

中外运空运发展股份有限公司

600270

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务报告	16
八、 备查文件目录	16

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
高伟	董事	另有公务	张淼
唐志兰	董事	另有公务	张淼
宋奇	董事	另有公务	宁亚平
崔忠付	独立董事	另有公务	任兴洲

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张建卫
主管会计工作负责人姓名	王久云
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	何艳

公司负责人张建卫、主管会计工作负责人王久云及会计机构负责人（会计主管人员）何艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中外运空运发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	外运发展
公司的法定英文名称	Sinotrans Air Transportation Development Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	Sinoair
公司法定代表人	张建卫

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓征	崔建齐
联系地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
电话	8610-80418928	8610-80418928
传真	8610-80418933	8610-80418933
电子信箱	stock@sinoair.com	stock@sinoair.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
注册地址的邮政编码	101312
办公地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
办公地址的邮政编码	101312
公司国际互联网网址	www.sinoair.com

电子信箱	stock@sinoair.com
------	-------------------

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号，外运发展天竺物流园办公楼 4 层

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	外运发展	600270	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 10 月 11 日	
公司首次注册登记地点	国家工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 26 日
	公司变更注册登记地点	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
	企业法人营业执照注册号	100000000032418
	税务登记号码	110108710925323
	组织机构代码	71092532-3
公司聘请的会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东方经贸德勤大楼 8 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,741,873,907.66	5,523,367,157.12	3.96
所有者权益(或股东权益)	4,936,279,859.53	4,859,371,585.79	1.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.45	5.37	1.49
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	246,275,808.92	230,813,749.74	6.70
利润总额	247,786,532.47	230,041,574.26	7.71
归属于上市公司股东的净利润	228,373,805.71	218,514,406.12	4.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	266,094,459.48	204,464,108.80	30.14
基本每股收益(元)	0.2522	0.2413	4.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2939	0.2258	30.16
稀释每股收益(元)	0.2522	0.2413	4.52
加权平均净资产收益率(%)	4.57	4.23	增加 0.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-18,187,239.40	-44,009,484.27	58.67
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0201	-0.0486	58.64

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,009,144.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	566,118.92
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-56,031,207.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,607,494.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,172.70
所得税影响额	-7,530,269.23
少数股东权益影响额（税后）	-49,106.88
合计	-37,720,653.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	574,637,796	63.46						574,637,796	63.46
1、国家持股									
2、国有法人持股	574,637,796	63.46						574,637,796	63.46
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	330,843,924	36.54						330,843,924	36.54
1、人民币普通股	330,843,924	36.54						330,843,924	36.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	905,481,720	100.00						905,481,720	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	53,461 户
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国外运股份有限公司	国有法人	63.46	574,637,796	0	574,637,796	无
中国机械进出口(集团)有限公司	国有法人	2.93	26,521,745	0		未知
北京首都旅游股份有限公司	国有法人	0.65	5,893,721	0		未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.45	4,093,267			未知
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.41	3,755,600			未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.40	3,604,029			未知
陈经建	境内自然人	0.35	3,200,000	0		未知
夏玉琴	境内自然人	0.34	3,033,731			未知
长安国际信托股份有限公司—信集金一	其他	0.32	2,876,462			未知
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	0.27	2,400,774			未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国机械进出口(集团)有限公司	26,521,745	人民币普通股
北京首都旅游股份有限公司	5,893,721	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,093,267	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	3,755,600	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	3,604,029	人民币普通股
陈经建	3,200,000	人民币普通股
夏玉琴	3,033,731	人民币普通股
长安国际信托股份有限公司—信集金一	2,876,462	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	2,400,774	人民币普通股
国际金融—汇丰—JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	2,158,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金及华夏成长证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司;其余股东公司未知其之间的关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国外运股份有限公司	574,637,796	2009-11-02	574,637,796	在股权分置改革方案实施 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持原非流通股股份（因实施股权激励计划转让股份除外）。

注：截至本报告期末，公司控股股东在外运发展股权分置改革时所做出向本公司注入优质资产的承诺正在办理过程中。在上述资产注入事宜未完全办理完毕前，公司将不申请控股股东所持有的有限售条件股份的解禁流通。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 3 月 20 日公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于审议公司董事会换届选举的议案》。同意控股股东提名张建卫先生、欧阳谱先生、张淼先生、高伟先生、唐志兰女士、宋奇先生为公司第五届董事会董事候选人；同意控股股东提名崔忠付先生、宁亚平女士、任兴洲女士为公司第五届董事会独立董事候选人，上述提名已于 2012 年 4 月 18 日经公司 2011 年度股东大会审议通过。

2、2012 年 4 月 18 日公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长及副董事长的议案》；选举张建卫先生担任公司第五届董事会董事长，选举欧阳谱先生担任公司第五届董事会副董事长。通过了《关于聘任公司总经理的议案》；同意聘任董事张淼先生担任公司总经理。通过了《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》；同意聘任唐志兰女士、肖成路先生、郝文宁先生担任公司副总经理；同意聘任王久云先生担任公司副总经理兼财务总监；通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》；同意聘任王晓征先生担任公司董事会秘书。上述高级管理人员任期与本届董事会任期一致。

3、2012 年 3 月 20 日公司第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于审议公司监事会换届选举的议案》，同意控股股东提名苏菊女士、沈晓斌先生为公司第五届监事会监事候选人，以上提名已于 2012 年 4 月 18 日经公司 2011 年度股东大会审议通过。此外，公司监事会接到公司职代会执委会的函，告知经公司职代会民主选举陈洋先生为公司第五届监事会职工代表监事，陈洋先生将与苏菊女士、沈晓斌先生共同组成公司第五届监事会。

4、公司监事会收到监事会主席苏菊女士递交的辞职报告，该报告于 2012 年 8 月 2 日送达公司监事会时生效。鉴于苏菊女士已到法定退休年龄，不能再继续履行监事会主席职务，公司监事会半数以上监事共同推举沈晓斌先生负责召集和主持监事会会议。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，欧债危机不断恶化，国内经济增速放缓，宏观经济下行压力增大。在现阶段全球经济处于困难时期的情况下，公司紧紧围绕“十二五”发展的战略规划，严格按照董事会制订的 2012 年度工作计划有条不紊地开展各项工作，以结构调整和产品创新为核心，有效地克服宏观经济减速等不利因素对公司业务所产生的负面影响，顺利实现了 2012 年上半年的各项生产经营目标，取得了较好的经济效益和社会效益。

报告期内，公司整体实现业务收入 187,538.98 万元，同比增长 23.23%；营业利润 24,627.58 万元，同比增长 6.70%；公司合营公司中外运敦豪国际航空快件有限公司的净利润比上年同期小幅增长，公司理财产品的投资收益有较大增长，但由于公司合营公司银河国际货运航空有限公司目前处于清算状态，公司计提预计负债 5,603.12 万元，上述因素使得上半年投资收益同比仅增长 3.62%；报告期内归属于母公司所有者的净利润为 22,837.38 万元，同比增长 4.51%。

报告期内，母公司国际航空货运代理业务实现代理总量 14,901.03 万公斤，比上年同期增长了 14.18%，其中出口货量 6,426.09 万公斤，比上年同期增长了 29.70%；进口货量 8,474.94 万公斤，比上年同期增长了 4.68%。

报告期内，在稳中求进指导原则下，根据国家宏观经济政策有关规定和物流市场的需求情况，公司进一步

扩展和完善网络，不断地创新产品，创新服务，其中包机业务和综合物流业务取得了较大的进展；公司继续通过采取集中发运、集中运力采购、统一营销等各种措施提高传统业务的运作效率，大力发展进口 FCA 业务，使传统业务的经营结构得到了进一步优化。在国际货代业务取得较好成绩的同时，公司的自有品牌国际快件专线业务的开发方面进展较快，在市场上形成了一定的竞争优势。2012 年上半年，母公司在报告期内共实现营业利润 25,033.23 万元，同比增长 3.07%。

2012 年下半年，公司将认真做好以下重点工作：

- 1、充分利用国家经济转型的机会，着力优化经营结构和业务结构，提高业务核心竞争能力。
- 2、全面和深入地展开管理提升活动，加强内控建设工作，着重进行经营管理方面的创新。
- 3、强化安全生产意识，继续采取有效措施努力实现公司的安全生产和经营风险的防控，以保证企业生产经营工作的正常进行和健康发展。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
国际航空货运代理服务	1,352,421,849.48	1,257,822,497.50	6.99	19.36	21.04	减少 1.29 个百分点
快件服务	146,275,878.47	121,871,708.84	16.68	14.72	8.12	增加 5.08 个百分点
国内货运及物流服务	371,653,170.36	310,314,377.70	16.50	44.44	48.30	减少 2.18 个百分点
合计	1,870,350,898.31	1,690,008,584.04	9.64	23.22	24.16	减少 0.69 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	577,045,615.36	-2.73
华东	496,036,665.31	42.26
华南	574,068,990.27	132.84
西部	223,199,627.37	-32.25
合计	1,870,350,898.31	23.22

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	国际航空快递	495,590,140.59	247,795,070.30	108.29

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	97,600.00	0.00	95,600.00	2,000.00	妥善保存于银行
合计	/	97,600.00	0.00	95,600.00	2,000.00	/

公司尚未使用的募集资金妥善保存于银行。

2、 承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况	是否符合预计收益
北京空港物流中心	是	15,344.00	16,140.28	是	78.81	是
收购北京空港快件监管中心	是	6,090.00	6,248.34	是	453.66	是
收购集团公司下属省市公司的空运资产	否	5,395.00	5,395.00	是	790.90	是
中外运上海浦东国际机场物流中心	是	19,800.00	14,343.42	是	67.79	是
综合物流配送系统	否	16,615.00	16,615.00	是		是
综合物流信息网络系统	是	13,726.00	12,135.82	是		是
补充流动资金	否	20,630.00	20,630.00	是		是
合计	/	97,600.00	91,507.86	/	1,391.16	/

公司已于 2011 年 1 月 21 日经 2011 年第一次临时股东大会及 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过，对上表中部分募集资金承诺项目进行了变更，具体请参阅本报告“五（三）3、募集资金变更项目情况”。

3、 募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

变更投资项目资金总额	7,046.76			
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度
北京空港物流中心	综合物流信息网络系统	796.28	796.28	是
收购北京空港快件监管中心	综合物流信息网络系统	158.34	158.34	是
收购天津天华宏运物流有限公司 100% 股权项目	中外运上海浦东国际机场物流中心	3,456.58	3,456.58	是
收购天津天华宏运物流有限公司 100% 股权项目	综合物流信息网络系统	635.56	635.56	是
收购佛山中外运快件管理报关有限公司 100% 股权项目	浦东机场物流中心扩建项目	2,000.00		是
合计	/	7,046.76	5,046.76	/

公司已于 2011 年对募集资金实际结余金额进行了变更，公司原募集资金项目实际结余资金总额为人民币 7,046.76 万元，占募集资金总额的 7.22%。

1)、【北京空港物流中心】原承诺使用募集资金 15,344 万元，实际使用 16,140.28 万元，将【综合物流信息网络系统建设项目】剩余资金中的 796.28 万元用于弥补其超过募集资金投入计划的金额；

2)、【收购北京空港快件监管中心】原承诺使用募集资金 6,090 万元，实际使用 6,248.34 万元，将【综合物流信息网络系统建设项目】剩余资金中的 158.34 万元，用于弥补其超过募集资金投入计划的金额；

3)、【收购天津天华宏运物流有限公司 100% 股权项目】：将【综合物流信息网络系统建设项目】剩余资金中的 635.56 万元，以及【中外运上海浦东国际机场物流中心建设项目】剩余资金中的 3,456.58 万元，总计 4,092.14 万元用于该项目投资。截至本报告期末，该项目资金已经投入。

4)、【浦东机场物流中心扩建项目】：将【中外运上海浦东国际机场物流中心建设项目】剩余资金中的 2,000 万元，用于该项目投资。

由于上述【浦东机场物流中心扩建项目】的建设规划未获批准，未能如期进行开工，为提高募集资金的使用效率，公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会对该项目结余资金变更了使用项目，用于【收购佛山中外运快件管理报关有限公司 100% 股权项目】，截至本报告期末，该项目资金尚未投入。

4、 非募集资金项目情况

1)、公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于审议在吉林长春经济技术开发区设立全资子公司

的议案》。同意在吉林长春经济技术开发区设立一家全资子公司，暂定名为“中外运（长春）物流有限公司”，注册资本人民币伍仟万元（¥50,000,000 元）。截至本报告期末，该公司已设立完成。

2)、公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于审议在上海浦东新区祝桥空港工业区设立全资子公司的议案》；同意公司在上海浦东新区祝桥空港工业区投资设立一家全资子公司，暂定名为“中外运（上海）空港物流有限公司”，注册资本人民币伍仟万元（¥50,000,000 元）。截至本报告期末，该公司的成立事宜正在办理中。

3)、公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》。同意收购佛山中外运快件管理报关有限公司（以下简称“佛山快件”）的 100% 股权；该交易以北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告（基准日 2011 年 12 月 31 日）确定的评估值人民币【3,752.49 万元】作为定价基础，以国有资产管理（授权）部门核准的最终评估值为准进行调整（幅度在±10%之间），并通过在产权交易所公开挂牌交易的方式决定拟受让的佛山快件 100% 股权对价；其中计划使用变更募集资金投入金额为人民币 2,000 万元，不足部分以自有资金补足。同意使用自有资金收购中国外运全资子公司-中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司剥离出的空运业务；该交易以北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告（基准日 2011 年 12 月 31 日）确定的评估值人民币【1,094.11 万元】为定价基础，以国有资产管理（授权）部门核准的最终评估值为准进行调整（幅度在±10%之间），并以协议方式决定拟受让业务的对价。该事项已于 2012 年 5 月 21 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。截至本报告期末，该收购事宜正在办理中。

4)、公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于审议公司变更部分募集资金使用项目的议案》；同意将原用于【公司浦东机场物流中心扩建项目】的募集资金人民币 2,000 万元，变更为【收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权项目】，变更资金占公司募集资金总额的 2.05%。该事项已于 2012 年 5 月 21 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。截至本报告期末，该项变更募集资金使用项目资金尚未投入。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司的现金分红政策为：“公司根据财务状况和业务发展的需要决定是否进行利润分配和制定相应的分配政策。利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司利润分配的具体分配方式和比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。”根据中国证监会“关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知”的要求，公司正在积极研究对公司章程进行修订，不断完善公司利润分配事项的决策程序和机制。

报告期内现金分红的执行情况：公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 4 月 18 日经公司 2011 年度股东大会审议批准，以 2011 年末股本总额 905,481,720 股为基数，每 10 股派发现金 2 元(含税)。总计派发现金 181,096,344 元(含税)，剩余利润作为未分配利润留存，2011 年度公司不再进行送股及资本公积转增股本。利润分配后，公司股本总额保持不变。上述分配方案已于 2012 年 6 月 18 日实施完毕。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及上海证券交易所《股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，持续推进公司治理建设工作，规范各项运作。公司严格执行公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则等规定，不断完善法人治理结构。在信息披露上，严格遵守“三公”原则，及时准确地披露了定期报告和临时报告。公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会的有关要求。

报告期内，公司根据北京证监局发布的“关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知”（京证公司发[2012]18 号）的相关要求，全面展开了公司内控体系建设的工作，设立领导小组及工作小组，并聘请了专业机构协助进行公司内部控制基本规范的建设工作，不断加强内部控制，提高公司治理及风险控制水平。

此外，公司按照北京证监局下发的“关于开展北京辖区上市公司规范运作自查自纠工作的通知”（京证公司发[2012]60 号）的相关要求，按照“自我约束、相互制衡、完善提高”的原则，以监事会为主体，从监事会自查、监督董事会、监督高管及监督信息披露等方面严格开展自查自纠工作，持续提高公司治理水平，促进公司规范化运作。

目前，公司法人治理的情况符合证券监管部门的要求，公司将继续通过股东大会、董事会、监事会以及管理层的协调运转，有效制衡，不断完善法人治理，提高治理水平，促进公司和谐稳定发展以更好的回馈广大投资者。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议批准了《2011 年度利润分配方案》，根据公司 2011 年度财务决算报告及德勤华永会计师事务所审计报告确定的 2011 年末可供股东分配的利润金额，同意公司 2011 年度不再计提盈余公积；并以 2011 年末股本总额 905,481,720 股为基数，每 10 股派发现金 2 元（含税）。总计派发现金 181,096,344 元(含税)，剩余利润作为未分配利润留存，2011 年度公司不再进行送股及资本公积转增股本。利润

分配后，公司股本总额保持不变。

股权登记日：2012 年 6 月 12 日

除息日：2012 年 6 月 13 日

现金红利发放日：2012 年 6 月 18 日

发放范围：截止 2012 年 6 月 12 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东。

上述分配方案已于 2012 年 6 月 18 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601111	中国国航	212,240,000.00	0.59	466,170,000.00	8,049,960.00	-12,507,000.00	可供出售金融资产	认购首次发行股份
600115	东方航空	394,999,996.50	0.74	347,599,996.92		23,699,999.79	可供出售金融资产	认购非公开发行股份
000725	京东方 A	303,000,000.00	0.89	229,200,000.00		18,000,000.00	可供出售金融资产	认购非公开发行股份
合计		910,239,996.50	/	1,042,969,996.92	8,049,960.00	29,192,999.79	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中外运长航财务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	5	25,000,000.00	625,410.69	0	长期股权投资	投资设立
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	/	25,000,000.00	625,410.69	0	/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》。同意收购佛山中外运快件管理报关有限公司（以下简称“佛山快件”）的 100% 股权；该交易以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告（基准日 2011 年 12 月 31 日）确定的评估值人民币【3,752.49 万元】作为定价基础，以国有资产管理（授权）部门核准的最终评估值为准进行调整（幅度在±10%之间），并通过在产权交易所公开挂牌交易的方式决定拟受让的佛山快件 100% 股权对价；其中计划使用变更募集资金投入金额为人民币 2,000 万元，不足部分以自有资金补足。同意使用自有资金收购中国外运全资子公司-中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家

分公司剥离出的空运业务；该交易以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告（基准日 2011 年 12 月 31 日）确定的评估值人民币【1,094.11 万元】为定价基础，以国有资产管理（授权）部门核准的最终评估值为准进行调整（幅度在±10%之间），并以协议方式决定拟受让业务的对价。以上收购事宜已于 2012 年 5 月 21 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。截至本报告期末，上述收购事宜正在办理中。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易类别	关联人	2012 年度预计金额(元)	报告期内总金额(元)	是否达到《股票上市规则》第 10.2.4 条或第 10.2.5 条规定的标准
向关联人提供的劳务	中国外运股份有限公司及公司最终控制方拥有直接和间接控制的下属企业发生的日常关联交易合计	90,000,000	41,562,689.14	达到 10.2.4 条
	公司的合营、联营企业	100,000,000	35,537,781.29	
	小计	190,000,000	77,100,470.43	
接受关联人提供的劳务	中国外运股份有限公司及公司最终控制方拥有直接和间接控制的下属企业发生的日常关联交易合计	120,000,000	26,017,145.92	达到 10.2.4 条
	公司的合营、联营企业	80,000,000	9,600,396.27	
	小计	200,000,000	35,617,542.19	
	合计	390,000,000	112,718,012.62	

具体内容详见财务报表附注“六 6、关联交易情况”

为了充分利用中国外运长航集团有限公司及其拥有的直接或间接控制的下属企业、中国外运股份有限公司及其拥有的直接或间接控制的下属企业、公司的合营、联营企业的服务网络，本报告期公司根据股东大会批准签署的《关于继续履行经常性关联交易的框架协议》的规定，继续与上述关联方之间展开互为代理的日常关联交易活动。上述交易金额合计未超过公司 2011 年度股东大会批准的标准。具体请参阅公司临时公告（临 2012-005 号及临 2012-006 号）

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》；该资产收购所发生的关联交易的具体情况同上述“六（六）1、收购资产情况”。

3、关联债权债务往来

公司与关联方的债权债务往来是公司与关联方在业务往来中产生的。报告期内，关联方向公司提供资金的余额为 29,708,559.46 元。公司向关联方提供资金的余额为 35,110,441.24 元。

截至本报告期末，公司不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况，具体内容详见公司财务报表附注“（六）7、关联方应收应付款项”。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保期限	担保类型	担保是否 已经履行 完毕	是否为关联方 担保
中外运敦豪国际航空快件有限公司	无	2012-06-18	2012-06-18 ~2015-11-25	连带责任担保	否	是
华捷国际运输代理有限公司	无	2009-09-25	2009-09-25 ~2013-12-26	连带责任担保	否	是
中外运阪急阪神国际货运有限公司	无	2010-04-01	2010-04-01 ~2013-03-31	连带责任担保	是	是
银河国际货运航空有限公司	2,476.31 万美元	2008-09-05	2008-9-5 ~2020-12-31	连带责任担保	否	是
银河国际货运航空有限公司	235.21 万美元	2011-03-16	2011-3-16~ 2012-8-19	连带责任担保	否	是
银河国际货运航空有限公司	500 万美 元	2011-08-19	2011-8-19~ 2012-8-19	连带责任担保	否	是
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)			0			
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)			3,211.52 万美元			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			6,000 万港元			
报告期末对子公司担保余额合计 (B)			6,000 万港元			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)			25,912.54			
担保总额占公司净资产的比例 (%)			5.24			
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			3,211.52 万美元			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			3,211.52 万美元			

注:

1)、经公司 2011 年度股东大会审议批准, 公司可以继续为所属企业取得“中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书”提供担保。公司所属企业从事航空运输销售代理业务, 须根据国务院颁布的《民用航空运输销售代理业务管理规定》的要求, 向中国民用航空总局及民用航空地区管理局申请取得经营批准证书, 公司所属企业在申请时, 民航局要求其提供本公司出具的担保合同, 该类担保合同无金额。2012 年 4 月 18 日, 公司 2011 年度股东大会通过了《关于继续为公司所属企业申请<中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书>提供担保的议案》, 批准了下一年度公司提供此类担保的公司范围, 同意授权公司管理层在股东大会确认的范围内批准提供此类担保。截止本报告期末, 公司尚未到期的担保共 2 个。

2)、截至报告期末,公司累计担保总额为 25,912.54 万元人民币,其中包括:

A、合营企业银河国际货运航空有限公司于 2008 年购买飞机向银行申请抵押贷款 7,470 万美元,公司按出资比例(51%)为银河航空提供无条件见索即付的连带责任担保,担保金额为 3,809.70 万美元。截至 2012 年 6 月 30 日,银行航空的贷款余额为 4,855.5 万美元,公司按出资比例承担连带责任担保的余额为 2,476.31 万美元,根据相应汇率折合人民币金额为 15,662.41 万元。

B、2011 年,公司共计为银河航空向银行申请 2,000 万美元的贷款提供担保,该担保为银行存单质押担保,截至 2012 年 6 月 30 日,该项贷款余额为 735.21 万美元,根据相应汇率折合人民币金额为 4,650.13 万元;报告期内公司为全资子公司中外运香港空运发展有限公司的银行贷款提供延期两年年的担保,担保金额为 6,000 万港币,相应人民币担保金额为 5,600 万元。

3)、公司已于 2012 年 5 月办理完毕对中外运阪急阪神国际货运有限公司的股权转让手续,并相应中止对该公司的担保。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

单位:万元 币种:人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
信托产品	自有资金	华润深国投信托有限公司	10000	一年期	集合资金信托计划	900	902.68	否
信托产品	自有资金	华润深国投信托有限公司	8000	一年期	集合资金信托计划	784		否
银行理财产品	自有资金	中国建设银行股份有限公司	10000	三个月	保本型理财产品	137.1	137.12	否
银行理财产品	自有资金	中国建设银行股份有限公司	10000	三个月	保本型法人理财产品	115	115.95	否

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1)、承诺背景:与股改相关的承诺

2)、承诺类型:资产注入

3)、承诺方:中国外运股份有限公司

4)、承诺内容:a、自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持原非流通股股份(因实施股权激励计划转让股份除外);b、自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内,根据外运发展业务需要,依据国家相关法律法规的规定,经外运发展股东大会审议通过并报国家有权部门审批后,向外运发展转让部分优质资产。

5)、是否有履行期限:是

6)、是否及时严格履行:否

7)、本报告期取得的进展:公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》,同意收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运全资子公司-中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司剥离出的空运业务。截至本报告期末,该收购事宜正在办理中。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	原聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	1

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
外运发展第四届董事会第 34 次会议决议公告（临 2012-001 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
外运发展关于控股股东履行股改承诺的公告（临 2012-002 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
外运发展第四届董事会第 35 次会议决议公告（临 2012-003 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
外运发展第四届董事会第 36 次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会通知（临 2012-004 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展关于继续履行《关于经常性关联交易的框架协议》的公告（临 2012-005 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展关于继续履行与下属合营企业签署的《关于日常关联交易的框架协议》的公告（临 2012-006 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展关于提请股东大会批准继续为公司所属企业申请中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书提供担保的公告（临 2012-007 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（临 2012-008 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展第四届监事会第 15 次会议决议公告（临 2012-009 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
外运发展 2011 年度股东大会决议公告（临 2012-010 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
外运发展关于职工代表监事选举结果的公告（临 2012-011 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
外运发展第五届董事会第 1 次会议决议公告（临 2012-012 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
外运发展第五届董事会第 2 次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会会议通知（临 2012-013 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
外运发展关联交易公告（临 2012-014 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
外运发展关于变更部分募集资金使用项目的公告（临 2012-015 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn

外运发展关于为全资子公司中外运香港空运发展有限公司向银行申请贷款提供担保的公告（临 2012-016 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
外运发展第五届监事会第 1 次会议决议公告（临 2012-017 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
外运发展 2012 年第一次临时股东大会决议公告（临 2012-018 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
外运发展关于下属合营企业银河国际货运航空有限公司拟进行清算的公告（临 2012-019 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
外运发展 2011 年度利润分配实施公告（临 2012-020 号）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn

七、财务报告

财务报表及附注详见附件。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张建卫
中外运空运发展股份有限公司
2012 年 8 月 16 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日	项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	1,611,727,722.55	1,782,978,066.19	短期借款	(五)19	16,304,400.00	47,669,160.00
应收票据	(五)2	9,461,420.54	10,524,211.96	应付账款	(五)20	461,077,885.42	367,976,104.50
应收账款	(五)3	669,800,205.63	539,692,996.35	预收款项	(五)21	114,936,372.84	98,753,380.83
预付款项	(五)4	108,470,303.50	72,971,656.65	应付职工薪酬	(五)22	47,361,790.38	60,122,911.46
应收利息	(五)5	11,727,646.55	12,107,280.35	应交税费	(五)23	25,601,571.74	10,469,162.49
应收股利	(五)6	14,263,229.93	432,425.19	应付利息		42,406.33	103,387.94
其他应收款	(五)7	75,113,023.06	77,868,455.60	应付股利		-	527,978.51
存货	(五)8	448,113.47	583,011.87	其他应付款	(五)24	46,671,814.94	50,996,771.25
其他流动资产	(五)9	80,000,000.00	200,000,000.00	流动负债合计		711,996,241.65	636,618,856.98
流动资产合计		2,581,011,665.23	2,697,158,104.16	非流动负债：			
非流动资产：				预计负债	(五)25	56,031,207.73	-
可供出售金融资产	(五)10	1,042,969,996.92	1,004,045,997.20	递延所得税负债	(五)17	33,182,500.11	23,451,500.18
长期股权投资	(五)12	1,311,390,440.23	1,087,973,734.03	非流动负债合计		89,213,707.84	23,451,500.18
固定资产	(五)13	513,218,929.33	441,813,475.94	负债合计		801,209,949.49	660,070,357.16
在建工程	(五)14	129,337,793.20	119,372,488.06	股东权益：			
无形资产	(五)15	150,381,728.18	151,983,897.30	股本	(五)26	905,481,720.00	905,481,720.00
长期待摊费用	(五)16	3,524,623.41	5,758,240.70	资本公积	(五)28	703,881,988.51	674,689,048.72
递延所得税资产	(五)17	10,038,731.16	15,261,219.73	专项储备	(五)27	2,316,414.50	1,801,401.30
非流动资产合计		3,160,862,242.43	2,826,209,052.96	盈余公积	(五)29	490,091,875.85	490,091,875.85
				未分配利润	(五)30	2,835,437,898.65	2,788,160,436.94
				外币报表折算差额		(930,037.98)	(852,897.02)
				归属于母公司股东权益合计		4,936,279,859.53	4,859,371,585.79
				少数股东权益		4,384,098.64	3,925,214.17
				股东权益合计		4,940,663,958.17	4,863,296,799.96
资产总计		5,741,873,907.66	5,523,367,157.12	负债和股东权益总计		5,741,873,907.66	5,523,367,157.12

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：___张建卫___ 主管会计工作负责人：___王久云___ 会计机构负责人：___何艳___

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	项目	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,407,212,381.68	1,553,164,513.91	应付账款		433,004,751.38	338,875,188.33
应收票据		9,461,420.54	10,234,211.96	预收款项		108,172,321.60	94,453,562.70
应收账款	(十一)1	573,816,763.56	454,554,239.04	应付职工薪酬		42,142,538.25	55,706,365.11
预付款项		101,780,251.00	66,660,717.88	应交税费		23,791,535.12	8,170,919.01
应收利息		11,700,696.55	12,079,872.02	其他应付款		171,426,446.92	167,913,722.63
应收股利		14,379,573.32	1,340,736.34	流动负债合计		778,537,593.27	665,119,757.78
其他应收款	(十一)2	123,355,817.96	107,067,382.19	非流动负债：			
存货		20,668.54	25,126.58	预计负债		56,031,207.73	-
其他流动资产		80,000,000.00	200,000,000.00	递延所得税负债		33,182,500.11	23,451,500.18
流动资产合计		2,321,727,573.15	2,405,126,799.92	非流动负债合计		89,213,707.84	23,451,500.18
非流动资产：				负债合计		867,751,301.11	688,571,257.96
可供出售金融资产		1,042,969,996.92	1,004,045,997.20	股东权益：			
长期股权投资	(十一)3	1,945,840,791.23	1,672,424,085.03	股本		905,481,720.00	905,481,720.00
固定资产		405,204,847.44	401,752,366.17	资本公积		704,855,601.20	675,662,661.41
在建工程		37,507,184.00	-	专项储备		2,133,130.99	1,650,714.88
无形资产		73,980,161.75	75,339,086.59	盈余公积		490,091,875.85	490,091,875.85
长期待摊费用		2,942,388.64	5,100,295.56	未分配利润		2,869,470,526.57	2,817,067,010.63
递延所得税资产		9,611,212.59	14,736,610.26	股东权益合计		4,972,032,854.61	4,889,953,982.77
非流动资产合计		3,518,056,582.57	3,173,398,440.81				
资产总计		5,839,784,155.72	5,578,525,240.73	负债和股东权益总计		5,839,784,155.72	5,578,525,240.73

合并利润表

人民币元

项目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入	(五)31	1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
其中：营业收入		1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
二、营业总成本		1,844,532,215.93	1,498,980,355.90
其中：营业成本	(五)31	1,692,630,157.92	1,361,899,220.89
营业税金及附加	(五)32	16,103,411.28	14,265,343.15
销售费用		65,847,953.92	62,165,272.62
管理费用		86,587,744.16	73,427,455.94
财务费用	(五)33	(17,835,788.40)	(11,963,633.51)
资产减值损失	(五)35	1,198,737.05	(813,303.19)
加：投资收益(损失以“—”号填列)	(五)34	215,418,207.28	207,883,505.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246,444,797.80	193,249,115.18
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		246,275,808.92	230,813,749.74
加：营业外收入	(五)36	1,715,736.74	633,186.13
减：营业外支出	(五)37	205,013.19	1,405,361.61
其中：非流动资产处置损失		123,496.16	347,473.03
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		247,786,532.47	230,041,574.26
减：所得税费用	(五)38	18,953,842.29	11,303,322.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		228,832,690.18	218,738,252.22
归属于母公司股东的净利润		228,373,805.71	218,514,406.12
少数股东损益		458,884.47	223,846.10
六、每股收益：	(五)39		
(一)基本每股收益		0.2522	0.2413
(二)稀释每股收益		0.2522	0.2413
七、其他综合收益	(五)40	29,115,798.83	(309,850,419.92)
八、综合收益总额		257,948,489.01	(91,112,167.70)
归属于母公司股东的综合收益总额		257,489,604.54	(91,336,013.80)
归属于少数股东的综合收益总额		458,884.47	223,846.10

母公司利润表

人民币元

项目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	(十一)4	1,543,306,272.88	1,226,685,636.80
减：营业成本	(十一)4	1,390,851,493.29	1,086,135,580.57
营业税金及附加		13,984,572.48	12,916,461.67
销售费用		47,900,288.41	45,625,244.39
管理费用		71,349,062.67	60,135,954.39
财务费用		(16,920,764.25)	(11,866,790.37)
资产减值损失		1,227,556.07	(1,258,376.43)
加：投资收益(损失以“－”号填列)	(十一)5	215,418,207.28	207,883,505.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246,444,797.80	193,249,115.18
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		250,332,271.49	242,881,067.69
加：营业外收入		1,514,985.78	561,672.84
减：营业外支出		197,808.35	1,265,396.38
其中：非流动资产处置损失		123,496.16	227,307.61
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		251,649,448.92	242,177,344.15
减：所得税费用		18,149,588.98	10,671,588.29
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		233,499,859.94	231,505,755.86
五、每股收益：			
六、其他综合收益		29,192,939.79	(309,884,920.29)
七、综合收益总额		262,692,799.73	(78,379,164.43)

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,754,997,598.98	1,491,937,057.25
收到其他与经营活动有关的现金	(五)41(1)	21,686,875.30	8,185,030.27
经营活动现金流入小计		1,776,684,474.28	1,500,122,087.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,516,551,090.67	1,176,495,442.82
支付给职工以及为职工支付的现金		173,459,442.32	168,342,480.98
支付的各项税费		23,394,056.12	99,432,089.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五)41(2)	81,467,124.57	99,861,558.06
经营活动现金流出小计		1,794,871,713.68	1,544,131,571.79
经营活动产生的现金流量净额	(五)42(1)	(18,187,239.40)	(44,009,484.27)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12,182,944.94	452,634,389.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,010,485.72	738,120.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,050,950.13	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)41(3)	81,327,798.58	16,432,040.29
投资活动现金流入小计		416,572,179.37	469,804,550.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,013,079.24	64,741,143.94
投资支付的现金		180,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,450,750.00	16,999,990.60
支付其他与投资活动有关的现金	(五)41(4)	32,051.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		297,495,880.24	281,741,134.54
投资活动产生的现金流量净额		119,076,299.13	188,063,415.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		16,304,400.00	-
筹资活动现金流入小计		16,304,400.00	-
偿还债务支付的现金		47,669,160.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,276,037.52	91,343,534.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		527,978.51	514,736.68
支付其他与筹资活动有关的现金		933,778.00	-
筹资活动现金流出小计		224,878,975.52	91,343,534.82
筹资活动产生的现金流量净额		(208,574,575.52)	(91,343,534.82)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,394.15	(1,116,690.78)
五、现金及现金等价物净增加额	(五)42(2)	(107,634,121.64)	51,593,705.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,587,649,346.79	1,663,714,462.05
六、期末现金及现金等价物余额	(五)42(3)	1,480,015,225.15	1,715,308,168.04

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,430,975,686.92	1,190,030,592.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,092,160.78	32,909,078.00
经营活动现金流入小计		1,434,067,847.70	1,222,939,670.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,221,016,371.60	903,541,745.18
支付给职工以及为职工支付的现金		149,452,963.34	146,933,535.32
支付的各项税费		19,565,204.42	96,627,052.68
支付其他与经营活动有关的现金		71,238,483.03	114,098,544.12
经营活动现金流出小计		1,461,273,022.39	1,261,200,877.30
经营活动产生的现金流量净额	(十一)6	(27,205,174.69)	(38,261,206.84)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12,974,912.70	452,634,389.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		986,493.18	688,503.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,050,950.13	-
收到其他与投资活动有关的现金		80,750,817.88	19,507,415.62
投资活动现金流入小计		416,763,173.89	472,830,309.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,891,014.02	28,004,675.71
投资支付的现金		180,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,450,750.00	16,999,990.60
支付其他与投资活动有关的现金		32,051.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计		303,373,815.02	250,004,666.31
投资活动产生的现金流量净额		113,389,358.87	222,825,642.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,800,000.00	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,800,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,645,352.09	90,548,172.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,733,778.00	-
筹资活动现金流出小计		177,379,130.09	90,548,172.00
筹资活动产生的现金流量净额		(168,579,130.09)	(64,548,172.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,035.68	(15,971.47)
五、现金及现金等价物净增加额		(82,335,910.23)	120,000,292.43
加：期初现金及现金等价物余额	(十一)6(3)	1,358,435,794.51	1,491,895,853.17
六、期末现金及现金等价物余额	(十一)6(3)	1,276,099,884.28	1,611,896,145.60

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日止期间							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	905,481,720.00	674,689,048.72	1,801,401.30	490,091,875.85	2,788,160,436.94	(852,897.02)	3,925,214.17	4,863,296,799.96
二、本期期初余额	905,481,720.00	674,689,048.72	1,801,401.30	490,091,875.85	2,788,160,436.94	(852,897.02)	3,925,214.17	4,863,296,799.96
三、本期增减变动金额	-	29,192,939.79	515,013.20	-	47,277,461.71	(77,140.96)	458,884.47	77,367,158.21
(一)净利润	-	-	-	-	228,373,805.71	-	458,884.47	228,832,690.18
(二)其他综合收益	-	29,192,939.79	-	-	-	(77,140.96)	-	29,115,798.83
上述(一)和(二)小计	-	29,192,939.79	-	-	228,373,805.71	(77,140.96)	458,884.47	257,948,489.01
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四)利润分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	-	-	(181,096,344.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	-	-	(181,096,344.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六)专项储备	-	-	515,013.20	-	-	-	-	515,013.20
1. 本期提取	-	-	562,733.87	-	-	-	-	562,733.87
2. 本期使用	-	-	(47,720.67)	-	-	-	-	(47,720.67)
四、本期末余额	905,481,720.00	703,881,988.51	2,316,414.50	490,091,875.85	2,835,437,898.65	(930,037.98)	4,384,098.64	4,940,663,958.17

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日止期间							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	905,481,720.00	1,346,746,757.71	923,534.47	490,091,875.85	2,426,437,614.78	(295,278.44)	3,863,183.27	5,173,249,407.64
二、本年期初余额	905,481,720.00	1,346,746,757.71	923,534.47	490,091,875.85	2,426,437,614.78	(295,278.44)	3,863,183.27	5,173,249,407.64
三、本期增减变动金额	-	(309,884,920.29)	351,633.75	-	127,966,234.12	34,500.37	227,212.72	(181,305,339.33)
(一)净利润	-	-	-	-	218,514,406.12	-	223,846.10	218,738,252.22
(二)其他综合收益	-	(309,884,920.29)	-	-	-	34,500.37	-	(309,850,419.92)
上述(一)和(二)小计	-	(309,884,920.29)	-	-	218,514,406.12	34,500.37	223,846.10	(91,112,167.70)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	-	-	(90,548,172.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	-	-	(90,548,172.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	351,633.75	-	-	-	3,366.62	355,000.37
1. 本期提取	-	-	520,666.59	-	-	-	3,366.62	524,033.21
2. 本期使用	-	-	(169,032.84)	-	-	-	-	(169,032.84)
四、本期期末余额	905,481,720.00	1,036,861,837.42	1,275,168.22	490,091,875.85	2,554,403,848.90	(260,778.07)	4,090,395.99	4,991,944,068.31

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日止期间					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	675,662,661.41	1,650,714.88	490,091,875.85	2,817,067,010.63	4,889,953,982.77
二、本期期初余额	905,481,720.00	675,662,661.41	1,650,714.88	490,091,875.85	2,817,067,010.63	4,889,953,982.77
三、本期增减变动金额	-	29,192,939.79	482,416.11	-	52,403,515.94	82,078,871.84
(一)净利润	-	-	-	-	233,499,859.94	233,499,859.94
(二)其他综合收益	-	29,192,939.79	-	-	-	29,192,939.79
上述(一)和(二)小计	-	29,192,939.79	-	-	233,499,859.94	262,692,799.73
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	(181,096,344.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	(181,096,344.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	482,416.11	-	-	482,416.11
1. 本期提取	-	-	530,136.78	-	-	530,136.78
2. 本期使用	-	-	(47,720.67)	-	-	(47,720.67)
四、本期期末余额	905,481,720.00	704,855,601.20	2,133,130.99	490,091,875.85	2,869,470,526.57	4,972,032,854.61

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日止期间					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	1,347,720,370.40	864,527.51	490,091,875.85	2,432,448,567.01	5,176,607,060.77
二、本期期初余额	905,481,720.00	1,347,720,370.40	864,527.51	490,091,875.85	2,432,448,567.01	5,176,607,060.77
三、本期增减变动金额	-	(309,884,920.29)	325,942.83	-	140,957,583.86	(168,601,393.60)
(一)净利润	-	-	-	-	231,505,755.86	231,505,755.86
(二)其他综合收益	-	(309,884,920.29)	-	-	-	(309,884,920.29)
上述(一)和(二)小计	-	(309,884,920.29)	-	-	231,505,755.86	(78,379,164.43)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	(90,548,172.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	(90,548,172.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	325,942.83	-	-	325,942.83
1. 本期提取	-	-	491,609.05	-	-	491,609.05
2. 本期使用	-	-	(165,666.22)	-	-	(165,666.22)
四、本期期末余额	905,481,720.00	1,037,835,450.11	1,190,470.34	490,091,875.85	2,573,406,150.87	5,008,005,667.17

(一) 公司基本情况

中外运空运发展股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1999年10月11日,是经国家经贸委国经贸企改[1999]939号文批准,由中国对外贸易运输(集团)总公司(2009年经重组后更名为中国外运长航集团有限公司,以下简称“外运长航集团”)作为主要发起人,联合中国机械进出口(集团)有限公司等企业,以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司成立时注册资本为人民币20,716万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]156号文批准,本公司于2000年11月30日公开发行人民币普通股7,000万股,并于2000年12月28日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本为人民币27,716万元。

2001年6月,本公司实施2000年度股东大会审议通过的每10股送红股1股的利润分配方案,注册资本增加为人民币30,487.60万元。2002年6月,本公司实施2001年度股东大会审议通过的每10股送红股1股和用资本公积金每10股转增1股的分配方案,注册资本增加为人民币36,585.12万元。2003年7月,本公司实施2002年度股东大会审议通过的每10股送红股2股和用资本公积金每10股转增3股的分配方案,注册资本增加为人民币54,877.68万元。2003年外运长航集团将其对本公司的股权作为出资投入到中国外运股份有限公司(以下简称“中国外运”),并于2003年1月办理了股权转让手续。2004年6月,本公司实施2003年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增5股的资本公积转增方案,注册资本增加为人民币82,316.52万元。2005年6月,本公司实施2004年度股东大会审议通过的每10股送红股1股的利润分配方案,注册资本增加为人民币90,548.172万元。截止2005年12月31日,本公司总股本90,548.172万股,其中,国有法人股67,515.822万股,占总股本的74.56%;法人股163.35万股,占总股本的0.18%;社会公众股22,869万股,占总股本的25.26%。

根据本公司于2006年10月23日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《中外运空运发展股份有限公司股权分置改革方案》以及国务院国有资产监督管理委员会《关于中外运空运发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]1367号)的批准,本公司的非流通股股东向本方案实施之股权登记日在册的全体流通股股东每10股流通股支付2.9股股票。股改实施后,截止2006年12月31日,本公司的总股本为905,481,720股,其中有限售条件的流通股份为610,471,620股,占总股本的67.42%,无限售条件的流通股份为295,010,100股,占总股本的32.58%。

2007年11月2日,本公司有限售条件的流通股中的35,833,824股上市交易。2009年11月2日,中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796股已符合上市交易的条件应上市交易,但中国外运正在履行注入优质资产的股改承诺,故中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796股目前暂未上市流通。

本公司属于物流运输行业,具体涉及国际货运代理业、航空快递业和国内物流综合服务业。经营范围主要包括:许可经营项目:普通货运(道路:有效期至2014年05月17日);国际快递业务(邮政企业专营业务除外,有效期至2014年12月31日)。一般经营项目:国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客货运销售代理业务(危险品除外);国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空货运销售代理业务(危险品除外);承办空运进出口货物和过境货物的国际运输代理业务,包括:揽货、分拨、订舱、包机、仓储、中转、物流服务、国际多式联运、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关咨询业务;寄递业务(信件和其他具有信件性质的物品除外);与以上业务相关的咨询、服务、展览、技术交流;资产管理;实业投资。本公司注册地址:北京市顺义区天竺空港工业区A区天柱路20号。法定代表人:张建卫。

本公司之母公司为中国外运,本公司最终母公司为外运长航集团。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除可供出售金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止会计期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。本期财务报表披露的会计政策与本公司 2011 年年度报告中披露的会计政策保持一致。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。唯本财务报表的最近一期期间为 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

本集团的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

9.3.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6.2 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
(1)账龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
(2)押金、保证金、备用金	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1)账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
(2)押金、保证金、备用金	不计提坏账准备

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	计提比例 (%)
0-6 个月	0.00
7-12个月	30.00
1-2年	50.00
2年以上	100.00

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括低值易耗品、库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值超过 2,000 元的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13、固定资产 - 续

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。本集团无资本化的借款费用。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、管理软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产 - 续

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

19、收入

本集团的营业收入主要包括国际航空货运代理业务收入、快件业务收入和国内货运及物流服务业务收入。

一般地，本集团在提供的运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

- (1) 国际航空货运代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认。本集团实际上作为委托人为客户安排运输物品时，应确认的收入一般包括代理费用及承运人向本集团收取的承运费。
- (2) 快件业务收入于相关文件或包裹到达指定交付地点时确认。
- (3) 国内货运及物流服务业务收入除项目物流业务外一般于提供有关运输服务完成时确认。

项目物流业务为本集团与客户签订总合同，约定在一定时间内向其提供持续综合物流服务的一种业务。项目物流业务收入在项目物流业务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、融资租赁、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团业务为经营租赁。

22.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

本集团本年无重大会计政策、重大会计估计的变更和重大前期会计差错更正。

24、其他主要会计政策、会计估计

职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
营业税	营业额	3%、5%
增值税	销售额	6%、11%
城市维护建设税	实缴营业税额、增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴营业税额、增值税额	1%、3%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司注册地为中国香港，利得税率为 16.5%。

依据国务院同意的财税[2011]110 号《营业税改征增值税试点方案》，财政部、国家税务总局印发了财税[2011]111 号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，自 2012 年 1 月 1 日起施行。因此，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司之华东分公司从事的航空货运代理服务、快件代理服务适用 6% 的增值税税率，国内运输服务适用 11% 的增值税税率。

根据财政部和国家税务总局公布的财税〔2012〕71 号文件《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，北京市应当于 2012 年 9 月 1 日完成新旧税制转换，江苏省、安徽省应当于 2012 年 10 月 1 日完成新旧税制转换。福建省、广东省应当于 2012 年 11 月 1 日完成新旧税制转换。天津市、浙江省、湖北省应当于 2012 年 12 月 1 日完成新旧税制转换。上述地区的试点方案、试点行业和政策安排与上海一致。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中外运香港空运发展有限公司	有限责任公司	香港	物流运输	5,000万元港币	国际运输代理、国际快递业务	5,000万元港币	-	100	100	是	-	-
中外运速递有限公司	有限责任公司	上海市	物流运输	5,000万元人民币	货运代理、国际快递	5,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运现代物流有限公司	有限责任公司	北京市	物流运输	10,000万元人民币	仓储、分拨、包装；信息咨询	10,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
上海新运物流有限公司	有限责任公司	上海市	物流运输	450万元人民币	保税区内物流业务、国际贸易	450万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	有限责任公司	绵阳市	物流仓储	100万元人民币	承办进出口货物的国际运输代理业务、仓储服务	100万元人民币	-	100	100	是	-	-
北京中外运空港仓储服务有限公司	有限责任公司	北京市	物流运输	500万元人民币	仓储服务；代理进出口；货物进出口；技术进出口	500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运绵阳物流有限公司	有限责任公司	绵阳市	物流运输	300万元人民币	仓储服务；代理报关、报检服务；货物进出口、技术进出口	300万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(成都)空港物流有限公司	有限责任公司	成都市	物流运输	12,600万元人民币	国际、国内货运代理、仓储、国际快递业务	12,600万元人民币	-	100	100	是	-	-
南京新运物流有限公司	有限责任公司	南京市	物流运输	500万元人民币	国际运输代理、商品、技术进出口	500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(青岛)空港物流有限公司	有限责任公司	青岛市	物流运输	13,500万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、自有房屋出租	13,500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(郑州)保税物流有限公司	有限责任公司	郑州市	物流运输	5,000万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、房屋租赁	5,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运河北物流有限公司	有限责任公司	定州市	物流运输	4,000万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、租赁	4,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	有限责任公司	重庆市	物流运输	500万元人民币	货运代理、仓储服务、人力装卸；保税代理	500万元人民币	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

中外运(长春)物流有限公司	有限责任公司	长春市	物流运输	5,000万元 人民币	仓储服务、房屋及物业 出租、对外贸易经营	5,000万元 人民币	-	100	100	是	-	-
---------------	--------	-----	------	----------------	-------------------------	----------------	---	-----	-----	---	---	---

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大连京大国际货运代理有限公司	有限责任公司	大连市	物流运输	700万元人民币	货运代理、国际快递	420万元人民币	-	60	60	是	4,384,098.64	-

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
天津天华宏运物流有限公司	有限责任公司	天津市	物流运输	2,000万元人民币	物流、国际货运代理	3,209万元人民币	-	100	100	是	-	-

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(4)持股比例超过 50%但未纳入合并范围的公司

<1> 银河国际货运航空有限公司

银河国际货运航空有限公司(以下简称“银河航空”)成立于 2007 年 12 月,是由本公司、大韩航空有限公司、韩亚投资有限公司(Hana Capital Co., Ltd.)和新韩投资有限公司(Shinhan Capital Co., Ltd.)共同出资组建的中外合资经营企业,本公司出资比例为 51%。银河航空 2008 年年中开始正式经营,根据其实际经营、管理情况及公司章程的规定和执行情况,属于共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。

本公司于 2012 年 5 月 23 日发布《关于下属合营企业银河国际货运航空有限公司拟进行清算的公告》(以下简称“公告”),鉴于 2009 年至 2011 年银河航空已连续三年经营亏损且正处于经营性停航期,航空货运市场持续低迷短期难以复苏。本公司拟按照内部管理的有关规定启动相关审批程序决定银河航空未来发展。目前,各方股东仍在商讨对其具体的处置方案。

<2> 成都保税物流投资有限公司

成都保税物流投资有限公司(以下简称“成都保税物流”)成立于 2005 年 3 月,由成都高新投资集团有限公司(原“成都高新区投资有限公司”)出资成立。本公司与成都高新投资集团有限公司于 2006 年 3 月签订重组协议,本公司以现金 5,000 万元对成都保税物流出资,占注册资本的 50%,成都高新投资集团有限公司以成都保税物流经评估确认的净资产值取整 5,000 万元作为出资,占注册资本的 50%。

经本公司于 2009 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第二次会议决议,本公司 2009 年与成都高新投资集团有限公司共同向成都保税物流增资人民币 7,500 万元,其中,本公司增资人民币 4,500 万元,增资后,本公司持有成都保税物流的股权比例为 54.29%。但根据其实际经营、管理情况及公司章程的规定和执行情况,本公司判断对成都保税物流属于共同控制,采用权益法核算,不合并其财务报表。

2、合并范围发生变更的说明

本集团本期合并范围发生变更,通过投资设立方式取得子公司中外运(长春)物流有限公司。

3、本期新纳入合并范围的主体

(1)本期新纳入合并的子公司

人民币元

子公司全称	期末净资产	本期净利润
中外运(长春)物流有限公司	50,000,000.00	-

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司经营地为香港,其记账本位币为港币,期末主要财务报表项目的折算汇率见下表:

报表项目	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1-6 月	2011 年 12 月 31 日	2011 年 1-6 月
资产、负债项目	0.8152	-	0.8107	-
收入、费用和现金流量项目	-	0.8130	-	0.8413

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,778,021.41			575,519.16
人民币	-	-	1,754,031.97	-	-	530,358.65
美元	1,113.16	6.3249	7,040.63	1,111.72	6.3009	7,004.85
港币	15,674.48	0.8152	12,777.84	8,858.20	0.8107	7,181.34
欧元	394.16	7.8710	3,102.43	3,794.71	8.1625	30,974.32
日元	13,423.87	0.0796	1,068.54	-	-	-
银行存款：			1,476,562,599.82			1,585,425,862.46
人民币	-	-	1,414,502,428.62	-	-	1,523,806,129.32
美元	6,705,960.95	6.3249	42,414,532.41	4,254,671.70	6.3009	26,808,260.91
港币	19,111,916.85	0.8152	15,580,034.62	40,614,530.68	0.8107	32,926,200.02
欧元	130,678.83	7.8710	1,028,573.07	230,967.50	8.1625	1,885,272.21
日元	38,153,657.04	0.0796	3,037,031.10	-	-	-
其他货币资金：			133,387,101.32			196,976,684.57
人民币	-	-	131,756,661.32	-	-	195,355,284.57
港币	2,000,000.00	0.8152	1,630,440.00	2,000,000.00	0.8107	1,621,400.00
合计	-----	-----	1,611,727,722.55	-----	-----	1,782,978,066.19

于2012年6月30日，本集团其他货币资金中包括用于质押的限制性存款人民币125,450,000.00元(2011年12月31日：人民币190,000,000.00元)，保函押金人民币6,262,497.40元(2011年12月31日：人民币5,328,719.40元)。

2、应收票据

人民币元

种类	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	9,461,420.54	10,272,062.26
商业承兑汇票	-	252,149.70
合计	9,461,420.54	10,524,211.96

于2012年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

本集团不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，也不存在已经背书给他方但尚未到期的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露如下：

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	672,523,239.09	100.00	(2,723,033.46)	0.40	540,863,767.07	99.28	(1,170,770.72)	0.22
组合小计	672,523,239.09	100.00	(2,723,033.46)	0.40	540,863,767.07	99.28	(1,170,770.72)	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	3,896,487.45	0.72	(3,896,487.45)	100.00
合计	672,523,239.09	--	(2,723,033.46)	--	544,760,254.52	--	(5,067,258.17)	--

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款按照账龄分析如下：

人民币元

项目	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6个月	664,184,125.89	98.76	-	664,184,125.89	538,070,588.32	98.78	-	538,070,588.32
7-12个月	7,626,403.10	1.14	(2,287,920.93)	5,338,482.17	1,688,243.78	0.31	(506,473.14)	1,181,770.64
1至2年	555,195.14	0.08	(277,597.57)	277,597.57	881,274.77	0.16	(440,637.38)	440,637.39
2至3年	157,514.96	0.02	(157,514.96)	-	77,572.35	0.01	(77,572.35)	-
3年以上	-	-	-	-	4,042,575.30	0.74	(4,042,575.30)	-
合计	672,523,239.09	100.00	(2,723,033.46)	669,800,205.63	544,760,254.52	100.00	(5,067,258.17)	539,692,996.35

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	664,184,125.89	-	-	538,070,588.32	-	-
7-12个月	7,626,403.10	30.00	(2,287,920.93)	1,688,243.78	30.00	(506,473.13)
1至2年	555,195.14	50.00	(277,597.57)	881,274.77	50.00	(440,637.39)
2至3年	157,514.96	100.00	(157,514.96)	77,572.35	100.00	(77,572.35)
3年以上	-	-	-	146,087.85	100.00	(146,087.85)
合计	672,523,239.09	--	(2,723,033.46)	540,863,767.07	--	(1,170,770.72)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 本期实际核销的应收账款情况如下：

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市亚风国际货运代理有限公司	运费、劳务费	3,896,487.45	无法收回	否
海南正道高科农业发展有限公司	运费、劳务费	257,094.20	无法收回	否
万特制药(海南)有限公司	运费、劳务费	101,207.85	无法收回	否
其他	运费、劳务费	16,132.54	无法收回	否
合计	--	4,270,922.04	--	--

(3) 本期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况如下：

人民币元

单位名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国外运股份有限公司	339,232.52	-	570,041.86	-
合计	339,232.52	-	570,041.86	-

(4) 本期末应收账款金额前五名单位情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司 1	第三方	44,709,528.58	0-6 个月； 7-12 个月	6.65
公司 2	第三方	39,860,000.00	0-6 个月	5.93
公司 3	第三方	32,303,898.79	0-6 个月	4.80
公司 4	第三方	27,750,803.25	0-6 个月	4.13
公司 5	第三方	16,565,506.04	0-6 个月	2.46
合计	--	161,189,736.66	--	23.97

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(5)应收关联方账款情况如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	11,958,277.27	1.78
大连日通外运物流有限公司	控股股东之合营公司	7,613,208.53	1.13
中外运敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	2,261,620.80	0.34
中外运-日新国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	2,275,127.66	0.34
中国外运长江有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	1,543,764.82	0.23
中国外运华东有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	1,268,401.06	0.19
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	961,447.45	0.14
江苏外运物流有限责任公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	749,732.68	0.11
浙江中外运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	434,146.04	0.06
浙江外运台州有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	402,989.50	0.06
中国外运股份有限公司	控股股东	339,232.52	0.05
华捷国际运输代理有限公司	本公司之合营公司	294,640.87	0.04
上海伟运国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	219,295.40	0.03
中国外运广东有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	218,507.50	0.03
上海中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	189,127.16	0.03
烟台中外运国际物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	159,590.67	0.02
中国外运四川公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	154,830.63	0.02
四川中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	143,346.59	0.02
中国外运辽宁有限公司国际联运分公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	114,262.80	0.02
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	108,634.50	0.02
昆山中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	105,186.06	0.02
其他		825,523.64	0.12
合计		32,340,894.15	4.80

4、预付款项

(1)预付款项按账龄分析如下:

人民币元

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6个月	103,363,409.29	95.29	71,903,804.33	98.54
7-12个月	3,685,032.29	3.40	512,850.53	0.70
1至2年	1,219,373.67	1.13	410,687.64	0.56
2至3年	69,154.00	0.06	18,925.00	0.03
3年以上	133,334.25	0.12	125,389.15	0.17
合计	108,470,303.50	100.00	72,971,656.65	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中华人民共和国北京海关	第三方	12,210,968.25	0-6个月	尚未进入结算期
中华人民共和国合肥海关	第三方	8,728,436.43	0-6个月	尚未进入结算期
中华人民共和国郑州海关	第三方	7,385,443.87	0-6个月; 7-12个月	尚未进入结算期
中国货运航空有限公司	第三方	6,226,632.95	0-6个月	尚未进入结算期
友和道通航空有限公司	第三方	5,058,649.50	0-6个月	尚未进入结算期
合计	--	39,610,131.00	--	--

(3)本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收利息

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
定期银行存款利息	12,107,280.35	10,455,954.28	(10,835,588.08)	11,727,646.55
合计	12,107,280.35	10,455,954.28	(10,835,588.08)	11,727,646.55

6、应收股利

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	14,456,215.03	(625,410.29)	13,830,804.74	--
其中:					
(1)中外运长航财务有限公司	-	625,410.29	(625,410.29)	-	否
(2)中国国际航空有限公司	-	8,049,960.00	-	8,049,960.00	否
(3)中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	5,780,844.74	-	5,780,844.74	否
账龄一年以上的应收股利	432,425.19	-	-	432,425.19	--
其中: 华力环球运输有限公司	432,425.19	-	-	432,425.19	否
合计	432,425.19	14,456,215.03	(625,410.29)	14,263,229.93	--

7、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露如下:

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	16,385,636.79	21.12	(2,459,995.88)	15.01	19,948,251.76	24.61	(3,189,776.12)	15.99
押金、保证金、备用金	61,187,382.15	78.88	-	-	61,109,979.96	75.39	-	-
组合小计	77,573,018.94	100.00	(2,459,995.88)	3.17	81,058,231.72	100.00	(3,189,776.12)	3.94
合计	77,573,018.94	--	(2,459,995.88)	--	81,058,231.72	--	(3,189,776.12)	--

本集团将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款按照账龄分析如下:

人民币元

项目	2012年6月30日				2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6个月	38,666,408.14	49.85	-	38,666,408.14	49,094,727.83	60.57	-	49,094,727.83
7-12个月	10,762,654.30	13.87	(330,153.69)	10,432,500.61	10,865,399.57	13.40	(294,038.86)	10,571,360.71
1至2年	10,578,050.65	13.64	(507,464.79)	10,070,585.86	7,015,869.65	8.66	(720,068.19)	6,295,801.46
2至3年	6,972,753.10	8.99	(164,914.25)	6,807,838.85	2,905,511.22	3.58	(63,096.72)	2,842,414.50
3年以上	10,593,152.75	13.65	(1,457,463.15)	9,135,689.60	11,176,723.45	13.79	(2,112,572.35)	9,064,151.10
合计	77,573,018.94	100.00	(2,459,995.88)	75,113,023.06	81,058,231.72	100.00	(3,189,776.12)	77,868,455.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露如下： - 续

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	12,647,817.50	-	-	15,352,316.77	-	-
7-12个月	1,100,512.32	30.00	(330,153.69)	980,129.55	30.00	(294,038.86)
1至2年	1,014,929.57	50.00	(507,464.79)	1,440,136.37	50.00	(720,068.19)
2至3年	164,914.25	100.00	(164,914.25)	63,096.72	100.00	(63,096.72)
3年以上	1,457,463.15	100.00	(1,457,463.15)	2,112,572.35	100.00	(2,112,572.35)
合计	16,385,636.79	--	(2,459,995.88)	19,948,251.76	--	(3,189,776.12)

(2)本期实际核销的其他应收款情况如下：

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
房屋押金	押金	1,800.00	无法收回	否
其他	其他	19.96	无法收回	否
合计	--	1,819.96	--	--

(3)本期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4)本期末其他应收款金额前五名单位情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	2,291,051.82	0-6个月；7-12个月；1-2年；2-3年；3年以上	2.95	其他代垫款、存出保证金
北京宏远天竺仓储有限公司	第三方公司	2,268,000.00	1-2年；3年以上	2.92	存出保证金
杭州荣城国际货运代理有限公司	第三方公司	2,000,000.00	7-12个月；1-2年；2-3年	2.58	存出保证金
航港发展有限公司	第三方公司	1,418,810.49	1-2年	1.83	存出保证金
中国南方航空股份有限公司	第三方公司	840,000.00	0-6个月；7-12个月；1-2年；2-3年	1.08	存出保证金
合计	--	8,817,862.31		11.36	

(5)本期末应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	2,291,051.82	2.95
其他		134,283.71	0.17
合计	--	2,425,335.53	3.12

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货

人民币元

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,345.69	-	83,345.69	98,646.91	-	98,646.91
低值易耗品	364,767.78	-	364,767.78	484,364.96	-	484,364.96
合计	448,113.47	-	448,113.47	583,011.87	-	583,011.87

9、其他流动资产

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
信托产品 ^{<1>}	80,000,000.00	100,000,000.00
银行理财产品 ^{<2>}	-	100,000,000.00
合计	80,000,000.00	200,000,000.00

<1>本集团于2012年6月购入华润信托鼎新55号信托产品人民币80,000,000元，期限为12个月，预期年净收益率为9.8%。2011年12月31日持有的华润信托鼎新17号信托产品人民币100,000,000元已于2012年3月到期赎回。

<2>本集团于2011年12月31日持有的中国建设银行北京分行理财产品人民币100,000,000元已于2012年3月到期赎回。

10、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况如下：

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
中国国际航空股份有限公司股票	466,170,000.00	482,846,000.00
中国东方航空股份有限公司股票	347,599,996.92	315,999,997.20
京东方科技集团股份有限公司股票	229,200,000.00	205,200,000.00
合计	1,042,969,996.92	1,004,045,997.20

本公司持有的上述股票以上海证券交易所的报价确定公允价值。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2012年6月30日资产总额	2012年6月30日负债总额	2012年6月30日净资产总额	2012年1~6月营业收入总额	2012年1~6月净利润(亏损)
一、合营企业							
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	50	50	3,232,938,644.69	1,197,911,972.81	2,035,026,671.88	3,842,495,601.41	495,590,140.59
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	50	50	118,846,944.81	26,810,160.12	92,036,784.69	(13,224.75)	(3,133,527.18)
华捷国际运输代理有限公司	50	50	106,920,778.38	21,226,613.77	85,694,164.61	126,531,890.21	(1,152,270.58)
中外运阪急阪神国际货运有限公司<1>	50	50	-	-	-	-	-
成都保税物流投资有限公司	54.29	54.29	175,681,389.45	10,173,447.21	165,507,942.24	7,618,184.01	300,020.75
上海中外运松江物流有限公司	50	50	11,156,250.32	2,361,557.16	8,794,693.16	8,328,538.89	573,108.42
银河国际货运航空有限公司<2>	51	51	288,261,581.85	376,195,689.83	(87,934,107.98)	212,268.59	(87,934,107.98)
二、联营企业							
华力环球运输有限公司	20	20	98,111,698.65	36,197,502.77	61,914,195.88	13,975,930.37	(1,304,879.59)
北京辰通货运服务有限公司	37	37	16,469,089.49	2,993,846.54	13,475,242.95	11,123,645.11	1,833,272.86
天津韩进外运货站有限公司	20	20	83,508,180.96	248.08	83,507,932.88	-	(370,720.69)

<1>于 2012 年 5 月，中外运阪急阪神国际货运有限公司的股权已转让给第三方，不再属于合营企业范畴。

<2>参见附注(四)、1、(4)、<1>。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年1月1日	增减变动	2012年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳空港物流有限公司	成本法核算	33,730,000.00	33,730,000.00	-	33,730,000.00	10	10	--	-	-	-
中外运长航财务有限公司	成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	5	5	--	-	-	625,410.69
青岛华盛空港物流有限公司	成本法核算	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18	18	--	-	-	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	权益法核算	69,835,799.70	769,718,265.60	247,795,070.30	1,017,513,335.90	50	50	--	-	-	-
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司 ^{<1>}	权益法核算	5,198,769.08	47,585,155.94	(1,566,763.59)	46,018,392.35	50	50	--	-	-	-
华捷国际运输代理有限公司	权益法核算	6,616,745.67	43,423,217.60	(576,135.29)	42,847,082.31	50	50	--	-	-	-
中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<2>}	权益法核算	4,966,140.00	23,028,091.60	(23,028,091.60)	-	50	50	--	-	-	5,780,844.74
天津韩进外运货站有限公司	权益法核算	20,197,681.43	16,751,447.68	(74,144.14)	16,677,303.54	20	20	--	-	-	-
成都保税物流投资有限公司	权益法核算	95,000,000.00	89,691,380.58	162,881.27	89,854,261.85	54.29	54.29	--	-	-	-
上海中外运松江物流有限公司	权益法核算	2,500,000.00	4,094,831.00	286,554.21	4,381,385.21	50	50	--	-	-	-
华力环球运输有限公司	权益法核算	5,350,873.48	12,643,815.09	(260,975.92)	12,382,839.17	20	20	--	-	-	-
北京辰通货运服务有限公司	权益法核算	4,440,000.00	4,307,528.94	678,310.96	4,985,839.90	37	37	--	-	-	-
银河国际货运航空有限公司 ^{<3>}	权益法核算	329,175,051.55	-	-	-	51	51	--	-	-	-
合计	--	620,011,060.91	1,087,973,734.03	223,416,706.20	1,311,390,440.23	--	--	--	-	-	6,406,255.43

<1>本集团之合营企业中外运-欧西爱斯国际快递有限公司系本集团与日本海外新闻普及株式会社分别持有 50% 出资的中外合营企业，1995 年 12 月 13 日注册成立，合营期限 15 年，于 2010 年 12 月 12 日合营期限到期。2010 年 10 月 22 日，中外运-欧西爱斯第二十五届董事会通过决议，同意不再办理延期手续，解散合营公司，并在合营期满后清算注销，董事会已成立清算组，正在办理该公司的清算注销手续。

<2>本集团之合营企业中外运阪急阪神国际货运有限公司系本集团与日本株式会社阪急阪神国际货运分别持有 50% 出资的中外合营企业。2011 年 6 月 30 日，本集团第四届董事会第二十六次会议通过了《关于审议转让公司所持有的中外运阪急阪神国际货运有限公司 50% 股权的议案》。本集团以北京天健兴业资产评估有限公司确认的以 2010 年 12 月 31 日为评估基准日的净资产评估值人民币 4,410.19 万元为基础，确定拟转让的价格为 2,205.10 万元，并通过北京产权交易所征得受让

财务报表附注

方阪急阪神国际货运(香港)有限公司。2011年12月16日,双方签订《产权交易合同》,于2012年5月办理完毕股权转让手续,本期确认处置收益人民币4,771,712.27元,期末长期股权投资的余额为零。

<3>本集团之合营企业银河航空的有关情况参见附注(四)、1、(4)、<1>。截至2011年12月31日,本公司对银河航空的长期股权投资余额为零,本公司对银河航空计提的预计负债参见附注(五)、25。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产明细表

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、账面原值合计：	689,597,345.99	91,881,808.26	(6,874,793.16)	774,604,361.09
其中：房屋及建筑物	453,523,838.25	77,073,037.64	(25,000.00)	530,571,875.89
机器设备	43,309,442.43	951,707.71	(176,598.45)	44,084,551.69
运输工具	124,183,060.86	11,068,619.52	(5,358,925.26)	129,892,755.12
其他	68,581,004.45	2,788,443.39	(1,314,269.45)	70,055,178.39
二、累计折旧合计：	(247,783,870.05)	(19,703,301.08)	6,101,739.37	(261,385,431.76)
其中：房屋及建筑物	(88,356,356.41)	(8,429,775.02)	3,166.64	(96,782,964.79)
机器设备	(32,783,752.17)	(1,311,294.92)	168,583.07	(33,926,464.02)
运输工具	(74,214,661.93)	(6,985,473.81)	4,684,205.38	(76,515,930.36)
其他	(52,429,099.54)	(2,976,757.33)	1,245,784.28	(54,160,072.59)
三、固定资产账面净值合计	441,813,475.94	-	-	513,218,929.33
其中：房屋及建筑物	365,167,481.84	-	-	433,788,911.10
机器设备	10,525,690.26	-	-	10,158,087.67
运输工具	49,968,398.93	-	-	53,376,824.76
其他	16,151,904.91	-	-	15,895,105.80
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	441,813,475.94	-	-	513,218,929.33
其中：房屋及建筑物	365,167,481.84	-	-	433,788,911.10
机器设备	10,525,690.26	-	-	10,158,087.67
运输工具	49,968,398.93	-	-	53,376,824.76
其他	16,151,904.91	-	-	15,895,105.80

本期折旧计提金额为 19,703,301.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价 69,550,004.14 元，如附注(五)、14、(2)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
天竺空港工业区办公楼	53,651,879.23	-	正在办理
天竺空港工业区 1 号仓库	27,949,751.38	-	正在办理
天竺空港工业区 2 号仓库	43,220,175.69	-	正在办理
西北分公司办公楼	4,240,000.00	-	正在办理
黑龙江分公司南岗区雨阳小区办公楼	379,651.00	购房发票遗失	正在办理
黑龙江分公司南岗区雨阳小区仓库	173,751.00	购房发票遗失	正在办理
天津分公司厦门路办公楼	3,851,328.00	-	正在办理
成都空港物流园仓库	69,550,004.14	-	正在办理

14、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都空港物流园	11,480,199.13	-	11,480,199.13	66,718,908.17	-	66,718,908.17
青岛空港物流园	78,033,769.07	-	78,033,769.07	52,653,579.89	-	52,653,579.89
深圳分公司办公楼	37,507,184.00	-	37,507,184.00	-	-	-
天津天华办公楼	2,316,641.00	-	2,316,641.00	-	-	-
合计	129,337,793.20	-	129,337,793.20	119,372,488.06	-	119,372,488.06

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况如下:

人民币元

项目名称	预算数	2012年 1月1日	本年增加	转入固定资产	工程投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2012年 6月30日
成都空港物流园	126,000,000.00	66,718,908.17	14,311,295.10	(69,550,004.14)	64.31	64.31	-	-	-	自筹	11,480,199.13
青岛空港物流园	92,835,633.00	52,653,579.89	25,380,189.18	-	84.06	84.06	-	-	-	自筹	78,033,769.07
深圳分公司办公楼	38,632,454.52	-	37,507,184.00	-	97.09	97.09	-	-	-	自筹	37,507,184.00
天津天华办公楼	30,000,000.00	-	2,316,641.00	-	7.72	7.72	-	-	-	自筹	2,316,641.00
合计	287,468,087.52	119,372,488.06	79,515,309.28	(69,550,004.14)	-	-	--	--	--	自筹	129,337,793.20

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

(1)无形资产明细如下:

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、账面原值合计	164,775,191.78	864,338.00	-	165,639,529.78
土地使用权	158,425,425.83	674,188.00	-	159,099,613.83
管理软件	6,349,765.95	190,150.00	-	6,539,915.95
二、累计摊销合计	(12,791,294.48)	(2,466,507.12)	-	(15,257,801.60)
土地使用权	(9,891,321.09)	(1,825,192.32)	-	(11,716,513.41)
管理软件	(2,899,973.39)	(641,314.80)	-	(3,541,288.19)
三、无形资产账面净值合计	151,983,897.30	(1,602,169.12)	-	150,381,728.18
土地使用权	148,534,104.74	(1,151,004.32)	-	147,383,100.42
管理软件	3,449,792.56	(451,164.80)	-	2,998,627.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
管理软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	151,983,897.30	(1,602,169.12)	-	150,381,728.18
土地使用权	148,534,104.74	(1,151,004.32)	-	147,383,100.42
管理软件	3,449,792.56	(451,164.80)	-	2,998,627.76

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2012年6月30日
租入房屋装修费	3,643,630.85	286,701.04	(2,334,617.89)	1,595,714.00
房屋租金	1,757,149.85	14,926.80	(172,183.24)	1,599,893.41
网络费	7,462.00	-	(3,444.00)	4,018.00
其他	349,998.00	-	(25,000.00)	324,998.00
合计	5,758,240.70	301,627.84	(2,535,245.13)	3,524,623.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,285,533.46	2,035,153.34
计提未支付的工资薪酬	6,480,269.15	11,633,396.95
股权投资差额累计摊销	864,118.31	864,118.31
预提费用	682,500.00	287,786.97
计提未使用的专项储备	726,310.24	440,764.16
小计	10,038,731.16	15,261,219.73
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	33,182,500.11	23,451,500.18
小计	33,182,500.11	23,451,500.18

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,780,526.20	1,391,611.11
可抵扣亏损	36,909,378.36	30,045,109.95
合计	38,689,904.56	31,436,721.06

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2012年6月30日	2011年12月31日
2013年	183,544.06	183,544.06
2014年	3,143,932.99	3,143,932.99
2015年	2,068,184.22	2,068,184.22
2016年	24,649,448.68	24,649,448.68
2017年	6,864,268.41	-
合计	36,909,378.36	30,045,109.95

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	金额
2012年6月30日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
坏账准备	5,142,133.83
计提未支付的工资薪酬	25,921,076.60
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24
预提费用	2,730,000.00
计提未使用的专项储备	2,905,240.97
小计	40,154,924.64
应纳税暂时性差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	132,730,000.44
小计	132,730,000.44
2011年12月31日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
坏账准备	8,140,613.36
计提未支付的工资薪酬	46,533,587.80
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24
预提费用	1,151,147.88
计提未使用的专项储备	1,763,056.64
小计	61,044,878.92
应纳税暂时性差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	93,806,000.72
小计	93,806,000.72

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少		2012年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	8,257,034.29	1,198,737.05	-	(4,272,742.00)	5,183,029.34
合计	8,257,034.29	1,198,737.05	-	(4,272,742.00)	5,183,029.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、短期借款

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
质押借款	16,304,400.00	47,669,160.00
合计	16,304,400.00	47,669,160.00

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司为满足其业务发展需要,于2011年2月向交通银行香港分行贷款港币58,800,000.00元(人民币47,669,160.00元),贷款期限1年,已于2012年1月到期归还。于2012年6月,向民生银行香港分行贷款港币20,000,000.00元(人民币16,304,400.00元),贷款期限为2012年6月13日-2013年6月4日,贷款年利率为3.2%。该借款由中国民生银行股份有限公司广州分行出具港币60,000,000.00元融资性保函进行保证,为开具该保函,本公司将民生银行广州分行保证金账户内的存款人民币56,000,000.00元质押给该行。

20、应付账款

(1)应付账款:

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	461,077,885.42	367,976,104.50
其中:1年以上	52,900,034.60	39,740,634.40

对本集团账龄超过1年的应付账款,由于债权人同意延长信用期,故该等款项于期末尚未支付。

(2)本期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况如下:

人民币元

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
中国外运股份有限公司	29,346.80	337,235.41
合计	29,346.80	337,235.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、预收款项

(1)预收款项:

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	114,936,372.84	98,753,380.83
其中：1年以上	7,281,596.79	5,019,730.19

(2)本期预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

人民币元

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
中国外运股份有限公司	-	118.81
合计	-	118.81

22、应付职工薪酬

人民币元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,312,564.86	116,674,184.59	(134,445,618.72)	30,541,130.73
二、职工福利费	-	10,780,932.81	(5,620,796.98)	5,160,135.83
三、社会保险费	1,265,918.09	20,422,336.84	(20,515,946.92)	1,172,308.01
其中：医疗保险费	323,869.97	5,986,409.87	(6,046,493.17)	263,786.67
基本养老保险费	824,366.24	12,552,272.16	(12,586,376.41)	790,261.99
失业保险费	54,945.51	1,019,306.99	(1,020,478.29)	53,774.21
工伤保险费	25,779.83	425,344.66	(418,597.61)	32,526.88
生育保险费	36,956.54	439,003.16	(444,001.44)	31,958.26
四、住房公积金	249,004.61	7,646,871.06	(7,854,622.39)	41,253.28
五、辞退福利	160,857.06	364,621.08	(502,091.33)	23,386.81
六、工会经费和职工教育经费	10,134,566.84	3,401,914.56	(3,112,905.68)	10,423,575.72
合计	60,122,911.46	159,290,860.94	(172,051,982.02)	47,361,790.38

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

23、应交税费

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
营业税	2,261,717.74	2,372,450.83
企业所得税	14,849,410.26	6,815,805.75
个人所得税	6,210,845.24	617,541.11
城市维护建设税	142,409.22	139,848.88
教育费附加	161,661.22	108,263.30
房产税	925,400.73	7,545.82
增值税	821,294.34	-
其他	228,832.99	407,706.80
合计	25,601,571.74	10,469,162.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款

(1)其他应付款:

项目	人民币元	
	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	46,671,814.94	50,996,771.25
其中：1年以上	17,768,334.26	19,385,349.67

账龄超过一年的其他应付款中包括本公司之子公司大连京大国际货运代理有限公司应付辽宁久久国际货运代理有限公司的代垫款。

(2)本期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	人民币元	
	2012年6月30日	2011年12月31日
中国外运股份有限公司	2,026,594.52	72,889.13
合计	2,026,594.52	72,889.13

(3)本期末金额较大的其他应付款如下:

公司名称	金额	人民币元	
		款项性质	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	4,394,208.56	代垫款	
ARAMEX International Ltd.	3,527,212.15	收取的押金、保证金	
辽宁久久国际货运代理有限公司	3,200,000.00	代垫款	
中国外运股份有限公司	2,026,594.52	综合服务费, 代垫款	

25、预计负债

项目	人民币元			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与银河航空有关的预计负债	-	56,031,207.73	-	56,031,207.73
合计	-	56,031,207.73	-	56,031,207.73

本公司为其合营公司银河航空的银行贷款提供对外担保, 参见附注(六)、6、(3)、<2>和<3>。截至2012年6月30日, 考虑到银河航空为获得银行贷款而抵押的资产价值, 本公司计提了由此担保而产生的预计负债。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、股本

人民币元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012年1-6月:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	574,637,796.00	-	-	-	-	-	574,637,796.00
有限售条件股份合计	574,637,796.00	-	-	-	-	-	574,637,796.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	330,843,924.00	-	-	-	-	-	330,843,924.00
无限售条件股份合计	330,843,924.00	-	-	-	-	-	330,843,924.00
三、股份总数	905,481,720.00	-	-	-	-	-	905,481,720.00
2011年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	574,637,796.00	-	-	-	-	-	574,637,796.00
有限售条件股份合计	574,637,796.00	-	-	-	-	-	574,637,796.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	330,843,924.00	-	-	-	-	-	330,843,924.00
无限售条件股份合计	330,843,924.00	-	-	-	-	-	330,843,924.00
三、股份总数	905,481,720.00	-	-	-	-	-	905,481,720.00

2009年11月2日,中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796.00股已符合上市交易条件,但中国外运正在履行注入优质资产的承诺,故中国外运持有的有限售条件的流通股份574,637,796.00股目前暂未上市流通。

27、专项储备

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1-6月:				
安全生产费	1,801,401.30	562,733.87	(47,720.67)	2,316,414.50
合计	1,801,401.30	562,733.87	(47,720.67)	2,316,414.50
2011年度:				
安全生产费	923,534.47	1,118,234.53	(240,367.70)	1,801,401.30
合计	923,534.47	1,118,234.53	(240,367.70)	1,801,401.30

28、资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1-6月:				
资本溢价	594,300,387.40	-	-	594,300,387.40
其他资本公积	80,388,661.32	29,192,999.79	(60.00)	109,581,601.11
合计	674,689,048.72	29,192,999.79	(60.00)	703,881,988.51
2011年度:				
资本溢价	594,300,387.40	-	-	594,300,387.40
其他资本公积	752,446,370.31	-	(672,057,708.99)	80,388,661.32
合计	1,346,746,757.71	-	(672,057,708.99)	674,689,048.72

本期资本公积中其他资本公积的变动主要为可供出售金融资产公允价值变动所致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、盈余公积

				人民币元
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1-6月:				
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
合计	490,091,875.85	-	-	490,091,875.85
2011年度:				
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
合计	490,091,875.85	-	-	490,091,875.85

因本公司盈余公积金余额已达注册资本的50%以上，根据本公司第四届董事会第三十六次会议通过的有关决议，本公司不再计提盈余公积。

30、未分配利润

		人民币元	
项目	金额	提取或分配比例	
2012年1-6月:			
调整前：上年末未分配利润	2,788,160,436.94	--	
调整：年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	--	
调整后：年初未分配利润	2,788,160,436.94	--	
加：本期归属于母公司股东的净利润	228,373,805.71	--	
减：提取法定盈余公积	-	--	
应付普通股股利	(181,096,344.00)	--	
转作股本的普通股股利	-	--	
期末未分配利润	2,835,437,898.65	--	
2011年度:			
调整前：上年末未分配利润	2,426,437,614.78	--	
调整：年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	--	
调整后：年初未分配利润	2,426,437,614.78	--	
加：本期归属于母公司股东的净利润	452,270,994.16	--	
减：提取法定盈余公积	-	--	
应付普通股股利	(90,548,172.00)	--	
转作股本的普通股股利	-	--	
期末未分配利润	2,788,160,436.94	--	

根据本公司第四届董事会第三十六次会议通过的有关决议，本公司以2011年12月31日总股本为基数，实施每10股派发现金红利2元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议于2012年4月18日经股东大会表决通过，并于2012年6月实施。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、营业收入、营业成本

(1)营业收入及成本

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
营业收入		
主营业务收入	1,870,350,898.31	1,517,910,225.03
其他业务收入	5,038,919.26	4,000,375.50
合计	1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
营业成本		
主营业务成本	1,690,008,584.04	1,361,181,425.11
其他业务成本	2,621,573.88	717,795.78
合计	1,692,630,157.92	1,361,899,220.89

(2)主营业务(分业务类型)

人民币元

业务类型	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际航空货运代理服务	1,352,421,849.48	1,257,822,497.50	1,133,090,001.25	1,039,214,147.12
快件服务	146,275,878.47	121,871,708.84	127,511,064.99	112,719,337.16
国内货运及物流服务	371,653,170.36	310,314,377.70	257,309,158.79	209,247,940.83
合计	1,870,350,898.31	1,690,008,584.04	1,517,910,225.03	1,361,181,425.11

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	577,045,615.36	498,369,183.51	593,251,532.02	517,758,952.25
华东	496,036,665.31	455,454,907.13	348,673,218.77	318,307,860.30
华南	574,068,990.27	537,052,238.41	246,549,013.42	378,185,308.30
西部	223,199,627.37	199,132,254.99	329,436,460.82	146,929,304.26
合计	1,870,350,898.31	1,690,008,584.04	1,517,910,225.03	1,361,181,425.11

(4)本期前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 1	139,800,000.00	7.45
公司 2	127,818,306.26	6.82
公司 3	65,462,082.89	3.49
公司 4	65,024,320.10	3.47
公司 5	54,596,858.95	2.91
合计	452,701,568.20	24.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业税金及附加

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
营业税	14,111,737.72	12,752,478.52
城市维护建设税	955,566.36	750,722.46
教育费附加	798,513.65	415,005.42
其他	237,593.55	347,136.75
合计	16,103,411.28	14,265,343.15

33、财务费用

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	41,725.31	296,969.62
减：利息收入	(18,513,701.81)	(14,152,950.33)
汇兑差额	193,173.50	609,602.56
其他 ^{<1>}	443,014.60	1,282,744.64
合计	(17,835,788.40)	(11,963,633.51)

<1>其他项目主要为银行手续费。

34、投资收益

(1)投资收益明细如下：

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	625,410.69	-
权益法核算的长期股权投资收益	246,444,797.80	193,249,115.18
处置长期股权投资产生的投资收益	4,771,712.27	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,049,960.00	8,959,560.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,557,534.25	-
与银河航空有关的预计损失	(56,031,207.73)	-
其他	-	5,674,829.93
合计	215,418,207.28	207,883,505.11

(2)按成本法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本年比上年增减变动的原因
中外运长航财务有限公司	625,410.69	-	现金红利
合计	625,410.69	-	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、投资收益 - 续

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本年比上年增减变动的原因
银河国际货运航空有限公司	-	(43,096,344.29)	--
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	247,795,070.30	241,271,186.88	--
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	(1,566,763.59)	(8,048,515.71)	--
华捷国际运输代理有限公司	(576,135.29)	306,777.00	--
中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	3,112,103.68	--
成都保税物流投资有限公司	162,881.27	381,064.99	--
上海中外运松江物流有限公司	286,554.21	304,486.20	--
华力环球运输有限公司	(260,975.92)	(205,115.46)	--
北京辰通货运服务有限公司	678,310.96	(776,528.11)	--
天津韩进外运货站有限公司	(74,144.14)	-	--
合计	246,444,797.80	193,249,115.18	--

35、资产减值损失

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
坏账损失	1,198,737.05	(813,303.19)
合计	1,198,737.05	(813,303.19)

36、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	360,928.09	338,121.82	360,928.09
其中: 固定资产处置利得	360,928.09	338,121.82	360,928.09
政府补助	566,118.92	180,000.00	566,118.92
其他	788,689.73	115,064.31	788,689.73
合计	1,715,736.74	633,186.13	1,715,736.74

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细如下：

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	说明
口岸公共物流信息平台建设财政补助资金	200,000.00	-	《绵阳市人民政府口岸办公室关于拨付口岸公共物流信息平台建设财政补助资金的通知》
口岸综合查验平台运行经费补助	150,000.00	-	《绵阳市人民政府口岸办公室文件》(绵口岸办[2012]19号)
大连花园口经济区企业投资补助	166,118.92	-	《大连花园口经济区企业投资鼓励政策》
2010年度杭州市国际货代先进企业	50,000.00	-	《杭州市发展和改革委员会文件》(杭发改市场[2011]431号)
第三方物流建设补助	-	180,000.00	绵阳高新区地税局第三方物流建设补助
合计	566,118.92	180,000.00	

37、营业外支出

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	123,496.16	347,473.03	123,496.16
其中：固定资产处置损失	123,496.16	347,473.03	123,496.16
对外捐赠	9,789.96	2,000.00	9,789.96
罚没支出	11,725.74	-	11,725.74
违约金、赔偿金	54,556.70	928,036.61	54,556.70
其他	5,444.63	127,851.97	5,444.63
合计	205,013.19	1,405,361.61	205,013.19

38、所得税费用

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,731,353.72	1,149,075.22
递延所得税调整	5,222,488.57	10,154,246.82
合计	18,953,842.29	11,303,322.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	人民币元	
	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	228,373,805.71	218,514,406.12
其中：归属于持续经营的净利润	228,373,805.71	218,514,406.12
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	股	
	2012年1-6月	2011年1-6月
年初发行在外的普通股股数	905,481,720.00	905,481,720.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	905,481,720.00	905,481,720.00

每股收益

	人民币元	
	2012年1-6月	2011年1-6月
按归属于母公司股东的净利润计算：	-	-
基本每股收益	0.2522	0.2413
稀释每股收益	0.2522	0.2413
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.2522	0.2413
稀释每股收益	0.2522	0.2413
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-

本公司没有稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他综合收益

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	38,923,999.72	(413,179,893.72)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(9,730,999.93)	103,294,973.43
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	29,192,999.79	(309,884,920.29)
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(60.00)	-
小计	(60.00)	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	(77,140.96)	34,500.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(77,140.96)	34,500.37
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	29,115,798.83	(309,850,419.92)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息收入	1,793,828.42	3,974,950.71
政府补贴	566,118.92	180,000.00
违约金及赔偿金	67,200.09	24,581.60
押金保证金代垫款项	18,538,238.23	3,915,015.25
银河航空贷款担保费	721,489.64	-
其他	-	90,482.71
合计	21,686,875.30	8,185,030.27

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
汽车费用	23,531,477.02	22,728,100.39
押金保证金代垫款项	675,043.69	28,344,905.27
房租、物业及煤水电费	18,083,968.20	14,672,523.97
业务招待费	7,664,967.24	6,146,916.64
差旅交通费	7,588,403.96	5,625,876.86
办公费	6,208,115.75	4,921,960.72
邮电通讯网络费	4,851,688.68	5,132,632.22
技术服务费	1,219,545.74	718,646.67
修理费	687,835.92	3,042,471.26
会议费、培训费	2,213,185.20	1,350,998.74
审计、咨询评估费	3,439,364.45	3,247,961.29
广告宣传赞助费	1,752,837.74	850,274.51
保险费	905,250.63	444,696.48
其他	2,645,440.35	2,633,593.04
合计	81,467,124.57	99,861,558.06

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
定期存款利息收入	16,777,798.58	8,432,040.29
收回为银河航空提供贷款担保的质押存款	64,550,000.00	-
收回收购股权保证金	-	8,000,000.00
合计	81,327,798.58	16,432,040.29

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
处置阪急阪神支付的现金	32,051.00	-
以质押存款为银河航空提供贷款担保	-	100,000,000.00
合计	32,051.00	100,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1月-6月	2011年1月-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	228,832,690.18	218,738,252.22
加: 资产减值准备	1,198,737.05	(813,303.19)
固定资产折旧	19,703,301.08	15,526,838.30
无形资产摊销	2,466,507.12	1,533,383.54
长期待摊费用摊销	2,535,245.13	2,655,540.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(237,431.93)	9,351.21
财务费用(收益以“-”号填列)	(16,303,366.03)	(10,583,610.57)
投资损失(收益以“-”号填列)	(215,418,207.28)	(207,883,505.11)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,222,488.57	10,154,246.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	134,898.40	(522,593.75)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(153,535,619.22)	(27,391,454.47)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,698,504.33	(46,790,945.19)
其他	515,013.20	1,358,315.37
经营活动产生的现金流量净额	(18,187,239.40)	(44,009,484.27)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,480,015,225.15	1,715,308,168.04
减: 现金的期初余额	1,587,649,346.79	1,663,714,462.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(107,634,121.64)	51,593,705.99

(2)本期取得子公司及其他营业单位的相关信息见本附注(四)、3。

(3)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2012年6月30日	2011年6月30日
一、现金	1,480,015,225.15	1,715,308,168.04
其中: 库存现金	1,778,021.41	1,370,112.52
可随时用于支付的银行存款	1,476,562,599.82	1,701,113,631.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,674,603.92	12,824,423.63
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,480,015,225.15	1,715,308,168.04
四、受限制的现金及现金等价物	131,712,497.40	156,000,000.00

(六) 关联方及关联交易

1、母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币)	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国外运股份有限公司	母公司	股份有限公司	中国北京	赵沪湘	物流运输	4,249,002,200.00	63.46	63.46	中国外运长航集团有限公司	71093056-0
中国外运长航集团有限公司	最终控制方	有限责任公司	中国北京	刘锡汉	货代、船代、水运、快递及仓码等	6,390,570,000.00	63.46	63.46	国务院国有资产监督管理委员会	10000170-5

中国外运股份有限公司为 2002 年 11 月 20 日在中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司，在香港联合交易所有限公司主板上市，主要于中国境内从事货运代理、船务代理、仓储码头、水路运输和以其他汽车运输为主的服务。

2、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代 码
南京新运物流有限公司	全资	有限责任公司	中国南京	钱京平	货运代理	人民币 500 万元	100	100	69463928-9
中外运现代物流有限公司	全资	有限责任公司	中国北京	张淼	货运代理	人民币 10,000 万元	100	100	70021809-4
中外运速递有限公司	全资	有限责任公司	中国上海	郝文宁	国际快件	人民币 5,000 万元	100	100	25407824-6
大连京大国际货运代理公司	控股	有限责任公司	中国大连	刘景贤	货运代理	人民币 700 万元	60	60	24236609-9
上海新运物流有限公司	全资	有限责任公司	中国上海	高春明	货运代理	人民币 450 万元	100	100	73624089-1
中外运香港空运发展有限公司	全资	有限责任公司	中国香港	郝文宁	货运代理	港币 5,000 万元	100	100	—
中外运绵阳物流有限公司	全资	有限责任公司	四川绵阳	张淼	仓储	人民币 300 万元	100	100	67351956-0
北京中外运空港仓储服务有限公司	全资	有限责任公司	中国北京	肖成路	仓储	人民币 500 万元	100	100	67663463-6
中外运(成都)空港物流有限公司	全资	有限责任公司	四川成都	王晓征	货运代理、仓储	人民币 12,600 万元	100	100	68632882-7
中外运(青岛)空港物流有限公司	全资	有限责任公司	山东青岛	王晓征	货运代理、仓储	人民币 13,500 万元	100	100	55396746-5
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	全资	有限责任公司	四川绵阳	周涛	货运代理、仓储	人民币 100 万元	100	100	56567344-8
中外运(郑州)保税物流有限公司	全资	有限责任公司	河南郑州	王晓征	货运代理、仓储	人民币 5,000 万元	100	100	58437061-0
中外运河北物流有限公司	全资	有限责任公司	河北定州	王晓征	货运代理	人民币 4,000 万元	100	100	58363703-7
天津天华宏运物流有限公司	全资	有限责任公司	中国天津	杨宏伟	货运代理	人民币 2,000 万元	100	100	55654161-1
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	全资	有限责任公司	中国重庆	周涛	货运代理、仓储	人民币 500 万元	100	100	58687073-1
中外运(长春)物流有限公司	全资	有限责任公司	中国长春	王晓征	仓储	人民币 5,000 万元	100	100	59335084-9

(六) 关联方及关联交易 - 续

3、合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	外商投资企业	北京	赵沪湘	国际快递	美元1,450万元	50	50	合营	62591150-9
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	外商投资企业	北京	张淼	国际快递	美元614万元	50	50	合营	62591023-1
华捷国际运输代理有限公司	外商投资企业	北京	张淼	货运代理	美元220万元	50	50	合营	62591109-0
中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<1>}	外商投资企业	上海	王久云	货运代理	美元120万元	50	50	合营	71093644-4
成都保税物流投资有限公司	有限责任公司	成都	平兴	仓储物流	人民币17,500万元	54.29	54.29	合营	77122339-2
上海中外运松江物流有限公司	有限责任公司	上海	凌根华	仓储物流	人民币500万元	50	50	合营	72939501-9
银河国际货运航空有限公司	外商投资企业	天津	张建卫	航空运输	美元9,500万元	51	51	合营	71788052-7
二、联营企业									
华力环球运输有限公司	有限责任公司	北京	姚军	货运代理	美元198万元	20	20	联营	62591173-6
北京辰通货运服务有限公司	有限责任公司	北京	肖成路	物流运输	人民币1,200万元	37	37	联营	66843404-4
天津韩进外运货站有限公司	外商投资企业	天津	李愚平	仓储服务	美元1,490.9万元	20	20	联营	68185888-8

<1>2012年5月，中外运阪急阪神国际货运有限公司的股权已转让给第三方，不再属于合营企业范畴。参见附注(五)、12、<2>。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10207273-4
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10207241-9
中国外运华东有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74494791-8
中外运集装箱运输有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	63189739-5
上海中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	63085183-8
上海中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	71093687-4
上海中外运国际货运代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	79705737-X
中外运长江有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	70312166-9
南京出口加工区中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	76815411-1
南通中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	78209120-9
浙江中外运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74496052-2
宁波船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	25409753-5
宁波外运国际集装箱货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	25407823-8
宁波泛洋国际货运代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61027223-0
中外运湖北有限责任公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	71466424-7
中国外运福建有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	73787316-4
福建中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74636138-X
厦门中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	78416556-6
福建中外运船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74636153-1
中国外运广东有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74554675-3
广东中外运航空国际货运代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	77997563-6
广东中外运国际货代有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74662290-6
深圳中外运船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19220999-1
江门外海运输实业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61774331-4
广东长运国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61741313-9
青岛金运航空货运代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61430572-2
山东中外运弘志物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61328057-8
山东烟台中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	26563814-9
山东济南中外运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	16315941-1
青岛运东储运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74724450-5
中国外运天津有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74402339-5
天津船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10306425-0
天津中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10306846-2
中国外运辽宁有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74432051-7
连云港中外运船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74620543-2
山东中外运弘志物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61328057-8
中国外运安徽有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	76688691-7
安徽芜湖中外运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	14957997-0
中国外运重庆有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	20280832-3
四川中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	20182698-4
中国外运河北唐山公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10474522-6
中国外运广西梧州有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19914804-4
中国外运山西公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	11001415-5
中国外运北京公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10111780-6
北京外运物流中心	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10115119-0
中国外运内蒙古公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	11411315-0

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛保税区联丰报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	16389996-2
广东中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74706469-4
青岛中外运集装箱仓码有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	69718041-8
中国外运河南公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	16995583-0
河南外运报关中心	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74922239-3
北京中外运久凌储运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	63376008-5
中国外运秦皇岛公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10432454-4
秦皇岛船务代理公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10526692-1
中国外运四川公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	20182033-9
中国外运甘肃公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	22434059-X
中国外运陕西公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	76688691-7
中国外运海南公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	28400277-9
中国外运湖南公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	18376443-2
中国外运宁夏公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	22768276-3
中外运国际贸易公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10196458-9
中外运上海(集团)有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	13450878-2
上海中外运钱塘有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	13220396-9
中国外运北京空运公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	10172299-3
江苏外运物流有限责任公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	72176000-X
浙江外运明州有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	14406825-8
中国外运福建漳州公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	15650831-0
中国外运广东黄埔公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19036406-6
中国外运广东湛江公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19033061-6
中国外运广东惠州公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19036247-4
中国外运广东中山公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19036403-1
中国外运深圳开发公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	19217263-1
山东外运公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	16304790-3
中外运德国公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	—
中国外运荷兰公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	—
中国外运(香港)集团有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	—
中国外运新加坡代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	—
中国外运泰国物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	—
泰州中外运船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	75796664-0
天津天山国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	60055159-4
浙江外运台州有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	70467205-9
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74394749-X
烟台中外运国际物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	66934644-1
中外运-日新国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	62591172-8
广东外运物业管理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	70767168-4
中国外运江苏公司南京国际货运分公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	13491747-1
中国外运山东有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74567211-9
昆山中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	66682133-1
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	71786331-3
重庆长江轮船公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	20280242-3
厦门中外运裕利集装箱服务有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	61201240-8
上海伟运国际货运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	60827186-1
青岛中外运储运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	79754915-5
无锡中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	66009564-X
上海中外运海港国际物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	78110551-7
山东中外运船务代理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74656612-3
青岛中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	74724732-7

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳中外运物流有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	75554145-4
安徽安庆中外运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	15131276-5
厦门中外运报关有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	73787736-8
上海星瀚船务代理有限公司	母公司之合营公司	71785616-4
江苏日新外运国际运输有限公司	母公司之合营公司	60896445-7
徐州丸全外运有限公司	母公司之合营公司	60800418-1
大连日通外运物流有限公司	母公司之合营公司	60481622-X

5、关联交易

定价政策及依据

(1)本公司与母公司中国外运、最终控制方外运长航集团及其下属企业之间发生日常关联交易是因为本公司及关联人共同从事国际航空货运、国际快递及国内货运及物流业务，该类业务具有灵活性、即时性和全球化的特点，从事该类业务的企业应该在国内、国外拥有完善的经营网点和综合服务能力。本公司和关联人由于自身经营网点的限制，一定程度上需要相互利用各自的经营网点和服务能力，因此本公司和母公司中国外运、最终控制方外运长航集团及其下属企业存在较为频繁的日常关联交易。

本公司与中国外运及外运长航集团于 2003 年 8 月签署了《关于经常性关联交易的框架协议》，协议规定：本公司与母公司、最终控制方及其下属企业之间的关联交易的定价政策和定价依据为本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于经常性关联交易的框架协议》；关联方之间的经常性经济往来合同定价将遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，有关交易的价格确定及其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体经常性经济往来合同损害另一方的利益。

2012 年 3 月 20 日，本公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于继续履行<关于经常性关联交易的框架协议>的议案》，并于 2012 年 3 月 22 日经本公司 2011 年股东大会批准通过。

(2)鉴于本公司与合营企业中外运-敦豪、中外运欧西爱斯的主营业务(包括国际航空货运、国际国内快递等业务)具有灵活性、即时性和全球化特点，并需要在国内、国外拥有完善的经营网点和综合服务能力，本公司与上述合营企业之间存在较为频繁的、相互代理的日常交易。

本公司与中外运-敦豪及中外运欧西爱斯 2009 年分别签署了《关于日常关联交易的框架协议》。协议规定：本公司与上述两公司之间的日常关联交易合同定价将按照市场公允价格确定，其他主要条款必须对合同各方都是公平合理的，任何一方不得利用本协议或双方之间的某项具体日常经济往来合同损害另一方的利益。

2012 年 3 月 20 日，本公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与下属合营企业签署<经常性关联交易框架协议>的议案》，并于 2012 年 3 月 22 日经本公司 2011 年股东大会批准通过。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
母公司及最终控制方			19,441.37	-	-	-
其中：中国外运股份有限公司	接受劳务	市场或协议价格	19,441.37	-	-	-
合营企业及联营企业			8,907,038.48	0.53	18,300,662.46	1.35
其中：中外运敦豪国际航空快件有限公司	接受劳务	市场或协议价格	6,384,836.08	0.38	6,623,943.90	0.49
上海中外运松江物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	1,474,666.00	0.09	642,238.00	0.05
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	接受劳务	市场或协议价格	-	-	631,854.03	0.05
北京辰通货运服务有限公司	接受劳务	市场或协议价格	537,669.17	0.03	-	-
华力环球运输有限公司	接受劳务	市场或协议价格	374,140.77	0.02	-	-
银河国际货运航空有限公司	接受劳务	市场或协议价格	21,760.76	-	10,311,241.23	0.76
其他	接受劳务	市场或协议价格	113,965.70	0.01	91,385.30	0.01
受同一母公司或最终控制方控制的其他企业			25,997,704.55	1.56	12,433,811.49	0.91
其中：广东长运国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	7,970,243.51	0.47	2,231,180.21	0.16
中国外运华东有限公司	接受劳务	市场或协议价格	7,211,994.06	0.43	4,092,996.52	0.30
中外运一日新国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	2,699,889.11	0.16	-	-
中外运长江有限公司	接受劳务	市场或协议价格	1,697,007.97	0.10	1,045,506.53	0.08
中国外运重庆有限公司	接受劳务	市场或协议价格	1,080,781.68	0.06	1,758,165.04	0.13
中国外运江苏公司	接受劳务	市场或协议价格	721,062.37	0.04	-	-
安徽芜湖中外运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	683,386.20	0.04	510,287.00	0.04
福建中外运船务代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	423,089.84	0.03	-	-
中国外运天津有限公司	接受劳务	市场或协议价格	399,727.91	0.02	35,240.90	-
上海中外运报关有限公司	接受劳务	市场或协议价格	300,535.00	0.02	-	-
广东中外运航空国际货运代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	257,491.07	0.02	-	-
浙江外运台州有限公司	接受劳务	市场或协议价格	257,379.25	0.02	-	-
上海中外运国际货运代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	257,032.84	0.02	-	-
上海中外运钱塘有限公司	接受劳务	市场或协议价格	228,218.09	0.01	-	-
中国外运福建有限公司	接受劳务	市场或协议价格	166,052.00	0.01	-	-
广东外运物业管理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	155,003.70	0.01	-	-
青岛中外运储运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	142,658.08	0.01	-	-
重庆长江轮船公司	接受劳务	市场或协议价格	136,762.94	0.01	-	-
广东中外运国际货代有限公司	接受劳务	市场或协议价格	132,265.00	0.01	-	-
中国外运四川公司	接受劳务	市场或协议价格	125,639.18	0.01	600,672.86	0.04
中外运湖北有限责任公司	接受劳务	市场或协议价格	123,750.30	0.01	280,400.18	0.02
中外运集装箱运输有限公司	接受劳务	市场或协议价格	92,160.00	0.01	120,600.00	0.01
浙江中外运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	14,478.41	-	166,557.60	0.01
天津天山国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	-	-	564,040.00	0.04
重庆中外运集装箱运输有限责任公司	接受劳务	市场或协议价格	-	-	245,225.00	0.02
其他	接受劳务	市场或协议价格	721,096.04	0.04	782,939.65	0.06
其他关联关系方			693,357.79	0.04	555,444.57	0.04
其中：大连日通外运物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	333,335.58	0.02	533,694.74	0.04
上海星瀚船务代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	278,670.38	0.02	-	-
中外运高新物流(苏州)有限公司	接受劳务	市场或协议价格	74,672.00	-	-	-
北京中外运速递有限公司 ^{<1>}	接受劳务	市场或协议价格	-	-	20,734.83	-
其他	接受劳务	市场或协议价格	6,679.83	-	1,015.00	-

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
母公司及最终控制方			38,092.31	-	26,059.50	-
其中：中国外运股份有限公司	提供劳务	市场或协议价格	38,092.31	-	-	-
中国外运长航集团有限公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	26,059.50	-
合营企业及联营企业			20,582,659.52	1.09	19,496,670.17	1.28
其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	提供劳务	市场或协议价格	19,916,106.74	1.06	15,120,114.24	0.99
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	提供劳务	市场或协议价格	247,064.86	0.01	40,203.00	-
华捷国际运输代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	205,415.07	0.01	350,519.11	0.02
银河国际货运航空有限公司	提供劳务	市场或协议价格	175,832.25	0.01	541,456.89	0.04
中外运阪急阪神国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	3,344,257.84	0.22
其他	提供劳务	市场或协议价格	38,240.60	-	100,119.09	0.01
受同一母公司或最终控制方控制的其他企业			41,524,596.83	2.21	15,366,145.36	1.01
其中：中国外运物流发展有限公司	提供劳务	市场或协议价格	20,738,060.56	1.11	3,623,541.15	0.24
中国外运长江有限公司	提供劳务	市场或协议价格	4,172,526.49	0.22	3,470,836.36	0.23
中国外运华东有限公司	提供劳务	市场或协议价格	3,415,355.57	0.18	2,182,373.03	0.14
中国外运广东有限公司	提供劳务	市场或协议价格	2,356,654.71	0.13	710,771.52	0.05
厦门裕利集装箱服务有限公司	提供劳务	市场或协议价格	1,921,627.91	0.10	-	-
江苏外运物流有限责任公司	提供劳务	市场或协议价格	1,250,125.14	0.07	30,148.04	-
浙江外运台州有限公司	提供劳务	市场或协议价格	752,892.00	0.04	582,833.28	0.04
昆山中外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	724,552.14	0.04	-	-
中国外运四川公司	提供劳务	市场或协议价格	605,187.19	0.03	634,290.70	0.04
中国外运陆桥运输有限公司	提供劳务	市场或协议价格	527,879.75	0.03	123,402.21	0.01
浙江中外运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	522,273.44	0.03	474,013.26	0.03
广东长运国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	497,214.80	0.03	-	-
四川中外运报关有限公司	提供劳务	市场或协议价格	433,221.00	0.02	397,946.19	0.03
中外运一日新国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	421,840.30	0.02	-	-
中国外运河南公司	提供劳务	市场或协议价格	332,190.20	0.02	409,710.69	0.03
烟台中外运国际物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	308,736.35	0.02	-	-
广东中外运国际货代有限公司	提供劳务	市场或协议价格	276,105.08	0.01	-	-
上海伟运国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	225,306.20	0.01	-	-
上海中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	216,043.38	0.01	-	-
中外运瑞驰物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	170,018.00	0.01	-	-
上海中外运国际货运代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	150,270.67	0.01	-	-
中国外运辽宁有限公司	提供劳务	市场或协议价格	146,356.00	0.01	656,108.00	0.04
中国外运天津有限公司	提供劳务	市场或协议价格	102,507.33	0.01	8,920.42	-
青岛金运航空货运代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	93,260.45	-	40,747.45	-
中国外运陕西公司	提供劳务	市场或协议价格	64,580.11	-	10,013.00	-
中外运湖北有限责任公司	提供劳务	市场或协议价格	59,561.66	-	34,796.50	-
山东济南中外运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	24,626.80	-	167,381.87	0.01
中外运国际贸易公司	提供劳务	市场或协议价格	11,592.06	-	11,827.00	-
泰州中外运船务代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	8,148.94	-	237,069.61	0.02
其他	提供劳务	市场或协议价格	995,882.60	0.05	1,559,415.08	0.10

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
其他关联关系方			14,955,121.77	0.80	6,502,738.47	0.43
其中：大连日通外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	14,823,378.11	0.79	6,183,775.30	0.41
北京中外运速递有限公司 ^{<1>}	提供劳务	市场或协议价格	-	-	192,452.38	0.01
其他	提供劳务	市场或协议价格	131,743.66	0.01	126,510.79	0.01

<1>从 2011 年 7 月开始，北京中外运速递有限公司的股权已被转让给第三方，不再属于关联方范畴。

(2)关联租赁情况

出租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益
中外运空运发展股份有限公司	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	房屋建筑物	01/10/2011	31/12/2012	合同协议价	3,809,648.64

承租情况表：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
中外运上海(集团)有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/1998	28/02/2012	合同协议价	42,179.90
广东外运物业管理有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/03/2011	31/12/2012	合同协议价	142,079.40
中国外运福建有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/2012	31/12/2012	合同协议价	165,702.00
中国外运广东中山公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/2011	31/12/2011	合同协议价	3,919.86

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中外运空运发展股份有限公司	中外运-敦豪国际航空快件有限公司 ^{<1>}	无	18/6/2012	25/11/2015	否
中外运空运发展股份有限公司	华捷国际运输代理有限公司 ^{<1>}	无	25/9/2009	26/12/2013	否
中外运空运发展股份有限公司	中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<1>}	无	1/4/2010	31/3/2013	是
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司 ^{<3>}	2,476.31 万美元	5/9/2008	31/12/2020	否
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司 ^{<2>}	235.21 万美元	16/3/2011	19/8/2012	否
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司 ^{<2>}	500 万美元	19/8/2011	19/8/2012	否

关联担保情况说明

<1> 本公司之合营公司中外运-敦豪国际航空快件有限公司、华捷国际运输代理有限公司及中外运阪急阪神国际货运有限公司（以下简称“阪急阪神”）从事航空运输销售代理业务，须根据国务院颁布的《民用航空运输销售代理业务管理规定》的要求，向中国民用航空总局及民用航空地区管理局申请取得经营批准证书，民航局要求本公司提供担保，因此本公司与中国航空运输协会签署了无具体金额连带责任的担保协议。

参见附注(五)、12、<2>，本公司已于 2012 年 5 月办理完毕对阪急阪神的股权转让手续，并相应中止对阪急阪神的上述担保。

<2> 本公司合营企业银河航空于 2011 年 3 月因日常运营资金的暂时性短缺向广东发展银行股份有限公司北京黄寺支行申请抵押贷款 1,500 万美元，2011 年 8 月追加贷款 500 万美元。为了给上述 2,000 万美元的银行贷款提供担保，本公司将人民币 134,000,000 元的银行定期存单质押给银行。银河航空的外方股东大韩航空有限公司 2011 年 1 月 28 日已向公司提交了对全部担保责任(不超过 2000 万美元)的 49%的反担保。截至 2012 年 6 月 30 日，该项贷款余额为 735.21 万美元，本公司于 2012 年 6 月 30 日为此项担保而质押的定期存单金额为人民币 6,945 万元。

<3> 本公司之合营公司银河航空向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款 7,470 万美元，经本公司第三届董事会第二十九次会议及 2008 年第一次临时股东大会批准，本公司按照出资比例(51%)为银河航空的抵押贷款提供无条件见索即付的连带责任担保，并签署《保证合同》，担保金额为 3,809.70 万美元，保证期间自该单项债务到期之日起算，至《借款合同》项下最后到期的本金到期 2 年后终止。截止 2012 年 6 月 30 日，银河航空该项贷款的余额为 4,855.5 万美元。

(4) 商标许可使用

本公司与外运长航集团于 2000 年 4 月份签署了《商标使用许可合同》，由本公司无偿使用外运长航集团注册号为 779072 的“SINOTRANS”的商标。

(5) 接受综合服务

母公司中国外运向本公司提供信息系统软件和硬件设施、业务资料、客户关系管理、法律咨询、员工培训和质量认证及管理等方面的服务，本公司支付相应的综合服务费，本期服务费金额为 200 万元。

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2012年6月30日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方应收账款	母公司及最终控制方	339,232.52	-	570,041.86	-
	其中：中国外运股份有限公司	339,232.52	-	570,041.86	-
	合营及联营企业	2,662,106.27	4,251.15	1,651,930.50	-
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	2,261,620.80	4,251.15	1,067,664.49	-
	华捷国际运输代理有限公司	294,640.87	-	76,063.87	-
	银河国际货运航空有限公司	54,699.28	-	440,975.04	-
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	36,121.82	-	8,608.00	-
	华力环球运输有限公司	6,463.50	-	6,571.00	-
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	-	41,948.10	-
	其他	8,560.00	-	10,100.00	-
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	21,726,346.83	16,838.70	14,181,730.80	44,869.19
	其中：中国外运物流发展有限公司	11,958,277.27	388.50	3,586,165.68	-
	中外运-日新国际货运有限公司	2,275,127.66	-	1,808,053.76	-
	中外运长江有限公司	1,543,764.82	169.45	1,340,459.41	1,520.90
	中国外运华东有限公司	1,268,401.06	16,160.75	557,179.37	1,862.09
	中国外运陆桥运输有限公司	961,447.45	-	-	-
	江苏外运物流有限责任公司	749,732.68	-	-	-
	浙江中外运有限公司	434,146.04	-	113,076.70	-
	浙江外运台州有限公司	402,989.50	-	195,959.50	-
	上海伟运国际货运有限公司	219,295.40	-	-	-
	中国外运广东有限公司	218,507.50	-	923,504.76	17,705.93
	上海中外运化工国际物流有限公司	189,127.16	-	123,430.04	-
	中国外运辽宁有限公司	178,201.04	-	-	-
	烟台中外运国际物流有限公司	159,590.67	-	1,519,862.04	-
	中国外运四川公司	154,830.63	-	17,513.89	-
	四川中外运报关有限公司	143,346.59	-	-	-
	中外运湖北有限责任公司	58,269.87	-	22,910.80	-
	中国外运天津有限公司	32,503.96	-	3,042,484.88	327.30
	中国外运福建有限公司	1,730.40	-	100,000.00	-
	其他	777,057.13	120.00	831,129.97	23,452.97
	其他关联关系方	7,613,208.53	-	4,610,584.23	-
	其中：大连日通外运物流有限公司	7,613,208.53	-	4,593,768.73	-
	北京中外运速递有限公司	-	-	16,815.50	-
	合计	32,340,894.15	21,089.85	21,014,287.39	44,869.19

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(1)应收关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012年6月30日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方其他 应收款	母公司及最终控制方	-	-	-	-
	其中：中国外运股份有限公司	-	-	-	-
	合营及联营企业	2,350,129.08	2,436.00	5,777,744.55	782,770.42
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	2,291,051.82	2,436.00	2,236,051.82	2,436.00
	成都保税物流投资有限公司	48,629.40	-	53,042.40	-
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	8,055.86	-	50,000.00	-
	北京辰通货运服务有限公司	2,392.00	-	-	-
	银河国际货运航空有限公司	-	-	3,431,035.90	780,334.42
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	-	7,614.43	-
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	75,206.45	-	149,068.00	-
	其中：广东外运物业管理有限公司	43,568.00	-	93,568.00	-
	中外运裕利报关行	28,617.00	-	-	-
	中国外运广东中山公司	1,960.00	-	5,500.00	-
	中国外运物流发展有限公司	1,061.45	-	-	-
	上海中外运报关有限公司	-	-	50,000.00	-
	其他关联关系方	-	-	16,070.96	-
	其中：北京中外运速递有限公司	-	-	16,070.96	-
	合计	2,425,335.53	2,436.00	5,942,883.51	782,770.42
关联方预付 款项	合营及联营企业	98,811.69	-	210,292.36	-
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	98,811.69	-	115,085.76	-
	其他	-	-	95,206.60	-
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	197,109.26	-	318,282.79	-
	其中：上海中外运报关有限公司	65,284.49	-	-	-
	中国外运华东有限公司	53,620.00	-	66,603.54	-
	浙江中外运有限公司	28,875.00	-	-	-
	四川中外运报关有限公司	27,695.00	-	40,776.00	-
	安徽芜湖中外运有限公司	5,400.00	-	73,548.20	-
	中国外运四川公司	3,423.40	-	137,355.05	-
	其他	12,811.37	-	-	-
	其他关联关系方	48,290.61	-	-	-
	其中：上海星瀚船务代理有限公司	48,290.61	-	-	-
	合计	344,211.56	-	528,575.15	-

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
关联方应付账款	母公司及最终控制方	29,346.80	337,235.41
	其中：中国外运股份有限公司	29,346.80	337,235.41
	合营及联营企业	2,668,586.87	3,956,718.62
	其中：上海中外运松江物流有限公司	752,269.00	565,552.00
	中外运敦豪国际航空快件有限公司	677,461.15	765,693.82
	银河国际货运航空有限公司	497,157.70	1,543,513.75
	中外运欧西爱斯国际快递有限公司	403,100.44	703,707.26
	北京辰通货运服务有限公司	219,088.73	256,132.32
	华力环球运输有限公司	107,669.85	58,337.65
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	29,048.90
	其他	11,840.00	34,732.92
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	6,058,275.66	5,211,862.43
	其中：广东长运国际货运有限公司	1,839,186.46	1,800,069.06
	中国外运华东有限公司	1,835,719.39	267,808.67
	中国外运四川公司	265,188.70	200,801.70
	中外运长江有限公司	460,744.84	571,322.28
	中国外运重庆有限公司	393,607.20	331,420.37
	浙江外运台州有限公司	259,376.80	221,931.15
	中国外运江苏公司	121,250.16	-
	中国外运天津有限公司	116,493.51	146,659.68
	重庆长江轮船公司	61,348.80	51,258.80
	上海中外运国际货运代理有限公司	58,038.50	103,032.20
	中外运湖北有限责任公司	57,584.70	160,735.93
	北京外运物流中心	54,800.00	54,800.00
	中外运一日新国际货运有限公司	36,216.59	740,362.95
	浙江中外运有限公司	12,186.60	30,005.09
	中国外运陕西公司	5,740.00	33,050.00
	北京中外运久凌储运有限公司	4,752.26	4,752.26
	中国外运新加坡代理有限公司	-	77,321.93
	其他	476,041.15	416,530.36
	其他关联关系方	1,598,204.10	1,721,502.96
	其中：大连日通外运物流有限公司	1,536,767.10	1,718,807.96
	中外运高新物流(苏州)有限公司	60,343.00	-
	江苏日新外运国际运输有限公司	1,094.00	-
	北京中外运速递有限公司	-	2,695.00
	合计	10,354,413.43	11,227,319.42

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
关联方其他应付款	母公司及最终控制方	2,026,594.52	72,889.13
	其中：中国外运股份有限公司	2,026,594.52	72,889.13
	合营及联营企业	7,552,693.31	6,740,192.17
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	4,394,208.56	4,694,208.56
	华力环球运输有限公司	3,114,398.90	1,004,656.90
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	44,085.85	97,077.31
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	830,723.32
	银河国际货运航空有限公司	-	113,526.08
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	1,346,469.93	2,907,930.51
	其中：中国外运北京空运公司	965,196.73	2,778,301.49
	中国外运(香港)集团有限公司	124,551.10	-
	中国外运华运公司	123,771.10	-
	中外运湖北有限责任公司	20,000.00	20,000.00
	其他	112,951.00	109,629.02
	其他关联关系方	-	10,000.00
	其中：北京中外运速递有限公司	-	10,000.00
	合计	10,925,757.76	9,731,011.81
关联方预收账款	母公司及最终控制方	-	118.81
	其中：中国外运股份有限公司	-	118.81
	合营及联营企业	6,675,067.69	1,945,721.42
	其中：银河国际货运航空有限公司	5,614,464.15	10,359.73
	中外运敦豪国际航空快件有限公司	1,055,550.29	1,759,318.39
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	4,988.46	175,893.30
	华捷国际运输代理有限公司	64.79	-
	华力环球运输有限公司	-	150.00
	受同一母公司或最终控制方控制的其他企业	1,753,320.58	137,333.78
	其中：中国外运陆桥运输有限公司	1,598,395.80	54,244.05
	中国外运物流发展有限公司	53,993.25	-
	中国外运山西公司	30,199.66	43,035.25
	其他	70,731.87	40,054.48
	合计	8,428,388.27	2,083,174.01

(七) 或有事项

- 1、 本公司之合营企业银河航空向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款 7,470 万美元，本公司为银河航空取得上述银行贷款提供担保。截至 2012 年 6 月 30 日，银河航空尚未偿还的此项银行借款余额为 4,855.50 万美元，由本公司提供的无条件见索即付的连带责任担保金额为 2,476.31 万美元。详见附注(六)、6、(3)、<3>。
- 2、 本公司之合营公司银河航空向广东发展银行北京黄寺支行申请短期流动资金贷款，金额为 2,000 万美元。本公司为银河航空取得上述银行贷款提供银行存单质押担保计人民币 134,000,000 元。截至 2012 年 6 月 30 日，该项贷款余额为 735.21 万美元，根据相应汇率折合人民币金额为 4,650.13 万元。2012 年 6 月 30 日仍在质押的定期存单金额为人民币 6,945 万元。详见附注(六)、6、(3)、<2>。
- 3、 本公司为部分合营公司取得航空运输销售代理经营批准证书，与中国航空运输协会签署了提供无具体金额的连带责任担保协议。详见附注(六)、6、(3)、<1>。

(八) 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1)资本承诺

	人民币元	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	57,661,091.01	96,187,746.60
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
合计	57,661,091.01	96,187,746.60
其他	-	-
- 未纳入合并财务报表范围的合营企业的资本承诺中所占的份额	-	-

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	人民币元	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,926,711.67	4,273,517.79
资产负债表日后第 2 年	2,391,326.04	2,467,887.74
资产负债表日后第 3 年	864,986.79	1,307,143.75
以后年度	312,830.00	446,900.00
合计	7,495,854.50	8,495,449.28

(3)其他承诺事项

<1>本公司于 2010 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与 Aramex PJSC 共同投资设立合资企业的议案》，同意本公司与 Aramex PJSC 共同投资 300 万美元设立中外合资企业中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司。本公司使用自有资金出资 150 万美元，占合资企业注册资本的 50%。该合资公司已于 2012 年 1 月 18 日取得了营业执照。

<2>除上述承诺事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	2012年 1月1日	本期公允价值 变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提的减值	2012年 6月30日
金融资产					
可供出售金融资产	1,004,045,997.20	-	38,923,999.72	-	1,042,969,996.92
其他流动资产	200,000,000.00	-		-	80,000,000.00
金融资产小计	1,204,045,997.20	-		-	1,122,969,996.92
金融负债	-	-	-	-	-

(十) 其他重要事项 - 续

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个报告分部，分别为国际航空货运代理服务、快件服务、国内货运及物流服务和和其他。这些报告分部是以本集团的收入类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要服务分别为国际航空货运代理服务、快件、国内货运及物流和其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部报告信息

人民币元

	国际航空货运代理服务		快件服务		国内货运及物流服务		其他		分部间相互抵减		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	1,352,421,849.48	1,133,090,001.25	146,275,878.47	127,511,064.99	371,653,170.36	257,309,158.79	5,038,919.26	4,000,375.50	-	-	1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
对外交易收入	1,352,421,849.48	1,133,090,001.25	146,275,878.47	127,511,064.99	371,653,170.36	257,309,158.79	5,038,919.26	4,000,375.50	-	-	1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	1,352,421,849.48	1,133,090,001.25	146,275,878.47	127,511,064.99	371,653,170.36	257,309,158.79	5,038,919.26	4,000,375.50	-	-	1,875,389,817.57	1,521,910,600.53
营业成本	1,316,681,758.33	1,099,328,448.47	143,985,838.68	137,397,795.93	344,465,918.20	232,817,798.84	3,743,755.44	897,414.20	-	-	1,808,877,270.65	1,470,441,457.44
其他(期间费用及税金等)	-	-	-	-	-	-	35,654,945.28	28,538,898.46	-	-	35,654,945.28	28,538,898.46
投资收益	-	-	-	-	-	-	215,418,207.28	207,883,505.11	-	-	215,418,207.28	207,883,505.11
营业利润	35,740,091.15	33,761,552.78	2,290,039.79	(9,886,730.94)	27,187,252.16	24,491,359.95	181,058,425.82	182,447,567.95	-	-	246,275,808.92	230,813,749.74
分部资产总额	2,367,660,813.88	2,353,417,040.75	256,082,571.87	264,839,256.28	650,646,577.58	534,428,649.42	2,467,483,944.33	2,630,658,200.00	-	-	5,741,873,907.66	5,783,343,146.45
分部负债总额	513,450,198.42	481,869,478.15	55,533,988.05	54,226,663.62	141,099,017.40	109,425,932.57	91,126,745.62	145,877,003.80	-	-	801,209,949.49	791,399,078.14
补充信息:												
折旧和摊销	17,815,844.79	16,015,482.46	1,926,934.52	1,651,856.46	4,895,894.87	1,996,600.15	66,379.15	51,823.32	-	-	24,705,053.33	19,715,762.39
资本性支出	74,069,513.32	44,643,037.95	8,011,245.26	5,023,856.28	20,354,721.02	10,137,820.06	275,971.80	157,612.29	-	-	102,711,451.40	59,962,326.58

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	576,289,184.52	100.00	(2,472,420.96)	100.00	455,445,759.50	99.15	(891,520.46)	0.20
组合小计	576,289,184.52	100.00	(2,472,420.96)	100.00	455,445,759.50	99.15	(891,520.46)	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	3,896,487.45	0.85	(3,896,487.45)	100.00
合计	576,289,184.52	--	(2,472,420.96)	--	459,342,246.95	--	(4,788,007.91)	--

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	568,707,627.81	-	-	453,336,958.98	-	-
7-12个月	6,910,705.63	30.00	(2,073,211.69)	1,302,707.42	30.00	(390,812.22)
1至2年	543,283.62	50.00	(271,641.81)	610,769.73	50.00	(305,384.87)
2至3年	127,567.46	100.00	(127,567.46)	49,235.52	100.00	(49,235.52)
3年以上	-	100.00	-	146,087.85	100.00	(146,087.85)
合计	576,289,184.52	--	(2,472,420.96)	455,445,759.50	--	(891,520.46)

应收账款金额前五名单位情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	第三方	44,709,528.58	0-6个月；7-12个月	7.76
公司2	第三方	39,860,000.00	0-6个月	6.92
公司3	第三方	27,839,887.79	0-6个月	4.83
公司4	第三方	11,955,900.67	0-6个月	2.07
公司5	第三方	11,042,030.30	0-6个月	1.92
合计		135,407,347.34		23.50

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

人民币元

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	74,108,790.14	58.90	(2,459,995.88)	3.32	75,202,913.83	68.21	(3,187,956.16)	4.24
押金、保证金、备用金	51,707,023.70	41.10	-	-	35,052,424.52	31.79	-	-
组合小计	125,815,813.84	100.00	(2,459,995.88)	1.96	110,255,338.35	100.00	(3,187,956.16)	2.89
合计	125,815,813.84	--	(2,459,995.88)	--	110,255,338.35	--	(3,187,956.16)	--

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合如下：

人民币元

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	70,350,270.85	-	-	70,603,247.84	-	-
7-12个月	1,151,512.32	30.00	(345,453.69)	992,680.92	30.00	(297,804.27)
1至2年	984,929.57	50.00	(492,464.79)	1,433,666.37	50.00	(716,833.19)
2至3年	164,614.25	100.00	(164,614.25)	63,096.72	100.00	(63,096.72)
3年以上	1,457,463.15	100.00	(1,457,463.15)	2,110,221.98	100.00	(2,110,221.98)
合计	74,108,790.14	--	(2,459,995.88)	75,202,913.83	--	(3,187,956.16)

其他应收款金额前五名单位情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	2,291,051.82	0-6个月；7-12个月；1-2年；2-3年；3年以上	1.82	其他代垫款、存出保证金
北京宏远天竺仓储有限公司	第三方公司	2,268,000.00	1-2年；3年以上	1.80	存出保证金
杭州荣城国际货运代理有限公司	第三方公司	2,000,000.00	7-12个月；1-2年；2-3年	1.59	存出保证金
航港发展有限公司	第三方公司	1,418,810.49	1-2年	1.13	存出保证金
南方航空公司	第三方公司	840,000.00	0-6个月；7-12个月；1-2年；2-3年	0.67	存出保证金
合计	--	8,817,862.31	--	7.01	

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年1月1日	增减变动	2012年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中外运现代物流有限公司	成本法核算	99,974,321.00	99,974,321.00	-	99,974,321.00	100	100	-	-	-	-
中外运香港空运发展有限公司	成本法核算	41,574,600.00	41,574,600.00	-	41,574,600.00	100	100	-	-	-	-
中外运绵阳物流有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海新运物流有限公司	成本法核算	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	100	100	-	-	-	-
南京新运物流有限公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(青岛)空港物流有限公司	成本法核算	135,000,000.00	135,000,000.00	-	135,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运河北物流有限公司	成本法核算	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(郑州)保税物流有限公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
天津天华宏运物流有限公司	成本法核算	32,091,350.00	32,091,350.00	-	32,091,350.00	100	100	-	-	-	-
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	成本法核算	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(成都)空港物流有限公司	成本法核算	126,000,000.00	126,000,000.00	-	126,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(长春)物流有限公司	成本法核算	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
大连京大国际货运代理有限公司	成本法核算	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	60	60	-	-	-	-
中外运速递有限公司	成本法核算	50,110,080.00	50,110,080.00	-	50,110,080.00	100	100	-	-	-	-
北京中外运空港仓储服务有限公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
华捷国际运输代理有限公司	权益法核算	6,616,745.67	43,423,217.60	(576,135.29)	42,847,082.31	50	50	-	-	-	-
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	权益法核算	5,198,769.08	47,585,155.94	(1,566,763.59)	46,018,392.35	50	50	-	-	-	-
中外运阪急阪神国际货运有限公司	权益法核算	4,966,140.00	23,028,091.60	(23,028,091.60)	-	50	50	-	-	-	5,780,844.74
成都保税物流投资有限公司	权益法核算	95,000,000.00	89,691,380.58	162,881.27	89,854,261.85	54.29	54.29	-	-	-	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	权益法核算	69,835,799.70	769,718,265.60	247,795,070.30	1,017,513,335.90	50	50	-	-	-	-
上海中外运松江物流有限公司	权益法核算	2,500,000.00	4,094,831.00	286,554.21	4,381,385.21	50	50	-	-	-	-
天津韩进外运货站有限公司	权益法核算	20,197,681.43	16,751,447.68	(74,144.14)	16,677,303.54	20	20	-	-	-	-
北京辰通货运服务有限公司	权益法核算	4,440,000.00	4,307,528.94	678,310.96	4,985,839.90	37	37	-	-	-	-
华力环球运输有限公司	权益法核算	5,350,873.48	12,643,815.09	(260,975.92)	12,382,839.17	20	20	-	-	-	-
中外运长航财务有限公司	成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	5	5	-	-	-	625,410.69
沈阳空港物流有限公司	成本法核算	33,730,000.00	33,730,000.00	-	33,730,000.00	10	10	-	-	-	-
银河国际货运航空有限公司	权益法核算	329,175,051.55	-	-	-	51	51	-	-	-	-

财务报表附注

合计	-	1,254,461,411.91	1,672,424,085.03	273,416,706.20	1,945,840,791.23	--	--	-	-	-	6,406,255.43
----	---	------------------	------------------	----------------	------------------	----	----	---	---	---	--------------

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
营业收入		
主营业务收入	1,542,089,831.10	1,224,768,631.50
其他业务收入	1,216,441.78	1,917,005.30
合计	1,543,306,272.88	1,226,685,636.80
营业成本		
主营业务成本	1,390,432,271.69	1,085,417,784.79
其他业务成本	419,221.60	717,795.78
合计	1,390,851,493.29	1,086,135,580.57

主营业务(分业务类型)

人民币元

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际航空货运代理服务	1,129,686,055.21	1,048,068,685.77	891,024,021.56	810,892,510.83
快件服务	113,362,173.71	94,486,847.78	106,794,411.40	90,684,048.61
国内货运及物流服务	299,041,602.18	247,876,738.14	226,950,198.54	183,841,225.35
合计	1,542,089,831.10	1,390,432,271.69	1,224,768,631.50	1,085,417,784.79

主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	453,281,768.03	394,380,986.22	482,131,706.83	390,022,198.67
华东	475,807,228.59	438,646,963.93	329,281,016.90	308,567,307.84
华南	387,897,041.48	355,830,641.66	246,046,624.91	228,797,002.70
西部	225,103,793.00	201,573,679.88	167,309,282.86	158,031,275.58
合计	1,542,089,831.10	1,390,432,271.69	1,224,768,631.50	1,085,417,784.79

(1) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 1	139,800,000.00	9.06
公司 2	65,462,082.89	4.24
公司 3	65,024,320.10	4.21
公司 4	36,609,555.72	2.37
公司 5	36,288,000.00	2.35
合计	343,183,958.71	22.23

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	625,410.69	-
权益法核算的长期股权投资收益	246,444,797.80	193,249,115.18
处置长期股权投资产生的投资收益	4,771,712.27	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,049,960.00	8,959,560.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	11,557,534.25	-
与银河航空有关的预计损失	(56,031,207.73)	-
其他	-	5,674,829.93
合计	215,418,207.28	207,883,505.11

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本年比上年增减变动的原因
中外运长航财务有限公司	625,410.69	-	现金红利
合计	625,410.69	-	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比上期增减变动的原因
银河国际货运航空有限公司	-	(43,096,344.29)	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	247,795,070.30	241,271,186.88	
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	(1,566,763.59)	(8,048,515.71)	
华捷国际运输代理有限公司	(576,135.29)	306,777.00	——
中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	3,112,103.68	——
成都保税物流投资有限公司	162,881.27	381,064.99	——
上海中外运松江物流有限公司	286,554.21	304,486.20	——
华力环球运输有限公司	(260,975.92)	(205,115.46)	——
北京辰通货运服务有限公司	678,310.96	(776,528.11)	——
天津韩进外运货站有限公司	(74,144.14)	-	——
合计	246,444,797.80	193,249,115.18	——

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、母公司现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	233,499,859.94	231,505,755.86
加: 资产减值准备	1,227,556.07	(1,258,376.43)
固定资产折旧	16,767,203.51	14,893,907.10
无形资产摊销	1,549,074.84	1,398,699.92
长期待摊费用摊销	2,379,834.76	2,431,505.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(234,425.78)	(53,571.60)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	(15,699,069.54)	(10,681,853.96)
投资损失(收益以“-”号填列)	(215,418,207.28)	(207,883,505.11)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,125,397.67	10,201,677.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,458.04	9,039.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(160,874,508.06)	627,590.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	103,985,235.03	(80,782,794.95)
其他	482,416.11	1,330,720.59
经营活动产生的现金流量净额	(27,205,174.69)	(38,261,206.84)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,276,099,884.28	1,611,896,145.60
减: 现金的年初余额	1,358,435,794.51	1,491,895,853.17
现金及现金等价物净增加额	(82,335,910.23)	120,000,292.43

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 8 月 16 日已经本公司董事会批准。

(十三) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,009,144.20	——
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	——
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	566,118.92	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	——
非货币性资产交换损益	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	——
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	——
债务重组损益	-	——
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(56,031,207.73)	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,607,494.25	——
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	——
对外委托贷款取得的损益	-	——
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	——
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	——
受托经营取得的托管费收入	-	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,172.70	——
其他投资收益	-	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	——
		——
所得税影响额	(7,530,269.23)	——
少数股东权益影响额(税后)	(49,106.88)	——
合计	(37,720,653.77)	——

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中外运空运发展股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.2522	0.2522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.2939	0.2939