

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

下文轉載自本公司截至2012年6月30日止六個月未經審核合併中期財務資料。誠如第60頁「豁免嚴格遵守香港上市規則」一節披露，我們的申報會計師已按照中國註冊會計師相關服務準則第4101號「對財務信息執行商定程序」進行若干協定的事實確定程序。此等程序並不構成按中國審計準則、中國審閱業務準則或中國其他鑒證業務準則進行的鑒證業務，故此，我們的申報會計師不會對以下中期財務資料表達任何鑒證意見。

合併資產負債表2012年6月30日

	附註	2012年6月30日	2011年12月31日
		人民幣千元	人民幣千元
資產			
流動資產			
貨幣資金.....	五、1	4,931,305	7,788,126
交易性金融資產.....	五、2	378,440	186,134
應收票據.....	五、3	557,965	1,030,528
應收賬款.....	五、4	10,349,376	8,110,784
預付賬款.....	五、6	2,035,275	1,930,496
應收利息.....		5,141	2,020
其他應收款.....	五、5	2,298,503	2,709,665
存貨.....	五、7	16,749,710	15,468,352
一年內到期的非流動資產.....	五、8	3,142,843	2,635,287
其他流動資產.....	五、9	948,263	865,633
流動資產合計.....		<u>41,396,821</u>	<u>40,727,025</u>
非流動資產			
可供出售金融資產.....	五、10	621,216	571,954
長期應收款.....	五、11	1,996,331	2,311,235
長期股權投資.....	五、12	1,941,456	1,957,187
投資性房地產.....	五、13	145,493	126,983
固定資產.....	五、14	10,805,255	10,885,435
在建工程.....	五、15	2,287,206	1,898,330
無形資產.....	五、16	3,270,125	3,172,222
商譽.....	五、17	1,289,950	1,207,504
長期待攤費用.....	五、18	34,418	34,892
遞延所得稅資產.....	五、19	678,095	704,098
其他非流動資產.....	五、20	765,381	764,849
非流動資產合計.....		<u>23,834,926</u>	<u>23,634,689</u>
資產合計.....		<u><u>65,231,747</u></u>	<u><u>64,361,714</u></u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

	附註	2012年6月30日 人民幣千元	2011年12月31日 人民幣千元
負債和股東權益			
流動負債			
短期借款.....	五、23	7,190,444	8,030,912
交易性金融負債.....	五、24	18,111	31,107
應付票據.....	五、25	1,370,738	3,295,226
應付賬款.....	五、26	8,041,510	7,328,966
預收款項.....	五、27	3,127,090	2,662,742
應付職工薪酬.....	五、28	1,913,019	2,012,608
應交稅費.....	五、29	666,997	916,118
應付利息.....	五、30	65,554	152,067
應付股利.....	五、31	297,409	116,253
其他應付款.....	五、32	3,563,860	3,393,837
預計負債.....	五、33	830,677	736,179
一年內到期的非流動負債.....	五、34	1,827,158	2,560,318
流動負債合計		28,912,567	31,236,333
非流動負債			
交易性金融負債.....	五、24	86,914	74,836
長期借款.....	五、35	8,285,995	6,572,585
應付債券.....	五、36	5,989,610	3,988,438
長期應付款.....	五、37	350,182	86,846
專項應付款.....	五、38	10,730	8,940
遞延所得稅負債.....	五、19	653,453	581,500
其他非流動負債.....	五、39	200,379	198,564
非流動負債合計		15,577,263	11,511,709
負債合計		44,489,830	42,748,042
股東權益			
股本.....	五、40	2,662,396	2,662,396
資本公積.....	五、41	854,158	799,261
盈餘公積.....	五、42	2,953,160	2,953,160
未分配利潤.....	五、43	12,494,100	12,785,092
外幣報表折算差額.....		(548,318)	(566,755)
歸屬於母公司股東權益合計		18,415,496	18,633,154
少數股東權益		2,326,421	2,980,518
股東權益合計		20,741,917	21,613,672
負債和股東權益總計		65,231,747	64,361,714

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

資產負債表2012年6月30日

項目	附註	2012年6月30日 人民幣千元	2011年12月31日 人民幣千元
流動資產			
貨幣資金.....	十二、1	1,026,534	430,350
交易性金融資產.....	十二、2	195,993	—
應收股利.....	十二、3	5,313,114	5,403,255
其他應收款.....	十二、4	7,417,830	6,798,779
流動資產合計		13,953,471	12,632,384
非流動資產			
可供出售金融資產.....	十二、5	613,234	564,155
長期股權投資.....	十二、6	4,835,214	4,341,151
固定資產.....		135,802	137,642
在建工程.....		10,294	14,457
無形資產.....		22,044	22,246
長期待攤費用.....		6,733	5,683
遞延所得稅資產.....	十二、16	80,890	71,554
非流動資產合計		5,704,211	5,156,888
資產合計		19,657,682	17,789,272
流動負債			
短期借款.....	十二、7	570,000	363,009
交易性金融負債.....	十二、8	—	21,290
應付職工薪酬.....	十二、9	761,719	671,840
應交稅費.....	十二、10	164,791	63,652
應付利息.....	十二、11	24,394	133,106
應付股利.....	十二、12	198,800	—
其他應付款.....		43,868	72,733
一年內到期的非流動負債.....	十二、13	1,688,748	1,094,352
流動負債合計		3,452,320	2,419,982
非流動負債			
交易性金融負債.....		84,518	74,836
長期借款.....	十二、14	4,187,490	4,223,180
應付債券.....	五、36	5,989,610	3,988,438
遞延所得稅負債.....	十二、16	—	—
非流動負債合計		10,261,618	8,286,454
負債合計		13,713,938	10,706,436

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	附註	2012年6月30日 人民幣千元	2011年12月31日 人民幣千元
股東權益			
股本.....	五、40	2,662,396	2,662,396
資本公積.....	十二、17	289,649	199,322
盈餘公積.....	五、42	2,953,160	2,953,160
未分配利潤.....		38,539	1,267,958
外幣報表折算差額.....		—	—
股東權益合計.....		5,943,744	7,082,836
負債和股東權益總計.....		19,657,682	17,789,272

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

合併利潤表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
營業收入.....	五、44	27,364,446	36,478,098
減：營業成本.....	五、44	23,013,597	29,499,900
營業稅金及附加.....	五、45	162,351	73,154
銷售費用.....	五、46	863,756	968,591
管理費用.....	五、47	1,655,709	1,715,951
財務費用.....	五、48	236,439	399,962
資產減值損失／(撥回).....	五、51	(24,986)	73,709
加：公允價值變動損失.....	五、49	(14,934)	(88,256)
投資收益.....	五、50	(3,522)	71,207
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益.....		(10,095)	28,739
營業利潤.....		1,439,124	3,729,782
加：營業外收入.....	五、52	77,031	103,013
減：營業外支出.....	五、53	23,104	15,276
其中：非流動資產處置 收益／(損失).....		4,705	(7,041)
利潤總額.....		1,493,051	3,817,519
減：所得稅費用.....	五、54	485,373	1,024,118
淨利潤.....		1,007,678	2,793,401
歸屬於：			
母公司股東的淨利潤.....		933,710	2,807,629
少數股東損益.....		73,968	(14,228)
每股收益			
基本每股收益(元).....	五、55	0.3507	1.0545
稀釋每股收益(元).....	五、55	0.3495	1.0545
其他綜合收益.....	五、56	35,279	49,193
綜合收益總額.....		1,042,957	2,842,594
歸屬於：			
母公司股東的綜合收益總額.....		980,741	2,794,047
少數股東的綜合收益總額.....		62,216	48,547

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

利潤表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
一、營業收入		233	700
二、營業成本		17	39
營業稅金及附加		11,947	—
管理費用		277,077	285,548
財務費用		107,311	(36,153)
加：公允價值變動收益／(損失)	十二、18	3,458	(8,719)
投資收益	十二、19	364,578	222,704
三、營業(虧損)／利潤		(28,083)	(34,749)
加：營業外收入	十二、20	2,082	1,186
減：營業外支出		322	310
其中：非流動資產處置損失		(1,319)	(608)
四、(虧損)／利潤總額		(26,323)	(33,873)
減：所得稅費用	十二、21	(21,606)	(37,687)
五、淨(虧損)／利潤		(4,717)	3,814
六、其他綜合收益	十二、22	36,809	(15,153)
七、綜合收益總額		32,092	(11,339)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

合併現金流量表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金.....		25,950,382	30,785,201
收到的稅費返還.....		1,089,739	2,088,686
收到其他與經營活動有關的現金.....	五、57(1)	152,728	227,162
經營活動現金流入小計.....		27,192,849	33,101,049
經營活動現金流出小計.....			
購買商品、接受勞務支付的現金.....		24,935,924	31,152,788
支付給職工以及為職工支付的現金.....		2,051,733	2,195,235
支付的各項稅費.....		1,343,578	1,309,083
支付其他與經營活動有關的現金.....	五、57(2)	968,657	2,605,387
經營活動現金流出小計.....		29,299,892	37,262,493
經營活動產生的現金流量淨額.....	五、58(1)	(2,107,043)	(4,161,444)
投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金.....		—	68,353
取得投資收益收到的現金.....		26,100	24,617
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額.....		21,949	7,301
處置子公司收到的現金淨額.....		—	—
收到其他與投資活動有關的現金.....		—	—
投資活動現金流入小計.....		48,049	100,271
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產所支付的現金.....		870,260	1,083,498
投資支付的現金.....		244,528	295,502
取得子公司支付的現金淨額.....		718,944	49,936
支付的其他與投資活動有關的現金.....		—	—
投資活動現金流出小計.....		1,833,732	1,428,936
投資活動產生的現金流量淨額.....		(1,785,683)	(1,328,665)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
籌資活動產生的現金流量			
吸收投資所收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東			
投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		15,241,020	20,968,220
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		<u>15,241,020</u>	<u>20,968,220</u>
償還債務支付的現金		12,309,686	12,913,949
分配股利、利潤或償付			
利息支付的現金		1,581,590	1,252,464
其中：子公司支付給少數股東的			
股利、利潤		23,224	214
支付其他與籌資活動有關的現金	五、57(3)	14,460	—
籌資活動現金流出小計		<u>13,905,736</u>	<u>14,166,413</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>1,335,284</u>	<u>6,801,807</u>
匯率變動對現金及現金等			
價物的影響		(101,374)	(4,728)
現金及現金等價物淨			
(減少)／增加額	五、58(1)	(2,658,816)	1,306,970
加：期初現金及現金等價物餘額		6,563,253	3,797,415
期末現金及現金等價物餘額		<u><u>3,904,437</u></u>	<u><u>5,104,385</u></u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

現金流量表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
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 現金流入小計		8,948,916	5,852,855
支付給職工以及為職工支付的現金..		47,532	49,433
支付的各項稅費.....		16,801	7,420
支付其他與經營活動有關的現金....		9,860,729	7,983,815
 經營活動現金流出小計		 9,925,062	 8,040,668
 經營活動產生的現金流量淨額.....	 十二、23	 (976,146)	 (2,187,813)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		—	45,853
取得投資收益收到的現金		427,796	133,002
處置固定資產收回的現金淨額.....		2,005	1,975
處置子公司收到的現金淨額.....		4,218	—
 投資活動現金流入小計		 434,019	 180,830
 購建固定資產和其他長期資產 所支付的現金.....		7,683	24,596
投資支付的現金.....		703,657	93,600
 投資活動現金流出小計		 711,340	 118,196
 投資活動產生的現金流量淨額.....		 (277,321)	 62,634

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
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		3,997,130	7,732,083
償還債務支付的現金		784,267	3,626,511
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		1,349,880	905,494
支付的其他與籌資活動有關的現金..		14,461	—
籌資活動現金流出小計		2,148,608	4,532,005
籌資活動產生的現金流量淨額		1,848,522	3,200,078
四、匯率變動對現金及現金等價物 的影響			
		916	(919)
五、現金及現金等價物增加／(減少)額 ..	十二、23	595,971	1,073,980
加：期初現金及現金 等價物餘額		427,874	417,461
六、期末現金及現金等價物餘額	十二、23	1,023,845	1,491,441

附 錄 四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

合併股東權益變動表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	2012年1-6月						2011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 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	外幣報表 折算差額 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	股東權益 合計 人民幣千元	股本 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	外幣報表 折算差額 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	股東權益 合計 人民幣千元
附註														
一、本報/年初餘額.....	2,662,396	799,261	2,953,160	12,785,092	(566,755)	2,980,518	21,613,672	2,662,396	1,349,420	3,577,588	10,689,335	(2,055,682)	2,983,643	19,206,700
二、本報/年增減變動金額														
(一)淨利潤.....	-	-	-	933,710	-	73,968	1,007,678	-	-	-	3,690,926	-	(31,988)	3,658,938
(二)其他綜合收益.....	-	28,594	-	-	18,437	(11,752)	35,279	-	(146,828)	-	-	(241,160)	(98,415)	(486,403)
上述(一)和(二)小計.....	-	28,594	-	933,710	18,437	62,216	1,042,957	-	(146,828)	-	3,690,926	(241,160)	(130,403)	3,172,535
(三)股東投入和減少資本														
1.少數股東投入資本.....	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,964)	-	-	-	353,660	294,696
2.購買子公司少數股東權益.....	-	(33,003)	-	-	-	(684,774)	(717,777)	-	-	-	-	-	-	-
3.購買子公司而增加的少數股東 權益.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.處置子公司而減少的少數股東 權益.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.購買少數股東權益而減少的 未分配利潤.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,843)	-	(29,856)	(49,699)
6.股份支付計入股東權益的 金額.....	-	59,306	-	-	-	-	59,306	-	117,805	-	-	-	4,333	122,138
(四)利潤分配														
1.提取盈餘公積.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,110	(92,110)	-	-	-
2.對股東的分配.....	-	-	-	(1,224,702)	-	(31,539)	(1,256,241)	-	-	-	(931,839)	-	(200,859)	(1,132,698)
(五)本位幣變更的影響	-	-	-	-	-	-	-	-	(462,172)	(716,538)	(551,377)	1,730,087	-	-
三、本報/年末餘額.....	2,662,396	854,158	2,953,160	12,494,100	(548,318)	2,326,421	20,741,917	2,662,396	799,261	2,953,160	12,785,092	(566,755)	2,980,518	21,613,672

附 錄 四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

股東權益變動表自2012年1月1日至2012年6月30日止期間

項目	2012年1-6月						2011年							
	股本		資本公積		盈餘公積		未分配利潤		外幣報表折算差額		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		
附註														
一、本期/年初餘額.....	2,662,396	199,322	2,953,160	1,267,958	—	7,082,836	2,662,396	852,264	3,577,588	1,579,889	(1,533,994)	7,138,143		
二、本年增減變動金額														
(一)淨(虧損)/利潤.....	—	—	(4,717)	(4,717)	—	(4,717)	—	—	—	921,095	—	921,095		
(二)其他綜合收益.....	—	36,809	—	—	—	36,809	—	(149,727)	—	—	—	(149,727)		
十二、22														
上述(一)和(二)小計.....	—	36,809	(4,717)	(4,717)	—	32,092	—	(149,727)	—	921,095	—	771,368		
(三)股東投入和減少資本														
1.股份支付計入股東權益的金額.....	—	53,518	—	—	—	53,518	—	105,164	—	—	—	105,164		
(四)利潤分配														
1.提取盈餘公積.....	—	—	—	—	—	—	—	—	92,110	(92,110)	—	—		
2.對股東的分配.....	—	—	(1,224,702)	(1,224,702)	—	(1,224,702)	—	—	—	(931,839)	—	(931,839)		
(五)本位幣變化的影響.....	—	—	—	—	—	—	—	(608,379)	(716,538)	(209,077)	1,533,994	—		
三、本期/年末餘額.....	2,662,396	289,649	2,953,160	38,539	—	5,943,744	2,662,396	199,322	2,953,160	1,267,958	—	7,082,836		

財務報表附註

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

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」，是由招商局集團與丹麥寶隆洋行、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複字(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2012年6月30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、40。

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

本中期財務報表根據中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒布的《企業會計準則第32號—中期財務報告》和中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)頒布的《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容與格式》(2007年修訂)的要求編製。編製本中期財務報表所採用的會計政策與上年度財務報表所採用的會計政策一致。

按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》，本中期財務報表附註相對年度財務報表附註而言進行了適當的簡化。

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

本公司及子公司選定記賬本位幣時的依據是業務收支的主要幣種。

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的業務收支使用人民幣的比重越來越大，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。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。

本公司編製財務報表採用的貨幣為人民幣。本公司的部分子公司採用人民幣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。為進行企業合併發生的直接相關費用，於發生時計入當期損益。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付出的資產(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於購買日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。本集團在購買日按公允價值確認所取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，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。子公司的財務狀況、經營成果和現金流量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

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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，以購買日確定的被購買子公司各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎自購買日起將被購買子公司納入本公司合併範圍。

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(股本溢價)，資本公積(股本溢價)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，本集團終止確認與該子公司相關的資產、負債、少數股東權益以及權益中的其他相關項目。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，由此產生的任何收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益。

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的股東權益中和合併利潤表的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佈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，由此產生的匯兌差額，屬可供出售金融資產的外幣非貨幣性項目的差額，作為其他綜合收益計入資本公積；其他差額計入當期損益。

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、應付債券及股本等。

(1) 金融資產及金融負債的確認和計量

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鈎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。

對公允價值不能可靠計量的可供出售金融資產，初始確認後按成本計量；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，其他利得或損失作為其他綜合收益計入資本公積，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與債權人約定，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。

(2) 金融資產和金融負債的列報

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；及
- 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。

(3) 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。

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等。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

(4) 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。

(5) 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後發生的事項有關的，本集團將原確認的減值損失予以轉回，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。

(6) 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，計入股東權益。

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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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款項賬面餘額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。對於海洋工程等組合，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

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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%

附註：

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

存貨按成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出。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。

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

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，計提存貨跌價準備計入當期損益。

(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。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，作為該投資的初始投資成本。屬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，其初始投資成本為本公司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；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。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

— 對於通過企業合併以外的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，本公司採用成本法對子公司的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公司享有的部分確認為投資收益，不劃分是否屬投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，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。期末按照成本減去減值準備後在資產負債表內列示。

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。

後續計量時，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，按照本集團的會計政策或會計期間進行必要調整後確認。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。
- 對合營企業或聯營企業除淨損益以外所有者權益的其他變動，本集團調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

(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，不劃分是否屬投資前和投資後被投資單位實現的淨利潤，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高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的，兩者之間的差額，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在資產負債表內列示。

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、攤銷及減值準備後在資產負債表內列示。本集團對投資性房地產在使用壽命內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、殘值率和年折舊／攤銷率分別為：

	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支出。自行建造固定資產按附註二、15確定初始成本。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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後在資產負債表內列示。

(2) 固定資產的折舊方法

本集團對固定資產在其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)。各類固定資產的使用壽命、殘值率和年折舊率分別為：

類別	使用壽命(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)在資產負債表內列示。

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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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，本集團以專門借款按實際利率計算的當期利息費用，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專門借款應予資本化的利息金額。
- 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)後在資產負債表內列示。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：

	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.....	3-8
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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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)在資產負債表內列示。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
- 商譽等

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

本集團的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(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。對於授予後立即可行權的股份支付交易，本集團在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。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。

當本集團接受服務但沒有結算義務，並且授予職工的是本公司最終控制方式或其控制的除本集團外的子公司的權益工具的，本集團將此股份支付計劃作為權益結算的股份支付處理。

一 以現金結算的股份支付

對於以現金結算的股份支付，本集團承擔以股份或其他權益工具為基礎計算確定交付現金或其他資產來換取職工提供服務時，以相關權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量換取服務的價格。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，在等待期內的每個資產負債日，本集團以對可行權情況的最佳估計數為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，並相應計入負債。

當本集團接受服務且有結算義務，並且授予職工的是本公司最終控制方或其控制的除本集團外的子公司的權益工具時，本集團將此股份支付計劃作為現金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：

- 一 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；
- 一 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時間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。

(a) 社會保險福利及住房公積金

按照中國有關法規，本集團職工參加了由政府機構設立管理的社會保障體系，按國家規定的基準和比例，為職工繳納基本養老保險、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及住房公積金。上述繳納的社會保險費用及住房公積金按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。本集團在按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再有其他支付義務。

(b) 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；及
- 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，金額較大時予以資本化，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

於租賃期開始日，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，其差額確認為未確認融資費用。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

於租賃期開始日，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。

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(不包括金融資產及遞延所得稅資產)，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。就對沖外幣風險，非衍生金融資產或非衍生金融負債更可作為套期工具。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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；
- 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：

- 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
- 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%以上股份的個人及與其關係密切的家庭成員，上市公司監事及與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。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的資產減值損失予以轉回。

(2) 存貨跌價準備

如附註二、11所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(3) 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。

(4) 投資性房地產、固定資產、無形資產等資產的折舊和攤銷

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等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。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。資產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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(5) 產品質量保證

如附註五、33所述，本集團會根據近期的產品維修經驗，就出售產品時向客戶提供售後質量維修承諾估計預計負債。由於近期的維修經驗可能無法反映將來有關已售產品的維修情況，本集團管理層需要運用較多判斷來估計這項準備。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

(6) 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。

(7) 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。

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	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%

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

註1：

本公司及各子公司本期適用的所得稅稅率列示如下：

	2012年稅率	2011年稅率
本公司.....	25%	24%
境內的子公司.....	12.5-25%	12.5-25%
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.....	25%	25%
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%	17%

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.....	25%	15%	已於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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
3 天津中集專用車 有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策， 2012年度為該公司第五個 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
5 深圳中集智能科技 有限公司.....	25%	12.5%	已於2011年被認定為高新技術 企業享受15%的優惠稅率

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
6 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
7 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
8 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
9 張家港中集聖達因 低溫裝備有限 公司.....	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術 企業享受15%的優惠稅率
10 駐馬店中集華駿製造 有限公司.....	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術 企業享受15%的優惠稅率
11 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
12 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， 2012年度為該公司第五個 獲利年度
13 安瑞科(蚌埠)壓縮機 有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技 術企業享受15%的優惠稅率
14 上海中集冷藏箱 有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技 術企業享受15%的優惠稅率
15 南通中集特種運輸 設備製造有限 公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技 術企業享受15%的優惠稅率
16 廣東新會中集特種 運輸設備有限 公司.....	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術 企業享受15%的優惠稅率

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
17 大連中集物流裝備有限公司.....	25%	15%	2011年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
18 深圳中集專用車有限公司.....	25%	15%	2011年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
19 中集車輛(山東)有限公司.....	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
20 青島中集專用車有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2012年度為該公司第五個獲利年度
21 洛陽中集凌宇汽車有限公司.....	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
22 蕪湖中集瑞江汽車有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
23 中集車輛(遼寧)有限公司.....	25%	12.5%	享受兩免三減半優惠政策，2012年度為該公司第五個獲利年度
24 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，2012年度為該公司第五個獲利年度
25 揚州中集通華專用車有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
26 石家莊安瑞科氣體機械有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
27 安瑞科廊坊能源裝備集成有限公司	25%	15%	已於2010年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司名稱	所在地 法定稅率	優惠稅率	優惠原因
28 荊門宏圖特種飛行器 製造有限公司.....	25%	15%	2011年繼續被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
39 煙台中集來福士海洋 工程有限公司.....	25%	15%	已於2009年被認定為高新技術企業享受15%的優惠稅率
30 南通中集罐式儲運 設備製造 有限公司.....	25%	15%	2011年繼續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日起施行。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。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2012年6月30日本集團子公司未分配利潤引起的暫時性差異為4,395,489,000人民幣元(2011年：人民幣3,665,929,000元)，本集團就分配該等未分配利潤應付之稅項確認遞延稅項負債人民幣362,761,000元(2011年：人民幣313,946,000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287家。除以下列示的重要子公司外，本集團尚有其他子公司149家，註冊資本總額人民幣77,775,000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。

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

(I) 通過設立或投資等方式取得的子公司

(i) 境內子公司：

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			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備製造有限公司 (「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	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
4 南通中集順達集裝箱有限公司 (「新會中集」)	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
5 天津中集集裝箱有限公司 (「南通中集」)	企業	中國天津	美元	50,000,000.00	製造、銷售集裝箱及相關技術諮詢；集裝箱堆存業務	美元	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
6 大連中集集裝箱有限公司 (「天津中集」)	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
7 寧波中集物流裝備有限公司 (「大連中集」)	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 (「寧波中集」)	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 揚州潤揚物流裝備有限公司 (「太倉中集」)	企業	中國江蘇	美元	20,000,000.00	製造、修理和銷售集裝箱	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是
10 上海中集洋山物流裝備有限公司 (「揚州潤揚」)	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 (「洋山物流」)	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

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
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槽、罐及各類專用貯運設備及其部件	美元	7,100,000.00	71.00%	71.00%	是
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、相關零部件租賃、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
15 大連中集鐵路裝備有限公司 (「大連鐵路裝備」)...	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鐵路貨運裝備產品	美元	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是
16 南通中集大型儲罐有限公司 (「南通大罐」).....	企業	中國 江蘇	美元	43,000,000.00	設計和生產銷售儲罐及相關部件；承接儲罐涉及的總承包項目	美元	43,000,000.00	100.00%	100.00%	是
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
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
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
20 上海中集車輛物流裝備有限公司 (「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、出售物業管理及其相關服務	人民幣	72,163,265.60	80.00%	100.00%	是

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			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
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及其零部件並提供相關服務	人民幣	32,000,000.00	80.00%	100.00%	是
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
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
25 甘肅中集華駿車輛有限公司 (「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	人民幣	20,000,000.00	80.00%	100.00%	是
26 廣東新會中集複合材料製造有限公司 (「新會複合材料」) ..	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料製品	美元	12,800,000.00	80.00%	100.00%	是
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
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	24,600,000.00	82.00%	100.00%	是
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	人民幣	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

四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
31 南通中集交通儲運裝備製造有限公司 (「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、罐及部件生產	美元	8,500,000.00	85.00%	100.00%	是
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
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
38 寧波中集集裝箱服務有限公司 (「寧波服務」)	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 上海中集洋山集裝箱服務有限公司 (「洋山服務」)	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
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

四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
41 中集車輛(集團)新疆有限公司	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
42 中集車輛(集團)有限公司	企業	中國廣東	美元	168,000,000.00	開發、生產、銷售各種專用車、半掛車系列	美元	134,400,000.00	80.00%	80.00%	是
43 青島中集特種冷藏設備有限公司	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	美元	11,500,000.00	100.00%	100.00%	是
44 天津中集物流裝備有限公司	企業	中國天津	美元	5,000,000.00	機器配件 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	企業	中國大連	美元	14,000,000.00	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	14,000,000.00	100.00%	100.00%	是
46 中集(重慶)物流裝備製造有限公司	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	企業	中國遼寧	美元	33,700,000.00	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	33,700,000.00	100.00%	100.00%	是
48 深圳中集智能科技有限公司	企業	中國廣東	人民幣	20,000,000.00	設計、開發、銷售和代理和智能電子產品、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	企業	中國江蘇	人民幣	90,000,000.00	研究、開發、生產、銷售冷藏集裝箱及其他特種集裝箱	人民幣	90,000,000.00	100.00%	100.00%	是

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			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	28,000,000.00	竹木結構產品的精深加工、經營及銷售	人民幣	28,000,000.00	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	42,000,000.00	60.00%	75.00%	是
52 深圳中集能源化工工程技術有限公司.....	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.....	企業	中國 廣東	人民幣	50,000,000.00	市場營銷策劃、組織學術和商業交流會議和展覽	人民幣	50,000,000.00	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	70,000,000.00	機械設備、零部件製造、銷售；技術諮詢和服務	人民幣	70,000,000.00	100.00%	100.00%	是
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	70,000,000.00	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	70,000,000.00	100.00%	100.00%	是
56 煙台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、開發海洋作業平臺及其他海洋工程相關業務	人民幣	150,000,000.00	100.00%	100.00%	是
57 上海利帆集裝箱服務有限公司 (「上海利帆」).....	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
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備用木及竹木製品	人民幣	150,000,000.00	100.00%	100.00%	是
59 深圳市中集天宇房地產發展有限公司 (「中集天宇」).....	企業	中國 深圳	人民幣	254,634,066.00	房地產開發經營	人民幣	254,634,066.00	90.00%	90.00%	是

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司 類型	註冊地	註冊資本		業務性質 及經營範圍	本公司期末 實際出資額		持股比例	表決權 比例	是否 合併報表
			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	23,500,000.00	94.00%	94.00%	是
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
62 寧波潤信貨櫃有限公司 (「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
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	倉儲及配套設施的開發 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
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	經營集團內部成員單位的 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

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

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	本公司期末 實際出資額		持股比例	表決權 比例	是否 合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
67 駐馬店中集華駿鑄造 有限公司 (「駐馬店鑄造」).....	企業	中國 河南	人民幣	20,000,000.00	從事車用鑄造件和礦山 機械用鑄造件	人民幣	16,000,000.00	80.00%	100.00%	是
68 中集船舶海洋工程 研究院有限公司 (「上海船舶」).....	企業	中國 上海	人民幣	50,000,000.00	研究、開發海洋作業平臺 及其他海洋工程相關 業務	人民幣	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是
69 深圳中集投資 有限公司 (「深圳中集投資」)...	企業	中國 深圳	人民幣	60,000,000.00	股權投資、投資管理及 相關投資業務	人民幣	60,000,000.00	100.00%	100.00%	是
70 深圳天億投資 有限公司 (「天億投資」).....	企業	中國 深圳	人民幣	90,000,000.00	股權投資、投資管理及 相關投資業務	人民幣	90,000,000.00	100.00%	100.00%	是
(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	本公司期末 實際出資額		持股比例	表決權 比例	是否 合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
71 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
72 CIMC Tank Equipment Investment Holdings Co., Ltd.		香港	港幣	4,680,000.00	投資控股	港幣	4,680,000.00	100.00%	100.00%	是
73 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
74 中集車輛投資控股 有限公司 (「中集車輛」).....		香港	美元	50,000.00	投資控股	美元	40,000.00	80.00%	100.00%	是
75 CIMC Europe BVBA		比利時	歐元	18,550.00	投資控股	歐元	18,550.00	100.00%	100.00%	是

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

子 公 司 全 稱	註 冊 地	註 冊 資 本		業 務 性 質 及 經 營 範 圍	本 公 司 期 末 實 際 出 資 額		持 股 比 例	表 決 權 比 例	是 否 合 併 報 表
		幣 種	原 幣 金 額		幣 種	原 幣 金 額			
76 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
77 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
78 Tacoba Forestry Consultant N.V. (「Tacoba」).....	蘇 利 南	蘇 利 南 幣	3,000,000.00	木 材 購 銷	蘇 利 南 幣	3,000,000.00	100.00%	100.00%	是
79 Charm Wise Limited (「Charm Wise」) ...	香 港	美 元	1.00	投 資 控 股	美 元	1.00	100.00%	100.00%	是
80 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
81 Full Medal Holdings Ltd. (「Full Medal」).....	英 屬 維 京 群 島	美 元	50,000.00	投 資 控 股	美 元	39,110.00	78.22%	100.00%	是
82 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
83 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
84 Sharp Vision Holdings Limited (「Sharp Vision」)	香 港	港 幣	1.00	投 資 控 股	港 幣	1.00	100.00%	100.00%	是
85 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
86 Grow Rapid Limited (「Grow Rapid」).....	香 港	港 幣	1.00	投 資 控 股	港 幣	1.00	100.00%	100.00%	是
87 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
88 Cooperatie Vela U.A.	荷 蘭	歐 元	18,000.00	投 資 控 股	歐 元	14,080.00	78.22%	100.00%	是
89 Vela Holding B.V.	荷 蘭	歐 元	18,000.00	投 資 控 股	歐 元	14,080.00	78.22%	100.00%	是
90 CIMC Financial Leasing (HK) Co Ltd. (「Financial Leasing」).....	香 港	港 幣	500,000.00	融 資 租 賃	港 幣	500,000.00	100.00%	100.00%	是
91 CIMC Offshore Holdings Limited (「CIMC Offshore」).....	香 港	港 幣	342,860,173.00	投 資 控 股	港 幣	211,766,773.00	100.00%	100.00%	是
92 Perfect Victor Investments Limited (「Perfect Victor」).....	香 港	美 元	1.00	投 資 控 股	美 元	1.00	100.00%	100.00%	是

附 錄 四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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：

子公司全稱	子公司 類型	註冊地	註冊資本		業務性質 及經營範圍	本公司期末 實際出資額		持股比例	表決權 比例	是否 合併報表
			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
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	100,000,000.00	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	60,000,000.00	60.00%	75.00%	是
3 梁山中集東岳車輛 有限公司 (「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
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
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	39,060,000.00	100.00%	100.00%	是
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	15,469,300.00	製造銷售集裝箱、箱用車 船、設備及集裝箱售後 服務	美元	15,469,300.00	100.00%	100.00%	是
7 上海中集實偉工業 有限公司 (「上海實偉」).....	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
8 中集車輛(山東)有限公司 (「山東車輛」).....	企業	中國 山東	人民幣	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

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

子 公 司 全 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 期 末 實 際 出 資 額		持 股 比 例	表 決 權 比 例	是 否 合 併 報 表
			幣 種	原 幣 金 額		幣 種	原 幣 金 額			
9 漳 州 中 集 集 裝 箱 有 限 公 司 (「漳州中集」).....	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
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 專 用 車 輛 改 裝、銷 售 各 種 汽 車 的 相 關 產 品 物 料	人 民 幣	235,387,200.00	80.00%	100.00%	是
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	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	113,311,089.26	78.22%	100.00%	是
12 張 家 港 中 集 聖 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	集 裝 箱 貨 物 拆 裝 箱、攪 貨、分 撥 及 報 關 業 務；集 裝 箱 修 理、堆 存 等	美 元	3,150,000.00	70.00%	70.00%	是
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	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	24,500,000.00	100.00%	100.00%	是
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	24,500,000.00	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
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	製 造 銷 售 壓 縮 機 及 相 關 產 品	港 幣	47,564,318.74	78.22%	100.00%	是
16 安 瑞 科 蚌 埠 壓 縮 機 有 限 公 司 (「安瑞科蚌埠」).....	企 業	中 國 安 徽	美 元	7,000,000.00	製 造 銷 售 壓 縮 機 體 械	美 元	5,475,400.00	78.22%	100.00%	是
17 石 家 莊 安 瑞 科 氣 體 機 械 有 限 公 司 (「安瑞科石家莊」).....	企 業	中 國 河 北	港 幣	60,808,385.00	能 源 設 備 的 研 發 開 發	港 幣	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是
18 安 瑞 科 廠 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						

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

子公司全稱	子公司類型	註冊地	註冊資本		業務性質及經營範圍	本公司期末實際出資額		持股比例	表決權比例	是否合併報表
			幣種	原幣金額		幣種	原幣金額			
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
20 中集安瑞科(南門)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, 節能源技術研發	港幣	39,110,000.00	78.22%	100.00%	是
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
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
23 煙台中集來福士海洋工程有限公司 (「煙台中集來福士」).....	企業	中國山東	人民幣	1,042,690,000.00	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	570,455,699.00	54.71%	54.71%	是
24 煙台中集來福士船業有限公司 (「煙台中集來福士」).....	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艙裝件、生產銷售各種壓力容器、海上石油工程設施、管道及各種鋼結構混泥土產品	人民幣	68,923,658.00	54.71%	54.71%	是
25 海陽中集來福士海洋工程有限公司 (「海陽中集來福士」).....	企業	中國山東	人民幣	200,000,000.00	建造大型船塢; 設計製造各類船舶; 生產銷售各種壓力容器及海上石油工程設施等	人民幣	109,420,000.00	54.71%	54.71%	是
26 龍口中集來福士海洋工程有限公司 (「龍口中集來福士」).....	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	158,659,000.00	54.71%	54.71%	是
27 山東萬事達專用汽車製造有限公司 (「山東萬事達」).....	企業	中國山東	人民幣	22,000,000.00	生產銷售拌車、特種車及其零部件	人民幣	13,200,000.00	60.00%	60.00%	是

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

子 公 司 全 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 期 末 實 際 出 資 額		持 股 比 例	表 決 權 比 例	是 否 合 併 報 表
			幣 種	原 幣 金 額		幣 種	原 幣 金 額			
28 南 京 揚 子 石 化 設 計 工 程 有 限 責 任 公 司 (「揚 子 石 化」)	企 業	中 國 江 蘇	人 民 幣	30,000,000.00	石 油 化 工 為 主 的 工 程 項 目 的 諮 詢、規 劃 等	人 民 幣	165,000,000.00	100.00%	100.00%	是
(ii) 海 外 子 公 司：										
子 公 司 全 稱		註 冊 地	幣 種	註 冊 資 本 原 幣 金 額	業 務 性 質 及 經 營 範 圍	幣 種	本 公 司 期 末 實 際 出 資 額 原 幣 金 額	持 股 比 例 %	表 決 權 比 例 %	是 否 合 併 報 表
29 CIMC Rolling Stock Australia Pty Ltd. (「澳 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%	是
30 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	93,864,000.00	78.22%	100.00%	是
31 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
32 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
33 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
34 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
35 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
36 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

附 錄 四 截 至 2012 年 6 月 30 日 止 六 個 月 的 未 經 審 核 合 併 財 務 資 料

子 公 司 全 稱	註 冊 地	註 冊 資 本		業 務 性 質 及 經 營 範 圍	本 公 司 期 末 實 際 出 資 額		持 股 比 例	表 決 權 比 例	是 否 合 併 報 表
		幣 種	原 幣 金 額		幣 種	原 幣 金 額			
37 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
38 Exploitiemaatschappij 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
39 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
40 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
41 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
42 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
43 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
44 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
45 Direct Chassis LLC (fDCEC).....	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
46 CIMC TGE Gas investments SA (fTGE SA).....	盧 森 堡	歐 元	50,000.00	投 資 控 股	歐 元	30,000.00	60.00%	60.00%	是
47 TGE Gas Engineering GmbH (fTGE Gas).....	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 監 工) 等 技 術	歐 元	600,000.00	60.00%	100.00%	是
48 CIMC Raffles Offshore (Singapore) Limited (f中 集 來 福 士).....	新 加 坡	美 元	624,541,970.96	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 臺、半 潛 式 鑽 井 平 臺、浮 式 生 產 儲 油 卸 油 船 (FPSO)、浮 式 儲 油 船 (FSO)	美 元	341,686,912.31	54.71%	54.71%	是
49 CIMC Raffles Investments Limited.....	中 國 香 港	港 幣	2.00	投 資 控 股	港 幣	1.09	54.71%	54.71%	是
50 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	1.09	54.71%	54.71%	是
51 Caspian Driller Pte. Ltd.....	新 加 坡	美 元	30,000,000.00	海 洋 船 舶 租 賃 經 營	美 元	16,413,000.00	54.71%	54.71%	是
52 Technodyne International Limited (fTechnodyne).....	英 國	英 鎊	1.00	能 源 設 備 的 研 發 開 發	英 鎊	0.60	60%	60%	是
53 Gadidae AB.	瑞 典	瑞 典 克 朗	1,000.00	投 資 控 股	瑞 典 克 朗	547.10	54.71%	54.71%	是
54 Perfect Victor Investments Limited (fPerfect Victor).....	香 港	美 元	1.00	投 資 控 股	美 元	1.00	100.00%	100.00%	是

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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」)

截至2011年底，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%。於2012年5月7日，本公司之子公司中集車輛投資控股有限公司將其持有的全部安瑞科優先股138,414,166股兌換為普通股。兌換後，本公司對安瑞科的持股比例為78.22%，表決權比例為62.63%。

(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託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

本期主要因新購買子公司(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、 本期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

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

本期新納入合併範圍的子公司包括南京揚子石化設計工程有限責任公司、民航協發機場設備有限公司及寧波西馬克貿易有限公司。

(2) 本期本集團無重大不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體。

5、 本集團本期未發生同一控制下企業合併(2011年：無)。

6、 本集團本期發生的主要非同一控制下企業合併

2012年1月1日，本公司之子公司中集安瑞科以人民幣165,000,000元為合併對價購買了南京揚子石化設計工程有限責任公司100%的權益。南京揚子石化設計工程有限責任公司主要從事以石油化工為主的工程項目的諮詢、規劃、設計、服務、採購和承包；壓力容器和壓力管道設計；計算機應用軟件的開發應用等業務。

本公司之子公司中集安瑞科在合併中取得南京揚子石化設計工程有限責任公司100%權益在購買日可辨認淨資產的公允價值為人民幣80,649,000元，其低於合併成本的差額人民幣84,351,000確認為商譽。

7、 本集團本期未發生重大的出售喪失控制權的股權而減少子公司。

8、 本集團本期未發生反向購買。

9、 本集團本期未發生吸收合併。

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	
	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年6月30日	2011年12月31日
美元.....	6.3052	6.5242	6.3249	6.3009
歐元.....	8.1633	9.2896	7.8710	8.1625
港幣.....	0.8126	0.8384	0.8152	0.8107
日元.....	0.0788	0.1252	0.0796	0.0811

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

五、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

	期末數			年初數		
	原幣	折算率	人民幣千元	原幣	折算率	人民幣千元
	千元			千元		
現金：						
人民幣.....	1,212	1.0000	1,212	1,187	1.0000	1,187
美元.....	30	6.3249	190	51	6.3009	321
港元.....	7	0.8152	6	320	0.8107	259
日元.....	203	0.0796	16	197	0.0811	16
澳元.....	—	—	—	1	6.4093	6
歐元.....	19	7.8710	150	76	8.1625	620
其他幣種.....	—	—	19	—	—	6
小計.....			1,593			2,415
銀行存款：						
人民幣.....	2,385,376	1.0000	2,385,376	3,352,210	1.0000	3,352,210
美元.....	207,261	6.3249	1,310,905	393,243	6.3009	2,477,785
港元.....	385,226	0.8152	314,036	295,813	0.8107	239,816
日元.....	470,716	0.0796	37,469	141,873	0.0811	11,506
澳元.....	36,730	6.3474	233,140	21,299	6.4093	136,512
歐元.....	17,283	7.8710	136,034	44,062	8.1625	359,656
其他幣種.....	—	—	74,674	—	—	77,279
小計.....			4,491,634			6,654,764
其他貨幣資金：						
人民幣.....	431,715	1.0000	431,715	1,118,610	1.0000	1,118,610
美元.....	1,006	6.3249	6,363	1,958	6.3009	12,337
小計.....			438,078			1,130,947
合計.....			4,931,305			7,788,126

截至2012年6月30日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣1,026,868,000元(2011年12月31日：人民幣1,224,873,000元)，參見附註五、22。

截至2012年6月30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及央行的款項共計人民幣1,160,654,000元(2011年12月31日：人民幣3,340,071,000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

種類	附註	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
1. 交易性權益工具投資.....		369,892	143,692
2. 衍生金融資產—外匯遠期合約.....	(3)	8,463	32,691
3. 套期工具.....		85	9,751
合計.....		378,440	186,134

(2) 本集團本期無變現有限制的交易性金融資產。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 交易性衍生金融資產的說明

本集團於2012年06月30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8.62億美元，以及另有未結算的日元遠期合約、歐元遠期合約、挪威克郎遠期合約及澳元遠期合約，其名義金額分別為12.93億日元、569萬歐元及645萬澳元。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2012年7月6日至2013年6月27日期滿。

於2012年06月30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人民幣8,463,000元，交易性金融負債人民幣17,831,000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	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
銀行承兌匯票	557,965	924,183
商業承兌匯票	—	106,345
合計	557,965	1,030,528

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) 期末，本集團無質押的應收票據(2011年：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 期末，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的金額。

期末本集團已經背書給其他方但尚未到期的金額最大的前五名票據情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
			人民幣千元	
中國石油天然氣運輸有限公司	2012年5月29日	2012年11月29日	11,852	銀行承兌匯票
陝西漢德車橋有限公司	2012年3月19日	2012年9月19日	10,000	銀行承兌匯票
四川中天城健實業有限公司	2012年5月25日	2012年11月22日	10,000	銀行承兌匯票
中國石油天然氣運輸公司	2012年3月29日	2012年9月29日	9,369	銀行承兌匯票
中國石油天然氣運輸有限公司	2012年5月29日	2012年11月29日	7,715	銀行承兌匯票
合計			48,936	

4、 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

客戶類別	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
集裝箱類	4,453,127	3,418,813
道路運輸車輛類	2,419,324	1,754,595
能源化工裝備類	1,692,639	1,497,937
海洋工程類	1,182,917	1,152,280
空港設備類	173,681	246,873
其他	749,832	359,836
小計	10,671,520	8,430,334
減：壞賬準備	(322,144)	(319,550)
合計	10,349,376	8,110,784

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

客戶類別	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
1年以內(含1年).....	10,043,825	7,732,052
1年至2年(含2年).....	472,696	433,462
2年至3年(含3年).....	104,437	169,828
3年以上.....	50,562	94,992
小計.....	10,671,520	8,430,334
減：壞賬準備.....	(322,144)	(319,550)
合計.....	<u>10,349,376</u>	<u>8,110,784</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	期末數				年初數			
		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)	1,169,037	10.95%	173,776	14.86%	1,107,112	13.13%	174,011	15.72%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款.....	(5)	57,274	0.54%	21,611	37.73%	49,777	0.59%	20,547	41.28%
按組合計提壞賬準備 的應收賬款*									
集裝箱類.....	(6)	4,450,410	41.70%	3,503	0.08%	3,405,170	40.40%	3,723	0.11%
道路運輸車輛類.....	(6)	2,278,478	21.35%	54,358	2.39%	1,665,282	19.75%	58,587	3.52%
能源化工裝備類.....	(6)	1,610,292	15.09%	51,027	3.17%	1,395,742	16.56%	49,374	3.54%
海洋工程類.....		278,845	2.61%	—	—	247,266	2.93%	—	—
機場設備類.....	(6)	161,562	1.51%	10,061	6.23%	234,755	2.78%	12,735	5.42%
其他.....	(6)	665,622	6.24%	7,808	1.17%	325,230	3.86%	573	0.18%
組合小計.....		<u>9,445,209</u>	<u>88.51%</u>	<u>126,757</u>	<u>1.34%</u>	<u>7,273,445</u>	<u>86.28%</u>	<u>124,992</u>	<u>1.72%</u>
合計.....		<u>10,671,520</u>	<u>100.00%</u>	<u>322,144</u>	<u>3.02%</u>	<u>8,430,334</u>	<u>100.00%</u>	<u>319,550</u>	<u>3.79%</u>

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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

本集團應收賬款按原幣幣種列示如下：

幣種	期末數			幣種	年初數		
	原幣金額	匯率	金額		原幣金額	匯率	金額
	千元				千元		
人民幣.....	2,424,177	1.0000	2,424,177	人民幣.....	2,588,052	1.0000	2,588,052
美元.....	1,143,335	6.3249	7,231,480	美元.....	797,360	6.3009	5,024,086
港幣.....	58,273	0.8152	47,504	港元.....	2,099	0.8107	1,702
日元.....	615,954	0.0796	49,030	日元.....	155,654	0.0811	12,624
澳元.....	107,098	6.3474	679,794	澳元.....	41,157	6.4093	263,789
歐元.....	23,989	7.8710	188,817	歐元.....	54,309	8.1625	443,299
其他幣種.....	9,968	—	50,718	其他幣種.....	—	—	96,782
合計.....			<u>10,671,520</u>	合計.....			<u>8,430,334</u>

(4) 期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
	人民幣千元	人民幣千元		
道路運輸車輛類.....	90,359	21,570	23.87%	
能源化工裝備類.....	82,347	14,682	17.83%	
海洋工程類.....	900,002	107,523	11.95%	
機場設備類.....	12,119	3,636	30.00%	
其他.....	84,210	26,365	31.31%	
合計.....	<u>1,169,037</u>	<u>173,776</u>	<u>14.86%</u>	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) 期末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
	人民幣千元	人民幣千元		
集裝箱類.....	2,717	615	22.64%	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.....	50,487	18,871	37.38%	
海洋工程類.....	4,070	2,125	52.21%	
合計.....	<u>57,274</u>	<u>21,611</u>	<u>37.73%</u>	

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(6) 組合中，按賬齡分析計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
人民幣千元	(%)		人民幣千元	(%)		
1年以內	9,017,721	84.50%	34,913	6,649,283	78.87%	34,096
1至2年	288,109	2.70%	14,457	247,577	2.94%	13,569
2至3年	76,008	0.71%	16,765	69,382	0.82%	17,390
3年以上	63,371	0.59%	60,622	59,937	0.71%	59,937
合計	<u>9,445,209</u>	<u>88.51%</u>	<u>126,757</u>	<u>7,026,179</u>	<u>83.34%</u>	<u>124,992</u>

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

(7) 本期壞賬準備轉回或收回情況

本集團本期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，但在本期全額收回或轉回，或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款(2011年12月31日：無)。

(8) 本期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(2011年12月31日：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	賬齡	佔應收賬款總額的比例
		人民幣千元		(%)
1. Soratu Drilling LLC	無	534,724	1-2年以內	5.01%
2. Maersk Line	無	412,184	1年以內	3.86%
3. Seaco Containers Ltd.	無	380,789	1年以內	3.57%
4. Baerfield Drilling LLC	無	365,309	1-2年以內	3.42%
5. Florens Container Corporation S.A.	重要股東的子公司	220,680	1年以內	2.07%
合計		<u>1,913,686</u>		<u>17.93%</u>

本集團2011年12月31日前五名應收賬款總額為人民幣2,747,975,000元，佔應收賬款總額比例為32.60%。

(10) 本期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(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(11) 應收關聯方賬款情況

本集團應收關聯方賬款總額為人民幣294,502,000元(2011年12月31日：人民幣109,096,000元)，佔應收賬款總額的比例為2.76%(2011年12月31日：1.30%)。

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	佔應收賬款 總額的比例 (%)
Florens Container Corporation S.A.	重要股東的子公司	220,680	2.07%
廈門中集海投集裝箱服務 有限公司.....	本集團聯營公司	42	0.00%
天津振華物流集團有限公司.....	本集團聯營公司	214	0.00%
廈門弘集集裝箱發展有限公司...	本集團聯營公司	15,607	0.15%
天津港中集振華物流有限公司...	本集團聯營公司	542	0.01%
青島全球國際航空服務 有限公司.....	本集團子公司少數股東	1,857	0.02%
陝西重型汽車有限公司.....	本集團子公司少數股東	46,231	0.43%
日本住友商事株式會社.....	本集團子公司少數股東	327	0.00%
廣西南方中集物流裝備 有限公司.....	本集團合營企業	9,002	0.08%
合計.....		<u>294,502</u>	<u>2.76%</u>

(12) 因金融資產轉移而予以終止確認的應收款項情況

本集團本期無因金融資產轉移而予以終止確認的應收款項(2011年12月31日：人民幣166,790,000)。

(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(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日，本集團所有權受到限制的應收賬款人民幣595,738,000元(2011年12月31日：人民幣471,026,000元)，參見附註五、22。

5、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收關聯方款項.....	656,043	980,115
借款.....	542,802	562,343
應收退稅款.....	282,968	312,888
預付設備及土地款.....	40,702	86,475
押金、保證金.....	189,751	105,533
期限固定及保本型的理財產品.....	143,000	415,000
其他.....	562,482	367,742
小計.....	2,417,748	2,830,096
減：壞賬準備.....	(119,245)	(120,431)
合計.....	<u>2,298,503</u>	<u>2,709,665</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

截至2012年6月30日，中集來福士與Sea Biscuit International Inc. (以下簡稱「Sea Biscuit」)簽訂借款協議，中集來福士向Sea Biscuit累計借款66,126,000美元(折合人民幣418,238,000元)。中集來福士預計將以現金形式收回貸款，因此將相關貸款餘額記於其他應收款。

於2012年6月30日，本集團已對該款項計提壞賬準備人民幣12,650,000元。

中集來福士於2011年1月31日完成了對Gadidae AB(原名Consafe MSV AB)的收購。Gadidae AB於2007年12月開始向其下屬聯營公司Marine Subsea & Consafe(以下簡稱「MSC」)陸續借出美元的股東借款合計35,625,000美元(折合人民幣225,324,000元)，並基於股東借款協議的條款，於2007年至2011年1月31日期間確認了相關的利息收入及支出其他代墊費用10,116,000美元(折合人民幣約63,983,000元)。

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	期末數		年初數	
	人民幣千元		人民幣千元	
1年以內(含1年).....	1,199,524		1,584,992	
1年至2年(含2年).....	385,248		484,326	
2年至3年(含3年).....	523,832		513,136	
3年以上.....	309,144		247,642	
小計.....	2,417,748		2,830,096	
減：壞賬準備.....	(119,245)		(120,431)	
合計.....	<u>2,298,503</u>		<u>2,709,665</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	期末數				年初數			
		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)	1,369,590	56.65%	71,224	5.20%	1,953,906	69.04%	71,176	3.64%
單項金額不重大的其他									
應收款.....	(5)	1,048,158	43.35%	48,021	4.58%	876,190	30.96%	49,255	5.62%
合計.....		<u>2,417,748</u>	<u>100.00%</u>	<u>119,245</u>	<u>4.93%</u>	<u>2,830,096</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,431</u>	<u>4.26%</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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(4) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

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				
增資款付.....	118,110	—	—	註1
聯營公司資金拆借.....	461,858	—	—	註1
股權轉讓款.....	70,650	—	—	註1
土地出讓金.....	20,099	—	—	註1
第三方公司資金拆借.....	497,299	(12,650)	2.54%	註1
期限固定及保本型的				
理財產品.....	143,000	—	—	註1
其他.....	58,574	(58,574)	100.00%	註2
合計.....	<u>1,369,590</u>	<u>(71,224)</u>	5.20%	

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) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

本集團已對期末其他不重大其他應收款進行減值測試，於2012年6月30日計提壞賬準備人民幣48,021,000元。

(6) 本期壞賬準備轉回或收回情況

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，但在本期金額收回或轉回，或在本期收回或轉回比例較大的其他應收款(2011年12月31日：無)。

(7) 本期通過重組等其他方式收回的其他應收款的說明

本集團本期未有通過重組等其他方式收回的其他應收款(2011年12月31日：無)。

(8) 本期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(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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	賬齡	佔其他應收賬款 總額的比例
		人民幣千元		(%)
1. Sea Biscuit International Inc.	無	418,238	1至2年	17.30%
2. Marine Subsea & Consafe Ltd.	本集團聯營企業	289,307	1-3年及以上	11.97%
3. 上海豐揚.....	本集團聯營企業	172,550	1-3年及以上	7.14%
4. 興業銀行深圳分行和平支行.....	無	143,000	1年以內	5.91%
5. P.G.M. Holding B.V. (「PGM」)	本集團子公司少數股東	118,110	1至2年	4.89%
合計.....		<u>1,141,205</u>		<u>47.20%</u>

本集團2011年12月31日前五名其他應收款總額為人民幣1,478,275,000元，佔其他應收款總額的比例為52.23%。

(10) 本期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

本集團本期其他應收款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

(11) 其他應收關聯方款項情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收賬款 總額的比例
		人民幣千元	(%)
1. P.G.M. Holding B.V. (「PGM」)	本集團子公司少數股東	118,110	4.89%
2. 上海豐揚.....	本集團聯營企業	172,550	7.14%
3. 招商地產.....	重要股東的子公司	70,650	2.92%
4. MSC.....	本集團聯營企業	289,307	11.97%
5. 其他.....		5,426	0.22%
合計.....		<u>656,043</u>	<u>27.14%</u>

本集團2011年12月31日應收關聯方其他款項為人民幣980,115,000元，佔其他應收款總額的比例為34.63%。

(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(2011年12月31日：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(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

6、 預付款項

(1) 預付款項分類列示如下：

	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
原材料.....	1,653,657	1,433,583
工程款.....	220,335	506,620
其他.....	258,047	87,033
小計.....	2,132,039	2,027,236
減：減值準備.....	(96,764)	(96,740)
合計.....	<u>2,035,275</u>	<u>1,930,496</u>

(2) 預付款項賬齡列示如下：

	期末數		年初數	
	金額	比例	金額	比例
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
1年以內(含1年)....	1,677,338	78.68%	1,577,538	77.82%
1年至2年(含2年) ..	147,938	6.94%	114,381	5.64%
2年至3年(含3年) ..	50,817	2.38%	36,279	1.79%
3年以上.....	255,946	12.00%	299,038	14.75%
小計.....	2,132,039	100.00%	2,027,236	100.00%
減：減值準備.....	(96,764)	4.54%	(96,740)	4.77%
合計.....	<u>2,035,275</u>	<u>95.46%</u>	<u>1,930,496</u>	<u>95.23%</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92,140,000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2012年6月30日，本集團已對該款項尚未結算餘額人民幣87,640,000元，全額計提壞賬準備(2011年末計提的壞賬準備：人民幣87,640,000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週期通常為1年以上，所以該等預付款項尚未結算。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 預付款項金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司 關係 的比例	金額	佔其他應收 賬款總額 的比例	預付時間	未結算原因
		人民幣千元	(%)		
1. Friede & Goldman Marketing BV.....	無	253,305	11.88%	2011年至 2012年	項目設備預付款 尚未到貨
2. THRUSTMASTER OF TEXAS, INC.....	無	205,209	9.63%	2010年至 2012年	項目設備預付款 尚未到貨
3. EMER International Ltd.....	無	124,310	5.83%	2011年至 2012年	項目設備預付款 尚未到貨
4. OJSC 'Krasnye Barrikady' Shipyard.....	無	96,489	4.53%	2011年至 2012年	項目服務預付款 尚未完工
5. 天津銀澤薄板 有限公司.....	無	87,640	4.10%	2008年	材料預付款 無法按期交貨
合計.....		<u>766,953</u>	<u>35.97%</u>		

(4) 本期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(2011年12月31日：無)。

7、存貨

(1) 存貨分類

存貨種類	期末數			年初數		
	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.....	5,433,714	(111,322)	5,322,392	4,816,337	(221,791)	4,594,546
在產品.....	1,391,580	(6,592)	1,384,988	1,698,356	(23,079)	1,675,277
產成品及 庫存商品.....	3,172,900	(36,337)	3,136,563	3,156,015	(68,790)	3,087,225
委託加工材料.....	377,499	—	377,499	320,254	(158)	320,096
備品備件.....	59,140	—	59,140	57,526	—	57,526
低值易耗品.....	112,835	—	112,835	37,097	—	37,097
在途材料.....	27,150	—	27,150	10,920	—	10,920
已完工開發產品...	100,962	—	100,962	38,072	—	38,072
房地產在建 開發產品.....	743,254	—	743,254	591,783	—	591,783
在建船舶.....	5,518,544	(109,387)	5,409,157	5,078,579	(102,237)	4,976,342
海洋工程項目 機器設備.....	75,770	—	75,770	79,468	—	79,468
合計.....	<u>17,013,348</u>	<u>(263,638)</u>	<u>16,749,710</u>	<u>15,884,407</u>	<u>(416,055)</u>	<u>15,468,352</u>

本集團存貨期末餘額中含借款費用資本化的金額為人民幣349,500,000元(2011年12月31日：人民幣164,010,000元)。本集團本期用於確定借款利息資本化金額的資本化率：5.76%(2011年12月31日：5.73%)。

本集團於2012年6月30日所有權受到限制的存貨為人民幣8,314,000元(2011年12月31日：人民幣7,671,000元)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 存貨本期變動情況分析如下：

存貨種類	年初餘額	本期 增加額	本期 減少額	外幣報表 折算 影響數	期末餘額
	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.....	4,816,337	21,531,013	(20,929,914)	16,278	5,433,714
在產品.....	1,698,356	16,214,623	(16,517,216)	(4,183)	1,391,580
產成品及庫存商品..	3,156,015	19,926,565	(19,896,927)	(12,753)	3,172,900
委託加工材料.....	320,254	1,396,511	(1,339,266)	—	377,499
在建船舶.....	5,078,579	2,069,534	(1,649,998)	20,429	5,518,544
其他.....	814,866	892,462	(588,683)	466	1,119,111
小計.....	15,884,407	62,030,708	(60,922,004)	20,237	17,013,348
減：存貨跌價準備..	(416,055)	(13,879)	166,241	55	(263,638)
合計.....	<u>15,468,352</u>	<u>62,016,829</u>	<u>(60,755,763)</u>	<u>20,292</u>	<u>16,749,710</u>

(3) 存貨跌價準備

存貨種類	年初餘額	本期計提	本期減少		外幣報表 折算影響數	期末餘額
			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.....	221,791	3,796	(67,120)	(47,143)	(2)	111,322
在產品.....	23,079	2,900	(3,558)	(15,818)	(11)	6,592
產成品及庫存商品....	68,790	—	(6,261)	(26,183)	(9)	36,337
委託加工材料.....	158	—	(158)	—	—	—
在建船舶.....	102,237	7,183	—	—	(33)	109,387
合計.....	<u>416,055</u>	<u>13,879</u>	<u>(77,097)</u>	<u>(89,144)</u>	<u>(55)</u>	<u>263,638</u>

(a) 本報告期本集團計提的存貨跌價準備主要是由於部分產品價格下滑和對呆滯或廢舊物資而計提。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(b) 存貨跌價準備本期轉回／轉銷情況說明如下：

存貨種類	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期末餘額的比例
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	1.24%
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	0.26%
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	0.20%
委託加工材料 ...	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	0.04%

8、 一年內到期的非流動資產

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
融資租賃款	2,997,122	2,488,562
分期收款銷售商品	167,705	168,709
其他	2,478	2,478
小計	3,167,305	2,659,749
減：減值準備	(24,462)	(24,462)
合計	<u>3,142,843</u>	<u>2,635,287</u>

9、 其他流動資產

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
待抵扣／預繳稅費	924,121	857,885
其他	24,142	7,748
合計	<u>948,263</u>	<u>865,633</u>

10、 可供出售金融資產

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
可供出售權益工具	<u>621,216</u>	<u>571,954</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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，分別為人民幣125,864,000和人民幣487,370,000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的權益投資人民幣7,982,000元。

11、長期應收款

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
融資租賃款.....	1,588,467	1,888,156
其中：未實現融資收益.....	477,209	431,044
分期收款銷售商品.....	460,603	455,835
其他.....	9,240	9,240
小計.....	2,058,310	2,353,231
減：壞賬準備.....	(61,979)	(41,996)
合計.....	<u>1,996,331</u>	<u>2,311,235</u>

本集團於資產負債日後將收到的最低租賃收款額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6月30日的現行利率)計算的利息)分析如下：

最後租賃收款額	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
1年以內(含1年).....	3,257,525	2,725,141
1年以上2年以內(含2年).....	952,724	878,900
2年以上3年以內(含3年).....	590,814	450,400
3年以上.....	522,138	979,633
小計.....	5,323,201	5,034,074
減：未實現融資收益.....	(737,612)	(657,386)
合計.....	<u>4,585,589</u>	<u>4,376,688</u>

本集團本期無因金融資產轉移而予以終止確認的長期應收款情況(2011年：終止確認金額人民幣1,461,931,000元，與終止確認相關的利得和損失金額人民幣164,468,000元)。

12、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
對合營企業投資.....	38,565	33,282
對聯營企業投資.....	1,513,348	1,534,672
其他長期股權投資.....	392,610	392,300
小計.....	1,944,523	1,960,254
減：減值準備.....	(3,067)	(3,067)
合計.....	<u>1,941,456</u>	<u>1,957,187</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	年初餘額	增減變動	期末餘額	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	本期計提減值準備	本期現金紅利
	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
權益法—合營企業										
瑞集物流(無湖)有限公司.....	9,884	10,811	(2,308)	8,503	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
廣西南方中集物流裝備有限公司....	15,000	19,869	2,191	22,060	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
超酷(上海)製冷設備有限公司.....	9,000	2,602	5,400	8,002	50.00%	50.00%	不適用	—	—	—
小計.....	33,884	33,282	5,283	38,565				—	—	—
權益法—聯營企業										
KYH Steel Holding Ltd (「KYH」).....	27,625	121,770	1,087	122,857	31.83%	31.83%	不適用	—	—	—
天津港中集振華物流有限公司 (「天津港中集」).....	21,403	43,045	545	43,590	36.00%	36.00%	不適用	—	—	—
大連集龍物流有限公司 (「大連集龍」).....	16,844	38,814	(301)	38,513	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
廈門中集海投集裝箱服務有限公司 (「廈門中集」).....	11,479	16,812	1,418	18,230	45.00%	45.00%	不適用	—	—	—
天津振華物流集團有限公司 (「天津振華」).....	302,144	479,597	(3,163)	476,434	38.22%	38.22%	不適用	—	—	—
寧波北侖東華集裝箱服務有限公司 (「寧波北侖」).....	3,579	3,496	—	3,496	21.00%	21.00%	不適用	—	—	—
新洋木業香港有限公司(「新洋木業」)	2,916	2,780	—	2,780	20.00%	20.00%	不適用	—	—	—
上海豐揚房地產開發有限公司 (「上海豐揚」).....	12,000	134,411	4,296	138,707	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
TRS Transportkoeling.....	12,030	11,871	445	12,316	32.00%	32.00%	不適用	—	—	—
Eurotank Oy.....	6,946	7,912	(276)	7,636	40.00%	40.00%	不適用	—	—	—
廈門中集海投物流有限公司 (「廈門海投」).....	6,153	5,287	(2,020)	3,267	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
集瑞聯合卡車股份有限公司 (「聯合卡車」).....	540,000	454,988	(38,704)	416,284	45.00%	45.00%	不適用	—	—	—
TSC Offshore Group Limited (「TSC」)....	167,591	167,161	1,014	168,175	14.60%	14.60%	不適用	—	—	—
廈門弘集集裝箱發展有限公司 (「廈門弘集」).....	4,900	6,875	1,240	8,115	49.00%	49.00%	不適用	—	—	—
海陽藍島海陽工程有限公司 (「海陽藍島」).....	9,000	18,616	9,144	27,760	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
Vostok-Raffles Joint Stock Company (「Vostok」).....	16,474	15,752	—	15,752	25.00%	25.00%	不適用	—	—	—
森鉅(江門)科技材料有限公司 (「森鉅科技」).....	6,072	5,483	947	6,430	30.00%	30.00%	不適用	—	—	—
上海申毅企業發展有限公司.....	3,004	—	3,004	3,004	25.00%	25.00%	不適用	—	—	—
MSC.....	2	2	—	2	40.00%	40.00%	不適用	2	—	—
小計.....	1,170,162	1,534,672	(21,324)	1,513,348				2	—	—
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」).....	8,125	8,125	—	8,125	5.00%	5.00%	不適用	—	—	5,000
司多爾特東華集裝箱有限公司 (「司多爾特」).....	270	270	—	270	5.00%	5.00%	不適用	—	—	—
中鐵聯合國際有限公司.....	380,780	380,780	—	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	1,365	—	1,365	0.09%	0.09%	不適用	1,365	—	—
北海銀建投資股份有限公司.....	1,700	1,700	—	1,700	1.01%	1.01%	不適用	1,700	—	—
武漢專用汽車雜誌社有限責任公司..	310	—	310	310	14.00%	14.00%	不適用	—	—	—
荊門通用航空有限公司.....	60	60	—	60	39.00%	39.00%	不適用	—	—	—
小計.....	392,610	392,300	310	392,610				3,065	—	5,000
合計.....	1,596,656	1,960,254	(15,731)	1,944,523				3,067	—	5,000

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

截至2012年6月30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。

於2010年1月31日，本公司子公司中集香港及中集來福士與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，並且中集香港擁有最終決定權。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，本集團對TSC作為本集團的聯營企業按權益法核算。於2011年5月，中集香港向中集來福士收購了其所持的TSC股權，上述一致行動協議終止。由於本集團的董事會秘書于玉群先生已於2011年3月15日被任命為TSC的非執行董事，本集團認為本集團能夠繼續對TSC施加重大影響。因此，本集團將繼續對TSC的權益性投資作為本集團的聯營企業按權益法進行後續計量。

(3) 被投資企業向本集團轉移資金的能力沒有受到限制的情況。

13、 投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原值			
年初餘額.....	74,078	64,051	138,129
本期增加.....	22,696	510	23,206
本期減少.....	—	—	—
期末餘額.....	96,774	64,561	161,335
累計折舊和累計攤銷			
年初餘額.....	1,665	9,481	11,146
本期計提.....	3,835	861	4,696
本期減少.....	—	—	—
期末餘額.....	5,500	10,342	15,842
賬面價值			
期末.....	91,274	54,219	145,493
年初.....	72,413	54,570	126,983

本集團本期投資性房地產的折舊和攤銷額為人民幣4,696,000元，本集團投資性房地產於2012年6月30日無計提減值準備。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

14、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備及 其他設備	運輸工具	海洋工程 專用設備	船塢碼頭	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
原值							
年初餘額.....	6,149,370	6,695,230	748,229	799,473	599,471	944,564	15,936,337
本期增加.....	30,745	32,634	14,703	12,749	9	29	90,869
企業合併增加.....	—	1,245	—	1,057	—	—	2,302
在建工程轉入.....	70,974	182,044	28,042	21,907	—	139	303,106
本期減少.....	(25,888)	(72,103)	(4,743)	(6,422)	—	(1,123)	(110,279)
外幣報表折算							
影響數.....	9,619	(37,870)	(2,302)	(1,110)	8,181	31	(23,451)
期末餘額.....	<u>6,234,820</u>	<u>6,801,180</u>	<u>783,929</u>	<u>827,654</u>	<u>607,661</u>	<u>943,640</u>	<u>16,198,884</u>
累計折舊							
年初餘額.....	1,513,300	2,413,059	450,178	294,391	73,901	95,952	4,840,781
本期計提.....	105,115	221,382	36,907	22,323	15,017	11,128	411,872
本期減少.....	(5,112)	(44,694)	(1,729)	(5,384)	(411)	—	(57,330)
外幣報表折算							
影響數.....	2,906	(23,703)	(1,093)	(801)	57	5	(22,629)
期末餘額.....	<u>1,616,209</u>	<u>2,566,044</u>	<u>484,263</u>	<u>310,529</u>	<u>88,564</u>	<u>107,085</u>	<u>5,172,694</u>
減值準備							
年初餘額.....	145,459	64,124	526	12	—	—	210,121
本期計提.....	3,127	9,385	—	—	—	—	12,512
處置轉銷.....	(1,129)	(4,547)	—	—	—	—	(5,676)
外幣報表折算							
影響數.....	4,426	(448)	—	—	—	—	3,978
期末餘額.....	<u>151,883</u>	<u>68,514</u>	<u>526</u>	<u>12</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>220,935</u>
賬面價值							
期末.....	<u>4,466,728</u>	<u>4,166,622</u>	<u>299,140</u>	<u>517,113</u>	<u>519,097</u>	<u>836,555</u>	<u>10,805,255</u>
年初.....	<u>4,490,611</u>	<u>4,218,047</u>	<u>297,525</u>	<u>505,070</u>	<u>525,570</u>	<u>848,612</u>	<u>10,885,435</u>

截至2012年6月30日，本集團所有權受到限制的固定資產為人民幣87,135,000元，參見附註五、22。

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跡象。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人民幣168,461,000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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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) 本期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

項目	期末數			年初數		
	賬面原值	累計折舊	賬面淨值	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
機器設備.....	327,110	(43,054)	284,056	314,463	(34,139)	280,324
運輸工具.....	1,293	(1,217)	76	1,293	(1,077)	216
海洋工程專用設備....	213,915	(40,131)	173,784	214,737	(34,842)	179,895

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
	人民幣千元
房屋建築.....	29,295
機器設備.....	82,255
合計.....	<u>111,550</u>

(5) 年末持有待售的固定資產情況

於2012年6月30日，本集團無持有待售的固定資產(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

15、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末數			年初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	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
南通特箱三車間工程 ..	7,273	—	7,273	5,874	—	5,874
大連重化生產線設備 ..	14,358	—	14,358	13,962	—	13,962
新會特箱生產線與動力 設施改造工程	2,140	—	2,140	7,129	—	7,129
安瑞科重型壓力容器 車間	—	—	—	22,452	—	22,452
新會木業五期、六期 廠房工程	1,678	—	1,678	1,678	—	1,678
安瑞科三期工程	—	—	—	1,651	—	1,651
東部物流三期工程	293,121	—	293,121	291,621	—	291,621
中集來福士碼頭港池 ..	118,905	—	118,905	119,218	—	119,218
中集來福士海上 挖泥工程	38,588	—	38,588	38,588	—	38,588
中集來福士一二號滑道 在建工程	59,228	—	59,228	89,168	—	89,168
中集來福士航道	34,460	—	34,460	30,920	—	30,920
中集來福士自升式 鑽井平台	1,014,980	—	1,014,980	810,879	—	810,879
中集來福士新建 職工食堂	12,436	—	12,436	11,979	—	11,979
海工研究院一期 研發中心工程	134,120	—	134,120	76,793	—	76,793
天達空港新廠建設工程	25,357	—	25,357	21,758	—	21,758
安瑞科石家莊氣體 二標段工程	82,817	—	82,817	68,327	—	68,327
其他	447,745	—	447,745	286,333	—	286,333
合計	<u>2,287,206</u>	<u>—</u>	<u>2,287,206</u>	<u>1,898,330</u>	<u>—</u>	<u>1,898,330</u>

本集團在建工程期末賬面價值中包含借款費用資本化金額為人民幣60,321,000元(2011年12月31日：人民幣41,780,000元)。本集團本期用於確定借款利息資本化金額的資本化率為4.88% (2011年：5.36%)。

截至2012年6月30日，本集團無所有權受到限制的在建工程(2011年12月31日：無)，參見附註五、22。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

項目	預算數	年初餘額	本期增加	本期轉入		期末餘額	工程投入佔		利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源	外幣報表 折算 影響數
				固定資產	其他減少		預算比例	工程進度		利息資本化 金額	本期利息 資本化率		
	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	(%)			
南通特箱三車間													
工程.....	35,519	5,874	1,399	—	—	7,273	70.11%	98.02%	—	—	0.00%	自籌	—
大連重化生產線設備	143,392	13,962	2,104	(1,708)	—	14,358	32.01%	32.01%	—	—	0.00%	自籌	—
新會特箱生產線與 動力設施改造工程	19,802	7,129	4,781	(9,770)	—	2,140	142.96%	92.64%	—	—	0.00%	自籌	—
安瑞科重型壓力容 器車間.....	25,570	22,452	11,888	(34,340)	—	—	134.29%	100.00%	—	—	0.00%	自籌	—
新會木業五期、六期 廠房.....	32,831	1,678	—	—	—	1,678	48.92%	57.66%	—	—	0.00%	自籌	—
安瑞科三期工程....	28,132	1,651	—	(1,651)	—	—	64.71%	64.71%	—	—	0.00%	自籌	—
東部物流三期工程..	350,000	291,621	1,500	—	—	293,121	90.59%	91.12%	—	—	0.00%	自籌	—
中集來福士碼頭港池	163,859	119,218	187	—	(500)	118,905	73.86%	97.00%	—	—	0.00%	自籌	—
中集來福士海上 挖泥工程.....	62,445	38,588	—	—	—	38,588	61.00%	95.00%	—	—	0.00%	自籌	—
中集來福士一二號 滑道在建工程....	119,822	59,168	60	—	—	59,228	86.25%	99.00%	—	—	0.00%	自籌	—
中集來福士航運....	73,737	30,920	3,540	—	—	34,460	45.80%	99.00%	—	—	0.00%	自籌	—
中集來福士自升式 鑽井平台.....	1,214,370	810,879	200,352	—	—	1,011,231	90.50%	88.26%	52,757	18,541	4.88%	自籌	3,749
中集來福士新建 職工食堂.....	15,190	11,979	457	—	—	12,436	82.01%	99.00%	—	—	0.00%	自籌	—
煙台海工一期研發 中心工程.....	350,000	76,793	57,327	—	—	134,120	37.38%	55.90%	—	—	0.00%	自籌	—
天達空港新廠 建設工程.....	30,000	21,758	3,599	—	—	25,357	84.55%	84.55%	—	—	0.00%	自籌	—
安瑞科石家莊氣體 二標段工程.....	75,000	68,327	14,490	—	—	82,817	110.42%	95.46%	—	—	0.00%	自籌	—
合計.....	<u>2,739,669</u>	<u>1,581,997</u>	<u>301,684</u>	<u>(47,469)</u>	<u>(500)</u>	<u>1,835,712</u>			<u>52,757</u>	<u>18,541</u>			<u>3,749</u>

(3) 在建工程減值準備

於2012年6月30日，本集團沒有對在建工程計提減值準備(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

16、 無形資產

(1) 無形資產情況

項目	生產專有技術						合計
	土地使用權	和商標權	森林開採權	客戶關係	客戶合約	海域使用權	
	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
原值							
年初餘額.....	2,978,886	877,511	226,641	103,970	136,574	80,084	4,403,666
本期增加.....	168,429	530	—	27,000	4,800	—	200,759
企業合併增加.....	—	—	—	—	—	—	—
本期減少.....	(22,696)	—	—	—	—	—	(22,696)
外幣報表折算							
影響數.....	8,564	37,401	1,257	(2,818)	(1,886)	307	42,825
期末餘額.....	3,133,183	915,442	227,898	128,152	139,488	80,391	4,624,554
累計攤銷							
年初餘額.....	327,979	501,418	94,535	64,637	81,814	8,845	1,079,228
本期計提.....	38,311	73,548	1,643	6,799	1,008	1,853	123,162
本期減少.....	(2,534)	—	—	—	—	—	(2,534)
外幣報表折算							
影響數.....	1,480	3,492	233	(1,693)	(1,748)	39	1,803
期末餘額.....	365,236	578,458	96,411	69,743	81,074	10,737	1,201,659
減值準備							
年初餘額.....	—	—	99,952	—	52,264	—	152,216
本期計提.....	—	—	—	—	—	—	—
處置轉銷.....	—	—	—	—	—	—	—
外幣報表折算							
影響數.....	—	—	554	—	—	—	554
期末餘額.....	—	—	100,506	—	52,264	—	152,770
賬面價值							
期末.....	<u>2,767,947</u>	<u>336,984</u>	<u>30,981</u>	<u>58,409</u>	<u>6,150</u>	<u>69,654</u>	<u>3,270,125</u>
年初.....	<u>2,650,907</u>	<u>376,093</u>	<u>32,154</u>	<u>39,333</u>	<u>2,496</u>	<u>71,239</u>	<u>3,172,222</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

於2012年6月30日，本集團無未辦妥產權證書的無形資產。

於2012年6月30日，本集團所有權受到限制的無形資產為人民幣127,618,000元(2011年12月31日：人民幣127,844,000元)。

本集團的子公司Gold Terrain Assets Limited之全資子公司Topco Forestry N.V.於1998年在蘇利南取得森林開採權共計450,000公頃，價值計人民幣116,769,000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人民幣13,303,000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，價值計人民幣110,022,000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人民幣86,649,000元。

本集團於2011年度根據中集來福士的客戶合約的實際執行情況，對於2010年收購中集來福士時確認的客戶合約進行減值測試。按照測試的結果，本集團對該客戶合約計提了全額減值準備人民幣52,264,000元。

截至2012年6月30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	年初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末餘額	期末減值 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.....	607,004	—	—	—	607,004	—
揚子石化.....	—	84,351	—	—	84,351	—
TGE SA	175,964	—	—	670	176,634	—
Technodyne International	27,430	—	—	(980)	26,450	—
Gadidae AB.....	—	—	—	—	—	12,254
其他.....	397,106	—	—	(1,595)	395,511	11,114
合計.....	<u>1,207,504</u>	<u>84,351</u>	<u>—</u>	<u>(1,905)</u>	<u>1,289,950</u>	<u>23,368</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	期末數	期初數
	人民幣千元	人民幣千元
集裝箱行業資產組	127,524	127,524
車輛運輸行業資產組	77,752	77,752
能源化工行業資產組	952,911	868,869
商譽分攤比例不重大的多個資產組	131,763	133,359
合計	<u>1,289,950</u>	<u>1,207,504</u>

2012年1月1日，本公司之子公司中集安瑞科以人民幣165,000,000元為合併對價購買了南京揚子石化設計工程有限責任公司100%的權益。南京揚子石化設計工程公司主要從事以石油化工為主的工程項目的諮詢、規劃、設計、服務、採購和承包；壓力容器和壓力管道設計；計算機應用軟件的開發應用等業務。

本公司之子公司中集安瑞科在合併中取得南京揚子石化設計工程有限責任公司100%權益在購買日可辨認淨資產的公允價值為人民幣80,649,000元，其低於合併成本的差額人民幣84,351,000確認為商譽。

18、長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	外幣報表折算影響數	期末餘額	其他減少的原因
	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
水電增容費	1,572	—	(236)	—	—	1,336	無
租金	6,811	1,053	(2,258)	—	—	5,606	無
其他	26,509	8,085	(7,118)	—	—	27,476	無
小計	<u>34,892</u>	<u>9,138</u>	<u>(9,612)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>34,418</u>	無
減：減值準備	—	—	—	—	—	—	無
合計	<u>34,892</u>	<u>9,138</u>	<u>(9,612)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>34,418</u>	無

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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	可抵扣或應納稅	遞延所得稅	可抵扣或應納稅	遞延所得稅
	暫時性差異 期末數	資產／負債 期末數	暫時性差異 年初數	資產／負債 年初數
	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：				
資產減值準備.....	959,487	191,897	917,376	183,799
預計負債.....	521,137	101,228	498,649	97,469
應付職工薪酬.....	1,004,697	216,479	1,314,557	309,184
預提費用.....	543,855	98,756	495,601	96,826
可抵扣虧損.....	765,389	143,911	651,188	123,537
交易性金融工具、衍生金融 工具的公允價值變動....	113,175	27,510	96,958	24,156
其他.....	164,727	24,709	146,182	16,156
小計.....	<u>4,072,467</u>	<u>804,490</u>	<u>4,120,511</u>	<u>851,127</u>
互抵金額.....	<u>(515,898)</u>	<u>(126,395)</u>	<u>(599,278)</u>	<u>(147,029)</u>
互抵後的金額.....	<u><u>3,556,569</u></u>	<u><u>678,095</u></u>	<u><u>3,521,233</u></u>	<u><u>704,098</u></u>
遞延所得稅負債：				
交易性金融工具、衍生金融 工具的公允價值變動....	(4,001)	(639)	(26,046)	(5,763)
可供出售金融資產.....	(552,355)	(134,044)	(499,820)	(120,437)
套期保值工具的公允價值 變動.....	(3,119)	(468)	(12,784)	(3,196)
企業合併評估增值.....	(521,564)	(159,223)	(537,605)	(163,771)
非居民外國企業預計 獲得境內股利收入.....	(4,395,489)	(362,761)	(3,665,929)	(313,946)
其他.....	(490,852)	(122,713)	(463,670)	(121,416)
小計.....	<u>(5,967,380)</u>	<u>(779,848)</u>	<u>(5,205,854)</u>	<u>(728,529)</u>
互抵金額.....	<u>515,898</u>	<u>126,395</u>	<u>599,278</u>	<u>147,029</u>
互抵後的金額.....	<u><u>(5,451,482)</u></u>	<u><u>(653,453)</u></u>	<u><u>(4,606,576)</u></u>	<u><u>(581,500)</u></u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
可抵扣虧損.....	348,193	330,324
森林開採權減值損失.....	53,205	53,205
其他.....	35,572	35,572
合計.....	<u>436,970</u>	<u>419,101</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	期末數	年初數	備註
	人民幣千元	人民幣千元	
2012年.....	—	31,464	
2013年.....	159,714	210,243	
2014年.....	353,630	353,630	
2015年.....	423,272	423,272	
5年及以上.....	591,946	357,743	註1
合計.....	<u>1,528,562</u>	<u>1,376,352</u>	

本期本集團無未確認的遞延所得稅負債。

註1：

2010年及2011年末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、其他非流動資產

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
預付土地款.....	<u>765,381</u>	<u>764,849</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

21、 資產減值準備明細

項目	年初餘額	本期增加	本期減少		外幣報表 折算影響數	期末餘額
			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
應收賬款.....	319,550	20,848	(16,952)	(1,698)	396	322,144
其他應收款.....	120,431	5,796	(5,267)	—	(1,715)	119,245
預付款項.....	96,740	22	—	—	2	96,764
存貨.....	416,055	13,879	(77,097)	(89,144)	(55)	263,638
一年內到期的非流動 資產.....	24,462	—	—	—	—	24,462
長期應收款.....	41,996	22,594	(1,321)	(1,290)	—	61,979
長期股權投資.....	3,067	—	—	—	—	3,067
固定資產.....	210,121	12,512	—	(5,676)	3,978	220,935
無形資產.....	152,216	—	—	—	554	152,770
商譽.....	23,832	—	—	—	(464)	23,368
合計.....	<u>1,408,470</u>	<u>75,651</u>	<u>(100,637)</u>	<u>(97,808)</u>	<u>2,696</u>	<u>1,288,372</u>

有關各類資產本期確認減值損失的原因，參見有關各資產項目的附註。

22、 所有權受到限制的資產

於2012年6月30日，所有權受到限制的資產情況如下：

項目	附註	年初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末餘額
用於擔保的資產						
貨幣資金.....	五、1	1,224,873	232,853	(432,173)	1,315	1,026,868
應收賬款.....	五、4	471,026	122,535	—	2,177	595,738
存貨.....	五、7	7,671	1,034	(391)	—	8,314
固定資產.....	五、14	87,439	249	(688)	135	87,135
無形資產.....	五、16	127,844	—	(659)	433	127,618
合計.....		<u>1,918,853</u>	<u>356,671</u>	<u>(433,911)</u>	<u>4,060</u>	<u>1,845,673</u>

其中存貨、固定資產及無形資產用於抵押貸款，應收賬款用於抵押借款以及質押借款。本集團短期和長期抵押貸款分析載於附註五、23、五、34和五、35。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

23、 短期借款

(1) 短期借款分類：

項目	附註	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
保證借款	(a)		
—人民幣.....		1,737,801	2,760,263
—美元.....		1,669,490	2,401,895
—日元.....		1,701	1,733
—港幣.....		470,288	—
—歐元.....		—	—
—新加坡幣.....		—	376
小計.....		<u>3,879,280</u>	<u>5,164,267</u>
抵押借款	(b)		
—美元.....		25,552	—
—歐元.....		—	—
—新加坡幣.....		—	—
小計.....		<u>25,552</u>	<u>—</u>
質押借款	(c)		
—美元.....		83,490	—
小計.....		<u>83,490</u>	<u>—</u>
信用借款			
—人民幣.....		1,122,454	572,336
—美元.....		1,886,578	1,386,579
—歐元.....		193,090	203,957
—港幣.....		—	682,994
—澳元.....		—	20,779
小計.....		<u>3,202,122</u>	<u>2,866,645</u>
合計.....		<u><u>7,190,444</u></u>	<u><u>8,030,912</u></u>

(a) 於2012年6月30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人民幣1,734,698,000元，由車輛集團為其子公司提供擔保的銀行借款人民幣236,420,000元，由安瑞科為其子公司提供的擔保人民幣132,826,000元，由中集來福士為其子公司提供擔保的銀行借款人民幣1,775,336,000元。

(b) 於2012年6月30日，本集團下屬子公司大連鐵路裝備由其應收賬款進行抵押，向招行借款共計4,040,000美元，折人民幣25,552,000元。

(c) 於2012年6月30日，本集團下屬子公司揚州潤揚由其應收賬款向銀行質押，向中行和農行借款共計13,200,000美元，折人民幣83,490,000元。

(d) 於2012年6月30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2012年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款情況。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

24、 交易性金融負債

項目	附註	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
流動部分			
衍生金融負債			
—外匯遠期合約	五、2(3)	17,831	4,816
—利率掉期合約	五、24(1)	280	8,138
—外匯期權合約		—	18,153
小計		<u>18,111</u>	<u>31,107</u>
非流動部分			
衍生金融負債			
—利率掉期合約	五、24(1)	86,914	74,836
小計		<u>86,914</u>	<u>74,836</u>
合計		<u><u>105,025</u></u>	<u><u>105,943</u></u>

(1) 於2012年6月30日，本公司及子公司分別持有6份及4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2.83億美元，將於2012年11月23日至2018年12月29日期滿。本集團於2012年6月30日利率掉期合約的公允價值為人民幣87,194,000元(其中本公司公允價值為人民幣84,518,000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。

25、 應付票據

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
銀行承兌匯票	1,101,288	1,184,861
商業承兌匯票	269,450	2,110,365
合計	<u><u>1,370,738</u></u>	<u><u>3,295,226</u></u>

上述餘額均為一年內到期應付票據。

26、 應付賬款

(1) 應付賬款情況如下：

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
原材料供應商款	<u><u>8,041,510</u></u>	<u><u>7,328,966</u></u>

於2012年6月30日，本集團沒有個別重大賬齡超過一年的應付賬款。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

本集團應付賬款按原幣幣種列示如下：

幣種	期末數			年初數		
	原幣金額	匯率	人民幣	原幣金額	匯率	人民幣
	千元		千元	千元		千元
人民幣.....	5,879,204	1.0000	5,879,204	5,870,263	1.0000	5,870,263
美元.....	272,930	6.3249	1,726,255	151,009	6.3009	951,496
港幣.....	28,793	0.8152	23,472	19,969	0.8107	16,189
日元.....	45,070	0.0796	3,588	7,082	0.0811	574
歐元.....	11,547	7.8710	90,886	43,272	8.1625	353,209
澳元.....	49,714	6.3474	315,555	18,870	6.4093	120,946
其他.....	—	—	2,550	—	—	16,289
合計.....			8,041,510			7,328,966

- (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。

27、預收款項

- (1) 預收款項情況如下：

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
預收貨款.....	2,041,276	1,310,878
預收工程款.....	654,871	955,546
房屋預售款.....	430,943	396,318
合計.....	3,127,090	2,662,742

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2012年6月30日，本集團沒有個別重大賬齡超過一年的預收款項。

28、應付職工薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末餘額
	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...	1,441,683	1,447,852	(1,535,325)	(1,105)	1,353,105
總裁獎勵金.....	372,004	—	(10,163)	—	361,841
辭退福利.....	3,946	259	(259)	3	3,949
以現金結算的股份支付....	492	—	—	2	494
社會保險費及其他.....	194,483	265,183	(266,120)	84	193,630
合計.....	2,012,608	1,713,294	(1,811,867)	(1,016)	1,913,019

以現金結算的股份支付的有關信息參見附註七。

於2012年6月30日，本集團應付職工薪酬中無屬拖欠性質的金額。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

於2012年6月30日，上述「社會保險費及其他」中包含工會經費和職工教育經費金額為人民幣28,268,000元。

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管理層確定的比例發放，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，該項總裁獎勵金由本集團總裁提出分配方案、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。

29、應交稅費

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
應交增值稅.....	44,430	52,069
應交營業稅.....	8,174	17,697
應交企業所得稅.....	318,484	663,749
代扣代繳稅金.....	200,647	68,833
應交城市建設維護稅.....	37,100	38,936
應交教育費及附加.....	25,738	27,740
其他.....	32,424	47,094
合計.....	666,997	916,118

30、應付利息

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
分期付息到期還本的長期借款利息.....	40,074	12,224
短期借款應付利息.....	8,047	17,810
企業債券利息.....	17,433	122,033
合計.....	65,554	152,067

31、應付股利

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
公眾股東.....	198,800	—
子公司少數股東.....	98,609	116,253
合計.....	297,409	116,253

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

32、 其他應付款

(1) 其他應付款情況如下：

項目	附註	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
質保金.....		190,806	305,596
押金及暫收款.....		907,879	899,441
運費.....		134,894	280,289
應付設備及土地款.....		129,041	160,047
預提費用.....		963,103	656,916
房屋維修金等.....		46,953	34,933
子公司少數股東資金往來.....		45,330	46,698
諮詢、培訓費等.....		24,137	19,221
保險費.....		22,846	19,662
預收造船進度款.....	五、32(4)	425,666	424,051
特許權使用費.....		23,349	1,614
其他.....		649,856	545,369
合計.....		<u>3,563,860</u>	<u>3,393,837</u>

其他應付款按原幣幣種列示如下：

幣種	期末數			年初數		
	原幣金額	匯率	人民幣	原幣金額	匯率	人民幣
	千元		千元	千元		千元
人民幣.....	1,243,482	1.0000	1,243,482	1,404,982	1.0000	1,404,982
美元.....	277,342	6.3251	1,754,216	252,612	6.3009	1,591,679
港幣.....	7,966	0.8152	6,494	330,546	0.8107	267,974
日元.....	3,017	0.0796	240	126,276	0.0811	10,241
歐元.....	37,888	7.8740	298,330	10,770	8.1625	87,908
澳元.....	41,123	6.3492	261,098	4,602	6.4093	29,496
其他幣種.....	—	—	—	—	—	1,557
合計.....			<u>3,563,860</u>			<u>3,393,837</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	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
1. Gasfin Investment S.A. (「Gasfin」).....	本集團子公司少數股東	37,330	38,698
2. 蕪湖瑞江投資有限公司 (「蕪湖投資」).....	本集團子公司少數股東	8,000	8,000
3. 海洋藍島.....	本集團子公司少數股東	58,305	58,305
4. MSC.....	本集團子公司少數股東	425,666	424,051
合計.....		<u>529,301</u>	<u>529,054</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 賬齡超過1年的大額其他應付款的情況如下：

賬齡超過1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) 中集來福士於2007年與Gadidae AB簽訂船舶建造協議(船舶建造協議後來終止不再執行)，中集來福士作為建造方，向Gadidae AB銷售半潛式生活起重平臺。Gadidae AB繼而與MSC簽訂了該船舶的買賣協議。根據船舶買賣協議，Gadidae AB於2007年向MSC收取了預付款67,300,000美元(折合人民幣425,666,000元)。

33、 預計負債

項目	附註	外幣報表					
		年初餘數	本期增加	本期償付	本期沖銷	折算影響	期末金額
		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	人民幣千元
流動部分							
產品質量保證 ...	(1)	663,834	104,842	(25,838)	(35,236)	(250)	707,352
對外開具的保函 .	(2)	18,057	—	—	(8,281)	—	9,776
其他		54,288	64,987	(2,816)	(2,882)	(28)	113,549
合計		<u>736,179</u>	<u>169,829</u>	<u>(28,654)</u>	<u>(46,399)</u>	<u>(278)</u>	<u>830,677</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為本期及以前年度售出的產品需要承擔的產品質量保修費用計提的。

(2) 本公司之子公司一天達空港對其開具的銀行保函預計可能發生的損失。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

34、 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	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
一年內到期的長期借款		
—信用借款.....	1,745,577	1,094,352
—質押借款.....	—	649,072
—保證借款.....	—	750,000
小計.....	1,745,577	2,493,424
一年內到期的長期應付款.....	81,581	66,894
合計.....	<u>1,827,158</u>	<u>2,560,318</u>

(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：

	期末數				年初數			
	年利率	原幣金額	匯率	等值	年利率	原幣金額	匯率	等值
		千元		人民幣 千元		千元		人民幣 千元
銀行借款								
—人民幣.....	—	—	—	—	中國人民銀行基 準利率上浮10%	895,000	1.0000	895,000
—美元.....	(LIBOR+55 ~185BP)	275,985	6.3249	1,745,577	LIBOR+55BP~ LIBOR+2.08%	248,500	6.3009	1,565,774
—歐元.....	—	—	—	—	EURIBOR+65BP	4,000	8.1625	32,650
合計.....				<u>1,745,577</u>				<u>2,493,424</u>

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) 於2012年6月30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 (%)	期末數		年初數	
					原幣金額	人民幣 金額	原幣金額	人民幣 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6月21日	美元	6個月LIBOR+90BP	110,000	695,739	—	—
2、國家開發銀行..	2007年12月12日	2012年12月21日	美元	6個月LIBOR+90BP	60,000	379,494	60,000	378,054
3、中國銀行.....	2009年10月19日	2012年10月19日	美元	3個月LIBOR+55BP	47,000	297,270	48,500	305,594
4、荷蘭安智銀行..	2010年5月26日	2013年5月21日	美元	6個月LIBOR+185BP	20,000	126,498	—	—
5、荷蘭安智銀行..	2010年5月28日	2013年5月21日	美元	6個月LIBOR+185BP	20,000	126,498	—	—
合計.....						<u>1,625,499</u>		<u>683,648</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 一年內到期的長期應付款

於2012年6月30日，一年內到期的長期應付款中包含應付融資租賃款淨額人民幣81,581,000元(即總額人民幣85,678,000元扣減未確認融資費用人民幣4,097,000元後的淨額)。

2011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人民幣66,894,000元(即總額人民幣73,234,000元扣減未確認融資費用人民幣6,340,000元後的淨額)。

本集團本期無由獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

於2012年6月30日，一年內到期的長期應付款情況如下：

借款單位	期限	初始金額	利率	應付利息	期末餘額	借款條件
		人民幣 千元	(%)		人民幣 千元	
1.招銀金融租賃有限公司.....	2010年9月19日到 2013年9月19日	312,300	人民銀行基 準利率下 浮8%	4,097	73,236	無
2.Bank of America	2012年3月1日到 2015年3月1日	155,709	2.74%	—	4,924	無
3.Bank of America	2011年12月1日到 2018年12月28日	147,475	3.29%	—	2,150	無
4.Bank of America	2012年4月1日到 2017年4月1日	57,433	3.64%	—	1,271	無
合計.....		<u>672,917</u>			<u>81,581</u>	

35、 長期借款

(1) 長期借款分類：

項目	附註	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
銀行借款			
信用借款.....		6,414,153	4,424,142
抵押借款.....	(a)	164,500	344,500
保證借款.....	(c)	1,093,295	1,371,698
質押借款.....	(b)	614,047	432,245
合計.....		<u>8,285,995</u>	<u>6,572,585</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	期末數			年利率	年初數		
		原幣金額	匯率	人民幣金額		原幣金額	匯率	人民幣金額
		千元		千元		千元		千元
銀行借款								
—人民幣.....	中國人民銀行基準利率上浮 10%~中國人民銀行基準利率 下浮5%	3,738,846	1.0000	3,738,846	中國人民銀行基準利率上浮 10%~中國人民銀行基準利率 下浮5%	3,642,400	1.0000	3,642,400
—美元.....	LIBOR +170BP~3.5%	668,798	6.3249	4,230,080	LIBOR +55BP~4.88%	383,206	6.3009	2,414,544
—港幣.....	HIBOR +230BP	388,946	0.8152	317,069	~2.3%	634,451	0.8107	514,350
—澳元.....	—	—	—	—	—	201	6.4093	1,291
合計.....				8,285,995				6,572,585

- (a) 於2012年6月30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，金額為人民幣130,000,000元；以及中集天宇以其子公司華宇酒店的土地使用權及房屋建築物向銀行抵押借款，金額為人民幣34,500,000元。
- (b) 於2012年6月30日，本集團的質押借款為中集來福士用其子公司Caspin Driller Pte. Ltd.股權向銀行質押的借款，金額為97,084,000美元，折合約人民幣614,047,000元。
- (c) 於2012年6月30日，本集團的長期借款中保證借款包括本公司為子公司提供的擔保銀行借款人民幣1,093,295,000元。
- (d) 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的長期借款。

(2) 於2012年6月30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 (%)	期末數		年初數	
					原幣金額	人民幣金額	原幣金額	人民幣金額
					千元	千元	千元	千元
1. 銀團.....	2012年3月13日	2015年3月23日	美元	LIBOR+230BP	225,000	1,423,103	—	—
2. 中國進出口銀行	2011年2月1日	2014年2月1日	人民幣	4.76%	500,000	500,000	500,000	500,000
3. 銀團.....	2012年2月8日	2015年3月23日	美元	LIBOR+230BP	70,000	442,743	—	—
4. 國家發展銀行...	2011年11月30日	2018年11月30日	美元	LIBOR+3.5%	68,601	433,894	68,601	432,245
5. 荷蘭銀行.....	2011年4月15日	2014年4月15日	美元	LIBOR+170BP	65,000	411,119	65,000	409,559
合計.....						3,210,859		1,341,804

於2012年6月30日，本集團無因逾期借款獲得展期形成的長期借款。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

36、 應付債券

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末金額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中期票據.....	3,988,438	2,001,172	—	5,989,610

(1) 應付債券基本情況分析如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初	本期	本期	期末	期末餘額
					應付利息	應付利息	已付利息	應付利息	
	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
中期票據—11中集									
MTN 1.....	4,000,000	2011年5月23日	5年	4,000,000	(11,562)	1,172	—	(10,390)	3,989,610
中期票據—12中集									
MTN 1.....	2,000,000	2012年5月24日	3年	2,000,000	—	—	—	—	2,000,000

本公司於2011年5月20日在全國銀行間債券市場公開發行中期票據。中期票據的註冊金額為人民幣60億元，第一次發行金額為人民幣40億元，期限為5年（自2011年5月23日至2016年5月22日）；每張中期票據的發行價格和面值均為人民幣100元；發行利率採用固定利率方式（年利率為5.23%），於中期票據存續期內每年5月23日付息一次；本金於2016年5月23日交兌日一次償還；不設擔保，發行對象為銀行間市場的機構投資者。

本公司於2012年5月22日第二次發行了中期票據，發行金額為人民幣20億元，期限為3年（自2012年5月24日至2015年5月24日）；每張中期票據的發行價格和面值均為人民幣100元；發行利率採用固定利率方式（年利率為4.43%），於中期票據存續期內每年5月24日付息一次；本金於2015年5月24日交兌日一次償還；不設擔保，發行對象為銀行間市場的機構投資者。

該等中期票據由招商銀行股份有限公司主承銷，採取簿記建檔、集中配售的方式。上述中期票據作為本公司的應付債券按照實際利率以攤餘成本進行後續計量。

37、 長期應付款

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
應付融資租賃款.....	350,182	86,846
合計.....	<u>350,182</u>	<u>86,846</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(1) 2012年6月30日，金額前四名(已包括所有的長期應付款)的長期應付款情況：

借款單位	期限	初始金額	利率	應付利息	期末餘額	借款條件
		人民幣 千元	(%)		人民幣 千元	
Bank of America.....	2011年3月1日至 2015年3月1日	155,709	2.74%	—	143,000	無
Bank of America.....	2011年12月1日至 2018年12月28日	147,475	3.29%	—	138,416	無
Bank of America.....	2011年4月1日至 2017年4月1日	57,433	3.64%	—	54,822	無
招商金融租賃 有限公司.....	2010年9月19日到 2013年9月19日	312,300	人民銀行 基準利率 下浮8%	267	13,944	無
合計.....					350,182	

於2012年6月30日，本集團長期應付款包括以美元支付款項人民幣336,238,000元，2011年12月31日以美元支付款項人民幣33,667,000元。

(2) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

本集團於2012年6月30日以後需支付的融資租賃最低付款額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6月30日的現行利率)計算的利息)分析如下：

最低租賃付款額	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
1年以內(含1年).....	85,678	73,234
1年以上2年以內(含2年).....	22,631	54,925
2年以上3年以內(含3年).....	17,111	—
3年以上.....	310,707	33,667
小計.....	436,127	161,826
減：未確認融資費用.....	(4,364)	(8,086)
合計.....	431,763	153,740

一年內到期的應付融資租賃款扣減未確認融資費用後的淨額已在附註五、34中披露。

本集團本期無由獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

本集團本期無應付持本公司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。

38、專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算影響數	期末金額
	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
項目基金.....	8,940	10,730	(8,940)	—	10,730
合計.....	8,940	10,730	(8,940)	—	10,730

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

39、 其他非流動負債

項目	期末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
遞延收益.....	200,379	198,564

40、 股本

本公司於6月30日股本結構如下：

項目	年初數 人民幣千元	本期增加額 人民幣千元	限售股份解凍 人民幣千元	期末數 人民幣千元
有限售條件股份				
— 境外法人持股	—	—	—	—
— 境內自然人持股	373	—	—	373
無限售條件股份				
— 人民幣普通股	1,231,544	—	—	1,231,544
— 境內上市外資股	1,430,479	—	—	1,430,479
合計	<u>2,662,396</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,662,396</u>

以上股份每股面值人民幣1.00元。

41、 資本公積

項目	年初餘額 人民幣千元	本期增加 人民幣千元	本期減少 人民幣千元	期末餘額 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	43,754	—	—	43,754
— 外幣資本折算差額	692	—	—	692
— 接受捐贈非現金資產準備	257	—	—	257
— 可供出售金融資產公允價值 變動淨額	503,276	49,079	—	552,355
— 現金流量套期的套期工具公允 價值變動淨額	12,784	—	(9,665)	3,119
— 與計入股東權益項目相關的 所得稅影響	(122,756)	—	(10,820)	(133,576)
— 股份支付計入股東權益的金額 ...	196,954	59,306	—	256,260
— 少數股東投入資本產生的 資本公積	79,024	—	—	79,024
— 因收購子公司少數股東權益 而形成的資本公積	247,114	—	(33,003)	214,111
— 因少數股東投入股本而減少的 資本公積	(58,964)	—	—	(58,964)
其他	(304,096)	—	—	(304,096)
合計	<u>799,261</u>	<u>108,385</u>	<u>(53,488)</u>	<u>854,158</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

42、 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
	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.....	1,163,068	—	—	1,163,068
任意盈餘公積.....	1,790,092	—	—	1,790,092
合計.....	<u>2,953,160</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,953,160</u>

43、 未分配利潤

項目	註	金額	提取或 分配比例
		人民幣千元	人民幣千元
上年年末未分配利潤.....		12,785,092	—
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤.....		933,710	—
減：應付普通股股利.....		(1,224,702)	—
期末未分配利潤.....		12,494,100	—

(1) 本期內分配普通股股利

根據2012年5月25日股東大會的批准，本公司於2012年6月14日向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.46元(2011年：每股人民幣0.35元)，共人民幣1,224,702,000元(2011年：人民幣931,839,000元)。

44、 營業收入、營業成本

(1)

項目	2012年1-6月	2011年1-6月
	人民幣千元	人民幣千元
主營業務收入.....	26,487,354	35,878,407
其他業務收入.....	877,092	599,691
營業成本.....	23,013,597	29,499,900

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

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 主營業務(分行業與分產品)

行業名稱	2012年1-6月		2011年1-6月	
	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.....	13,405,500	11,347,348	21,655,698	17,039,984
道路運輸車輛業務.....	6,520,928	5,735,906	9,286,027	8,215,605
能源化工設備業務.....	4,199,283	3,380,956	3,630,768	2,933,102
海洋工程業務.....	1,243,014	1,099,649	229,950	415,742
空港設備業務.....	62,974	45,264	131,266	91,754
其他業務.....	1,055,655	785,655	944,698	639,482
合計.....	<u>26,487,354</u>	<u>22,394,778</u>	<u>35,878,407</u>	<u>29,335,669</u>

(3) 主營業務(分地區)

地區名稱	2012年1-6月		2011年1-6月	
	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.....	23,602,225	20,524,003	33,756,565	27,634,416
美洲.....	1,145,678	845,598	764,090	595,464
歐洲.....	738,130	649,638	1,047,038	934,476
亞洲.....	57,601	8,887	59,969	8,616
其他.....	943,720	366,652	250,745	162,697
合計.....	<u>26,487,354</u>	<u>22,394,778</u>	<u>35,878,407</u>	<u>29,335,669</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) 本期前五名客戶的營業收入情況：

客戶名稱	營業收入	佔營業收入
	人民幣千元	總額的比例 (%)
Marsk Line.....	2,218,519	8.11%
TAL International Container Corporation.....	1,618,052	5.91%
Triton Container International Ltd.....	1,606,829	5.87%
CRONOSCONTAINERS LTD.....	852,029	3.11%
Sea Containers Ltd.....	800,238	2.92%
合計.....	<u>7,095,667</u>	<u>25.92%</u>

本集團2011年1-6月前五名客戶的營業收入總額為人民幣8,719,392,000元，佔營業收入總額比例為24.30%。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

45、營業税金及附加

項目	2012年1-6月	2011年1-6月	計繳標準
	人民幣千元	人民幣千元	
營業稅.....	49,165	29,092	營業收入的3%-5%
城市維護建設稅.....	46,439	24,090	繳納增值稅及營業稅的7%
教育費及附加.....	35,027	16,619	繳納增值稅及營業稅的3%-5%
土地增值稅.....	12,446	1,059	轉讓房地產所取得的增值額和規定的稅率計算
其他.....	19,274	2,294	
合計.....	<u>162,351</u>	<u>73,154</u>	

46、銷售費用

項目	2012年1-6月	2011年1-6月
	人民幣千元	人民幣千元
運輸及裝卸費用.....	361,064	462,321
產品外部銷售佣金.....	21,791	38,707
人工費用.....	84,616	99,133
產品質量保修金.....	84,221	59,117
其他.....	312,064	309,313
合計.....	<u>863,756</u>	<u>968,591</u>

47、管理費用

項目	2012年1-6月	2011年1-6月
	人民幣千元	人民幣千元
材料消耗及低值品.....	28,375	43,853
租金.....	29,252	26,754
折舊.....	81,373	76,985
行政人員費用.....	522,934	490,693
稅費及規費.....	61,934	63,702
中介費.....	45,404	48,962
技術發展費.....	95,105	44,054
攤銷.....	96,842	85,459
考核獎金及總裁獎勵金.....	100,000	354,999
辦公費、招待費及其他.....	594,490	480,490
合計.....	<u>1,655,709</u>	<u>1,715,951</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

48、 財務費用

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
貸款及應付款項的利息支出.....	530,173	423,058
減：資本化的利息支出.....	204,032	28,943
存款及應收款項的利息收入.....	(101,313)	(111,002)
淨匯兌(收益)/虧損.....	(11,768)	88,472
其他財務費用.....	23,379	28,377
合計.....	<u>236,439</u>	<u>399,962</u>

49、 公允價值變動(損失)/收益

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
交易性金融資產		
—本期公允價值變動.....		
1.交易性權益工具投資產生的公允價值變動收益.....	3,353	(42,564)
2.衍生金融工具產生的公允價值變動收益/(損失).....	(22,473)	(57,903)
—因資產終止確認而轉出至投資收益.....	3,268	(16,062)
小計.....	(15,852)	(116,529)
交易性金融負債		
—本期公允價值變動.....		
1.衍生金融工具產生的公允價值變動(損失)/收益.....	918	28,273
合計.....	<u>(14,934)</u>	<u>(88,256)</u>

50、 投資收益

(1) 投資收益分項目情況：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
成本法核算的長期股權投資收益.....	5,000	10,000
權益法核算的長期股權投資收益.....	(10,095)	28,739
處置長期股權投資產生的投資收益/(損失).....	—	13,063
可供出售金融資產持有期間取得的投資收益.....	4,841	3,343
處置交易性金融資產取得的投資收益/(損失).....	(3,268)	16,062
合計.....	<u>(3,522)</u>	<u>71,207</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

- (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	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元	本期比上年同期 增減變動的原因
交銀施羅德.....	5,000	10,000	本期分派現金股利
合計.....	<u>5,000</u>	<u>10,000</u>	

- (3) 2012年1-6月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	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元	本期比上年同期 增減變動的原因
天津振華.....	7,217	16,803	被投資企業損益變動
上海豐揚.....	4,296	28,267	被投資企業損益變動
KYH.....	3,534	6,453	被投資企業損益變動
廣西南方物流.....	2,191	(231)	被投資企業損益變動
廈門中集.....	1,418	1,790	被投資企業損益變動
合計.....	<u>18,656</u>	<u>53,082</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。

51、資產減值損失

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
應收賬款.....	3,896	6,754
預付款項.....	22	(2,421)
其他應收款.....	529	(3,536)
存貨.....	(63,218)	(5,264)
長期應收款.....	21,273	32,445
固定資產.....	12,512	—
無形資產.....	—	45,731
合計.....	<u>(24,986)</u>	<u>73,709</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

52、營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
固定資產處置利得		11,056	704
無形資產處置利得		15	610
索賠收入		21,608	6,899
罰款收入		835	2,658
政府補助	(2)	36,027	83,625
無法支付款項		45	3,624
其他		7,445	4,893
合計		<u>77,031</u>	<u>103,013</u>

(2) 政府補助明細

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
財政補貼	36,027	83,625
合計	<u>36,027</u>	<u>83,625</u>

53、營業外支出

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
固定資產處置損失	3,134	8,344
無形資產處置損失	3,232	11
捐贈支出	2,527	1,733
罰款支出	1,370	655
賠款支出	691	310
其他	12,150	4,223
合計	<u>23,104</u>	<u>15,276</u>

54、所得稅費用

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	406,187	993,680
遞延所得稅的變動	79,186	30,438
合計	<u>485,373</u>	<u>1,024,118</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
稅前利潤.....	1,493,051	3,817,519
按適用稅率計算的預期所得稅.....	476,135	898,681
稅收優惠影響.....	(94,800)	(145,724)
不可抵扣的支出.....	8,706	12,878
其他非應稅收入.....	(30,611)	(35,508)
本期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.....	(27,147)	(42,265)
未確認的稅務虧損.....	45,016	159,064
未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異.....	48,754	3,752
因稅率變更導致的遞延稅項差異.....	10,766	(1,277)
年度匯算清繳退稅.....	(261)	151
預提境外控股公司享有2011年/2010年利潤 需繳納所得稅.....	48,815	174,366
本期所得稅費用	<u>485,373</u>	<u>1,024,118</u>

55、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：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤.....	933,710	2,807,629
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股).....	2,662,396	2,662,396
基本每股收益(元/股).....	0.3507	1.0545
普通股的加權平均數計算過程如下	2012年6月30日	2011年6月30日
年初已發行普通股股數(千股).....	<u>2,662,396</u>	<u>2,662,396</u>
期末普通股的加權平均數(千股).....	<u>2,662,396</u>	<u>2,662,396</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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：

	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
	人民幣千元	人民幣千元
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋).....	933,710	2,807,629
本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)(千股) ..	2,671,583	2,662,396
稀釋每股收益(元/股).....	0.3495	1.0545

本公司之子公司的股份支付計劃對本公司稀釋每股收益影響不重大。

(a) 歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)計算過程如下：

	<u>2012年1-6月</u>	<u>2011年1-6月</u>
	人民幣千元	人民幣千元
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤.....	933,710	2,807,629

(b) 普通股的加權平均數(稀釋)計算過程如下：

	<u>2012年6月30日</u>	<u>2011年6月30日</u>
	人民幣千元	人民幣千元
年初已發行普通股股數(千股).....	2,662,396	2,662,396
股份期權的影響(千股).....	9,187	—
期末普通股的加權平均數(千股).....	2,671,583	2,662,396

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

56、 其他綜合收益

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
1.可供出售金融資產產生的利得金額／(損失).....	49,079	(15,815)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響.....	12,270	(662)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額.....	—	—
小計.....	<u>36,809</u>	<u>(15,153)</u>
2.現金流量套期工具產生的利得金額／(損失).....	(9,665)	9,735
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響.....	(1,450)	2,542
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額.....	—	—
小計.....	<u>(8,215)</u>	<u>7,193</u>
3.外幣財務報表折算差額.....	6,685	52,664
4.其他.....	—	4,489
合計.....	<u><u>35,279</u></u>	<u><u>49,193</u></u>

57、 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	2012年1-6月 人民幣千元
本期收到的與資產相關的政府補助.....	15,000
本期收到與當期收益相關的政府補助.....	21,027
本期收到的罰款收入.....	835
本期收到的索賠收入.....	1,052
其他.....	<u>114,814</u>
合計.....	<u><u>152,728</u></u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2012年1-6月 人民幣千元
本期支付的運輸裝卸費用.....	361,064
本期支付的租金、保險費等與銷售相關的雜費.....	153,100
本期支付的技术發展費.....	95,105
本期支付的保修金.....	30,599
本期支付的外部銷售佣金.....	117,330
本期支付的業務招待費.....	28,120
本期支付的差旅、辦公費等與日常管理相關的雜費.....	183,339
合計.....	<u>968,657</u>

(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2012年1-6月 人民幣千元
支付發行中期票據費用.....	<u>14,460</u>

58、現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料：

a. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
淨利潤.....	1,007,678	2,793,401
加：資產減值準備.....	(24,986)	73,709
固定資產折舊.....	411,871	377,755
無形資產攤銷.....	123,162	118,322
投資性房地產和長期待攤費用攤銷.....	14,308	11,367
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失/(收益).....	(4,705)	7,041
公允價值變動損失.....	14,934	88,256
財務費用.....	326,141	394,115
投資損失/(收益).....	3,522	(71,207)
股份支付確認的費用.....	59,306	58,006
遞延所得稅資產、負債的變化.....	79,186	30,438
存貨的增加.....	(1,281,358)	(2,062,311)
經營性應收項目的增加.....	(2,299,297)	(7,699,962)
經營性應付項目的減少/(增加).....	(536,455)	1,720,494
外幣報表折算影響數.....	(350)	(868)
經營活動產生的現金流量淨額.....	<u>(2,107,043)</u>	<u>(4,161,444)</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

b. 現金及現金等價物淨變動情況：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
現金及現金等價物的期末餘額.....	3,904,437	5,104,385
減：現金及現金等價物的年初餘額.....	6,563,253	3,797,415
現金及現金等價物淨增加／(減少)額.....	<u>(2,658,816)</u>	<u>1,306,970</u>

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
一、現金		
其中：庫存現金.....	1,593	30,273
可隨時用於支付的銀行存款.....	3,768,828	4,828,305
可隨時用於支付的其他貨幣資金.....	134,016	245,807
二、期末現金及現金等價物餘額.....	3,904,437	5,104,385

註：

以上披露的現金和現金等價物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、(2)。
- 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
Florens Maritime Limited	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
東方天宇投資發展有限公司.....	子公司的少數股東	71526714-7
Gasfin	子公司的少數股東	不適用
蕪湖投資.....	子公司的少數股東	78858986-8
PGM	子公司的少數股東	不適用
COSCO Container Industries Limited	本公司重要股東	不適用
招商國際(中集)投資有限公司.....	本公司重要股東	不適用
Bright Touch.....	子公司的少數股東	不適用
Yantai Shipyard	子公司的少數股東	不適用
廈門中集.....	本集團的聯營企業	66473091-1
廈門弘集.....	本集團的聯營企業	55624298-8
大連集龍.....	本集團的聯營企業	71696834-0
廣西南方物流	本集團的聯營企業	56158545-9
海陽藍島.....	本集團的聯營企業	66934186-X

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

其他關聯方名稱	關聯關係	組織機構代碼
青島全球國際航空服務有限公司	子公司的少數股東	74722427-2
Leung Kee	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
陝西重汽	子公司的少數股東	74127207-0
MSC	本集團的聯營企業	不適用
住友商社	子公司的少數股東	不適用

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	2012年1-6月		2011年1-6月	
				金額	佔同類交易額 的比例	金額	佔同類交易額 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	10,804	0.05%	—	—
其他關聯方	提供勞務	加工勞務	交易的審批程序	2,914	0.32%	—	—
關鍵管理人員	支付勞務報酬			25,033	—	25,011	—

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	2012年1-6月		2011年1-6月	
				金額	佔同類交易額 的比例	金額	佔同類交易額 的比例
				人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
關鍵管理人員	支付勞務報酬			25,033	—	25,011	—

(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	2012年1-6月		2011年1-6月	
				金額	佔同類交易額 的比例	金額	佔同類交易額 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/ 車輛	遵循一般非關聯方 交易的審批程序	607,078	2.96%	1,455,776	6.72%

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(3) 關聯方資金拆借

本集團

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
	人民幣千元			
拆入				
Gasfin	37,330	2008年9月19日	到期日未約定	同比例股東經營借款
拆出				
上海豐揚	172,550	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	3,974	2006年6月20日	到期日未約定	同比例股東經營借款
PGM	118,110	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
MSC	289,308	2007年12月1日	到期日未約定	股東經營借款

本公司

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	172,550	2007年12月25日	到期日未約定	同比例股東經營借款

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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—中集申發簽訂了《股權轉讓合同》，中集申發將其持有的上海豐揚60%的股權轉讓給招商地產，股權轉讓價款合計人民幣353,250,000元。2012年6月30日該筆款項餘額為人民幣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.....		<u>1,410</u>

本公司部分關鍵管理人員除獲授予上述本公司期權外，還獲授予本公司子公司安瑞科期權，詳細情況如下：

姓名	職務	獲授期權數量 (萬份)
趙慶生.....	副總裁	145
吳發沛.....	副總裁	50
金建隆.....	財務管理部總經理	110
于玉群.....	董事會秘書	110
合計.....		<u>415</u>

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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

6、 關聯方應收應付款項

應收關聯方款項：

項目名稱	附註	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
應收賬款.....	五、4	294,502	109,096
其他應收款.....	五、5	656,043	980,115

應付關聯方款項：

項目名稱	附註	期末數	年初數
		人民幣千元	人民幣千元
應付賬款.....		14,720	2,334
其他應付款.....	五、32	529,301	529,054

七、 股份支付

1、 股份支付總體情況

人民幣千元

公司本期授予的各項權益工具總額.....	—
公司本期行權的各項權益工具總額.....	—
公司本期失效的各項權益工具總額.....	—
公司期末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限.....	<p>1. 安瑞科分別於2009年和2011年授予的以權益結算的股份期權：每份分別為港幣4元及2.48元，合同剩餘期限分別為7.33年及9.32年；</p> <p>2. 中集來福士於2008年授予的以權益結算的股份期權：每份1.64美元至4.39美元，合同剩餘期限為5.22年；中集來福士於2011年授予的以現金結算的股份期權，每份人民幣17.57元，合同剩餘期限為3.23年和8.25年；</p> <p>3. 本公司分別於2010年和2011年授予的以權益結算的股份期權：每份分別為人民幣12.04元及17.57元，合同剩餘期限均為8.24年。</p>
公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限.....	—

本期發生的股份支付費用如下：

項目	2012年1-6月	2011年1-6月
	人民幣千元	人民幣千元
以權益結算的股份支付.....	59,306	58,006

2、 以權益結算的股份支付情況

(1) 安瑞科股份支付情況

根據本公司子公司安瑞科股東大會於2009年11月11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。授予數量為4,375萬份，行權價格為每份港幣4元。

根據本公司子公司安瑞科股東大會於2011年10月28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40%，滿兩年後可行權70%，滿三年後可行權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。授予數量為3,820萬份，行權價格為每份港幣2.48元。

(2) 本公司股份支付情況

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。授予股份期權總數為6,000萬份，其中首次授予數量為5,400萬份，行權價格為每份人民幣12.39元；其餘600萬份股份期權作為預留期權。

由於本公司於2011年5月31日和2012年6月21日向普通股股東分別派發現金股利每股人民幣0.35元和0.46元，本公司董事會按照上述股份期權計劃的規定，在本公司2010和2011年度分紅派息方案實施後，對上述2010年9月28日授予的5,400萬份股份期權行權價格進行相應的調整，調整後的股份期權行權價格為每份人民幣11.58元。

本公司股東大會於2011年9月22日審議批准，授予2010年9月28日本公司股東大會批准的股份期權計劃中的600萬份預留股份期權，行權價格為每份人民幣17.57元。在本公司2011年度分紅派息方案實施後，上述預留期權行權價格調整為每份人民幣17.11元。

(3) 中集來福士的股份支付情況

在本公司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，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獲得股份期權，以認購該公司股份。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。該公司董事會分別於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。

(4) 授予日權益工具公允價值的確定方法如下：

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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(5) 對可行權權益工具數量的最佳估計的確定方法如下：

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。

本期估計與上年估計無重大差異。

	人民幣千元
截至2012年6月30日，資本公積中確認以權益結算的股份支付的 累計金額.....	256,260
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額.....	
其中：	
—本公司股份支付.....	53,518
—安瑞科股份支付.....	5,657
—中集來福士股份支付.....	131

本期無行權的股份期權(2011年：無)。

3、以現金結算的股份支付情況

根據本集團之子公司中集來福士董事會於2011年9月27日通過《股票增值權激勵計劃(草案)修訂稿》，採用股票增值權工具，以本公司股份為虛擬標的股票，在滿足中集來福士業績考核標準的前提下，由中集來福士以現金方式支付行權價格與兌付價格之間的差額，該差額即為激勵額度。

該計劃的激勵對象範圍：中集來福士及其子公司／聯營公司聘任的非中國國籍的高層管理人員及董事會認為對公司有特殊貢獻的其他人員，該次計劃的激勵對象合計4人，總計授予76萬份股票增值權。

該計劃帶有條件條款，包括對參與計劃員工的工作考核結果、違法違紀行為、中集集團的業績標準進行的規定。

所授予的股票增值權自股票增值權授權日滿兩年後，在滿足行權條件的前提下，激勵對象可對獲授的股票增值權分兩期行權：

- (1) 第一個行權期為自授權日起24個月後的首個交易日至授權日起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%的股票增值權。
- (2) 第二個行權期為自授權日起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%的股票增值權。

在每一個行權期中，如果激勵對象符合行權條件，但在該行權期內未將獲授的可在該行權期內行權的期權全部行權的，則該行權期結束後未行權的該部分期權由公司註銷。

在每一個行權期中，如果激勵對象不符合行權條件，則在該行權期結束後激勵對象獲授的應在該行權期內行權的期權由公司註銷。

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」)與船東簽訂船舶買賣合同及船舶租賃合同，合同涉及延遲交付賠償和合同中止的條款。

而未來實際需要承擔的延期交付賠償還取決於相關合同標的未來實際交船日期，因此中集來福士可能承擔的約定交付日至未來預計交付日期間的延期交付賠償金合計約22,540,000美元，折合人民幣142,563,000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2012年6月30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652,072,000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2012年6月30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人民幣1,277,750,000元。

截至2012年6月30日，中集來福士由銀行開出的尚未到期的保函餘額為449,014,000美元，折合人民幣2,839,969,000元，都是對船舶購買方開具的保函。

截至2012年6月30日，天達空港由銀行開出的尚未到期的保函餘額為人民幣225,319,000元。履約保函餘額為人民幣46,664,000元；投標保函餘額為人民幣12,863,000元；質量保函餘額為人民幣17,883,000元；對供應商開具的保函為人民幣147,909,000元。

4、重大未決訴訟事項

中集來福士及其下屬子公司為巴西SCHAHIN集團子公司建造的深水半潛式石油鑽井平台SS PANTANAL以及SS AMAZONIA，分別於2010年11月份和2011年4月份交付。中集來福士及其下屬子公司也為Schahin Holdings SA及其6家關聯公司提供墊資建造該鑽井平台。

由於Schahin Holdings SA及其他關聯公司未能按合同按時支付款項。中集來福士及其子公司向Schahin Holdings SA及其6家關聯公司在美國紐約和英國倫敦提起了訴訟和仲裁申請。爭議金額總共大為2.08億美元(折合人民幣大約13億)。

根據現有的法律程序進展情況，本公司對本訴訟和仲裁的前景保持樂觀。在訴訟和仲裁過程中，本公司將採取積極法律措施以保證股東權益不受損害，但因案件尚未審結，仍存在一定的不確定性，訴訟結果可能會對本公司2012年或後期利潤產生一定的影響。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

九、 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承擔

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的		
資產購建合同	160,496	316,805
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同 ...	236,220	401,516
建造用於銷售或出租的船舶.....	798,633	1,602,307
董事會已批准的對外投資.....	—	546,888
合計	<u>1,195,349</u>	<u>2,867,516</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6月30日以後應支付的最低租賃付款額如下：

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
1年以內(含1年).....	56,529	73,225
1年以上2年以內(含2年)	46,761	35,470
2年以上3年以內(含3年)	44,832	27,849
3年以上.....	91,786	121,050
合計	<u>239,908</u>	<u>257,594</u>

十、 資產負債表日後事項

2012年8月15日，本公司公告了《中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易的方案》。

截至2012年7月13日，本公司已發行的B股股份為1,430,480,509股。本次方案擬將已發行的B股轉換上市地以介紹方式在香港聯交所主板上市及掛牌交易。原持有B股股份的投資者可選擇行使現金選擇權而向公司安排的第三方提出收購其股份的要求，也可選擇繼續持有，但股票上市地變更為香港聯交所，股票性質由境內上市外資股變更為境外上市外資股。

本次方案尚需本公司臨時股東大會、中國證監會、香港聯交所以及其他政府部分和機構(如需)的審核或批准。

十一、 其他重要事項

1、 租賃

有關本集團與融資租賃相關的應收款項及應付款項的信息參見附註五、11和37。

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

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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提供給本集團管理層的：

項目	2012年1-6月								
	集裝箱	道路運輸	能源、 化工及 食品裝備	海洋工程	機場設備	其他分部	分部間	未分配	合計
	分部	車輛分部	分部	分部	分部	分部	抵銷	項目	
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	
對外交易收入	13,648,461	6,735,820	4,370,317	1,244,783	68,923	1,296,142	—	—	27,364,446
分部間交易收入	22,830	85,474	150,632	—	—	138,723	(397,659)	—	—
對聯營和合營企業的投資									
收益/(損失)	10,062	(36,855)	—	8,985	—	4,179	—	3,534	(10,095)
當期資產減值損失	(75,072)	10,791	6,428	17,526	(6,143)	21,484	—	—	(24,986)
折舊和攤銷費用	179,715	137,698	116,620	88,697	3,229	23,382	—	—	549,341
銀行存款利息收入	38,175	3,882	9,034	205	493	48,776	—	748	101,313
利息支出	8,634	30,021	15,098	55,183	51	27,368	—	189,786	326,141
利潤總額/(虧損總額)	1,089,766	112,640	343,752	(144,799)	(30,727)	47,170	—	75,249	1,493,051
所得稅費用	289,690	26,614	87,056	2,312	1,450	57,690	—	20,561	485,373
淨利潤/(淨虧損)	800,076	86,026	256,696	(147,111)	(32,177)	(10,520)	—	54,688	1,007,678
資產總額	13,673,547	11,105,480	9,647,435	14,883,323	719,107	11,440,923	—	3,761,932	65,231,747
負債總額	4,528,372	4,684,291	3,724,885	11,189,659	467,921	9,255,590	—	10,639,112	44,489,830
其他重要的非現金項目：									
—折舊費和攤銷費以外的 其他非現金費用/ (收益)	(35,796)	12,860	9,255	18,529	15,100	1,255	—	13,500	34,703
—聯營企業和合營企業的 長期股權投資	594,425	445,670	—	211,689	—	169,270	—	130,859	1,551,913
—長期股權投資以外的 其他非流動資產 增加額	450,187	121,817	222,124	285,064	6,760	74,412	—	1,248,847	2,409,211

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	2012年1-6月								
	集裝箱	道路運輸	能源、 化工及 食品裝備	海洋工程	機場設備	其他分部	分部間	未分配	合計
	分部	車輛分部	分部	分部	分部		抵銷	項目	
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	
對外交易收入	21,903,545	9,557,672	3,638,502	230,120	141,072	1,007,187	—	—	36,478,098
分部間交易收入	23,328	134,423	93,389	—	—	343,277	(594,417)	—	—
對聯營和合營企業的投資									
收益/(損失)	20,587	(23,131)	—	—	—	24,710	—	6,573	28,739
當期資產減值損失	241	11,392	311	45,731	527	15,507	—	—	73,709
折舊和攤銷費用	146,989	149,003	126,365	66,113	1,794	17,181	—	—	507,445
銀行存款利息收入	13,095	5,165	9,357	3,284	85	57,387	—	22,629	111,002
利息支出	19,753	51,976	20,663	95,789	9	26,933	—	178,992	394,115
利潤總額/(虧損總額)	3,643,847	440,521	301,589	(581,100)	(15,497)	529,101	—	(500,942)	3,817,519
所得稅費用	727,365	96,017	54,132	1,544	(3,341)	207,763	—	(59,362)	1,024,118
淨利潤/(淨虧損)	2,916,482	344,504	247,457	(582,644)	(12,156)	321,338	—	(441,580)	2,793,401
資產總額	18,963,011	11,272,839	8,500,218	13,660,563	495,095	4,319,996	—	8,952,199	66,163,921
負債總額	8,080,833	5,311,366	3,650,183	11,237,046	265,417	2,743,654	—	13,721,252	45,009,751
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)	31,789	4,534	(5,912)	(35,539)	(10,951)	38,608	—	(25,361)	(2,832)
—聯營企業和合營企業的 長期股權投資	580,800	511,773	—	31,749	—	134,334	—	301,754	1,560,410
—長期股權投資以外的 其他非流動資產 增加額	555,920	1,133,087	403,524	106,518	1,120	104,928	—	3,142	2,308,239

(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	
	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年 6月30日	2011年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國	12,525,779	11,117,327	19,125,242	18,496,639
亞洲(除中國以外)	2,414,136	3,754,424	35,828	36,863
美洲	5,432,811	10,134,478	315,721	325,886
歐洲	5,909,950	10,677,870	1,011,651	1,143,609
其他	1,081,770	793,999	47,907	44,405
合計	27,364,446	36,478,098	20,536,349	20,047,402

3、 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，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。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響，基於該風險管理目標，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

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自貨幣資金、應收款項和為套期目的簽訂的衍生金融工具等。管理層會持續監控這些信用風險的敞口。

本集團除現金以外的貨幣資金主要存放於信用良好的金融機構，管理層認為其不存在重大的信用風險，預期不會因為對方違約而給本集團造成損失。

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除銷額度與信用期限。信用評估主要根據客戶的財務狀況、外部評級資料、銀行資信證明(如有可能)和支付記錄。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2012年6月30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。

本集團未逾期也未減值的應收款項主要是與近期並無違約記錄的眾多客戶有關的。

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和其他應收款總額的14.39%(2011年：25.40%)，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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

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

流動風險,是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。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6月30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	2012.06.30 未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
金融資產						
貨幣資金.....	4,931,305	—	—	—	4,931,305	4,931,305
應收賬款及 其他應收款 .	12,647,879	—	—	—	12,647,879	12,647,879
長期應收款 ...	3,331,414	1,011,317	2,044,568	1,305,927	7,693,226	5,139,174
小計.....	20,910,598	1,011,317	2,044,568	1,305,927	25,272,410	22,718,358
金融負債						
短期借款.....	(7,190,444)	—	—	—	(7,190,444)	(7,190,444)
應付債券.....	(297,800)	(297,800)	(6,793,867)	—	(7,389,467)	(5,989,610)
應付賬款及 其他應付款 .	(11,605,370)	—	—	—	(11,605,370)	(11,605,370)
長期借款.....	(1,850,311)	(965,497)	(7,390,893)	(459,909)	(10,666,610)	(10,031,572)
長期應付款 ...	(86,476)	(23,989)	(17,111)	(310,708)	(438,284)	(431,763)
小計.....	(21,030,401)	(1,287,286)	(14,201,871)	(770,617)	(37,290,175)	(35,248,759)
淨額.....	(119,803)	(275,969)	(12,157,303)	535,310	(12,017,765)	(12,530,401)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	2011.12.31 未折現的合同現金流量					資產負債表 賬面價值
	1年內或 實時償還	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計	
金融資產						
貨幣資金.....	7,788,126	—	—	—	7,788,126	7,788,126
應收賬款及 其他應收款...	10,820,449	—	—	—	10,820,449	10,820,449
長期應收款.....	3,002,110	1,330,588	889,346	631,378	5,853,422	4,946,522
小計.....	21,610,685	1,330,588	889,346	631,378	24,461,997	23,555,097
金融負債						
短期借款.....	(8,030,912)	—	—	—	(8,030,912)	(8,030,912)
應付債券.....	(209,200)	(209,200)	(4,627,600)	—	(5,046,000)	(3,988,438)
應付賬款及其他 應付款.....	(10,722,803)	—	—	—	(10,722,803)	(10,722,803)
長期借款.....	(2,556,258)	(1,295,764)	(5,147,355)	(453,339)	(9,452,716)	(9,066,009)
長期應付款.....	(73,234)	(54,925)	—	(33,667)	(161,826)	(153,740)
小計.....	(21,592,407)	(1,559,889)	(9,774,955)	(487,006)	(33,414,257)	(31,961,902)
淨額.....	18,278	(229,301)	(8,885,609)	144,372	(8,952,260)	(8,406,805)

(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6月30日持有的計息金融工具如下：

項目	2012.06.30		2011.12.31	
	年利率	金額	年利率	金額
固定利率金融工具				
金融資產				
長期應收款.....	4.20%–19.89%	1,996,331	4.20%–19.89%	2,311,235
一年內到期的長期 應收.....	4.20%–19.89%	3,142,843	4.20%–19.89%	2,635,287
金融負債				
短期借款.....	3.28%–6%	(1,886,578)	3.28%–7.2%	(2,980,294)
應付債券.....	4.43%–5.23%	(5,989,610)	5.23%	(3,988,438)
合計.....		(2,737,014)		(2,022,210)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

項目	2012.06.30		2011.12.31	
	年利率	金額	年利率	金額
浮動利率金融工具				
金融資產				
貨幣資金.....	0.35%–4.25%	4,931,305	0.5%–4.4%	7,788,126
金融負債				
一年內到期的	詳情參見	(1,745,577)	詳情參見	(2,493,424)
長期借款.....	附註五、34		附註五、34	
長期借款.....	詳情參見	(8,285,995)	詳情參見	(6,572,585)
	附註五、35		附註五、35	
短期借款.....	Libor+0.33%	(5,303,866)	Libor+0.33%	(5,050,618)
	—中國人民銀行		—中國人民銀行	
	基準利率上浮10%		基準利率上浮10%	
長期應付款.....	詳情參見	(350,182)	詳情參見	(86,846)
	附註五、37		附註五、37	
一年內到期長期	詳情參見	(81,581)	詳情參見	(66,894)
應付款.....	附註五、34		附註五、34	
合計.....		<u>(10,835,896)</u>		<u>(6,482,241)</u>

(b) 敏感性分析

於2012年6月30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／減少人民幣60,952,000元及人民幣60,952,000元（2011年12月31日：人民幣36,463,000元及人民幣36,463,000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。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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、24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6月30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	2012.06.30				2011.12.31			
	美元	歐元	港幣	日元	美元	歐元	港幣	日元
貨幣資金.....	1,610,086	136,184	314,042	37,485	2,490,443	360,276	240,075	11,522
應收款項.....	7,231,480	188,817	47,504	49,030	5,024,086	443,299	1,702	12,624
短期借款.....	(3,665,110)	(193,090)	(470,288)	(1,701)	(3,788,474)	(203,957)	(682,994)	(1,733)
長期借款.....	(4,230,080)	—	(317,069)	—	(2,414,544)	—	(514,350)	—
應付款項.....	(1,726,255)	(90,886)	(23,472)	(3,588)	(951,496)	(353,209)	(16,189)	(574)
預計負債.....	(89,143)	(664)	(1,090)	—	(446,176)	(5,873)	—	—
一年內到期的								
非流動負債...	(1,753,924)	—	—	—	(1,565,774)	(32,650)	—	—
資產負債表敞口	(2,622,946)	40,361	(450,373)	81,226	(1,651,935)	207,886	(971,756)	21,839

- (b) 本集團適用的人民幣對外幣的匯率分析如下：

項目	平均匯率		基準匯率	
	2012年1-6月	2011年1-6月	2012年6月30日	2011年12月31日
	美元.....	6.3052	6.5242	6.3249
歐元.....	8.1633	9.2896	7.8710	8.1625
港幣.....	0.8126	0.8384	0.8152	0.8107
日元.....	0.0788	0.1252	0.0796	0.0811

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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2012年6月30日人民幣對美元、歐元、港幣和日元的匯率變動使人民幣升值2.33%、2.00%、2.40%和1.00%（2011年12月31日人民幣對美元、歐元、港幣和日元的匯率變動使人民幣升值2.33%、2.00%、2.40%和1.00%）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
2012年6月30日		
美元.....	45,836	45,836
歐元.....	(605)	(605)
港幣.....	8,107	8,107
日元.....	(609)	(609)
合計.....	<u>52,729</u>	<u>52,729</u>
2011年12月31日		
美元.....	28,868	28,868
歐元.....	(3,118)	(3,118)
港幣.....	17,492	17,492
日元.....	(164)	(164)
合計.....	<u>43,078</u>	<u>43,078</u>

於6月30日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣對美元、歐元、港幣和日元的匯率變動使人民幣貶值2.33%、2.00%、2.40%和1.00%（2011年12月31日人民幣對美元、歐元、港幣和日元的匯率變動使人民幣貶值2.33%、2.00%、2.40%和1.00%）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。上一年度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、24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2012年6月30日，本集團持有招商證券41,978,498股上市流通股以及招商銀行11,526,000股上市流通股。

於2012年6月30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20%（2011年：21.69%），即445點（2011年：609點）將導致股東權益增加/減少人民幣95,287,000元（2011年：人民幣93,043,000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20%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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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本集團以公允價值計量的金融資產工具於2012年6月30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。

2012年6月30日

<u>資產</u>	附註	<u>第一層級</u>	<u>第二層級</u>	<u>第三層級</u>	<u>合計</u>
		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	369,892	—	—	369,892
衍生金融資產....	五、2	—	8,463	—	8,463
套期工具.....	五、2	—	85	—	85
小計.....		369,892	8,548	—	378,440
可供出售金融					
資產.....	五、10	621,216	—	—	621,216
小計.....		621,216	—	—	621,216
合計.....		<u>991,108</u>	<u>8,548</u>	<u>—</u>	<u>999,656</u>
<u>負債</u>	附註	<u>第一層級</u>	<u>第二層級</u>	<u>第三層級</u>	<u>合計</u>
		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、24	—	(105,025)	—	(105,025)
合計.....		<u>—</u>	<u>(105,025)</u>	<u>—</u>	<u>(105,025)</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

2011年12月31日

<u>資產</u>	附註	<u>第一層級</u>	<u>第二層級</u>	<u>第三層級</u>	<u>合計</u>
		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	143,692	—	—	143,692
衍生金融資產....	五、2	—	32,691	—	32,691
套期工具.....	五、2	—	9,751	—	9,751
小計.....		143,692	42,442	—	186,134
可供出售金融 資產.....	五、10	571,954	—	—	571,954
小計.....		571,954	—	—	571,954
合計.....		<u>715,646</u>	<u>42,442</u>	<u>—</u>	<u>758,088</u>
<u>負債</u>	附註	<u>第一層級</u>	<u>第二層級</u>	<u>第三層級</u>	<u>合計</u>
		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、24	—	(105,943)	—	(105,943)
合計.....		—	<u>(105,943)</u>	<u>—</u>	<u>(105,943)</u>

本期本集團金融工具的第一層級與第二層級之間沒有發生重大轉換。

本期本集團金融工具的公允價值的估值技術並未發生改變。

(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6月30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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(c) 借款、應付債券和長期應付款及其他非衍生金融負債

對於借款、應付債券和長期應付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：

項目	2012.06.30	2011.12.31
借款.....	1.03%–6.00%	1.03%–6.10%
應收款項.....	6.00%–6.55%	6.10%–7.05%

4、以公允價值計量的資產和負債

項目	年初餘額 人民幣千元	本期公允價 值變動損益 人民幣千元	計入權益的	本期計提的 減值 人民幣千元	期末金額 人民幣千元
			累計公允 價值變動 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).....	143,692	6,621	—	—	369,892
2. 衍生金融資產.....	32,691	(22,473)	—	—	8,463
3. 套期工具.....	9,751	—	3,119	—	85
4. 可供出售金融資產.....	571,954	—	552,355	—	621,216
金融資產小計.....	758,088	(15,852)	555,474	—	999,656
金融負債.....	(105,943)	918	—	—	(105,025)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

5、 外幣金融資產和外幣金融負債

項目	年初餘額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提的 減值	期末金額
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)					
	143,692	15,612	—	—	173,899
2. 衍生金融資產	32,691	(22,473)	—	—	8,463
3. 套期工具	9,751	—	3,119	—	85
4. 貸款和應收款	7,910,913	—	—	(20,998)	12,483,193
5. 可供出售金融資產	7,799	—	(687)	—	7,982
金融資產小計	8,104,846	(6,861)	2,432	(20,998)	12,673,622
金融負債	(13,495,209)	918	—	—	(18,086,364)

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、長期應付款及利率掉期合同、期權合同。

十二、母公司財務報表主要項目注釋

1、 貨幣資金

項目	期末數			年初數		
	原幣 千元	折算率	人民幣 千元	原幣 千元	折算率	人民幣 千元
銀行存款：						
人民幣	844,900	1.0000	844,900	98,805	1.0000	98,805
美元	10,553	6.3249	66,747	15,909	6.3009	100,239
港元	77,747	0.8152	63,379	58	0.8107	47
日元	455,804	0.0796	36,282	141,750	0.0811	11,496
歐元	35	7.8710	275	35	8.1625	288
小計			1,011,583			210,875
其他貨幣資金：						
人民幣	12,567	1.0000	12,567	217,099	1.0000	217,099
美元	377	6.3249	2,384	377	6.3009	2,376
小計			14,951			219,475
合計			1,026,534			430,350

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

截至2012年6月30日，本公司所有權受到限制的貨幣資金為人民幣2,689,000元(2011年12月31日：人民幣2,476,000元)。

2、 交易性金融資產

(1) 交易性金融資產分類

種類	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
交易性權益工具投資	195,993	—

(2) 本公司本報告期無變現有限制的交易性金融資產。

3、 應收股利

項目	期末數	年初數
南方中集	722,741	722,920
南方東部物流	401,832	551,157
新會中集	125,349	3,595
洋山物流	—	21,115
中集北洋	—	20,237
天津中集	—	44,762
青島中集	25,063	24,967
大連中集	55,361	55,361
寧波中集	—	37,168
上海寶偉	—	49,826
太倉中集	—	21,202
漳州中集	—	57,125
上海冷箱	36,165	54,186
青島冷箱	—	918
新會特箱	442,740	228,775
青冷特箱	—	27,461
車輛集團	246,836	246,836
天津物流	16,539	16,540
大連物流	104,674	104,674
南方物流	1,360	1,360
CIMC WA	24,752	—
香港中集	3,109,702	3,113,070
合計	<u>5,313,114</u>	<u>5,403,255</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。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

4、 其他應收款

(1) 其他應收款按客戶類別分析如下：

客戶類別	期末數	年初數
應收關聯方款項	7,393,894	6,776,661
押金、保證金	180	444
其他	28,632	26,550
小計	7,422,706	6,803,655
減：壞賬準備	(4,876)	(4,876)
合計	<u>7,417,830</u>	<u>6,798,779</u>

(2) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	期末數	年初數
1年以內(含1年)	7,271,755	6,652,704
1年至2年(含2年)	—	2,000
2年至3年(含3年)	2,000	—
3年以上	148,951	148,951
小計	7,422,706	6,803,655
減：壞賬準備	(4,876)	(4,876)
合計	<u>7,417,830</u>	<u>6,798,779</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	期末數				年初數			
		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)	7,307,412	98.45%	—	—	6,776,307	99.60%	—	—
其他不重大其他應收款	(5)	115,294	1.55%	4,876	4.23%	27,348	0.40%	4,876	17.83%
合計		<u>7,422,706</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,876</u>	<u>0.07%</u>	<u>6,803,655</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,876</u>	<u>0.07%</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) 期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(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

- (5) 期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(2011年12月31日：無)。

- (6) 本報告期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，但在本報告期又全額收回或轉回的其他應收款(2011年12月31日：無)。

- (7) 本報告期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(2011年12月31日：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 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	7,220,606	1年以內	97.28%
2. 上海豐揚	本公司聯營企業	172,550	1至3年以上	2.32%
3. 煙台高新技術產業 園區財政局	無	20,000	1年以內	0.27%
4. 協通實業公司	無	2,000	2至3年	0.03%
5. 平安保險公司	無	839	1年以內	0.01%
合計		<u>7,415,995</u>		<u>99.91%</u>

本公司2011年12月31日前五名其他應收款總額為人民幣6,799,167,000元，佔其他應收款總額比例為99.92%。

- (9) 本報告期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。

- (10) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	佔其他 應收賬款 總額的比例 (%)
本公司聯營企業	本公司聯營企業	172,550	2.32%
應收子公司合計	本公司子公司	7,220,606	97.28%
其他	本公司聯營企業及子公司 少數股東	738	0.01%
合計		<u>7,393,894</u>	<u>99.61%</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

本公司無因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項(2011年12月31日：無)。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(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

本公司無以其他應收款項為標的進行證券化的交易(2011年12月31日：無)。

5、可供出售金融資產

	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
可供出售權益工具	613,234	564,155

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) 長期股權投資分類如下：

	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
對子公司投資	4,438,307	3,949,644
對合營企業投資	8,002	2,602
其他長期股權投資	391,970	391,970
小計	4,838,279	4,344,216
減：減值準備	(3,065)	(3,065)
合計	4,835,214	4,341,151

(2) 長期股權投資本報告期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	年初餘額	增減變動	期末餘額	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	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
					(%)	(%)				
成本法—子公司										
南方中集	82,042	82,042	—	82,042	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方東部物流	82,042	82,042	—	82,042	100.00%	100.00%	—	—	—	—
新會中集	36,500	36,500	—	36,500	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集遠東	114,249	114,249	—	114,249	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集北洋	77,703	75,421	2,282	77,703	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天津中集	239,960	239,960	—	239,960	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島中集	60,225	60,225	—	60,225	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連中集	48,764	48,764	—	48,764	100.00%	100.00%	—	—	—	—
寧波中集	24,711	24,711	—	24,711	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海寶偉	66,558	66,558	—	66,558	94.75%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
太倉中集	131,654	131,654	—	131,654	100.00%	100.00%	—	—	—	—
漳州中集	100,597	100,597	—	100,597	100.00%	100.00%	—	—	—	—
洋山物流	78,955	78,955	—	78,955	100.00%	100.00%	—	—	—	—
重慶中集	39,499	39,499	—	39,499	100.00%	100.00%	—	—	—	—
上海冷箱	200,892	200,892	—	200,892	92.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
青島冷箱	54,225	54,225	—	54,225	100.00%	100.00%	—	—	—	—
新會特箱	82,026	82,026	—	82,026	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連物流	46,284	46,284	—	46,284	100.00%	100.00%	—	—	—	—

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

被投資單位	投資成本	年初餘額	增減變動	期末餘額	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	本期計提減值準備	本期現金紅利
					(%)	(%)				
青冷特箱.....	12,743	12,743	—	12,743	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天津物流.....	16,459	16,459	—	16,459	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集香港.....	1,690	1,690	—	1,690	100.00%	100.00%	—	—	—	—
CIMC USA Inc.	171,397	171,397	—	171,397	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集申發.....	162,686	162,686	—	162,686	100.00%	100.00%	—	—	—	—
車輛集團.....	496,863	496,863	—	496,863	80.00%	80.00%	—	—	—	—
深圳中集車輛銷售有限公司 (「車輛銷售」).....	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
智能科技.....	13,726	13,726	—	13,726	100.00%	100.00%	—	—	—	—
太倉冷箱.....	311,792	59,792	252,000	311,792	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集木業發展.....	108,544	108,544	—	108,544	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集培訓.....	48,102	48,102	—	48,102	100.00%	100.00%	—	—	—	—
大連重化.....	111,083	111,083	—	111,083	100.00%	100.00%	—	—	—	—
海工研究院.....	111,703	111,703	—	111,703	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集木業.....	3,472	3,472	—	3,472	100.00%	100.00%	—	—	—	—
揚州通利.....	81,548	81,548	—	81,548	100.00%	100.00%	—	—	—	—
南方物流.....	21,717	21,717	—	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.....	422,363	185,700	236,663	422,363	100.00%	100.00%	—	—	—	—
青島專用車.....	26,912	26,912	—	26,912	80.00%	100.00%	四、1、(4)(ii)	—	—	—
上海海工設計院.....	40,000	40,000	—	40,000	100.00%	100.00%	—	—	—	—
中集投資.....	60,000	60,000	—	60,000	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天億投資.....	90,000	90,000	—	90,000	100.00%	100.00%	—	—	—	—
天津康德物流設備有限公司.....	3,630	5,912	(2,282)	3,630	100.00%	100.00%	—	—	—	—
小計.....	4,438,307	3,949,644	488,663	4,438,307	—	—	—	—	—	—
權益法—合營企業										
超酷製冷.....	9,000	2,602	5,400	8,002	50.00%	50.00%	—	—	—	—
小計.....	9,000	2,602	5,400	8,002	—	—	—	—	—	—
成本法—其他長期股權投資										
中鐵聯合國際有限公司.....	380,780	380,780	—	380,780	10.00%	10.00%	—	—	—	—
北海銀建投資股份有限公司.....	1,700	1,700	—	1,700	1.01%	1.01%	—	1,700	—	—
廣東三星企業集團股份有限公司.....	1,365	1,365	—	1,365	0.09%	0.09%	—	1,365	—	—
交銀施羅德.....	8,125	8,125	—	8,125	5.00%	5.00%	—	—	—	50,000
小計.....	391,970	391,970	—	391,970	—	—	—	3,065	—	50,000
合計.....	4,839,277	4,344,216	494,063	4,838,279	—	—	—	3,065	—	50,000

本公司子公司的相關信息參見附註四。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

7、 短期借款

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
信用借款		
人民幣.....	570,000	363,009
小計.....	570,000	363,009
合計.....	<u>570,000</u>	<u>363,009</u>

8、 交易性金融負債

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
流動部分		
衍生金融負債		
— 利率掉期合約.....	—	3,137
— 外匯期權合約.....	—	18,153
小計.....	—	21,290
非流動部分		
— 利率掉期合約.....	84,518	74,836
小計.....	84,518	74,836
合計.....	<u>84,518</u>	<u>96,126</u>

9、 應付職工薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
	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.....	300,000	151,472	(51,492)	399,980
總裁獎勵金.....	372,004	—	(10,163)	361,841
社會保險費及其他.....	(164)	10,202	(10,140)	(102)
合計.....	<u>671,840</u>	<u>161,674</u>	<u>(71,795)</u>	<u>761,719</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

10、 應交稅費

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
代扣代繳分紅派息所得稅.....	97,922	1,867
代扣代繳個人所得稅.....	64,404	58,191
其他.....	2,465	3,594
合計.....	<u>164,791</u>	<u>63,652</u>

11、 應付利息

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
分期付息到期還本的長期借款利息.....	6,262	10,348
短期借款應付利息.....	699	725
企業債券利息.....	17,433	122,033
合計.....	<u>24,394</u>	<u>133,106</u>

12、 應付股利

	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
公眾股東.....	<u>198,800</u>	<u>—</u>

13、 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	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
一年內到期的長期借款		
—信用借款.....	1,688,748	1,094,352
小計.....	<u>1,688,748</u>	<u>1,094,352</u>
合計.....	<u>1,688,748</u>	<u>1,094,352</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 一年內到期的長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	期末數			年利率	年初數		
		原幣金額	匯率	等值人民幣		原幣金額	匯率	等值人民幣
		千元		千元		千元		千元
銀行借款								
—美元.....	LIBOR+55-185BP	267,000	6.3249	1,688,748	LIBOR+55-90BP	168,500	6.3009	1,061,702
—歐元.....		—	—	—	EURIBOR+65BP	4,000	8.1625	32,650
合計.....				<u>1,688,748</u>				<u>1,094,352</u>

一年內到期的長期借款中無屬逾期借款獲得展期的金額(2011年12月31日：無)。

(a) 2012年6月30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 (%)	期末數		年初數	
					原幣金額	人民幣金額	原幣金額	人民幣金額
					千元	千元	千元	千元
1. 國家開發銀行 .	2007年12月12日	2013年6月21日	美元	6個月LIBOR+90BP	110,000	695,739	110,000	693,099
2. 國家開發銀行 .	2007年12月12日	2012年12月21日	美元	6個月LIBOR+90BP	60,000	379,494	60,000	378,054
3. 中國銀行.....	2009年10月19日	2012年10月19日	美元	3個月LIBOR+55BP	47,000	297,270	48,500	305,594
4. 荷蘭安智銀行 .	2010年5月26日	2013年5月21日	美元	6個月LIBOR+185BP	20,000	126,498	20,000	126,018
5. 荷蘭安智銀行 .	2010年5月28日	2013年5月21日	美元	6個月LIBOR+185BP	20,000	126,498	20,000	126,018
合計.....						<u>1,625,499</u>		<u>1,628,783</u>

(b) 2012年6月30日，本公司一年內到期的長期借款中無逾期借款(2011年12月31日：無)。

14、 長期借款

(1) 長期借款分類：

項目	期末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
銀行借款		
—信用借款.....	4,187,490	4,223,180
合計.....	<u>4,187,490</u>	<u>4,223,180</u>

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 長期借款按原幣幣種列示如下：

	年利率	期末數		人民幣金額	年利率	年初數		
		原幣金額	匯率			原幣金額	匯率	
		千元				千元		
銀行借款								
—美元	4.76%-5.985%	3,555,000	1.0000	3,555,000	3.51%-4.23%	2,963,000	1.0000	2,963,000
—歐元	3個月libor+315BP	100,000	6.3249	632,490	LIBOR+55-185BP	200,000	6.3009	1,260,180
合計				4,187,490				4,223,180

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(2011年12月31日：無)。

(3) 2012年6月30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	期末數		年初數	
					原幣金額	人民幣金額	原幣金額	人民幣金額
					千元	千元	千元	千元
中國進出口銀行...	2011年2月1日	2014年2月1日	人民幣	4.76%	500,000	500,000	500,000	500,000
中國進出口銀行...	2011年1月20日	2014年1月7日	人民幣	4.76%	400,000	400,000	400,000	400,000
中國進出口銀行...	2011年6月15日	2014年6月15日	人民幣	4.76%	400,000	400,000	400,000	400,000
滙豐銀行.....	2012年6月18日	2014年6月18日	美元	3個月libor+315BP	60,000	379,494	—	—
中國進出口銀行...	2011年7月28日	2014年7月18日	人民幣	5.48%	400,000	400,000	400,000	400,000
合計						2,079,494		1,700,000

於2012年6月30日，本公司無因逾期借款獲得展期形成的長期借款(2011年12月31日：無)。

15、應付債券

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中期票據.....	3,988,438	2,001,172	—	5,989,610

(a) 應付債券基本情況分析如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初	本期	本期	期末	期末餘額
					應付利息	應付利息	已付利息	應付利息	
	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
中期票據—11									
中集MTN1.....	4,000,000	2011年5月23日	2016年5月23日	4,000,000	(11,562)	1,172	—	(10,390)	3,989,610
中期票據—12									
中集MTN1.....	2,000,000	2012年5月24日	2015年5月24日	2,000,000	—	—	—	—	2,000,000

本公司應付債券詳情請參見附註五、36。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

16、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	期末數		年初數	
	可抵扣或 應納稅 暫時性差異 (應納稅 暫時性差異 以「-」號 填列) 人民幣千元	遞延所得稅 資產／負債 (負債 以「-」號 填列) 人民幣千元	可抵扣或 應納稅 暫時性差異 (應納稅 暫時性差異 以「-」號 填列) 人民幣千元	遞延所得稅 資產／負債 (負債 以「-」號 填列) 人民幣千元
遞延所得稅資產：				
應付職工薪酬.....	761,719	190,430	671,840	167,960
交易性金融工具、衍生 金融工具的公允價值 變動.....	92,667	23,167	96,126	24,031
小計.....	854,386	213,597	767,966	191,991
互抵金額.....	(548,899)	(132,707)	(499,820)	(120,437)
互抵後的金額.....	305,487	80,890	268,146	71,554
遞延所得稅負債：				
計入股東權益的可供 出售金融資產 公允價值變動.....	(548,899)	(132,707)	(499,820)	(120,437)
小計.....	(548,899)	(132,707)	(499,820)	(120,437)
互抵金額.....	548,899	132,707	499,820	120,437
互抵後的金額.....	—	—	—	—

本報告期本公司無未確認的遞延所得稅負債。

17、資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	本位幣變更 的影響	期末餘額
	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
股本溢價.....	212,656	—	—	—	212,656
其他資本公積：					
—資產評估增值準備...	43,754	—	—	—	43,754
—外幣資本折算差額...	687	—	—	—	687
—接受捐贈非現金 資產準備.....	87	—	—	—	87
—可供出售金融資產 公允價值變動 淨額.....	499,820	49,079	—	—	548,899
—與計入股東權益項目 相關的所得稅 影響.....	(120,437)	(12,270)	—	—	(132,707)
—股份支付計入股東 權益的金額.....	131,247	53,518	—	—	184,765
—其他.....	(568,492)	—	—	—	(568,492)
合計.....	199,322	90,327	—	—	289,649

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

18、 公允價值變動收益／(損失)

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
交易性金融資產		
—本期公允價值變動.....		
1.交易性權益工具投資產生的公允價值變動損失.....	(14,442)	(22,884)
2.衍生金融工具產生的公允價值變動收益.....	841	—
—因資產終止確認而轉出至投資收益／(損失).....	5,451	(11,275)
交易性金融負債		
—本期公允價值變動		
1.衍生金融工具產生的公允價值變動收益.....	11,608	25,440
合計.....	<u>3,458</u>	<u>(8,719)</u>

19、 投資收益

(1) 投資收益分項目情況：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
成本法核算的長期股權投資收益.....	365,188	208,086
可供出售金融資產持有期間取得的投資收益.....	4,841	3,343
處置交易性金融資產取得的投資收益.....	(5,451)	11,275
合計.....	<u>364,578</u>	<u>222,704</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	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元	本期比上年同期 增減變動的原因
新會特箱.....	213,683	—	本期分配股利
新會中集.....	121,753	79,718	本期分配股利多於 上年同期
CIMCWA.....	24,752	—	本期分配股利
交銀施羅德.....	5,000	10,000	本期分配股利少於 上年同期
合計.....	<u>365,188</u>	<u>89,718</u>	

註1：

本公司投資收益匯回不存在重大限制。

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

20、營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

項目	附註	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
固定資產處置利得		1,319	15
無形資產處置利得		—	593
政府補助		629	578
其他		134	—
合計		<u>2,082</u>	<u>1,186</u>

(2) 政府補助明細

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
財政補貼	629	578
合計	<u>629</u>	<u>578</u>

21、所得稅費用

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	—	—
遞延所得稅的變動	(21,606)	(37,687)
合計	<u>(21,606)</u>	<u>(37,687)</u>

所得稅費用與會計利潤的關係如下：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
稅前利潤	(26,323)	(33,873)
按適用稅率計算的預期所得稅	(6,581)	(8,130)
其他非應稅收入	91,257	685
未確認遞延所得稅資產的當年虧損的稅務影響	(106,282)	(30,242)
本期所得稅費用	(21,606)	(37,687)

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

22、 其他綜合收益

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
1. 可供出售金融資產產生的利得金額／(損失)	49,079	(15,815)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	12,270	(662)
小計	36,809	(15,153)
2. 其他	—	—
合計	<u>36,809</u>	<u>(15,153)</u>

23、 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

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
淨利潤	(4,717)	3,814
加：固定資產折舊	4,761	8,069
無形資產攤銷	135	412
長期待攤費用攤銷	615	842
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的(收益)	(1,319)	(608)
公允價值變動(收益)／損失	(3,458)	8,719
財務費用	234,141	87,070
投資(收益)／損失	(364,578)	(222,704)
股份支付確認的費用	53,518	50,639
遞延所得稅資產的(增加)／減少	(21,606)	38,350
經營性應收項目的(增加)／減少	(3,411,085)	(2,259,173)
經營性應付項目的增加	2,537,447	96,757
經營活動產生的現金流量淨額	(976,146)	(2,187,813)

2、 現金及現金等價物淨變動情況：

項目	2012年1-6月 人民幣千元	2011年1-6月 人民幣千元
現金及現金等價物的期末餘額	1,023,845	1,491,441
減：現金及現金等價物的年初餘額	427,874	417,461
現金及現金等價物淨增加額	595,971	1,073,980

附錄四 截至2012年6月30日止六個月的未經審核合併財務資料

(2) 現金和現金等價物的構成：

項目	2012年1-6月	2011年1-6月
	人民幣千元	人民幣千元
一、 現金		
其中：庫存現金		
—可隨時用於支付的銀行存款.....	1,011,582	1,357,232
—可隨時用於支付的其他貨幣資金..	12,263	134,209
二、 期末現金及現金等價物餘額.....	1,023,845	1,491,441

註：

以上披露的現金和現金等價物不含使用受限制的貨幣資金及期限短的投資的金額。