	5,269,217	—	—	—	5,269,217	5,269,217
應收賬款及其他應收款 ..	5,282,395	—	—	—	5,282,395	4,986,093
長期應收款	474,990	614,675	392,929	9,300	1,491,894	1,385,978
小計	<u>11,026,602</u>	<u>614,675</u>	<u>392,929</u>	<u>9,300</u>	<u>12,043,506</u>	<u>11,641,288</u>
金融負債						
短期借款	(4,157,477)	—	—	—	(4,157,477)	(4,157,477)
應付賬款及其他應付款 ..	(5,939,158)	—	—	—	(5,939,158)	(5,939,158)
長期借款	(521,711)	(2,611,182)	(3,029,254)	—	(6,162,147)	(6,064,032)
小計	<u>(10,618,346)</u>	<u>(2,611,182)</u>	<u>(3,029,254)</u>	<u>—</u>	<u>(16,258,782)</u>	<u>(16,160,667)</u>
淨額	<u>408,256</u>	<u>(1,996,507)</u>	<u>(2,636,325)</u>	<u>9,300</u>	<u>(4,215,276)</u>	<u>(4,519,379)</u>

(3) 利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本集團的利率政策是確保借款利率變動風險在合理範圍之內。本集團已訂立以借款貨幣計價的利率掉期合同，建立適當的固定和浮動利率風險組合，以符合本集團的利率政策。

(a) 本集團於12月31日持有的計息金融工具如下：

項目	2010年		2009年	
	年利率	金額	年利率	金額
		美元千元		美元千元
固定利率金融工具				
金融資產				
—長期應收款	6.63%–24.17%	202,780	5.50%–6.50%	145,271
—一年內到期長期應收款	6.63%–24.17%	179,902	5.50%–6.50%	57,707
金融負債				
—短期借款	2.34%–4.30%	(1,260,954)	1.53%–5.35%	(608,869)
—長期應付款	4.97%–5.80%	(18,037)	—	—
—一年內到期長期應付款	4.97%–5.80%	(14,809)	—	—
合計		<u>(911,118)</u>		<u>(405,891)</u>

項目	2010年		2009年	
	年利率	金額 美元千元	年利率	金額 美元千元
浮動利率金融工具.....				
金融資產				
—貨幣資金.....	0.40%–3.90%	706,511	0.36%–3.87%	771,685
金融負債				
—一年內到期長期借款...	詳情參見 附註五、33	(416,853)	詳情參見 附註五、33	(66,705)
—長期借款.....	詳情參見 附註五、34	(593,676)	詳情參見 附註五、34	(821,382)
合計.....		<u>(304,018)</u>		<u>(116,402)</u>

(b) 敏感性分析

截至2010年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定利率變動75個基點將會導致本集團稅後淨利潤及股東權益增加/減少1,710,000美元及1,710,000美元(2009年：437,000美元及437,000美元)。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨其公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。2009年的分析基於同樣的假設和方法。

(4) 外匯風險

由於本集團的主要收入貨幣為美元，而主要支出貨幣為人民幣，為了規避人民幣匯率波動的風險，對於不是以人民幣計價的應收賬款和應付賬款，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

(a) 除附註五、2及五、23披露的交易性金融資產及交易性金融負債的外匯風險敞口外，本集團於12月31日的各外幣資產負債項目外匯風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。外幣報表折算差額未包括在內。

項目	2010年				2009年			
	美元項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元	美元項目 人民幣千元	歐元項目 人民幣千元	港幣項目 人民幣千元	日元項目 人民幣千元
貨幣資金.....	1,521,592	396,971	128,125	34,616	2,618,973	570,726	32,560	24,942
應收款項.....	5,327,812	401,886	17,054	4,323	1,796,322	323,664	6,971	70
短期借款.....	(3,035,638)	(287,944)	(423,878)	(10,021)	(1,553,020)	(607,232)	—	—
長期借款.....	(2,438,189)	(35,189)	—	—	(3,550,664)	(118,064)	(479,832)	—
應付款項.....	(2,924,606)	(156,227)	(169,893)	(3,551)	(1,454,578)	(60,113)	(91,544)	(346)
預計負債.....	(294,478)	(25,644)	(23,472)	—	(478,391)	(38,410)	(41,381)	—
一年到期的 非流動負債..	(658,970)	(70,385)	(17,581)	—	(273,128)	(78,708)	(61,618)	—
資產負債表...								
敞口總額.....	(2,502,477)	223,468	(489,645)	25,367	(2,894,486)	(8,137)	(634,844)	24,666

(b) 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	2010年	2009年	2010年	2009年
美元.....	6.7465	6.8305	6.5897	6.8282
歐元.....	8.8378	9.6055	8.7979	9.8388
港幣.....	0.8682	0.8813	0.8477	0.8805
日元.....	7.7705	7.5400	8.0984	7.5634

(c) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，本集團於2010年12月31日人民幣兌換美元、歐元、港幣和日元的匯率分別升值4%、3%、4%和10% (2009年12月31日人民幣兌換美元、歐元、港幣和日元的匯率分別升值1%、3%、1%和1%)將導致股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

項目	股東權益	淨利潤
	人民幣千元	人民幣千元
2010年12月31日		
美元.....	75,074	75,074
歐元.....	(5,028)	(5,028)
港幣.....	14,689	14,689
日元.....	(1,903)	(1,903)
合計.....	<u>82,832</u>	<u>82,832</u>
2009年12月31日		
美元.....	21,709	21,709
歐元.....	183	183
港幣.....	4,761	4,761
日元.....	(185)	(185)
合計.....	<u>26,468</u>	<u>26,468</u>

於2010年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元、歐元、港幣和日元的匯率分別貶值4%、3%、4%和10% (2009年12月31日人民幣兌換美元、歐元、港幣和日元的匯率分別貶值1%、3%、1%和1%)將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團持有的、面臨外匯風險的金融工具進行重新計量得出的。上述分析不包括外幣報表折算差異及其他未包括在內的風險敞口項目的描述。2009年的分析基於同樣的假設和方法。

上述敏感性分析不包括附註五、2及五、23中披露的交易性金融資產及負債中所披露的外匯遠期合約、日日期權合約及利率掉期合約的外匯風險敞口，但匯率變動將可能會影響股東權益和淨利潤。

(5) 其他價格風險

其他價格風險主要為股票價格風險。於2010年12月31日，本集團持有招商證券32,291,152股上市流通股以及招商銀行11,526,000股上市流通股。

於2010年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，滬A股綜合指數上升／下降14.31%（2009年：58.46%），即469點（2009年：2,562點）將導致股東權益增加／減少12,368,000美元（2009年：67,555,000美元）。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日滬A股綜合指數可能發生的合理變動，且此變動適用於本集團所有的權益性證券投資。該敏感性分析也基於另一個假設，即本集團權益性證券投資的公允價值與股票市場綜合指數具有相關性，可供出售證券投資與交易型證券投資所面臨的風險係數是相同的，並且其他變量保持不變。滬A股綜合指數變動14.31%是基於本集團自資產負債表日至下一個資產負債表日期間股票市場綜合指數變動的合理預期。

(6) 公允價值

(a) 以公允價值計量的金融工具

下表按公允價值三個層級列示了以公允價值計量的金融資產工具於2010年12月31日的賬面價值。公允價值計量中的層級取決於對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值。三個層級的定義如下：

第一層級： 相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價；

第二層級： 直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除市場報價以外的有關資產或負債的輸入值；

第三層級： 以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值。

資產	附註	第一層級 美元千元	第二層級 美元千元	第三層級 美元千元	合計 美元千元
交易性金融資產					
交易性權益工具投資.....	五、2	59,713	—	—	59,713
衍生金融資產.....	五、2	—	18,069	—	18,069
套期工具.....	五、2	—	1,988	—	1,988
小計.....		59,713	20,057	—	79,770
可供出售金融資產.....	五、10	116,616	—	—	116,616
小計.....		116,616	—	—	116,616
合計.....		176,329	20,057	—	196,386

負債	附註	第一層級	第二層級	第三層級	合計
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
交易性金融負債					
衍生金融負債	五、23	—	(23,992)	—	(23,992)
合計		—	(23,992)	—	(23,992)
資產	附註	第一層級	第二層級	第三層級	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
交易性金融資產					
交易性權益工具投資	五、2	393,491	—	—	393,491
衍生金融資產	五、2	—	119,069	—	119,069
套期工具	五、2	—	13,101	—	13,101
小計		393,491	132,170	—	525,661
可供出售金融資產	五、10	768,467	—	—	768,467
小計		768,467	—	—	768,467
合計		1,161,958	132,170	—	1,294,128
負債	附註	第一層級	第二層級	第三層級	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
交易性金融負債					
衍生金融負債	五、23	—	(158,102)	—	(158,102)
合計		—	(158,102)	—	(158,102)

除可供出售金融資產中的招商證券股票外，2010年本集團金融工具的公允價值計量方法並未發生改變。於2009年12月31日，本公司持有的招商證券股票為有限售條件的流通股，其公允價值是以資產負債表日的招商證券無限售條件的上市流通股的市場報價為基礎，採用布萊克斯科爾斯期權定價模型確定，屬第二層級。該等限售流通股自2010年11月18日起上市流通，所以本公司按該上市流通股的市場報價計量其公允價值，屬第一層級。

(b) 其他金融工具的公允價值(非以公允價值計量賬面價值)

本集團於12月31日各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

(7) 公允價值確定方法和假設

對於在資產負債表日以公允價值計量的交易性金融資產及負債、可供出售金融資產以及附註十一、3(6)披露的公允價值信息，本集團在估計金融工具公允價值時運用了下述主要方法和假設。

(a) 股票投資

對於存在活躍市場的交易性金融資產及負債(不含衍生工具)、可供出售金融資產，其公允價值是按資產負債表日的市場報價確定的。

(b) 應收款項

公允價值根據預計未來現金流量的現值進行估計，折現率為資產負債表日的市場利率。

(c) 借款及其他非衍生金融負債

對於借款及其他非衍生金融負債的公允價值是根據預計未來現金流量的現值進行估計的。折現率為資產負債表日的市場利率。

(d) 衍生工具

遠期外匯合同的公允價值是根據市場報價確定，或根據合同遠期外匯價格的現值與資產負債表日即期外匯價格之間的差額來確定。利率掉期合同的公允價值是基於經紀人的報價。本集團會根據每個合同的條款和到期日，採用類似衍生工具的市場利率將未來現金流折現，以驗證報價的合理性。

(e) 財務擔保合同

對外提供財務擔保的公允價值，在有關信息能夠獲得時是參考公平交易中同類服務收取的費用確定的；或者在能夠可靠估計的情況下通過參考有擔保貸款和無擔保貸款的利率差異而進行的估值。

(f) 估計公允價值時所用利率

對未來現金流量進行折現時所用利率是以資產負債表日人民銀行公佈的同期貸款利率為基礎，並根據具體項目性質作出適當調整。具體如下：

	2010年 所用利率	2009年 所用利率
借款.....	0.85%-5.23%	0.56%-5.94%
應收款項.....	5.35-6.40%	4.86%-5.94%

4、以公允價值計量的資產和負債

項目	年初金額 美元千元	本年 公允價值 變動損益 美元千元	計入權益的 累計公允 價值變動 美元千元	本年 計提的 減值 美元千元	年末金額 美元千元
金融資產					
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產)	12,701	23,431	—	—	59,713
2. 衍生金融資產	739	13,938	—	—	18,069
3. 套期工具	3,164	—	2,053	—	1,988
4. 可供出售金融資產	172,196	—	106,071	—	116,616
金融資產小計	188,800	37,369	108,124	—	196,386
金融負債	(22,705)	(2,548)	—	—	(23,992)
金融資產					
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產)	86,722	158,077	—	—	393,491
2. 衍生金融資產	5,050	94,032	—	—	119,069
3. 套期工具	21,565	—	14,070	—	13,101
4. 可供出售金融資產	1,175,785	—	727,466	—	768,467
金融資產小計	1,289,122	252,109	741,536	—	1,294,128
金融負債	(155,036)	(17,191)	—	—	(158,102)

5、 外幣金融資產和外幣金融負債

項目	註	年初金額	本年 公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本年 計提的 減值	年末金額
		美元千元	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
金融資產						
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產).....		12,286	16,753	—	—	34,938
2. 衍生金融資產.....	(1)	739	13,938	—	—	18,069
3. 套期工具.....		3,164	—	2,053	—	1,988
4. 貸款和應收款.....	(2)	322,606	—	—	(1,526)	882,506
5. 可供出售金融資產.....		18,118	—	593	—	1,375
金融資產小計.....		<u>356,913</u>	<u>30,691</u>	<u>2,646</u>	<u>(1,526)</u>	<u>938,876</u>
金融負債.....	(3)	<u>(1,363,890)</u>	<u>(2,548)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(1,865,586)</u>

項目	註	年初金額	本年 公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本年 計提的 減值	年末金額
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產						
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產).....		83,888	110,397	—	—	230,231
2. 衍生金融資產.....	(1)	5,050	94,032	—	—	119,069
3. 套期工具.....		21,565	—	14,070	—	13,101
4. 貸款和應收款.....	(2)	2,202,816	—	—	(10,056)	5,815,450
5. 可供出售金融資產.....		123,715	—	3,935	—	9,066
金融資產小計.....		<u>2,437,034</u>	<u>204,429</u>	<u>18,005</u>	<u>(10,056)</u>	<u>6,186,917</u>
金融負債.....	(3)	<u>(9,312,911)</u>	<u>(17,191)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(12,293,652)</u>

註：

- (1) 外幣衍生金融資產包括遠期外匯合同。
- (2) 外幣貸款和應收款包括外幣應收賬款、其他應收款、預付款項及長期應收款。
- (3) 金融負債包括外幣借款、應付賬款、其他應付款、預收款項、及利率掉期合同、期權合同。

十二、母公司財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

	2010年				2009年			
	原幣金額	折算率	美元金額	等值人民幣	原幣金額	折算率	美元金額	等值人民幣
	千元		千元	千元	千元		千元	千元
銀行存款								
人民幣.....	293,010	6.5897	44,464	293,010	80,767	6.8282	11,829	80,767
美元.....	2,953	1.0000	2,953	19,457	4,540	1.0000	4,540	31,002
港幣.....	94	7.7734	12	79	64	7.7546	8	56
日元.....	384,917	81.37	4,730	31,172	311,795	90.28	3,454	23,583
歐元.....	2	0.7490	3	17	65	0.6940	93	637
小計.....			52,162	343,735			19,924	136,045
其他貨幣資金								
人民幣.....	73,726	6.5897	11,188	73,726	1,635	6.8282	240	1,635
美元.....	377	1.0000	377	2,484	73,234	1.0000	73,234	500,058
小計.....			11,565	76,210			73,474	501,693
合計.....			63,727	419,945			93,398	637,738

截至2010年12月31日，本公司所有權受到限制的貨幣資金為377,000美元，折合人民幣2,484,000元(2009年12月31日：73,234,000美元，折合人民幣500,058,000元)。

2、交易性金融資產

(1) 交易性金融資產分類

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
1、交易性權益工具投資...	24,629	162,298	—	—
合計.....	24,629	162,298	—	—

(2) 本公司本年無變現有限制的交易性金融資產。

3、 應收股利

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
南方中集.....	85,038	560,378	85,039	580,659
南方東部物流.....	22,742	149,861	55,157	376,621
新會中集.....	262	1,726	262	1,789
青島中集.....	5,213	34,355	5,213	35,599
大連中集.....	8,401	55,361	8,401	57,364
寧波中集.....	4,856	32,001	11,733	80,115
上海冷箱.....	12,761	84,097	15,877	108,414
新會特箱.....	23,549	155,179	23,549	160,795
青冷特箱.....	3,435	22,635	1,241	8,471
大連物流.....	7,018	46,248	7,018	47,922
香港中集.....	461,838	3,043,364	462,834	3,160,330
太倉中集.....	3,616	23,831	3,616	24,693
漳州中集.....	3,541	23,333	3,541	24,177
天津物流.....	949	6,253	—	—
上海寶偉.....	—	—	615	4,198
青島冷箱.....	731	4,815	—	—
中集申發.....	—	—	9,480	64,727
合計.....	<u>643,950</u>	<u>4,243,437</u>	<u>693,576</u>	<u>4,735,874</u>

本報告期本公司應收股利餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。

4、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
應收關聯方.....	633,029	4,171,470	768,076	5,244,575
押金.....	122	804	119	814
其他.....	<u>1,130</u>	<u>7,448</u>	<u>3,652</u>	<u>24,936</u>
小計.....	634,281	4,179,722	771,847	5,270,325
減：壞賬準備.....	<u>(691)</u>	<u>(4,554)</u>	<u>(691)</u>	<u>(4,719)</u>
合計.....	<u>633,590</u>	<u>4,175,168</u>	<u>771,156</u>	<u>5,265,606</u>

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

類別	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
1年以內(含1年).....	611,677	4,030,771	749,260	5,116,097
1年至2年(含2年).....	—	—	22,587	154,228
2年至3年(含3年).....	22,604	148,951	—	—
3年以上.....	—	—	—	—
小計.....	634,281	4,179,722	771,847	5,270,325
減：壞賬準備.....	(691)	(4,554)	(691)	(4,719)
合計.....	<u>633,590</u>	<u>4,175,168</u>	<u>771,156</u>	<u>5,265,606</u>

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

(3) 其他應收款按種類披露：

種類	註	2010年				2009年			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
		美元千元	(%)	美元千元	(%)	美元千元	(%)	美元千元	(%)
單項金額重大的									
其他應收款.....	(4)	630,971	99.48%	—	—	744,953	96.52%	—	—
其他不重大其他應收款.....	(5)	3,310	0.52%	691	20.88%	26,894	3.48%	691	2.57%
合計.....		<u>634,281</u>	<u>100.00%</u>	<u>691</u>	<u>0.11%</u>	<u>771,847</u>	<u>100.00%</u>	<u>691</u>	<u>0.09%</u>

種類	註	2010年				2009年			
		賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
		人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
單項金額重大的									
其他應收款.....	(4)	4,157,910	99.48%	—	—	5,086,688	96.52%	—	—
其他不重大其他應收款.....	(5)	21,812	0.52%	4,554	20.88%	183,637	3.48%	4,719	2.57%
合計.....		<u>4,179,722</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,554</u>	<u>0.11%</u>	<u>5,270,325</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,719</u>	<u>0.09%</u>

本公司並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

單項金額重大的款項為單項金額為人民幣1,000萬元以上(含人民幣1,000萬元)或賬面餘額佔其他應收款賬面餘額5%(含5%)以上的其他應收款。

(4) 年末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

本報告期末本公司無單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款(2009年：無)。

(5) 年末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

本報告期本公司無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款(2009年：無)。

(6) 本年壞賬準備轉回或收回情況

本公司無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本年又全額收回或轉回的其他應收款(2009年：無)。

(7) 本年實際核銷的其他應收款情況

本公司本報告期無重大實際核銷的其他應收款情況(2009年：無)。

(8) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額 美元千元	等值人民幣 千元	賬齡	佔其他 應收賬款 總額的 比例 (%)
1. 應收子公司合計	本公司子公司	606,841	3,998,902	1年以內	95.67%
2. 上海豐揚.....	本公司聯營企業	24,130	159,007	1至3年	3.80%
3. 招商國際.....	本公司重要股東	1,169	7,704	1年以內	0.18%
4. 南山建設局.....	無	477	3,140	2至3年	0.08%
5. 協通實業公司.....	無	304	2,000	1年以內	0.05%
合計.....		<u>632,921</u>	<u>4,170,753</u>		<u>99.78%</u>

本公司2009年末前五名其他應收款總額為482,398,000美元(人民幣3,293,918,000元)，佔其他應收款總額比例為62.50%。

(9) 本年其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

本報告期其他應收款期末餘額中應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項為本公司應收股東招商國際和COSCO Container為其代墊的境外股東分紅所得稅款，金額分別為1,169,000美元及286,000美元，分別折合人民幣7,704,000元和人民幣1,886,000元(2009年：無)。

(10) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額		佔其他 應收賬款 總額的 比例 (%)
		美元千元	等值人民幣 千元	
持有公司5%(含5%)以上表決權 股份的股東	本公司股東	1,455	9,590	0.23%
本公司聯營企業	本公司聯營企業	24,130	159,007	3.80%
應收子公司合計	本公司子公司	606,841	3,998,902	95.67%
其他	本公司聯營企業及 少數股東	603	3,971	0.10%
合計		<u>633,029</u>	<u>4,171,470</u>	<u>99.80%</u>

(11) 因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項情況

本公司於2010年並無因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項(2009年：無)。

(12) 以其他應收款項為標的進行證券化的，繼續涉入形成的資產、負債的金額

本公司年內並無以其他應收款項為標的進行證券化的交易(2009年：無)。

5、可供出售金融資產

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
可供出售權益工具	<u>115,241</u>	<u>759,401</u>	<u>154,077</u>	<u>1,052,070</u>

本公司可供出售金融資產詳情請參見附註五、10。

6、長期股權投資

(1) 於2010年12月31日，長期股權投資分類如下：

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
對子公司的投資	496,771	3,273,573	377,130	2,575,120
其他長期股權投資	<u>59,482</u>	<u>391,970</u>	<u>59,482</u>	<u>406,155</u>
小計	556,253	3,665,543	436,612	2,981,275
減：減值準備	<u>465</u>	<u>3,065</u>	<u>465</u>	<u>3,175</u>
合計	<u>555,788</u>	<u>3,662,478</u>	<u>436,147</u>	<u>2,978,100</u>

(2) 於2010年12月31日，長期股權投資本年變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本 美元千元	年初餘額 美元千元	增減變動 美元千元	年末餘額 美元千元	在被投資 單位持股 比例(%)	在被投資 單位表決權 比例(%)	在被投資 單位持股 比例與表決權 比例不一致 的說明	減值準備 美元千元	本年計提 減值準備 美元千元	本年 現金紅利 美元千元
成本法—子公司										
南方中集.....	12,450	12,450	—	12,450	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方東部物流.....	12,450	12,450	—	12,450	100.00%	100.00%	—	—	—	—
新會中集.....	5,539	5,539	—	5,539	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集遠東.....	17,338	17,338	—	17,338	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集北洋.....	12,342	12,342	—	12,342	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天津中集.....	11,500	11,500	—	11,500	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島中集.....	9,139	9,139	—	9,139	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連中集.....	7,400	7,400	—	7,400	100.00%	100.00%	—	—	—	—
寧波中集.....	3,750	3,750	—	3,750	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海寶偉.....	10,100	10,100	—	10,100	94.75%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
太倉中集.....	19,979	19,979	—	19,979	100.00%	100.00%	—	—	—	—
漳州中集.....	15,266	15,266	—	15,266	100.00%	100.00%	—	—	—	—
洋山物流.....	11,982	11,982	—	11,982	100.00%	100.00%	—	—	—	—
重慶中集.....	5,994	5,994	—	5,994	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海冷箱.....	30,486	30,486	—	30,486	92.00%	100.00%	—	—	—	12,762
青島冷箱.....	8,229	8,229	—	8,229	89.30%	89.30%	—	—	—	731
新會特箱.....	12,448	6,748	5,700	12,448	100.00%	100.00%	—	—	—	5,700
大連物流.....	7,024	7,024	—	7,024	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青冷特箱.....	1,931	1,931	—	1,931	100.00%	100.00%	—	—	—	2,194
天津物流.....	2,498	2,498	—	2,498	100.00%	100.00%	—	—	—	949
中集香港.....	256	256	—	256	100.00%	100.00%	—	—	—	—
CIMC USA Inc.....	26,009	26,009	—	26,009	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集申發.....	24,688	24,688	—	24,688	100.00%	100.00%	—	—	—	—
車輛集團.....	41,906	41,906	—	41,906	80.00%	80.00%	—	—	—	—
深圳中集車輛 銷售有限公司 (「車輛銷售」).....										
	4	4	—	4	80.20%	80.20%	—	—	—	—
CIMC TEL.....	—	900	(900)	—	—	—	—	—	—	—
智能科技.....	384	384	—	384	100.00%	100.00%	—	—	—	—
太倉冷箱.....	9,073	9,073	—	9,073	100.00%	100.00%	—	—	—	—
揚州拓利.....	—	1,645	(1,645)	—	—	—	—	—	—	—
中集木業發展.....	16,473	16,473	—	16,473	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集培訓.....	7,300	7,300	—	7,300	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連重化.....	16,857	16,857	—	16,857	100.00%	100.00%	—	—	—	—
海工研究院.....	3,293	3,293	—	3,293	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集木業.....	527	527	—	527	100.00%	100.00%	—	—	—	—
揚州通利.....	12,375	12,375	—	12,375	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方物流.....	3,295	3,295	—	3,295	100.00%	100.00%	—	—	—	—
投資控股.....	10,987	—	10,987	10,987	100.00%	100.00%	—	—	—	—
財務公司.....	73,234	—	73,234	73,234	100.00%	100.00%	—	—	—	—
車輛融資租賃.....	28,180	—	28,180	28,180	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島專用車.....	4,085	—	4,085	4,085	80.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
小計.....	496,771	377,130	119,641	496,771	—	—	—	—	—	22,336
成本法—其他長期股權投資										
中鐵聯合國際 有限公司.....										
	57,783	57,783	—	57,783	10.00%	10.00%	—	—	—	—
北海銀建投資股份 有限公司.....										
	258	258	—	258	1.01%	1.01%	—	258	—	—
廣東三星企業集團股份 有限公司.....										
	207	207	—	207	0.09%	0.09%	—	207	—	—
交銀施羅德.....	1,234	1,234	—	1,234	5.00%	5.00%	—	—	—	1,105
小計.....	59,482	59,482	—	59,482	—	—	—	465	—	1,105
合計.....	556,253	436,612	119,641	556,253	—	—	—	465	—	23,441

附錄二

截至2010年12月31日止年度的合併財務資料

被投資單位	投資成本 人民幣千元	年初餘額 人民幣千元	增減變動 人民幣千元	年末餘額 人民幣千元	在被投資 單位持股 比例(%)	在被投資 單位表決權 比例(%)	在被投資 單位持股 比例與表決權 比例不一致 的說明	減值準備 人民幣千元	本年計提 減值準備 人民幣千元	本年 現金紅利 人民幣千元
成本法—子公司										
南方中集.....	82,042	85,011	(2,969)	82,042	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方東部物流.....	82,042	85,011	(2,969)	82,042	100.00%	100.00%	—	—	—	—
新會中集.....	36,500	37,821	(1,321)	36,500	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集遠東.....	114,249	118,384	(4,135)	114,249	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集北洋.....	81,333	84,276	(2,943)	81,333	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天津中集.....	75,780	78,523	(2,743)	75,780	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島中集.....	60,225	62,405	(2,180)	60,225	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連中集.....	48,764	50,529	(1,765)	48,764	100.00%	100.00%	—	—	—	—
寧波中集.....	24,711	25,606	(895)	24,711	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海寶偉.....	66,558	68,967	(2,409)	66,558	94.75%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
太倉中集.....	131,654	136,419	(4,765)	131,654	100.00%	100.00%	—	—	—	—
漳州中集.....	100,597	104,238	(3,641)	100,597	100.00%	100.00%	—	—	—	—
洋山物流.....	78,955	81,812	(2,857)	78,955	100.00%	100.00%	—	—	—	—
重慶中集.....	39,499	40,928	(1,429)	39,499	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海冷箱.....	200,892	208,163	(7,271)	200,892	92.00%	100.00%	—	—	—	86,098
青島冷箱.....	54,225	56,188	(1,963)	54,225	89.30%	100.00%	—	—	—	4,929
新會特箱.....	82,026	46,074	35,952	82,026	100.00%	100.00%	—	—	—	38,455
大連物流.....	46,284	47,959	(1,675)	46,284	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青冷特箱.....	12,743	13,204	(461)	12,743	100.00%	100.00%	—	—	—	14,804
天津物流.....	16,459	17,054	(595)	16,459	100.00%	100.00%	—	—	—	6,401
中集香港.....	1,690	1,751	(61)	1,690	100.00%	100.00%	—	—	—	—
CIMC USA Inc.....	171,397	177,600	(6,203)	171,397	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集申發.....	162,686	168,574	(5,888)	162,686	100.00%	100.00%	—	—	—	—
車輛集團.....	276,148	286,143	(9,995)	276,148	80.00%	80.00%	—	—	—	—
深圳中集車輛 銷售有限公司 (「車輛銷售」).....										
	24	25	(1)	24	80.20%	80.20%	—	—	—	—
CIMC TEL.....	—	6,145	(6,145)	—	—	—	—	—	—	—
智能科技.....	2,526	2,618	(92)	2,526	100.00%	100.00%	—	—	—	—
太倉冷箱.....	59,792	61,956	(2,164)	59,792	100.00%	100.00%	—	—	—	—
揚州拓利.....	—	11,230	(11,230)	—	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集木業發展.....	108,544	112,472	(3,928)	108,544	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集培訓.....	48,102	49,843	(1,741)	48,102	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連重化.....	111,083	115,103	(4,020)	111,083	100.00%	100.00%	—	—	—	—
海工研究院.....	21,703	22,488	(785)	21,703	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集木業.....	3,472	3,598	(126)	3,472	100.00%	100.00%	—	—	—	—
揚州通利.....	81,548	84,499	(2,951)	81,548	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方物流.....	21,717	22,503	(786)	21,717	100.00%	100.00%	—	—	—	—
投資控股.....	72,401	—	72,401	72,401	100.00%	100.00%	—	—	—	—
財務公司.....	482,590	—	482,590	482,590	100.00%	100.00%	—	—	—	—
車輛融資租賃.....	185,700	—	185,700	185,700	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島專用車.....	26,912	—	26,912	26,912	80.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
小計.....	3,273,573	2,575,120	698,453	3,273,573	100.00%	100.00%	—	—	—	150,687
成本法—其他長期股權投資										
中鐵聯合國際										
有限公司.....	380,780	394,561	(13,781)	380,780	10.00%	10.00%	—	—	—	—
北海銀建投資股份 有限公司.....	1,700	1,762	(62)	1,700	1.01%	1.01%	—	1,700	—	—
廣東三星企業集團股份 有限公司.....	1,365	1,413	(48)	1,365	0.09%	0.09%	—	1,365	—	—
交銀施羅德.....	8,125	8,419	(294)	8,125	5.00%	5.00%	—	—	—	7,458
小計.....	391,970	406,155	(14,185)	391,970	—	—	—	3,065	—	7,458
合計.....	3,665,543	2,981,275	684,268	3,665,543	—	—	—	3,065	—	158,145

本公司子公司的相關信息參見附註四。

7、 短期借款

	2010年		2009年	
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
信用借款				
—人民幣	72,977	480,897	94,690	646,564

8、 交易性金融負債

	附註	2010年		2009年	
		美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
流動部分					
衍生金融負債					
—外匯遠期合約	五、2(3)	84	556	—	—
小計		84	556	—	—
非流動部分					
衍生金融負債					
—利率掉期合約	五、23(1)	8,896	58,620	10,782	73,623
—外匯期權合約	五、23(2)	11,871	78,226	10,486	71,601
小計		20,767	136,846	21,268	145,224
合計		20,851	137,402	21,268	145,224

9、 應付票據

	2010年		2009年	
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
銀行承兌匯票	30,350	200,000	—	—
合計	30,350	200,000	—	—

上述餘額均為一年內到期應付票據。

本報告期應付票據餘額中無對持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的應付票據。

10、 應付職工薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
工資、獎金、津貼和補貼	8,000	15,335	(8,335)	15,000
總裁獎勵金	26,018	16,862	(1,987)	40,893
社會保險費及其他	1	1,240	(1,248)	(7)
合計	34,019	33,437	(11,570)	55,886

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	外幣報表 折算影響數	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
工資、獎金、 津貼和補貼.....	54,627	103,456	(56,226)	(3,000)	98,857
總裁獎勵金.....	177,656	113,762	(13,405)	(8,538)	269,475
社會保險費及其他.....	3	8,365	(8,420)	(5)	(57)
合計.....	<u>232,286</u>	<u>225,583</u>	<u>(78,051)</u>	<u>(11,543)</u>	<u>368,275</u>

11、應交稅費

	2010年		2009年	
	美元千元	等值人民幣	美元千元	等值人民幣
		千元		千元
應交所得稅.....	265	1,743	27,923	190,663
代扣代繳個人所得稅.....	8,860	58,384	8,480	57,900
其他.....	(159)	(1,047)	36	251
合計.....	<u>8,966</u>	<u>59,080</u>	<u>36,439</u>	<u>248,814</u>

12、一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債分項目情況如下：

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
		美元千元		千元
一年內到期的長期借款				
—信用借款.....	<u>414,185</u>	<u>2,729,353</u>	<u>57,678</u>	<u>393,839</u>

(2) 一年內到期的長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	2010年			2009年		
		原幣金額	匯率	美元等值	原幣金額	匯率	美元等值
		千元		千元	千元		千元
銀行借款							
—人民幣.....	3.51%~4.73%	2,000,000	6.5897	303,504	42,000	6.8282	6,151
—美元.....	LIBOR+90BP	100,000	1.0000	100,000	40,000	1.0000	40,000
—歐元.....	EURIBOR+65BP	8,000	0.7490	10,681	8,000	0.6940	11,527
				<u>414,185</u>			<u>57,678</u>

於2010年12月31日，一年內到期的長期借款中無屬逾期借款獲得展期的金額(2009年：無)。

(a) 2010年12月31日，金額前四名(已包括所有借款)的一年內到期的長期借款：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	2010年		2009年	
					原幣金額	美元金額	原幣金額	美元金額
					千元	千元	千元	千元
1. 中國進出口銀行	2008年06月23日	2011年06月23日	人民幣	4.73%	1,400,000	212,453	42,000	6,151
2. 國家開發銀行	2007年12月12日	2011年12月21日	美元	6個月LIBOR+90BP	100,000	100,000	40,000	40,000
3. 中國進出口銀行	2008年05月23日	2011年05月23日	人民幣	4.01%	600,000	91,051	—	—
4. 中國進出口銀行	2007年06月18日	2011年12月18日	歐元	EURIBOR+65BP	8,000	10,681	8,000	11,527
合計						414,185		57,678

(b) 2010年12月31日，本公司一年內到期的長期借款中無逾期借款(2009年：無)。

13、長期借款

(1) 長期借款分類：

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
銀行借款—信用借款	375,340	2,473,381	743,787	5,078,728

(2) 長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	2010年			2009年		
		原幣金額	匯率	美元等值	原幣金額	匯率	美元等值
		千元		千元	千元		千元
銀行借款							
—人民幣	3.51%~4.23%	—	6.5897	—	1,410,000	6.8282	206,497
—美元	LIBOR+55-185BP	370,000	1.0000	370,000	520,000	1.0000	520,000
—歐元	EURIBOR+65BP	4,000	0.7490	5,340	12,000	0.6940	17,290
合計			375,340				743,787

本報告期長期借款餘額中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的長期借款(2009年：無)。

(3) 2010年12月31日，金額前四名(已包括所有長期借款)的長期借款：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	2010年		2009年	
					原幣金額	美元金額	原幣金額	美元金額
					千元	千元	千元	千元
				(%)				
1. 國家開發銀行.....	2007年12月12日	2013年12月10日	美元	6個月LIBOR+90BP	270,000	270,000	370,000	370,000
2. 中國進出口銀行....	2008年05月23日	2011年05月23日	人民幣	第一季5.67%， 每季度核定	—	—	800,000	117,161
3. 荷蘭銀行.....	2010年05月26日	2013年05月21日	美元	6個月LIBOR+185BP	50,000	50,000	—	—
4. 中國銀行.....	2009年10月19日	2012年10月19日	美元	3個月LIBOR+55BP	50,000	50,000	50,000	50,000
5. 中國進出口銀行....	2007年06月18日	2012年06月18日	歐元	6個月 EURIBOR+65BP	4,000	5,340	12,000	17,291
合計.....						375,340	554,452	

於2010年12月31日，本集團無因逾期借款獲得展期形成的長期借款(2009年：無)。

14、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅資產或負債及對應的可抵扣或應納稅暫時性差異

項目	可抵扣暫時性 差異／ (應納稅 暫時性差異)		可抵扣暫時性 差異／ (應納稅 暫時性差異)	
	遞延所得稅 資產／(負債)	遞延所得稅 資產／(負債)	遞延所得稅 資產／(負債)	遞延所得稅 資產／(負債)
	2010年 美元千元	2010年 美元千元	2009年 美元千元	2009年 美元千元
遞延所得稅資產：				
應付職工薪酬.....	55,886	13,971	34,019	7,484
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值.....	20,851	5,004	21,268	4,679
小計.....	76,737	18,975	55,287	12,163
互抵金額.....	(76,737)	(18,975)	(55,287)	(12,163)
互抵後的金額.....	—	—	—	—
遞延所得稅負債：				
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值.....	(6,797)	(1,423)	—	—
計入資本公積的可供出售金融資產 公允價值變動.....	(105,478)	(25,184)	(145,906)	(32,099)
小計.....	(112,275)	(26,607)	(145,906)	(32,099)
互抵金額.....	76,737	18,975	55,287	12,163
互抵後的金額.....	(35,538)	(7,632)	(90,619)	(19,936)

項目	可抵扣暫時性 差異/(應納 稅暫時性 差異)		可抵扣暫時性 差異/(應納 稅暫時性 差異)	
	遞延所得稅 資產/(負債)	遞延所得稅 資產/(負債)	遞延所得稅 資產/(負債)	遞延所得稅 資產/(負債)
	2010年	2010年	2009年	2009年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
遞延所得稅資產：				
應付職工薪酬.....	368,275	92,069	232,286	51,352
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值.....	137,402	32,977	145,224	32,200
小計.....	<u>505,677</u>	<u>125,046</u>	<u>377,510</u>	<u>83,552</u>
互抵金額.....	(505,677)	(125,046)	(377,510)	(83,552)
互抵後的金額.....	—	—	—	—
遞延所得稅負債：				
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值.....	(45,854)	(9,383)	—	—
計入資本公積的可供出售金融資產 公允價值變動.....	(723,531)	(165,954)	(996,278)	(219,680)
小計.....	<u>(769,385)</u>	<u>(175,337)</u>	<u>(996,278)</u>	<u>(219,680)</u>
互抵金額.....	505,677	125,046	377,510	83,552
互抵後的金額.....	(263,708)	(50,291)	(618,768)	(136,128)

於2010年12月31日，本公司無未確認的遞延所得稅負債。

15、 資本公積

註	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	美元千元	美元千元	美元千元	美元千元
股本溢價.....	21,245	—	—	21,245
其他資本公積				
—資產評估增值準備.....	6,640	—	—	6,640
—外幣資本折算差額.....	104	—	—	104
—接受捐贈非現金資產準備...	13	—	—	13
—可供出售金融資產公允價值 變動淨額.....	145,906	—	(40,428)	105,478
—與計入股東權益項目相關的 所得稅影響.....	(32,099)	—	6,915	(25,184)
—股份支付計入股東 權益的金額.....	—	3,866	—	3,866
合計.....	<u>141,809</u>	<u>3,866</u>	<u>(33,513)</u>	<u>112,162</u>

註	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
股本溢價.....	212,656	—	—	212,656
其他資本公積				
—資產評估增值準備.....	54,979	—	—	54,979
—外幣資本折算差額.....	861	—	—	861
—接受捐贈非現金資產準備...	108	—	—	108
—可供出售金融資產公允價值 變動淨額.....	996,278	—	(272,747)	723,531
—與計入股東權益項目相關的 所得稅影響.....	(219,680)	—	53,726	(165,954)
—股份支付計入股東 權益的金額.....	—	26,083	—	26,083
合計.....	<u>1,045,202</u>	<u>26,083</u>	<u>(219,021)</u>	<u>852,264</u>

16、公允價值變動收益

	2010年		2009年	
	金額	等值	金額	等值
	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
交易性金融資產				
—本年公允價值變動.....	7,930	53,501	—	—
其中：衍生金融工具產生的 公允價值變動收益.....	—	—	—	—
—因資產終止確認而轉出至投資損失	(1,133)	(7,647)	—	—
交易性金融負債				
—本年公允價值變動.....	417	2,814	8,787	60,020
其中：衍生金融工具產生的 公允價值變動收益.....	417	2,814	8,787	60,020
合計.....	<u>7,214</u>	<u>48,668</u>	<u>8,787</u>	<u>60,020</u>

17、投資收益

(1) 投資收益分項目情況：

	註	2010年		2009年	
		金額	等值	金額	等值
		美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元
成本法核算的長期股權					
投資收益.....	(2)	23,441	158,145	36,924	252,207
處置長期股權投資產生的					
投資損失.....		(249)	(1,680)	(2,184)	(14,917)
可供出售金融資產持有期間					
取得的投資收益.....		2,735	18,452	202	1,381
處置交易性金融資產產生的					
投資損失.....		(1,133)	(7,647)	—	—
處置可供出售金融資產取得					
的投資收益.....		1,649	11,126	213,363	1,457,378
合計.....		<u>26,443</u>	<u>178,396</u>	<u>248,305</u>	<u>1,696,049</u>

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上，或不到5%但佔投資收益金額前五名的情況如下：

被投資單位	2010年		2009年		本年比上年 增減變動 的原因
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣	
	美元千元	千元	美元千元	千元	
上海冷箱.....	12,762	86,098	15,877	108,451	2010年分配股利 少於2009年
新會特箱.....	5,700	38,455	13,416	91,637	2010年分配股利 少於2009年
青冷特箱.....	2,194	14,804	659	4,503	2010年分配股利 多於2009年
交銀施羅德.....	1,105	7,458	732	4,999	2010年分配股利 多於2009年
天津物流.....	949	6,401	2,198	15,016	2010年分配股利 少於2009年
合計.....	<u>22,710</u>	<u>153,216</u>	<u>32,882</u>	<u>224,606</u>	

註1：

本公司投資收益匯回不存在重大限制。

18、 所得稅費用

	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
按稅法及相關規定 計算的當期所得稅	—	—	37,528	256,884
遞延所得稅調整	(5,389)	(36,359)	920	5,732
合計	<u>(5,389)</u>	<u>(36,359)</u>	<u>38,448</u>	<u>262,616</u>

所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	本公司			
	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
稅前(虧損)/利潤	(10,355)	(69,855)	224,030	1,530,236
按適用稅率計算的預期所得稅	(2,278)	(15,368)	44,806	306,048
不可抵扣的支出	364	2,458	3,204	21,877
未確認遞延所得稅資產 的稅務虧損影響	4,449	30,012	—	—
因稅率變更導致的遞延稅項差異	(2,164)	(14,609)	(1,106)	(7,553)
其他非應稅收入	(5,760)	(38,852)	(8,456)	(57,756)
本年所得稅費用	<u>(5,389)</u>	<u>(36,359)</u>	<u>38,448</u>	<u>262,616</u>

19、 其他綜合收益

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
1. 可供出售金融資產產生的 (損失)/利得金額	(38,779)	(261,621)	203,667	1,391,831
減：可供出售金融資產產生的 所得稅影響	(6,915)	(53,726)	981	7,315
前期計入其他綜合收益當期 轉入損益的淨額	1,649	11,126	213,363	1,457,378
2. 外幣財務報表折算差額	—	(267,693)	—	3,592
合計	<u>(33,513)</u>	<u>(486,714)</u>	<u>(10,667)</u>	<u>(69,270)</u>

20、現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料：

補充資料	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：				
淨(虧損)/利潤.....	(4,966)	(33,497)	185,582	1,267,620
加：固定資產折舊.....	1,772	11,953	1,609	10,990
無形資產攤銷.....	147	992	302	2,063
長期待攤費用攤銷.....	379	2,557	441	3,012
處置固定資產的 (收益)/損失.....	(2,811)	(18,962)	73	500
公允價值變動收益.....	(7,214)	(48,668)	(8,787)	(60,020)
財務收益.....	(8,785)	(59,260)	(5,964)	(40,737)
投資收益.....	(26,443)	(178,396)	(248,305)	(1,696,049)
股份支付確認的費用..	3,866	26,083	—	—
遞延所得稅資產 (增加)/減少.....	(6,812)	(45,958)	920	5,732
遞延所得稅負債增加..	1,423	9,599	—	—
經營性應收項目的 減少/(增加).....	104,304	703,590	(47,806)	(326,539)
經營性應付項目的增加	21,683	146,244	13,895	94,910
外幣報表折算影響數..	—	31	—	554
經營活動產生的現金流量 淨額.....	76,543	516,308	(108,040)	(737,964)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：				
現金及現金等價物的 年末餘額.....	63,350	417,461	20,164	137,680
減：現金及現金等價物的 年初餘額.....	20,164	137,680	63,031	430,150
現金及現金等價物淨增加/ (減少)額.....	43,186	279,781	(42,867)	(292,470)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	2010年		2009年	
	金額	等值人民幣	金額	等值人民幣
	美元千元	千元	美元千元	千元
一、現金				
其中：可隨時用於支付的 銀行存款.....	52,162	343,735	19,924	136,045
可隨時用於支付的 其他貨幣資金...	11,188	73,726	240	1,635
二、年末可隨時變現的現金及 現金等價物餘額.....	<u>63,350</u>	<u>417,461</u>	<u>20,164</u>	<u>137,680</u>

註：

以上披露的「現金」不含使用受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。