

股票简称：中远航运

股票代码：600428

债券简称：08 中远债

债券代码：126010

中远航运股份有限公司

二〇一二年半年度报告



二〇一二年八月

目 录

一、公司基本情况简介.....	6
二、股本变动及主要股东持股情况.....	9
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	11
四、董事会报告.....	13
五、重要事项.....	25
六、财务报告.....	31
七、备查文件.....	32

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、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、公司独立董事苏子孟先生因工作原因未能参加会议，书面委托汪亦兵独立董事参加会议并行使表决权；

三、公司董事长叶伟龙先生、首席执行官/总经理韩国敏先生、主管会计工作负责人刘雪亮女士和会计机构负责人黄晓晖女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整；

四、公司 2012 年半年度财务报告未经审计；

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况；

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

本报告中，除非另有说明，下列名词具有如下含义：

本公司、公司、中远航运	指	中远航运股份有限公司
控股股东、实际控制人、中远集团	指	中国远洋运输（集团）总公司
广远有限	指	广州远洋运输有限公司
中远日邮	指	中远日邮汽车船运输有限公司
香港子公司	指	中远航运（香港）投资发展有限公司
天津子公司	指	天津中远航运有限公司
上海子公司	指	上海中远航运有限公司
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
分离交易可转债	指	认股权和债券分离交易的可转换公司债券
杂货	指	GENERAL CARGO ，指品种繁杂、性质各异、形状不一、批量较小的货物统称。由于杂货装卸比较困难，需要装卸运输机械的种类较多，故不容易充分发挥装卸机械的效率。杂货一般可按件数（袋装、各类箱装、成捆、成扎和裸装件等）计算装卸运输数量，并记载在提单上，作为交接货物的依据，因此又称“件杂货”
特种货物	指	指件杂货中超重、超长、超宽（一般单件重量在 35 吨以上，长度 15 米以上），以及其他难以用传统和通用的方式装卸和运输的货物
杂货船	指	GENERAL CARGO SHIP ，又称统货船、货船、包装货船。转运包装、桶装和成箱、成捆等杂货的船。船上一般设置多层甲板和装卸设备；货舱侧壁有木质护肋设施；露天甲板上的货舱口都配有水密货舱盖，以防止进水造成货损；某些杂货船还设有冷藏货、植物油类、贵重物品等特殊货物的专业舱室
半潜船	指	SEMI-SUBMERSIBLE VESSEL ，也称半潜式子母船，指通过利用船舶（母船）本身压载水的调整，把船舶（母船）的装货甲板潜入水中，以便将所要承运的特定货物（子船，一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等），从指定位置浮入船舶（母船），在船舶（母船）的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后，将货物运到指定位置，通过与装货时同样方法将特定货物卸下（浮出）的船舶

多用途船	指	MULTI-PURPOSE VESSEL, 指既能装载一般件杂货、机械设备、散货, 又能装载集装箱, 适货能力较强的船舶, 其用途多样、广泛, 船舶配有较强起货能力的起货设备
滚装船	指	RO-RO SHIP, 最初称滚上滚下船, 专门承运车辆或与其相关的货物, 通过车辆直接开进、开出完成货物装卸的船舶。通常艏部设有货门、跳板, 车辆利用跳板、货门和各层甲板间的活动斜坡道或起落平台, 直接进入各层甲板
重吊船	指	HEAVY-LIFT SHIP, 其船舶的起货设备均为几百吨的重吊, 舱口少, 船舶仅有两个或一个舱口, 但舱口大, 多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载
汽车船	指	PCC (Pure Car Carrier) 或 PCTC (Pure Car and Truck Carrier), 是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶, 其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性
特种船	指	指具有专项特殊能力, 并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、散装水泥船、活畜船, 以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶, 由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用, 并支付租金的经营模式
期租水平	指	衡量航运企业运价水平的指标, 等于 (收入-变动成本-营业税金) / 营运天
克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数	指	克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数是航运经纪机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。它包括两种船型的指数即 MPP17000 Index 和 MPP9000Index。

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称: 中远航运股份有限公司

中文缩写: 中远航运

英文名称: COSCO SHIPPING CO., LTD.

英文缩写: COSCOL

(二) 公司法定代表人: 叶伟龙

(三) 公司董事会秘书: 郭京

联系地址: 广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦

联系电话: (020) 38161888

传 真: (020) 38162888

电子邮箱: guoj@coscol.com.cn

公司证券事务代表: 王健

联系电话: (020) 38161888

传 真: (020) 38162888

电子邮箱: wangjian@coscol.com.cn

(四) 公司注册地址: 广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦

邮政编码: 510730

办公地址: 广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦

邮政编码: 510623

公司网址: <http://www.coscol.com.cn>

电子信箱: info@coscol.com.cn

投资者热线电话: (020) 38161988

投资者关系信箱: info@coscol.com.cn

投资者关系网页: <http://www.coscol.com.cn/>

<http://www.coscol.com.cn/Relations/Index.aspx>

<http://chinairm.p5w.net>

(五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司定期报告的国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点:公司投资者关系部

(六) 公司股票上市交易所:上海证券交易所

股票简称:中远航运

股票代码:600428

债券简称: 08中远债

债券代码: 126010

(七) 其他有关资料

1、公司最近一次变更注册登记:

公司名称: 中远航运股份有限公司

变更日期: 2012年4月10日

注册资金: 1,690,446,393元人民币

注册地点: 广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦

2、企业法人营业执照注册号: 440101000002182

3、税务登记号码: 440101718160724

4、公司聘请的会计师事务所名称: 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

公司聘请的会计师事务所办公地址: 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层

(八) 主要财务数据和指标

单位: 元人民币

	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	13,327,439,987.79	13,122,047,038.49	1.57
所有者权益(或股东权益)	6,572,808,156.67	6,597,742,706.90	-0.38
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.89	3.90	-0.38
	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	29,411,023.14	148,460,465.00	-80.19
利润总额	29,038,001.93	185,688,697.39	-84.36
归属于上市公司股东的净利润	860,676.21	146,305,342.07	-99.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,632,807.27	118,115,808.78	-96.92
基本每股收益(元)	0.0005	0.09	-99.41

扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	0.0021	0.07	-96.92
稀释每股收益(元)	0.0005	0.09	-99.41
加权平均净资产收益率(%)	0.01	3.18	减少3.17个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-35,117,102.09	104,404,897.46	-133.64
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.02	0.06	-133.64

非经常性损益项目和金额

单位：元人民币

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-473,021.21	处置退役老旧船舶的损失
计入当期损益的政府补助	100,000.00	收到政府部门发放的补贴
所得税影响额	-2,399,109.85	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	-2,772,131.06	

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期期末公司股东总数为 106,086 户。

(二) 截止 6 月 30 日, 公司前 10 名股东的持股情况

单位: 股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国远洋运输(集团)总公司	国有股东	50.52	853,945,155	0	0
嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	1.70	28,656,551	0	未知
诺安平衡证券投资基金	其他	1.01	17,035,691	0	未知
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.86	14,589,497	0	未知
华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0.84	14,155,232	0	未知
鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.71	12,000,000	0	未知
诺安成长股票型证券投资基金	其他	0.61	10,394,062	0	未知
中国广州外轮代理公司	国有股东	0.61	10,256,301	0	0
诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.56	9,547,944	0	未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.56	9,537,852	0	未知

(三) 前 10 名无限售条件股东持股情况

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国远洋运输(集团)总公司	853,945,155	人民币普通股
嘉实稳健开放式证券投资基金	28,656,551	人民币普通股
诺安平衡证券投资基金	17,035,691	人民币普通股
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	14,589,497	人民币普通股
华夏平稳增长混合型证券投资基金	14,155,232	人民币普通股
鹏华价值优势股票型证券投资基金	12,000,000	人民币普通股
诺安成长股票型证券投资基金	10,394,062	人民币普通股
中国广州外轮代理公司	10,256,301	人民币普通股
诺安灵活配置混合型证券投资基金	9,547,944	人民币普通股

海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	9,537,852	人民币普通股
------------------------	-----------	--------

（五）上述股东关联关系或一致行动的说明

- 1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输(集团)总公司。
- 2、中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司代表国家持股，中国远洋运输(集团)总公司和中国广州外轮代理公司所持股份未发生质押、冻结情形。
- 3、前 10 名股东中中国广州外轮代理公司系中国远洋运输（集团）总公司控股子公司。
- 4、公司未知前 10 名无限售条件股东中其他股东的关联关系情况；公司亦未知其他无限售条件股东所持股份有无发生质押、冻结情形。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位：股

序号	姓名	职务	期初持股数	期间变动	期末持股数	变动原因
1	韩国敏	副董事长、 首席执行官/总经理	156,000	0	156,000	-
2	赖奕光	总法律顾问、 职工监事	127,901	0	127,901	-
3	郭京	副总经理 兼 董事会秘书	122,040	0	122,040	-
4	杜俊明	副总经理	120,959	0	120,959	-
5	林敬伟	副总经理	125,090	0	125,090	-

(以上相关公告详见2010年6月18日、2010年12月29日、2011年1月14日、2011年5月5日等《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 <http://www.sse.com.cn>)

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期离任及聘任的董事、独立董事姓名及离任原因

报告期，因第四届董事会任期届满，公司于2012年3月30日召开2012年第一次临时股东大会，选举叶伟龙先生、韩国敏先生、李振宇先生、杨挺女士、王威先生、李瑾女士、汪亦兵先生、刘峰先生、苏子孟先生等9人为公司第五届董事会董事，其中汪亦兵先生、刘峰先生和苏子孟先生为公司第五届董事会独立董事。在同日召开的第五届董事会第一次会议上，选举叶伟龙先生为第五届董事会董事长，韩国敏先生、李振宇先生为公司第五届董事会副董事长。

2、报告期离任及聘任的监事姓名及离任原因

报告期，因第四届监事会任期届满，公司于2012年3月30日召开2012年第一次临时股东大会，选举马宗梅先生、胡兵先生等2人为公司第五届监事会监事。在此之前，公司通过职代会联席会议，以差额方式选举产生了第五届3名职工监事，分别为赖奕光先生、顾卫东先生和陈建钦先生。在同日召开的第五届监事会第一次会议上，选举马宗梅先生任监事会主席。

3、报告期内高级管理人员离任及聘任情况

公司于2012年3月30日召开第五届董事会第一次会议，聘任公司新一届高级管理人员，分别为：聘任韩国敏先生为公司首席执行官/总经理；聘任李振宇先生、翁继强先生、郭京先生、杜俊明先生、林敬伟先生为公司副总经理，刘雪亮女士为财务总监，赖奕光先生为总法律顾问，薛俊东先生为董事会秘书，任期与本届董事会任期一致。

2012年6月6日，公司公告了薛俊东先生因个人原因提出辞去公司董事会秘书职务，公司指定由副总经理郭京先生代行公司董事会秘书职责。2012年8月24日，公司召开第五届董事会第三次会议，聘任公司副总经理郭京先生兼任董事会秘书职务。

（以上公告详见2012年4月6日、2012年6月6日、2012年8月28日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站www.sse.com.cn）

四、董事会报告

（一）经营情况回顾与财务状况分析

1、全球经贸及航运市场形势

（1）全球经贸形势分析

2012年上半年，世界经济受发达经济体复苏势头微弱、新兴经济体增速放缓、欧洲债务危机持续升级等因素影响，全球经济复苏面临的不确定因素依然较多，特别是二季度，欧元区外围经济体的金融市场和主权债务压力升级，一些主要新兴市场经济体的增长低于预期，导致本就不够强劲的世界经济复苏显现出了进一步疲软的迹象。美国、欧洲和中国等主要经济体的制造业集体萎缩，6月份全球制造业采购经理人指数PMI跌至48.2，为3年来最低；全球大宗商品需求下降价格回落，经济下行压力加剧；国际货币基金组织（IMF）将2012年世界经济增速降至3.5%，各大央行纷纷实施宽松的货币政策以刺激经济增长；中国经济延续下滑态势，二季度国内生产总值(GDP)同比增长7.6%，近12个季度以来增长首次破8；与此同时，外贸形势严峻，对德国、法国、意大利等欧洲国家出口连续数月下降，上半年中国外贸进出口同比增长8%，总体低位运行。

（2）航运市场形势分析

2012年上半年，在低迷的经济背景下，国际航运市场三大主力船型指数（集装箱、干散货和油轮）总体走势不同。干散货市场形势继续低位调整，反应国际干散货市场运价水平的波罗的海指数（BDI）第二季度均值为1024点，虽然较第一季度均值867点有所回升，但仍处于历史低谷，市场供求矛盾始终存在。集装箱市场二季度主干航线的涨价计划总体得到了较成功的实施，上海出口集装箱运价综合指数（SCFI）6月底比年初增长50%，但大船的上线将对旺季市场运价形成较大压力。油运市场上半年受季节性需求和伊朗局势影响相对活跃，市场整体表现略好于预期。

上半年，金融危机对特种杂货运输市场的滞后影响全面显现。受中国钢材、机械等货物运输需求增长动力不足，以及中国对外承包工程新签合同额下降等因素影响，多用途船、重吊船运输市场形势继续呈现小幅下滑走势，CLARKSON多用途船租金水平从年初的9350美元/天一路走低，下降到6月份的8900美元/天。半潜船市场总体仍以现货为主，运力增长较快以及油价的波动都对其形成一定影响。汽车船市场随着全球汽车贸易的回升继续向好，中日韩汽车出口均呈增长态势。

展望下半年，全球经济仍在放缓并有常态化趋势，在欧债危机升级，中东、北非等部分国家和地缘政治、国际航运市场供求关系失衡等多种因素影响下，国际航运市场短期内难以出现根本性好转。但随着全球基建投资增长，带动电力建设、高速铁路等工程项目货运需求，全球石油开采投资快速增长，深海油气开发投资重拾升势，全球风电装机容量持续增长，全球设备制造业模块化及工程承包项目大型化，预计2012年下半年特种杂货运输市场形势略有回升。从中长期看，特种杂货运输市场仍具有较好的成长性和发展前景。

2、公司上半年的主要工作

报告期，公司紧紧围绕“打造全球特种船运输最强综合竞争力”的发展战略，面对航运市场持续低迷，燃油价格高位运行，航运成本较快增长的严峻形势，审时度势，牢固树立“稳健经营、稳定增长”的理念，以“增收入、控成本”为工作主线，顽强拼搏，团结协作，在非常困难的形势下取得了小幅盈利。主要工作有：

一是保障了货量和市场份额的稳定增长。上半年，公司通过加快推进营销网络建设，积极开展“有货租船”，持续做好分行业和货种的专业推介，全力做好客户开发等工作，总货运量同比增长23.5%，完成年初制定的“年度总货运量同比增长8%”的目标进度；二是有效提升高附加值货物的比重并积极维护市场稳定。公司有针对性地加大对工程项目货、重大件及甲板货等高附加值货物的揽取力度，上半年公司机械设备货运收入比例上升到44.5%（除半潜船和汽车船），此外，还采取通过继续收取燃油附加费和防海盗附加费等多种措施，在市场低迷的局面下有效维护了市场的稳定；三是通过创新和拓展业务，进一步提升核心竞争力。2012年2月1日，公司主导并启动了世界首个半潜船Pool项目，随着该项目的顺利成功运作，公司半潜船队的实力 and 市场份额将进一步增强。四是借助管理提升及内控等工作，全力以赴抓好成本控制工作。一方面推进全面预算管理体系建设，另一方面将公司总成本进一步细化分解，重点控制燃油、船期等主要成本，收到了良好的效果；五是认真抓好防抗海盗和航行安全等各项工作。通过梳理和健全安全管理机制，深入实施“安全生产月”等活动，提高船岸员工的安全意识，提炼和培育具有公司特色的安全文化。

下半年的主要工作。一是着力提高航运经营质量，多措并举增加经营收入；二是强化目标责任制管理，持之以恒抓好成本控制工作；三是牢固树立危机意识，确保安全生产的稳定局面；四是加强人才队伍建设，完善人才任用机制和激励机制；五是提高风险控制能力，全面提升企业管理水平。

3、上半年公司经营情况（除特别注明外，记帐币种均为人民币）

报告期，公司实现营业收入人民币2,915,663,937.65元，同比上升18.76%；实现营业利润人民币29,411,023.14元，同比下降80.19%；实现归属于母公司的净利润人民币860,676.21元，同比下降99.41%。公司船舶平均期租水平美元9,144.45/天，同比下降10.14%；总体毛利率为7.23%，同比减少3.2个百分点。

（1）船舶经营情况

报告期，公司新接船舶3艘。截至2012年6月30日，公司及控股子公司共拥有各类多用途船、重吊船、半潜船和汽车船共65艘，同比增加3艘；平均船龄13.6年，同比下降3.1年；计143.77万载重吨，同比增加19.59万载重吨。

报告期，公司自有的多用途船、重吊船，与租入的杂货船及滚装船一并投入固定航线经营，上述船舶共实现船队营业利润-87,290,501.35元。

报告期，半潜船市场呈现触底回升趋势，随着公司对半潜船市场营销力度的进一步加大，以及新创的半潜船POOL模式（联合经营体）整合能力的逐步显现，半潜船的盈利能力将逐步恢复至正常水平。报告期，公司半潜船实现船队营业利润29,977,382.98元。

报告期，汽车船市场继续呈现回暖势头，公司抓住机遇，在提供沿海班轮运输服务的同时，利用期租及舱位租赁，巩固外贸航线，取得较好的经济效益。上半年公司汽车船实现船队营业利润31,522,968.32元。

（2）现金流量情况分析

报告期，公司现金及现金等价物净增加额为-681,572,880.68元，现金存量较期初减少18.10%。

报告期，受公司经营成本上升影响，经营业绩下滑，经营活动产生的现金流量净额为-35,117,102.09元，每股经营活动产生的现金流量净额-0.02元。报告期，由于燃油成本上升以及租入船舶数量增加，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加了655,612,969.98元，导致经营活动产生的现金流量净额同比减少133.64%。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-647,135,738.21元，比上年同期减少净流出167,839,172.53元。主要是公司收到中远财务有限责任公司的分红款7,987,144.63元，同时按照造船进度，支付船舶建造款626,294,440.84元，同比减少242,150,066.55元。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-18,552,333.95元。主要是公司新增4,000万美元短期借款及8,259万美元长期借款，同时偿付了到期的9,000万美元短期

借款及 2,607 万美元长期借款，支付分离交易可转债的年度利息及银行借款利息合计 71,299,528.45 元。

（3）燃油市场变动情况

报告期，国际原油价格第一季度在伊朗核危机、世界经济复苏迹象的刺激下，价格呈一路攀升态势，2月24日 WTI 指数（纽约商品交易所原油期货价格）达到上半年最高价位 109.77 美元/桶。3 月后，在 OPEC 计划增加产能、英美法释放原油储备、伊朗核危机暂时平息、欧债危机愈演愈烈等影响下，国际原油价格开始步入下行通道，6 月 28 日 WTI 原油价格达到上半年最低价位 77.69 美元/桶，跌幅达 29%。新加坡 380CST 船用燃料油的价格上半年最高为 738 美元/吨，6 月跌至上半年最低价约 565 美元/吨。

报告期，公司船用重油平均采购价为 705.05 美元/吨，比上年同期上升 15.21%。船用轻油平均采购价为 995.75 美元/吨，比上年同期上升 10.49%。燃油成本占船舶运输成本比例为 39.82%，同比增加 2.51 个百分点。报告期，公司燃油费用共计 10.07 亿元，比去年同期增加 2.39 亿元，其中由于燃油价格的上升导致燃油费用增加 1.27 亿元，因船舶运力增加等原因，导致燃油费用增加 1.12 亿元。

下半年，欧债危机及伊朗核危机依然为影响油价的主要因素，在排除伊朗发生战争的前提下，预计下半年国际油价继续震荡走弱，WTI 原油价格将在 70-100 美元/桶间振荡波动，新加坡 380cst 价格在 550-650 美元/吨之间振荡波动。

（4）报告期公司子公司生产经营情况

1) 中远日邮汽车船运输有限公司

2003 年，公司与日本邮船株式会社（NYK）合资成立中远日邮汽车船运输有限公司。目前该公司注册资本 1000 万美元，其中，公司占股 51%，NYK 占股 49%，主要从事国际整车运输业务。

2012 年 3 月，经中远航运第四届董事会第二十一次会议审议批准，将“丰康山”轮出售给中远日邮。截至 2012 年 6 月 30 日，公司总资产 207,396,764.59 元，净资产 116,826,105.17 元。

报告期，中远日邮实现运输收入 246,513,584.86 元，同比增加 37.45%；利润总额 22,663,060.21 元，同比增长 67.10%。

2) 中远航运（香港）投资发展有限公司

2005 年 5 月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为 295 万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十

四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准，公司先后四次对其进行增资共20,705万美元。公司对香港子公司的累计投资额为21,000万美元。

2012年上半年，香港子公司新接1艘多用途船和1艘重吊船。截至2012年6月30日，香港子公司共拥有22艘船舶，计53.40万载重吨；公司总资产 5,790,217,790.74元，净资产2,305,625,395.23 元。

报告期，香港子公司实现营业收入1,492,311,698.79元，同比上升69.92%；实现利润总额37,333,574.00元，同比下降40.65%。

3) 天津中远航运有限公司

2006年12月，公司与香港子公司在天津滨海新区共同投资设立天津中远航运有限公司。天津子公司投资总额9,800万美元，注册资本5,000万美元，其中，公司出资3,500万美元，占股70%，以“泰安口”和“康盛口”两艘半潜船作价出资，香港子公司以现金出资1,500万美元，占股30%。

截至2012年6月30日，天津子公司拥有2艘半潜船计4.1万载重吨，总资产708,818,409.48元，净资产577,942,367.10元。

报告期，天津子公司实现营业收入79,192,284.03元，同比下降13.20%；实现利润总额40,491,034.56元，同比增加37.14%。

4) 上海中远航运有限公司

经公司第四届董事会第八次会议批准，2010年2月11日，公司在上海市洋山保税港区注册成立全资子公司上海中远航运有限公司，投资总额2亿元人民币。为了发挥上海子公司在上海国际航运中心的经营管理平台功能，公司以评估价出售了“安广江”等11艘多用途船予上海子公司。

截至2012年6月30日，上海子公司拥有11艘船舶，计17.5万载重吨，公司总资产299,525,286.23元，净资产196,951,454.50元。

报告期，上海子公司实现营业收入182,766,691.70元，同比减少13.21%；实现利润总额-25,509,274.84元，同比下降117.78%。

(二) 报告期内主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

(1) 按船型分类, 公司营业收入、营业成本情况

单位: 人民币元

船型	船队营业收入	船队营业成本	船队营业利润	营业利润率(%)	营业利润率比上年同期增减(%)	期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减(%)
杂货船	479,467,741.65	482,401,302.10	-11,782,257.63	-2.46	减少 5.76 个百分点	8,797.06	-28.16
多用途船	1,273,601,733.03	1,231,219,032.70	-84,535,015.10	-6.64	减少 14.76 个百分点	7,133.25	-22.92
半潜船	314,018,367.96	223,701,935.10	29,977,382.98	9.55	减少 1.88 个百分点	21,740.09	-18.98
滚装船	20,077,347.92	25,983,928.74	-6,415,239.98	-31.95	减少 2.67 个百分点	3,695.58	15.31
重吊船	329,755,088.83	304,836,508.18	15,442,011.36	4.68	减少 4.31 个百分点	9,956.73	-19.58
汽车船	310,615,034.24	262,107,508.86	31,522,968.32	10.15	增加 4.72 个百分点	11,547.64	61.62
合计	2,727,535,313.63	2,530,250,215.68	-25,790,150.05	-0.95	减少 7.4 个百分点	9,144.45	-10.14

(2) 按地区分类, 公司船队营业收入、船队营业成本情况

单位: 人民币元

项目	货运量(吨)	船队营业收入	船队营业成本	船队营业利润	船队营业收入比上年同期增减(%)	船队营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
进口运输	2,108,007	439,302,901.21	519,299,352.84	-132,862,170.44	0.26	15.24	减少 15.37 个百分点
出口运输	1,825,113	1,258,042,131.89	1,127,421,280.30	69,858,826.55	19.52	26.89	减少 5.21 个百分点
沿海运输	71,605	204,054,413.27	137,334,878.05	46,364,645.53	38.61	-2.75	增加 28.62 个百分点
第三国运输	1,197,261	826,135,867.26	746,194,704.49	-9,151,451.69	25.15	29.08	减少 2.75 个百分点
合计	5,201,986	2,727,535,313.63	2,530,250,215.68	-25,790,150.05	18.69	22.92	减少 3.2 个百分点

2、对净利润产生重大影响的其他经营业务

报告期, 对公司净利润产生重大影响的其他经营业务, 主要为公司受托管理广州远洋运输有限公司及广州远洋投资管理公司, 共收取代管费用计33,999,999.96元人民币。

3、参股公司经营情况

公司名称	经营范围	参股公司贡献	占上市公
------	------	--------	------

		的投资收益	司净利润的比重
中远财务有限责任公司	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；从事同业拆借；对成员单位办理贷款及融资租赁；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资。	7,987,144.63	86.13%

4、报告期内发生重大变化的业务盈利能力情况

船型	2012年1-6月毛利率(%)	2011年1-6月毛利率(%)	毛利率比上年同期增减幅度	2012年度1-6月期租水平(美元/营运天)	2011年1-6月期租水平(美元/营运天)	期租水平比上年同期增减幅度(%)
杂货船	-0.61	3.63	减少 4.24 个百分点	8,797.06	12,246.19	-28.16
多用途船	3.33	12.66	减少 9.33 个百分点	7,133.25	9,254.67	-22.92
半潜船	28.76	23.74	增加 5.02 个百分点	21,740.09	26,831.94	-18.98
滚装船	-29.42	-21.45	减少 7.97 个百分点	3,695.58	3,204.89	15.31
重吊船	7.56	10.03	减少 2.47 个百分点	9,956.73	12,381.31	-19.58
汽车船	15.62	7.98	增加 7.64 个百分点	11,547.64	7,145.03	61.62
合计	7.23	10.43	减少 3.2 个百分点	9,144.45	10,176.06	-10.14

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：人民币元

项目	本期发生数	上期发生数	变动金额	变动比例(%)
营业成本	2,664,912,261.90	2,212,074,171.80	452,838,090.10	20.47
营业税金及附加	10,964,230.67	3,784,969.81	7,179,260.86	189.68
管理费用	158,056,137.30	117,789,126.29	40,267,011.01	34.19
财务费用	46,516,148.78	-37,514,976.46	84,031,125.24	223.99
资产减值损失	13,791,280.49	10,429,114.95	3,362,165.54	32.24
营业外收入	100,000.00	37,228,232.39	-37,128,232.39	-99.73
所得税费用	19,764,552.18	32,737,774.11	-12,973,221.93	-39.63

(1) 营业成本报告期发生数为 2,664,912,261.90 元，同比增加 20.47%，其主要原因是：报告期燃油成本上升所致。

(2) 营业税金及附加报告期发生数为 10,964,230.67 元，同比增加 189.68%，其主要原因是：报告期公司应税运输收入增加导致营业税金及附加增加。

(3) 管理费用报告期发生数为 158,056,137.30 元，同比增加 34.19%，其主要原因

是：报告期公司由于业务量等增加导致管理费用增加。

(4) 财务费用报告期发生数为 46,516,148.78 元，同比增加 223.99%，其主要原因是：报告期新造船贷款增加导致利息增加及人民币升值放缓使得美元债务确认的汇兑收益减少。

(5) 资产减值损失报告期发生数为 13,791,280.49 元，同比增加 32.24%，其主要原因是：报告期应收账款余额增加导致计提的坏账准备相应增加。

(6) 营业外收入报告期发生数为 100,000.00 元，同比减少 99.73%，其主要原因是：报告期同比上年无处置老旧船舶收益。

(7) 所得税费用报告期发生数为 19,764,552.18 元，减少 39.63%，其主要原因是：报告期公司经营效益减少所致。

6、报告期内经营遇到的困难和问题

(1) 欧债危机仍是最大风险因素

2012年以来，欧债危机持续升级，市场对主权债务违约的担忧再次转向西班牙和意大利，推动两国债券收益率上升。5月份，法国、荷兰政局出现变动，希腊则陷入政治僵局，加大了市场对欧元区解体的恐慌情绪。6月初，欧盟宣布将对西班牙银行业实施金额高达1,000亿欧元的救助，但此举却进一步加大了投资者对西班牙可能需要主权债务纾困的担忧。欧债危机导致金融市场大幅震荡，新兴市场资本外逃，仍是未来最大的不确定性风险因素。

(2) 新兴经济增长明显放缓

2012年，新兴经济体普遍出现增长放缓迹象。中国经济已经连续三个季度增速放缓，印度、印度尼西亚和南非等国经济也出现不同程度增速降低，巴西经济则连续两个季度出现0.2%的低速增长。新兴经济体增速的普遍放缓，在原本低迷的欧美外部需求情况下可能导致全球贸易加剧减速，或将使得国际航运市场雪上加霜。

(3) 地缘政治导致市场波动

2012年以来，伊朗核危机愈演愈烈，欧美国家对伊朗制裁再度升级，导致国际油价和航运市场波动。苏丹南北分治后，南苏丹与苏丹之间的石油纠纷再起波澜，叙利亚局势持续动荡，利比亚大规模重建尚待时日。一系列的地缘政治因素不但影响了当地的经济贸易发展，对区域工程项目建设及航运市场的影响将持续。

(4) 特种杂货运输市场竞争加剧

受运力供需严重失衡影响，上半年国际航运市场持续低迷，波罗的海运价指数（BDI）平均值为943点，较去年的全年平均值下降39%。如本报告四（一）所述，虽然特种杂货运输市场相对于其他三大主力船型，有其相对独特的走势，但由于全球经济前景的不明朗，国际航运市场的低迷现状，国际干散货市场的供求矛盾，特种杂货运输市场将继续面临干散货船对杂货货源的侵蚀，进一步加大特种货运输市场的竞争。

（5）多用途船市场运力增长略大于运量增长

据CLARKSON统计，截至2012年6月底，全球共有多用途船3,077艘，合计约2,760万载重吨，预计2012年全年交付量达到220万载重吨，运力供给压力较大，尤其是船吊能力较强的船舶运力增长较快。市场需求方面，预计2012年全球杂货海运量增幅仅为3%左右，市场需求增长动力略显不足。

（三）报告期投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：人民币元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度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
2008年	分离交易可转债（注1）	1,032,250,000	-	1,032,250,000	0	-
2010年	分离交易可转债所附认股权证行权（注1）	452,742.41	-	452,742.41	0	-
2011年	配股（注2）	2,098,059,298.39	347,391,595.84	2,039,213,304.26	58,845,994.13	存入专户
合计	-	3,130,762,040.80	347,391,595.84	3,071,916,046.67	58,845,994.13	存入专户

注1：经公司第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十八次会议、2007年第二次临时股东大会审议，同意公司发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券及相关事项。公司本次发行分离交易可转债1,050万张，募集资金总额为105,000万元，期限为6年，固定利率，票面年利率0.8%，同时，每张债券的认购人无偿获得4.9份认股权证，共计派发认股权证5,145万份，存续期18个月。

2009年8月19日至8月25日为“中远CWB1”的行权期，在此期间，共计23,410

份“中远 CWB1”认股权证成功行权。扣除承销费后，公司共收到行权募集资金净额 452,742.41 元。根据第四届董事会第六次会议审议批准，将上述募集资金净额 452,742.41 元及其利息继续用于投资建造公司 2 艘 5 万吨半潜船项目，募集资金不足部分由公司自筹解决。

2010 年 5 月，公司支付 2 艘半潜船造船进度款 3,690 万美元，其中包括募集资金净额 452,742.41 元及其利息折合 6.39 万美元。至此，分离交易可转换债券权证行权所募集到的资金本息已全额使用完毕。

注 2: 经公司 2011 年 4 月 15 日第四届董事会第十五次会议审议批准，并根据主承销商中国国际金融有限公司出具的《关于中远航运股份有限公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的核查意见》和中瑞岳华会计师事务所出具的《关于中远航运股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(中瑞岳华专审字[2011]第 0741 号)，公司从募集资金专户中提取等额募集资金，用于置换预先投入的自筹资金折合人民币 781,288,014.42 元。除此之外，公司使用配股募集资金共支付造船进度款人民币 910,533,694 元。

尚未使用募集资金总额不含募集专户利息收入。截至 2012 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额 88,540,563.83 元，其中包括本金 58,845,994.13 元，以及利息收入 29,694,569.70 元。

(以上公告详见公司刊载于 2007 年 8 月 17 日、2007 年 9 月 4 日及 2007 年 11 月 27 日、2008 年 1 月 24 日、2008 年 1 月 28 日、2008 年 2 月 22 日、2008 年 3 月 21 日、2009 年 10 月 30 日、2011 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn。)

2、募集资金承诺项目情况

单位：元人民币

项目名称	募集方式	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额 (元人民币)	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
2 艘 5 万吨半潜船	分离交易可转债	否	1,032,250,000	1,032,250,000	符合	完成	130,000,000	-23,647,141.06	否 (注 1)
	分离交易可转债所附认股权证行权		452,742.41	452,742.41					
	配股		688,350,000.00	673,057,424.42					
18 艘多用途	配股	否	1,409,709,298.39	1,366,155,879.84	符合	在建	不适用	不适用	不适

船和重吊船 (注 2) (2010 年项目)									用(注 3)
合计		-	3,130,762,040.80	3,071,916,046.67	-	-	-	-	-

注 1: 配股说明书中披露的半潜船项目净利润是船舶在整个生命周期内（30 年）的年平均净利润。由于受前期全球海上油气工程因全球金融危机影响而暂停或延期的滞后影响，半潜船运输市场近两年迈入了本轮周期的低谷。根据对国际市场上其他半潜船公司披露数据分析显示，半潜船业务的经营效益近年均呈现大幅下降情况。2012 年上半年，半潜船市场虽然较 2011 年有所改善，但还没有完全消化供给过快的运力增长，激烈的竞争格局没有根本扭转，市场仍然以现货为主，加之燃油等成本高企，导致半潜船效益没有发生明显的改观。因此，由于半潜船运输市场整体持续处于低谷，是导致本项目 2012 年上半年实际效益低于预期年均净利润的主要原因。

上半年，公司通过采取多种举措，努力提升公司半潜船船队的整体盈利水平。2012 年 2 月，公司建立了全球半潜船 POOL 项目，其目的在于着力整合市场资源，对内发挥规模效应，对外规范市场秩序，提高市场占有率；同时，公司将持续完善半潜船市场的揽货网络，加强市场营销能力。公司认为，虽然受市场低谷等因素的影响，导致半潜船项目效益与预期年均净利润存在较大差异，但预计随着全球经济的逐步复苏，墨西哥湾、澳大利亚、巴西等国际石油钻探活动趋于活跃，海洋石油钻井平台建设增多，大型油气项目将对半潜船需求形成支撑，半潜船市场将逐步走出低谷。

注 2: 拟以募集资金投资建造 18 艘多用途船和重吊船的金额根据本次配股实际融资金额有所调整。

注 3: 截止 2012 年 6 月 30 日，18 艘多用途船及重吊船中已陆续交付 6 艘 2.7 万吨多用途船，按照合同约定，剩余船舶将在 2013 年底之前交付营运。

3、公司不存在募集资金变更项目情况

4、报告期内非募集资金投资

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
8 艘 2.8 万吨重吊船 (2007 年项目)	25,600 万美元	2012 年上半年支付造船进度款 1,280 万美元。截至 2012 年上半年，累计支付造船进度款 24,960 万美元。	不适用
18 艘多用途船和重吊船 (2010 年项目)	57,492 万美元	2012 年上半年支付造船进度款 8,552.16 万美元，其中非募集资金支付 3,059.60 万美元。截止 2012 年上半年，累计支付造船进度款 30,597.06 万美元，其中非募集资金	不适用

		支付 9,649.00 万美元。(注 1)	
合计	83,092 万美元	-	-

注 1: 根据《中远航运配股说明书》约定, “18 艘多用途船和重吊船” 是公司 2010 年配股募集资金投资项目之一。同时, 根据《中远航运配股说明书》约定, 在配股募集资金到位之前, 公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入, 并在募集资金到位之后予以置换。2011 年 1 月, 公司配股募集资金到位后, 公司以募集资金置换预先投入的自筹资金。上述项目已经于 2008 年开始开工, 按照合同约定, 将在 2009—2013 年间陆续交付营运。

(以上相关公告详见 2007 年 5 月 22 日、2010 年 3 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的 www.sse.com.cn)

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受国际航运市场持续低迷, 燃油价格高位震荡影响, 预计公司 2012 年 1-9 月份累计实现净利润与上年同期相比将下滑 50% 以上。

五、重要事项

（一）公司治理情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及监管部门要求，结合公司实际情况，建立、健全相关规章制度，加强风险控制管理，不断完善公司治理结构。制定了《利率汇率金融衍生品交易管理制度》、《境外燃油套期保值业务管理规定》，修订完善了《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《内部审计制度》。

报告期，根据广东证监局《关于集中开展投资者保护宣传活动的通知》要求，公司积极开展投资者保护宣传活动。2012年2月至5月，公司紧紧围绕“讲理性、重理性、用理性，弘扬健康理性投资文化”主题，借助公司股东大会、广东证监局及广东上市公司协会投资者关系互动平台、公司网站等渠道，进一步全方位、立体化地提升公司投资者关系管理工作，宣传价值投资的理念，引导投资者进行长期投资，最终达到保护投资者权益、实现公司健康稳步发展的目的。

报告期，根据财政部、证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，2012年3月，公司第五届董事会第一次会议审议通过《内部控制规范实施工作方案》；4月，董事会审计委员会确定了公司内控建设实施范围；5-7月，公司稳步推进了制度梳理、内控访谈和测试等工作，每月编制《内控规范实施工作进展情况表》，并形成《内控缺陷报告》，进一步优化公司管理流程，强化制度落实。

报告期，公司持续加强信息披露，保持与中小投资者的良好关系。报告期内，公司获在上海证券交易所2011-2012年度上市公司董事会秘书考核中，公司董秘团队的考核结果为优秀，连续第4年获此评价。

（二）利润分配方案

2012年6月6日，公司召开的2011年年度股东大会审议通过了公司2011年度利润分配方案：以2011年12月31日公司股本1,690,446,393股为基数，每股派发现金人民币0.02元（税前），共计派发现金红利33,808,927.86元（税前）。

公司于2012年7月12日刊登了2011年度分红派息实施公告，其中，7月17日为权益登记日，7月18日为除息日，7月24日为现金红利发放日。上述分配方案已按计划实施。公司2011年年度利润分配方案的制定、决策及执行等程序符合公司《章程》等规定。

（三）报告期内的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	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）
中远财务有限责任公司	57,200,000	56,000,000	5	57,200,000

（五）报告期内重大资产出售事项

报告期内无重大资产出售事项。

（六）报告期内发生的重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币元

关联单位	交易内容	2012年1-6月	占同类交易金额比例	定价政策
中国远洋运输（集团）下属公司	购买燃油	3,804,285.30	15.97%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	船舶服务	26,827,409.66	25.83%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	船舶租赁	4,182,655.63	0.97%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(燃油)	1,003,784,847.48	100.00%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(船舶保险)	13,667,293.56	37.07%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(运费)	151,690,711.87	5.33%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(港口费)	126,684,641.44	26.04%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	接受劳务	17,530,525.52	7.64%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	提供劳务	123,553,765.50	36.57%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	网络维护及设备租赁	824,562.90	22.47%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	受托管理资产	34,059,999.96	100.00%	参照市场价格商定

因经营需要及行业特点，公司航线遍及全球主要国家和地区的各大港口，需要当地机构提供专业服务。中远集团以其中国第一、世界第二的船队规模，已经建立了完善的全球经营和服务网络，可为属下企业提供运使费结算、燃油、船舶修理、物资供应等全方位服务。公司利用中远集团成熟的服务网络，极大便利了生产经营，同时也降低了公司海外经营管理的风险，保障了公司资金境外运作的安全。

经 2002 年年度股东大会、2007 年年度股东大会审议批准，公司与中远集团及其下属企业签署了两期框架性关联交易合同。公司与中远集团发生及属下企业的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常营运的目的。鉴于前两期互惠互利的合作，经 2011 年 6 月 29 日召开的 2010 年年度股东大会审议批准，公司与中远集团及属下企业签署了新一期的关联交易框架性合同，合同有效期三年。

经公司第四届董事会第二十次会议审议批准，公司受托管理广州远洋运输有限公司及广州远洋投资管理公司，受托管理服务费用分别为 6000 万元人民币/年及 800 万元人民币/年，委托期限至 2013 年 12 月 31 日止或发生法定情形提前终止时。

上述关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有利于促进公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。

（以上相关公告详见 2003 年 5 月 12 日、2008 年 4 月 25 日、2011 年 6 月 30 日、2012 年 11 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn）

2、非经营性关联债权债务往来

报告期，公司不存在大股东及附属企业非经营性占用公司资金的情形，亦不存在向控股股东及其子公司提供资金的情形。

（七）托管情况

经公司第四届董事会第二十次会议审议批准，公司受托管理广州远洋运输有限公司及广州远洋投资管理公司。

（八）承包情况

报告期内，公司无承包情况。

（九）租赁情况

报告期内，除与关联方存在船舶租赁、船员租赁情况外（详见本节第（五）点），无其他重大租赁情况。

（十）担保情况

为了方便公司开展经营活动，经公司第五届董事会第一次会议审议批准，同意 2012 年度公司及各全资控股子公司发生履约担保及投标担保的总额不超过 1000 万美元（含

1000万美元), 单笔履约担保或投标担保金额不超过300万美元。授权公司首席执行官于2012年度在上述额度内履行担保手续。报告期, 公司累计履约担保及投标担保总额或单笔履约担保、投标担保金额未超过上述额度。

(十一) 委托理财情况

报告期内, 公司无委托理财情况。

(十二) 承诺事项履行情况

1、报告期, 持有公司 50.52%的控股股东持续到报告期内的承诺事项履行情况如下:

(1) 报告期内, 公司原控股股东广州远洋运输公司及现控股股东中国远洋运输(集团)总公司没有投资组建或参股合营与公司可能产生同业竞争的企业和业务。

(2) 报告期内, 公司原控股股东广州远洋运输公司和现控股股东中国远洋运输(集团)总公司在与公司发生关联交易时, 均依据公平交易原则和市场原则进行, 没有发生利用其大股东的地位损害公司及其他股东利益的情形。

2、持股 5%以上股东股改承诺事项履行情况

为了保护流通股股东的利益, 在公司股权分置改革过程中, 公司原控股股东广远公司作出了三项承诺, 其中前两项承诺已经履行完毕, 仍在履行中的承诺如下:

承诺事项	履行情况
为了充分调动中远航运管理层的积极性, 促进中远航运的健康稳定发展, 股权分置改革工作完成后, 在遵循国家相关法律法规要求的前提下, 支持中远航运制订并实施管理层股权激励制度。	履行中

(十三) 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

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十四) 其他重大事项说明

报告期无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称	刊登日期	刊载的互联网网站

2011年12月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-01-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于办公地址搬迁的公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-01-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于“08中远债”2011年付息公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-01-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-01-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年1月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-02-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于徐惠兴副董事长辞职的公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-02-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年2月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-03-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第二十二次会议决议公告暨召开2012年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-03-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-03-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会会议资料	--	2012-03-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-03-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会召开的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年年报	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年年报摘要	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

独立董事 2011 年度述职报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度社会责任报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
董事会关于 2011 年度公司内部控制的自我评价报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
内部控制专项报告	--	2012-04-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年 3 月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-11	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年一季度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-18	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度季报	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-04-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年 4 月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-05-09	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会会议资料	--	2012-05-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于董事会秘书辞职及指定人员代行职责公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-06-06	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-06-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会召开的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-06-07	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年 5 月主要生产数据公告	《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》	2012-06-12	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

六、财务报告

- (一) 公司 2012 年半年度财务报告(未经审计)；
- (二) 会计报表(附后)；
- (三) 会计报表附注(附后)。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

中远航运股份有限公司

二〇一二年八月二十四日

董事长：_____

(叶伟龙)

合并资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年06月30日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	3,083,103,046.79	3,764,660,759.47	短期借款	七、15	822,237,000.00	1,134,162,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	七、3	400,465,817.54	189,924,701.08	应付票据			
预付款项	七、5	281,220,460.28	184,261,024.62	应付账款	七、16	797,588,443.22	667,261,699.18
应收保费				预收款项	七、17	109,997,003.89	81,837,418.61
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	七、2	34,157,492.96	31,091,404.88	应付职工薪酬	七、18	237,340,326.97	250,484,307.13
应收股利				应交税费	七、19	-10,095,271.61	73,556,204.01
其他应收款	七、4	55,191,417.85	47,639,024.14	应付利息	七、20	12,878,219.69	30,738,093.80
买入返售金融资产				应付股利	七、21	33,808,927.86	
存货	七、6	327,473,366.73	228,395,865.48	其他应付款	七、22	127,899,239.27	81,688,093.74
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		4,181,611,602.15	4,445,972,779.67	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	七、23	325,495,257.64	309,875,658.47
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		2,457,149,146.93	2,629,603,474.94

长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	七、7	57,200,000.00	57,200,000.00	长期借款	七、24	2,603,465,469.73	2,241,887,032.85
投资性房地产				应付债券	七、25	1,556,492,877.37	1,529,010,329.36
固定资产	七、8	7,931,395,613.43	7,449,173,790.70	长期应付款			
在建工程	七、9	1,121,020,094.99	1,105,067,101.21	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理	七、10	10,000.00		递延所得税负债	七、12	80,279,545.56	74,971,476.45
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,240,237,892.66	3,845,868,838.66
无形资产	七、11	4,437,615.04	4,811,568.72	负债合计		6,697,387,039.59	6,475,472,313.60
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	七、26	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
长期待摊费用				资本公积	七、27	2,550,636,009.49	2,550,636,009.49
递延所得税资产	七、12	31,765,062.18	59,821,798.19	减: 库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		9,145,828,385.64	8,676,074,258.82	盈余公积	七、28	800,795,375.55	784,804,344.30
				一般风险准备			
				未分配利润	七、29	1,777,504,552.70	1,826,443,835.60
				外币报表折算差额		-246,574,174.07	-254,587,875.49
				归属于母公司所有者权益合计		6,572,808,156.67	6,597,742,706.90
				少数股东权益		57,244,791.53	48,832,017.99
				所有者权益合计		6,630,052,948.20	6,646,574,724.89
资产总计		13,327,439,987.79	13,122,047,038.49	负债和所有者权益总计		13,327,439,987.79	13,122,047,038.49

法定代表人: 叶伟龙 首席执行官: 韩国敏 主管会计工作负责人: 刘雪亮 会计机构负责人: 黄晓晖

母公司资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年06月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,440,751,440.55	2,834,656,271.13	短期借款		379,494,000.00	756,108,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	185,474,683.09	86,182,825.30	应付账款		303,223,230.59	259,447,034.52
预付款项		92,913,929.64	69,739,540.37	预收款项		28,397,996.15	26,887,352.42
应收利息		31,765,501.67	26,522,873.94	应付职工薪酬		232,682,918.46	244,162,055.73
应收股利				应交税费		-22,430,791.33	65,973,041.62
其他应收款	十三、2	259,204,793.02	450,358,863.27	应付利息		8,672,541.38	26,674,461.80
存货		70,077,335.64	84,805,372.02	应付股利		33,808,927.86	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		262,776,412.41	49,316,967.35
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		85,765,644.00	85,440,204.00
流动资产合计		3,080,187,683.61	3,552,265,746.03	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,312,390,879.52	1,514,009,117.44
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		585,135,473.70	625,635,263.70
长期应收款				应付债券		1,556,492,877.37	1,529,010,329.36
长期股权投资	十三、3	2,035,349,738.82	2,035,349,738.82	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		3,471,560,548.34	3,312,899,839.74	预计负债			
在建工程		522,697,815.27	421,795,475.50	递延所得税负债		2,101,976.97	1,243,436.51
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		10,000.00		非流动负债合计		2,143,730,328.04	2,155,889,029.57
生产性生物资产				负债合计		3,456,121,207.56	3,669,898,147.01
油气资产				所有者权益（或股东权			

				益):			
无形资产		2,113,033.61	2,492,021.04	实收资本(或股本)		1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
开发支出				资本公积		2,550,636,009.49	2,550,636,009.49
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		27,714,702.69	54,936,750.29	盈余公积		800,795,375.55	784,804,344.30
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		6,059,445,838.73	5,827,473,825.39	未分配利润		641,634,536.74	683,954,677.62
				所有者权益(或股东权益)合计		5,683,512,314.78	5,709,841,424.41
资产总计		9,139,633,522.34	9,379,739,571.42	负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,139,633,522.34	9,379,739,571.42

法定代表人: 叶伟龙 首席执行官: 韩国敏 主管会计工作负责人: 刘雪亮 会计机构负责人: 黄晓晖

合并利润表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,915,663,937.65	2,455,022,871.39
其中：营业收入	七、30	2,915,663,937.65	2,455,022,871.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,894,240,059.14	2,306,562,406.39
其中：营业成本	七、30	2,664,912,261.90	2,212,074,171.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、31	10,964,230.67	3,784,969.81
销售费用			
管理费用	七、32	158,056,137.30	117,789,126.29
财务费用	七、33	46,516,148.78	-37,514,976.46
资产减值损失	七、34	13,791,280.49	10,429,114.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	7,987,144.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,411,023.14	148,460,465.00
加：营业外收入	七、36	100,000.00	37,228,232.39
减：营业外支出	七、37	473,021.21	
其中：非流动资产处置损失		473,021.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,038,001.93	185,688,697.39
减：所得税费用	七、38	19,764,552.18	32,737,774.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,273,449.75	152,950,923.28
归属于母公司所有者的净利润		860,676.21	146,305,342.07
少数股东损益		8,412,773.54	6,645,581.21
六、每股收益：	七、39		
（一）基本每股收益		0.0005	0.09

(二) 稀释每股收益		0.0005	0.09
七、其他综合收益	七、40	8,013,701.42	-51,492,978.39
八、综合收益总额		17,287,151.17	101,457,944.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,874,377.63	94,812,363.68
归属于少数股东的综合收益总额		8,412,773.54	6,645,581.21

法定代表人：叶伟龙 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：刘雪亮 会计机构负责人：黄晓晖

母公司利润表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,195,585,733.15	1,217,671,303.02
减：营业成本	十三、4	1,062,216,159.39	1,064,681,892.83
营业税金及附加		9,323,794.25	3,753,911.89
销售费用			
管理费用		139,856,521.69	106,426,161.87
财务费用		25,097,711.05	-27,791,358.21
资产减值损失		4,195,312.56	5,864,814.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	42,987,144.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,116,621.16	64,735,879.95
加：营业外收入		9,596,439.39	35,163,932.39
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,479,818.23	99,899,812.34
减：所得税费用			24,974,953.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,479,818.23	74,924,859.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,479,818.23	74,924,859.26

法定代表人：叶伟龙 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：刘雪亮 会计机构负责人：黄晓晖

合并现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,792,432,104.55	2,381,451,085.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	43,994,889.47	37,249,979.75
经营活动现金流入小计		2,836,426,994.02	2,418,701,065.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,279,455,236.66	1,623,842,266.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		434,228,790.34	483,126,416.15
支付的各项税费		83,218,045.84	127,716,179.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	74,642,023.27	79,611,305.72
经营活动现金流出小计		2,871,544,096.11	2,314,296,168.12
经营活动产生的现金流量净额		-35,117,102.09	104,404,897.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,987,144.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-483,021.21	54,470,974.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,504,123.42	54,470,974.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,639,861.63	869,445,884.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		654,639,861.63	869,445,884.94
投资活动产生的现金流量净额		-647,135,738.21	-814,974,910.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,099,534,298.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		772,966,375.20	937,715,158.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		772,966,375.20	3,037,249,456.79
偿还债务支付的现金		720,219,180.70	671,060,905.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,299,528.45	56,783,526.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		791,518,709.15	727,844,432.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,552,333.95	2,309,405,024.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,232,293.57	-4,715,201.64
五、现金及现金等价物净增加额	七、42	-681,572,880.68	1,594,119,809.45
加：期初现金及现金等价物余额	七、42	3,760,678,590.67	2,875,707,645.25
六、期末现金及现金等价物余额	七、42	3,079,105,709.99	4,469,827,454.70

法定代表人：叶伟龙 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：刘雪亮 会计机构负责人：黄晓晖

母公司现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,086,055,671.40	1,159,000,423.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,273,318,523.39	371,580,380.25
经营活动现金流入小计		2,359,374,194.79	1,530,580,803.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,422,136.01	1,127,208,622.39
支付给职工以及为职工支付的现金		423,144,532.58	471,286,527.94
支付的各项税费		72,704,129.45	113,819,086.60
支付其他与经营活动有关的现金		50,496,433.00	73,332,129.61
经营活动现金流出小计		2,009,767,231.04	1,785,646,366.54
经营活动产生的现金流量净额		349,606,963.75	-255,065,563.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,987,144.63	49,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,503,918.79	54,470,974.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,491,063.42	103,470,974.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,372,171.03	398,468,609.93
投资支付的现金			642,025,440.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		352,372,171.03	1,040,494,049.93
投资活动产生的现金流量净额		-288,881,107.61	-937,023,075.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,099,534,298.39
取得借款收到的现金			850,149,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,949,683,298.39
偿还债务支付的现金		420,606,886.00	607,049,276.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,316,350.17	48,528,222.09
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		470,923,236.17	655,577,498.96
筹资活动产生的现金流量净额		-470,923,236.17	2,294,105,799.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,292,549.45	-4,011,419.71
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	-393,904,830.58	1,098,005,740.75
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	2,834,656,271.13	2,345,246,291.71
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	2,440,751,440.55	3,443,252,032.46

法定代表人：叶伟龙 首席执行官：韩国敏 主管会计工作负责人：刘雪亮 会计机构负责人：黄晓晖

合并所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		1,826,443,835.60	-254,587,875.49	48,832,017.99	6,646,574,724.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		1,826,443,835.60	-254,587,875.49	48,832,017.99	6,646,574,724.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,991,031.25		-48,939,282.90	8,013,701.42	8,412,773.54	-16,521,776.69
（一）净利润							860,676.21		8,412,773.54	9,273,449.75
（二）其他综合收益								8,013,701.42		8,013,701.42
上述（一）和（二）小计							860,676.21	8,013,701.42	8,412,773.54	17,287,151.17
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					15,991,031.25		-49,799,959.11		-	-33,808,927.86

1. 提取盈余公积				15,991,031.25		-15,991,031.25			-
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-33,808,927.86			-33,808,927.86
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49		800,795,375.55		1,777,504,552.70	-246,574,174.07	57,244,791.53	6,630,052,948.20

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

合并所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		1,771,036,603.05	-146,583,849.46	33,708,794.81	4,557,136,846.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		1,771,036,603.05	-146,583,849.46	33,708,794.81	4,557,136,846.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,022,768.00	1,718,036,530.39			12,861,118.62		65,826,367.73	-51,492,978.39	6,645,581.21	2,131,899,387.56
（一）净利润							146,305,342.07		6,645,581.21	152,950,923.28
（二）其他综合收益								-51,492,978.39		-51,492,978.39
上述（一）和（二）小计							146,305,342.07	-51,492,978.39	6,645,581.21	101,457,944.89
（三）所有者投入和减少资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39								2,098,059,298.39
1. 所有者投入资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39								2,098,059,298.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					12,861,118.62		-80,478,974.34			-67,617,855.72
1. 提取盈余公积					12,861,118.62		-12,861,118.62			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-67,617,855.72			-67,617,855.72
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			768,813,313.05		1,836,862,970.78	-198,076,827.85	40,354,376.02	6,689,036,234.49

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

母公司所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		683,954,677.62	5,709,841,424.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		683,954,677.62	5,709,841,424.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,991,031.25		-42,320,140.88	-26,329,109.63
（一）净利润							7,479,818.23	7,479,818.23
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							7,479,818.23	7,479,818.23
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					15,991,031.25		-49,799,959.11	-33,808,927.86
1. 提取盈余公积					15,991,031.25		-15,991,031.25	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,808,927.86	-33,808,927.86
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			800,795,375.55		641,634,536.74	5,683,512,314.78

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

母公司所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		620,514,370.75	3,519,489,669.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		620,514,370.75	3,519,489,669.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,022,768.00	1,718,036,530.39			12,861,118.62		-5,554,115.08	2,105,366,301.93
（一）净利润							74,924,859.26	74,924,859.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							74,924,859.26	74,924,859.26
（三）所有者投入和减少资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39						2,098,059,298.39
1. 所有者投入资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39						2,098,059,298.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					12,861,118.62		-80,478,974.34	-67,617,855.72
1. 提取盈余公积					12,861,118.62		-12,861,118.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-67,617,855.72	-67,617,855.72
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			768,813,313.05		614,960,255.67	5,624,855,971.21

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

中远航运股份有限公司 财务报表附注 2012年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

中远航运股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1999年12月8日,是由广州远洋运输公司为主发起人,联合广州经济技术开发区广远海运服务公司、中国广州外轮代理公司、深圳远洋运输股份有限公司和广州中远国际货运有限公司以发起设立方式设立的股份有限公司。

本公司根据《发起人协议》,经财政部以财管字[1999]348号文批准,各发起人投入公司的净资产及现金共计30,795.09万元,同意按1:0.7469比例折为股本23,000万股(每股面值1元),未折股部分7,795.09万元计入“资本公积”。发起设立后本公司股本总额为230,000,000.00元。

2002年2月4日,本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]16号文批准,于2002年4月3日向社会公众发行人民币普通股13,000万股。发行A股后,本公司的股本总额为360,000,000.00元。

本公司根据2003年度股东大会决议,按2003年12月31日本公司股本36,000万股为基数,以资本公积按每10股转增3股的比例,向全体股东转增股份10,800万股,变更后的股本总额为468,000,000.00元。

2005年5月17日,本公司根据2004年度股东大会决议,按2004年12月31日本公司股本46,800万股为基数,以资本公积按每10股转增4股的比例,向全体股东转增股份18,720万股,变更后的股本总额为655,200,000.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议,以2008年6月30日的股本65,520万股为基础,向全体股东以未分配利润每10股送10股,共计派送红股65,520万元,经本次派送红股,本公司变更后的股本总额为1,310,400,000.00元。

根据本公司2007年第二次临时股东大会决议,以及中国证券监督管理委员会证监许可[2008]133号文件的批准,本公司于2008年1月28日发行分离交易可转债人民币105,000万元,同时向债券认购人无偿派发5145万份权证。2009年度认股权证到期,共

计 23,410 份“中远 CWB1”认股权证行权，按照行权比例 1: 1.01，认购股份 23,625 股，增加股本 23,625 元，变更后的股本总额为 1,310,423,625.00 元。

2010 年 4 月 6 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]257 号），同意广州远洋运输有限公司将其所持有的本公司 50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）。2010 年 5 月 21 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输（集团）总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]681 号）对无偿划转进行了批复。2010 年 6 月 11 日，上述股权划转交割完毕，中远集团成为本公司的控股股东，持有本公司 50.13%的股权。2010 年 7 月 5 日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的 440101000002182 号《企业法人营业执照》。

根据本公司 2010 年 3 月 12 日召开的第四届董事会第九次会议决议，2010 年 6 月 22 日召开的 2009 年年度股东大会决议，经 2010 年 12 月 17 日中国证券监督管理委员会《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》（证监许可[2010]1844 号）核准，本公司于 2011 年 1 月 13 日进行配股发行，配股以本次发行时股票股权登记日的总股本 1,310,423,625 股为基数确定，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，共计配售人民币普通股 380,022,768 股，配股发行完成后，本公司的股份总数变更为 1,690,446,393 股，变更后的股本为人民币 1,690,446,393.00 元，其中中远集团对本公司的持股数量变更为 853,945,155 股，持股比例变更为 50.52%。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,690,446,393 股。

2、所处行业

公司本部及子公司（统称“本公司”）主要从事远洋及沿海货物运输，属交通运输业。

3、经营范围

本公司主要经营远洋及沿海运输。公司拥有的船舶类型是半潜船、滚装船、多用途船、杂货船，以不定期拼货或航租、期租的经营方式为主，主要为超长、超重、超大件、不适箱以及有特殊运载、装卸要求的特种货物提供远洋及沿海货运服务。

本公司的控股母公司及最终控制方：中远集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率（指交易发生日当月月初的即期汇率，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期近似汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目

外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

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，本公司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。

③ 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。本公司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等。

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。

④ 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。

(3) 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，本公司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。

本公司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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

② 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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 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。

（6）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

（7）可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积——其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款金额为人民币 300 万元以上、其他应收款金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司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，按账龄划分为一个组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

注：本公司合并范围内的公司之间应收款项和备用金、押金等不提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括船存燃油，指会计期末存放在各船的用于航行的燃料油、重柴油和轻柴油等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

(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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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。

② 权益法核算的长期股权投资

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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，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，如本公司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，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司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。

11、固定资产

(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的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。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 (%)
船舶	24	预计废钢价 (注)	不适用
房屋及建筑物	25-30	0	3.33-4
运输车辆	5	0	20
机器设备	3-10	0	10-33.33
办公设备及其他	2-5	0	20-50

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

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，本公司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。

对于购置的二手船，剩余折旧年限大于 5 年的，按剩余折旧年限计提折旧；不足 5 年的，按 5 年计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产

减值”。

(4) 其他说明

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。

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。

本公司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。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；构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。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连

续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、收入

(1) 提供劳务收入

① 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

在资产负债表日对于航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入，完工百分比按航次已发生的营运天占估计的总营运天的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A、航次的收入金额能够可靠地计量；

B、与航次相关的经济利益很可能流入公司；

C、航次的完成程度能够可靠地确定；

D、与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

A、如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

C、如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

② 其他业务收入

本公司提供运输服务以外的劳务取得的收入，在收入的金额能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益很可能流入公司时，按与接受劳务方签订的合同或协议的金额确认其他业务收入。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

19、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司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。

(2) 本公司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。

20、职工薪酬

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

22、前期会计差错更正

报告期内本公司未发生重大前期差错更正事项。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）航次收入、成本

本公司提供的运输劳务在结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完营运天占该航次预计总营运天的比例确认与计量。预计航期在很大程度上依赖于管理层的判断。倘若实际航次完成时间与估计不同，则会影响下一会计期间的收入、成本。

对于在报告期末已完成或仍在进行中的航次，航程开支根据供应商的最近报价及航程统计数字进行估计。航次成本发票通常于交易后数月内收取，倘若实际航次成本与估计不同，则会影响下一会计期间的成本。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与

原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司下属子公司——中航香港按照香港政府的相关规定计缴利得税。

(2) 根据财政部国家税务总局《关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010]8号)文件的规定，自2010年1月1日起，本公司提供的国际运输劳务免征营业税。

(3) 根据国家税务总局《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》(财税[2011]131号)文件的规定，本公司下属子公司——上海中远航运有限公司（以下简称“中航上海”）从事海上国际航运业务和货物运输、仓储、装卸搬运取得的收入免征增值税。

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
中远日邮汽车船运输有限公司	控股子公司	广州	航运业	1,000 万美元	远洋运输	外商投资企业	郭京	745991988	4,186.14	0
中远航运(香港)投资发展有限公司	全资子公司	香港	航运业	21,000 万美元	远洋运输	境外企业	韩国敏	#62109150	146,533.86	0

天津中远航运有限公司	全资子公司	天津	航运业	5,000 万美元	远洋运输	外商投资企业 有限公司	韩国敏	794994536	27,094.97	0
上海中远航运有限公司	全资子公司	上海	航运业	20,000	远洋运输	韩国敏	55151418X	20,000.00	0	0

(续)

子公司全称	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
中远日邮汽车船运输有限公司	51	51	是	5,724.48	0	0	
中远航运(香港)投资发展有限公司	100	100	是		0	0	
天津中远航运有限公司	100	100	是		0	0	
上海中远航运有限公司	100	100	是		0	0	

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2012年1月1日
中远航运(香港)投资发展有限公司	1美元=6.3249人民币	1美元=6.3009人民币

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012年度上半年	2011年度上半年
中远航运(香港)投资发展有限公司	1美元=6.3054人民币	1美元=6.5426人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2012年1月1日,期末指2012年6月30日。上年同期指2011年1-6月,本期指2012年1-6月。

1、货币资金

项目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
库存现金:			46,530.67	38,802.40
-人民币			46,530.67	38,802.40
银行存款:			3,083,056,516.12	3,764,621,957.07
-人民币			2,440,067,749.21	3,451,763,416.78

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
-欧元	1,516,753.11	7.8710	11,938,362.04	728,910.52	8.1625	5,949,193.62
-港币	898,536.33	0.8152	732,558.12	247,078.15	0.8107	200,418.90
-美元	99,656,571.13	6.3249	630,317,846.75	48,677,002.93	6.3009	306,708,927.77
合 计			3,083,103,046.79			3,764,660,759.47

注：本期末美元银行存款中有受限货币资金 632,000.00 美元，折合人民币 3,997,336.80 元，为银行开具保函的保证金。期初美元银行存款中有受限货币资金 632,000.00 美元，折合人民币 3,982,168.80 元，为银行开具保函的保证金。

2、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	31,091,404.88	34,157,492.96	31,091,404.88	34,157,492.96

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法	422,500,128.23	100.00	22,034,310.69	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	422,500,128.23	100.00	22,034,310.69	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	416,438,099.08	98.57	197,988,739.44	98.85
1 至 2 年	6,062,029.15	1.43	2,294,248.42	1.15
合计	422,500,128.23	100.00	200,282,987.86	100.00

(3) 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	416,438,099.08	98.57	20,821,904.89	197,988,739.44	98.85	9,899,437.10
1 至 2 年	6,062,029.15	1.43	1,212,405.80	2,294,248.42	1.15	458,849.68
合计	422,500,128.23	100.00	22,034,310.69	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

本报告期应收账款中无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的 比例 (%)
A 公司	第三方	32,797,175.00	1 年以内	7.76
B 公司	第三方	17,044,705.98	1 年以内	4.03
C 公司	第三方	14,115,702.10	1 年以内	3.34
D 公司	第三方	13,166,266.03	1 年以内	3.12
E 公司	同一最终控制方	9,699,539.02	1 年以内	2.30
合 计		86,823,388.13		20.55

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
其中：采用账龄分析法 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	59,297,955.02	100.00	4,106,537.17	6.93
合 计	59,297,955.02	100.00	4,106,537.17	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其他 应收款				
其中：采用账龄分析法 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99	3.92
合 计	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99	

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,628,289.74	75.26	48,441,414.62	97.70
1 至 2 年	13,821,735.91	23.31	765,994.48	1.55
2 至 3 年	816,487.12	1.38	368,852.15	0.74
3 年以上	28,442.25	0.05	5,601.88	0.01
合计	59,294,955.02	100.00	49,581,863.13	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	44,968,492.74	75.84	1,080,117.62	48,441,414.62	97.70	1,598,154.15
1 至 2 年	13,821,735.91	23.31	2,764,347.08	765,994.48	1.55	153,314.26
2 至 3 年	479,284.12	0.81	239,318.64	368,852.15	0.74	186,889.06
3 年以上	28,442.25	0.04	22,753.83	5,601.88	0.01	4,481.52
合计	59,297,955.02	100.00	4,106,537.17	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99

(4) 报告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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例(%)
A 公司	第三方	5,676,780.60	1 年以内	9.57
B 公司	第三方	2,797,525.72	1 至 2 年	4.72
C 公司	第三方	2,566,068.85	1 至 2 年	4.33
D 公司	第三方	2,540,067.19	1 至 2 年	4.28
E 公司	第三方	2,417,518.71	1 年以内	4.08
合计		15,997,961.07		26.98

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	273,536,415.64	97.27	178,472,264.03	96.86
1 至 2 年	5,876,397.89	2.09	4,891,914.52	2.65
2 至 3 年	1,330,260.55	0.47	753,634.31	0.41
3 年以上	477,386.20	0.17	143,211.76	0.08
合计	281,220,460.28	100.00	184,261,024.62	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
A 公司	同一最终控制方	31,920,094.20	1 年以内	账单未达
B 公司	第三方	13,970,635.10	1 年以内	账单未达
C 公司	第三方	13,249,490.66	1 年以内	账单未达
D 公司	同一最终控制方	12,345,333.92	1 年以内	账单未达
E 公司	第三方	10,384,303.84	1 年以内	账单未达
合计		81,869,857.72		

(3) 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

(4) 预付其他关联方的款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	327,473,366.73		327,473,366.73

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	228,395,865.48		228,395,865.48

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
其他股权投资	57,200,000.00			57,200,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远财务有限责任公司	成本法	57,200,000.00	57,200,000.00		57,200,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
中远财务有限责任公司	5	5				7,987,144.63

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	9,475,268,695.06	642,134,005.41	-14,642,033.71	10,132,044,734.18
其中：船舶	9,393,764,080.08	641,720,530.43	-14,894,953.88	10,050,379,564.39
房屋建筑物	62,239,403.16	0.00	0.00	62,239,403.16
机器设备	1,601,399.13	0.00	0.00	1,601,399.13
运输车辆	11,729,281.55	66,170.00	0.00	11,795,451.55
办公设备	5,934,531.14	347,304.98	252,920.17	6,028,915.95
二、累计折旧合计	2,026,094,904.36	173,130,092.79	-1,424,123.60	2,200,649,120.75
其中：船舶	1,995,754,793.10	170,411,449.82	-1,558,156.58	2,167,724,399.50
房屋建筑物	17,046,682.36	1,164,695.57	0.00	18,211,377.93
机器设备	1,048,417.98	355,362.67	0.00	1,403,780.65
运输车辆	8,893,805.31	601,526.41	0.00	9,495,331.72
办公设备	3,351,205.61	597,058.32	134,032.98	3,814,230.95
三、账面价值合计	7,449,173,790.70			7,931,395,613.43
其中：船舶	7,398,009,286.98			7,882,655,164.89
房屋建筑物	45,192,720.80			44,028,025.23
机器设备	552,981.15			197,618.48
运输车辆	2,835,476.24			2,300,119.83

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
办公设备	2,583,325.53			2,214,685.00

注：本年计提折旧额为 173,130,092.79 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 641,720,530.43 元。账面原值本年减少中包括汇兑差异-14,895,683.71 元，累计折旧本年减少中包括汇兑差异-1,558,670.88 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 3,135,470,834.19 元（原值 3,500,807,399.91 元）的船舶作为 1,614,181,535.83 元的长期借款（附注七、22）和 239,729,613.64 元的一年内到期的长期借款（附注七、21）的抵押物。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,121,020,094.99		1,121,020,094.99	1,105,067,101.21		1,105,067,101.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产数	其他减少数	期末数
南通川崎 NE133	245,609,082.00	52,541,515.07	49,502,384.54		-200,129.56	102,244,029.17
南通川崎 NE134	245,609,082.00	52,535,537.98	178,703.28		-200,106.80	52,914,348.06
南通川崎 NE135	245,609,082.00	52,535,537.98	178,703.28		-200,106.80	52,914,348.06
南通川崎 NE136	245,609,082.00	52,535,537.98	178,703.28		-200,106.80	52,914,348.06
牡丹松	168,234,030.00	102,511,491.84	74,578,547.84	177,480,503.87	-390,464.19	0.00
木棉松	177,685,380.00	43,484,230.92	60,997,643.81		-165,630.55	104,647,505.28
紫荆松	177,685,380.00	43,484,230.72	25,931,561.68		-165,630.55	69,581,422.95
大彩云	201,628,800.00	121,219,447.09	41,425,108.64		-461,722.41	163,106,278.14
大虹霞	201,628,800.00	162,424,096.13	48,758,200.98	211,800,967.19	-618,670.08	0.00
大彤云	201,628,800.00		940,044.14	940,044.14		0.00
莲花松	168,234,030.00		45,834.59	45,834.59		0.00
上海船厂 S1216	239,434,200.00	50,740,771.75	48,189,538.93			98,930,310.68
上海船厂 S1217	239,434,200.00	50,740,771.75	48,102,898.93			98,843,670.68
上海船厂 S1218	239,434,200.00	50,740,771.75	48,031,458.93			98,772,230.68
上海船厂 S1219	239,434,200.00	50,740,771.75	8,578.91			50,749,350.66
如意松	168,234,030.00	104,460,587.00	72,257,204.88	176,717,791.88		0.00
平安松	168,234,030.00	69,983,277.50	35,019,095.58			105,002,373.08

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产数	其他减少数	期末数
幸福松	168,234,030.00	44,388,524.00	25,473,670.59			69,862,194.59
吉祥松	169,435,246.18		73,570,481.43	73,570,481.43		0.00
祥瑞口	77,495,554.01		1,164,907.33	1,164,907.33		0.00
办公楼装 修改造工程	1,998,000.00		537,684.90			537,684.90
合 计	3,990,529,238.19	1,105,067,101.21	655,070,956.47	641,720,530.43	-2,602,567.74	1,121,020,094.99

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
南通川崎 NE133	14,760.80	14,760.80	1.27	41.63	40.00	自有资金 及贷款
南通川崎 NE134				21.54	20.00	自有资金 及贷款
南通川崎 NE135				21.54	20.00	自有资金 及贷款
南通川崎 NE136				21.54	20.00	自有资金 及贷款
牡丹松				100.00	100.00	募集资金 及自有资金
木棉松				58.89	60.00	募集资金 及自有资金
紫荆松				39.16	40.00	募集资金 及自有资金
大彩云				80.89	80.00	自有资金
大虹霞				100.00	100.00	自有资金
大彤云				100.00	100.00	自有资金
莲花松				100.00	100.00	自有资金
上海船厂 S1216				41.32	40.00	募集资金 及自有资金
上海船厂 S1217				41.28	40.00	募集资金 及自有资金
上海船厂 S1218				41.25	40.00	募集资金 及自有资金
上海船厂 S1219				21.20	20.00	募集资金 及自有资金
如意松				100.00	100.00	募集资金 及自有资金
平安松				62.41	60.00	募集资金 及自有资金
幸福松				41.53	40.00	募集资金 及自有资金
吉祥松				100.00	100.00	募集资金 及自有资金
祥瑞口				100.00	100.00	募集资金 及自有资金
办公楼装 修改造工程				26.91	26.91	自有资金
合 计	14,760.80	14,760.80				

注：本期其他减少金额为汇兑差异。

(3) 本年南通川崎 NE134、NE135、NE136 等 3 艘在建船舶账面价值为 158,743,044.18 元，作为抵押物与 AUSTRALIA AND NEW ZEALAND HONG KONG 签订了抵押合同及借款合同，但尚未提款。

(4) 本年木棉松、紫荆松在建船舶作为抵押物与 NORDEA BANK SINGAPORE 签订了抵押合同及借款合同，但尚未提款。

(5) 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 435,216,001.58 元的在建船舶分别作为 24,654,460.20 元的长期借款的抵押物。

10、固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
船舶		10,000.00	船舶处置相关费用
合 计		10,000.00	

11、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,173,481.95		-5,033.75	7,178,515.70
其中：高尔夫会籍	2,319,547.68		-5,033.75	2,324,581.43
软件	4,853,934.27			4,853,934.27
二、累计摊销合计	2,361,913.23	378,987.43		2,740,900.66
其中：高尔夫会籍				0.00
软件	2,361,913.23	378,987.43		2,740,900.66
三、无形资产账面净值合计	4,811,568.72			4,437,615.04
其中：高尔夫会籍	2,319,547.68			2,324,581.43
软件	2,492,021.04			2,113,033.61
四、减值准备合计				
其中：高尔夫会籍				
软件				
五、无形资产账面价值合计	4,811,568.72			4,437,615.04
其中：高尔夫会籍	2,319,547.68			2,324,581.43
软件	2,492,021.04			2,113,033.61

注：① 本年摊销金额为 378,987.43 元。

② 本年减少数包括汇兑差异-5,033.75 元。

12、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

1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,673,048.21	10,692,192.87	1,423,443.16	5,693,772.67
应付职工薪酬	25,722,783.51	102,891,134.02	53,976,928.37	215,907,713.46
应付账款	3,369,230.46	13,476,921.81	4,421,426.66	17,685,706.63
合 计	31,765,062.18	127,060,248.70	59,821,798.19	239,287,192.76

2) 已确认递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	4,007,676.19	16,030,704.78	2,386,856.04	9,547,424.13
长期股权投资	76,271,869.37	305,087,477.46	72,584,620.41	290,338,481.62
合 计	80,279,545.56	321,118,182.24	74,971,476.45	299,885,905.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,073,471.09	835,537.41
应付职工薪酬	918,003.39	172,612.52
应付账款	39,364,285.74	
可抵扣亏损		
合 计	41,355,760.22	1,008,149.93

注：由于上海中航未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本年计提	其他增加	转回数	转销数	
坏账准备	12,301,125.77	13,791,280.49	48,441.60			26,140,847.86

注：本期其他增加为汇兑差异。

14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	3,570,686,835.77	
1、固定资产（船舶）	3,135,470,834.19	船舶建造借款的抵押
2、在建工程（在建船舶）	435,216,001.58	船舶建造借款的抵押
使用受限制的货币资金小计：	3,997,336.80	
1、项目履约保证金	3,997,336.80	项目履约保证金
合 计	3,574,684,172.57	

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	822,237,000.00	1,134,162,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	789,953,542.55	661,824,221.75
1至2年	3,228,992.93	2,246,882.17
2至3年	1,435,662.44	406,103.19
3年以上	2,970,245.30	2,784,492.07
合 计	797,588,443.22	667,261,699.18

(2) 报告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。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	108,201,520.89	80,770,692.24
1至2年	780,098.76	275,045.50
2至3年	513,539.47	300,077.74
3年以上	501,844.77	491,603.13
合 计	109,997,003.89	81,837,418.61

(2) 报告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的款项情况。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,347,140.65	300,574,040.02	311,033,142.19	156,888,038.48
二、职工福利费		1,832,833.83	1,832,833.83	0.00
三、社会保险费	24,026,104.73	83,946,528.49	90,976,098.66	16,996,534.56
其中:1. 医疗保险费		22,911,226.49	22,911,226.49	0.00
2. 基本养老保险费	3,237.40	38,469,406.97	38,469,116.85	3,527.52
3. 年金缴费	24,022,867.33	16,993,007.04	24,022,867.33	16,993,007.04
4. 失业保险费		3,609,933.63	3,609,933.63	0.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
5. 工伤保险费		1,562,859.99	1,562,859.99	0.00
6. 生育保险费		400,094.37	400,094.37	0.00
四、商业保险				
五、住房公积金	709,728.00	30,336,083.36	29,419,795.36	1,626,016.00
六、职工教育经费	58,254,662.13	4,507,197.08	2,393,203.86	60,368,655.35
七、工会经费		6,054,477.57	4,684,446.70	1,370,030.87
八、其他	146,671.62		55,619.91	91,051.71
合 计	250,484,307.13	427,251,160.35	440,395,140.51	237,340,326.97

注：①工会经费和职工教育经费金额 10,561,674.65 元。

②工资、奖金、津贴和补贴主要是往年尚未兑现的绩效薪酬及预提的 2012 年度职工年终效益工资。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,669,444.79	356,050.66
营业税	2,119,491.42	2,604,669.19
企业所得税	-14,781,122.86	68,551,004.10
城市维护建设税	148,364.42	207,250.42
印花税	285,322.92	213,392.76
教育费附加	105,974.57	148,036.00
堤防维护费	420,251.46	470,058.79
个人所得税	3,275,891.25	1,005,742.09
合 计	-10,095,271.61	73,556,204.01

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,599,374.09	4,385,075.26
短期借款应付利息	1,298,845.60	654,388.40
企业债券应付利息	7,980,000.00	25,698,630.14
合 计	12,878,219.69	30,738,093.80

21、应付股利

债权人名称	期末数	期初数
普通股现金股利	33,808,927.86	
合 计	33,808,927.86	

注：2011 年度普通股现金股利已于 2012 年 7 月 24 日派发。

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	123,159,932.98	79,164,822.61
1 至 2 年	2,354,097.44	759,414.21
2 至 3 年	540,736.88	1,763,856.92
3 年以上	1,844,471.97	
合 计	127,899,239.27	81,688,093.74

(2) 报告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的款项情况。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
A 公司	14,171,299.60	待结算款
B 公司	9,194,595.68	待结算款
C 公司	7,279,838.21	待结算款
D 公司	6,323,228.01	待结算款
E 公司	5,991,027.19	待结算款
合 计	42,959,988.69	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、22)	325,495,257.64	309,875,658.47

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	257,186,337.64	241,825,938.47
保证借款	68,308,920.00	68,049,720.00
合 计	325,495,257.64	309,875,658.47

注：抵押借款分为自有资产抵押及外部资产抵押，自有抵押资产类别以及金额，参见附注七、8 及附注七、9，外部抵押资产类别以及金额，参见附注八、5、(2)。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行总 行 BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2005-11-7	2015-5-8	LIBOR+0.7	美元	7,672,216.20	48,526,000.24	7,458,144.60	46,993,023.31
	2009-7-15	2022-2-28	LIBOR+1.25	美元	7,697,298.25	48,684,641.70	8,960,000.00	56,456,064.00

BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-11-26	2017-11-25	LIBOR+0.4	美元	8,960,000.00	56,671,104.00	7,497,442.20	47,240,633.56
北欧银行	2011-10-18	2021-10-18	LIBOR+1.85	美元	7,476,000.00	47,284,952.40		
农业银行广州东山支行	2010-9-16	2015-6-16	LIBOR+0.52	美元	10,800,000.00	68,308,920.00	10,800,000.00	68,049,720.00
合 计					42,605,514.45	269,475,618.34	34,715,586.80	218,739,440.87

24、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	1,964,900,494.67	1,935,389,750.62
保证借款	205,072,232.70	238,318,940.70
信用借款	758,988,000.00	378,054,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注七、21)	325,495,257.64	309,875,658.47
合 计	2,603,465,469.73	2,241,887,032.85

注：抵押借款分为自有资产抵押及外部资产抵押，自有抵押资产类别以及金额，参见附注七、8及附注七、9，外部抵押资产类别以及金额，参见附注八、5、(2)。

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2009-7-15	2022-2-28	LIBOR+1.25	美元	66,089,544.24	418,009,758.36	79,520,000.00	501,047,568.00
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-11-26	2017-11-25	LIBOR+0.4	美元	66,080,000.00	417,949,392.00	77,486,256.76	488,233,155.22
中信银行国际	2011-10-18	2021-10-18	LIBOR+1.9	美元	64,480,500.00	407,832,714.45	50,463,000.00	317,962,316.70
澳盛银行	2011-11-18	2021-11-18	LIBOR+0.8	美元	51,824,500.00	327,784,780.05	54,873,000.00	345,749,285.70
中国工商银行(亚洲)	2012-6-27	2015-6-27	LIBOR+2.2	美元	60,000,000.00	379,494,000.00		
合 计					308,474,544.24	1,951,070,644.86	262,342,256.76	1,652,992,325.62

25、应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	600,000,000.00	2010-04-30	5年	600,000,000.00
分离交易可转债	1,050,000,000.00	2008-01-28	6年	1,050,000,000.00
合 计	1,650,000,000.00			1,650,000,000.00

(续)

债券名称	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	本期应付利息	期末余额
中期票据	17,920,000.00	13,440,000.00	26,880,000.00	4,480,000.00	600,000,000.00
分离交易	7,778,630.14	4,121,369.86	8,400,000.00	3,500,000.00	956,492,877.37

可转债

合 计	25,698,630.14	17,561,369.86	35,280,000.00	7,980,000.00	1,556,492,877.37
-----	---------------	---------------	---------------	--------------	------------------

26、股本

项 目	期初数		本期增减变动 (+、-)			期末数	
	金 额	比例 (%)	发行新股	送股	小计	金 额	比例 (%)
一、有限售条件股份							
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,690,446,393.00	100				1,690,446,393.00	100
无限售条件股份合计	1,690,446,393.00	100				1,690,446,393.00	100
三、股份总数	1,690,446,393.00	100				1,690,446,393.00	100

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,550,636,009.49			2,550,636,009.49
其中：投资者投入的资本	2,331,852,860.28			2,331,852,860.28
可转换公司债券 行使转换权	561,611.27			561,611.27
其他	218,221,537.94			218,221,537.94
合 计	2,550,636,009.49			2,550,636,009.49

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	471,886,913.66			471,886,913.66
任意盈余公积	312,917,430.64	15,991,031.25		328,908,461.89
合 计	784,804,344.30	15,991,031.25		800,795,375.55

注：根据第五届董事会第一次会议决议按照 2011 年本公司净利润的 10%提取任意盈余公积金 15,991,031.25 元。

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年未分配利润	1,826,443,835.60	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,826,443,835.60	
加：本年归属于母公司的净利润	860,676.21	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		10.00

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
提取任意盈余公积	15,991,031.25	10.00
应付普通股股利	33,808,927.86	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,777,504,552.70	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 6 月 6 日本公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配预案》，本公司按照已发行股份数 1,690,446,393 股计算，每股人民币 0.02 元人民币（税前），向全体股东共计派发现金股利 33,808,927.86 元人民币。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,727,535,313.63	2,298,069,121.50
其他业务收入	188,128,624.02	156,953,749.89
营业收入合计	2,915,663,937.65	2,455,022,871.39
主营业务成本	2,530,250,215.68	2,058,432,137.67
其他业务成本	134,662,046.22	153,642,034.13
营业成本合计	2,664,912,261.90	2,212,074,171.80

注：国内多数航运公司将发生的“揽货佣金”在“主营业务成本”中核算和列报，本公司过往年度是在“主营业务成本”核算，但在“销售费用”中列报的。

2012 年度本公司将在“销售费用”中列示的揽货佣金调整到“主营业务成本”科目列示，因此相应地调整可比期间——2011 年上半年度利润表的报表项目列报，金额为 15,686,334.22 元。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航运收入	2,727,535,313.63	2,530,250,215.68	2,298,069,121.50	2,058,432,137.67

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	439,302,901.21	519,299,352.84	438,170,941.50	450,634,902.51
出口运输	1,258,042,131.89	1,127,421,280.30	1,052,558,273.68	888,506,212.27
沿海运输	204,054,413.27	137,334,878.05	147,214,257.28	141,213,656.18
第三国运输	826,135,867.26	746,194,704.49	660,125,649.04	578,077,366.71
合 计	2,727,535,313.63	2,530,250,215.68	2,298,069,121.50	2,058,432,137.67

(4) 前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	94,975,818.00	3.26
2	82,259,300.37	2.82
3	68,083,547.94	2.34
4	67,703,149.79	2.32
5	54,042,464.88	1.85
合计	367,064,280.98	12.59

31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	9,789,638.98	3,379,310.72
城市维护建设税	685,274.75	236,551.75
教育费附加	489,316.94	169,107.34
合 计	10,964,230.67	3,784,969.81

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资费用	91,126,656.89	67,652,265.63
基本养老保险	7,601,472.37	4,892,385.04
补充养老保险	7,786,378.79	2,777,253.00
基本医疗保险	3,463,050.98	3,432,296.45
职工福利费	1,540,596.58	1,743,787.91
住房公积金	8,469,765.36	5,045,770.85
折旧费	2,467,971.82	2,344,063.00
租赁费	2,762,341.33	997,547.57
差旅费	3,771,340.14	4,513,747.47
业务招待费	5,250,992.37	6,181,629.48
其他	23,815,570.67	18,208,379.89
合 计	158,056,137.30	117,789,126.29

33、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	80,885,453.76	48,517,772.53
减：利息收入	46,965,974.20	46,239,011.55
减：利息资本化金额		
汇兑损益	6,175,584.27	-41,056,074.98
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	6,421,084.95	1,262,337.54

合 计	46,516,148.78	-37,514,976.46
-----	---------------	----------------

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	7,987,144.63	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中远财务有限公司	7,987,144.63	

35、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	13,791,280.49	10,429,114.95

36、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,419,493.30		
其中：固定资产处置利得	34,419,493.30		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	100,000.00	2,808,739.09	100,000.00
合 计	100,000.00	37,228,232.39	100,000.00

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说 明
对外经济技术合作专项资金	100,000.00	744,439.09	政府奖励
企业发展基金		2,064,300.00	政府补助企业发展金
合 计	100,000.00	2,808,739.09	

37、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	473,021.21		473,021.21
其中：固定资产处置损失	473,021.21		473,021.21
合 计	473,021.21		473,021.21

38、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-13,427,948.08	-508,918.99
递延所得税调整	33,364,805.12	34,211,552.71

项 目	本期发生数	上期发生数
以前年度所得税调整	-172,304.86	-964,859.61
合 计	19,764,552.18	32,737,774.11

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0005	0.0005	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0021	0.0021	0.07	0.07

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

1) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	860,676.21	146,305,342.07
其中：归属于持续经营的净利润	860,676.21	146,305,342.07
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,632,807.27	118,115,808.78

其中：归属于持续经营的净利润	3,632,807.27	118,115,808.78
归属于终止经营的净利润		

2) 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：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,690,446,393.00	1,310,423,625.00
加：本年发行的普通股加权数		380,022,768.00
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	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00

40、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	8,013,701.42	-51,492,978.39

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

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	43,894,889.47	32,659,756.60
收到代垫往来款	0.00	908,786.30
政府补助	100,000.00	2,808,739.09
其他	0.00	872,697.76
合 计	43,994,889.47	37,249,979.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付代垫往来款	40,122,528.30	56,072,079.76
业务招待费	5,250,992.37	6,181,629.48
差旅费	3,771,340.14	4,513,747.47
租赁费	2,762,341.33	997,547.57
聘请中介机构费用	1,505,926.66	1,649,695.70
资产管理费	1,131,699.00	786,145.46
邮电通讯费	608,383.60	1,502,440.77
会议费	475,081.28	991,764.98
广告宣传费	893,498.72	1,328,186.78
出国人员经费	1,244,559.23	890,830.63
交通费	954,291.84	958,932.45
其他	15,921,380.80	3,738,304.67
合 计	74,642,023.27	79,611,305.72

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,273,449.75	152,950,923.28
加：资产减值准备	13,791,280.49	10,429,114.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,130,092.79	123,327,140.27
无形资产摊销	378,987.43	451,654.10
长期待摊费用摊销		
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）	473,021.21	-34,419,493.30
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）	61,653,160.19	53,232,974.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,987,144.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,056,736.01	34,330,730.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,308,069.11	-26,798.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,348,022.26	-51,383,568.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-268,197,217.66	-40,102,237.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,350,485.48	-145,255,542.89
其他（受限货币资金）		870,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,117,102.09	104,404,897.46
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	3,079,105,709.99	4,469,827,454.70
减：现金的年初余额	3,760,678,590.67	2,875,707,645.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-681,572,880.68	1,594,119,809.45
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
①现金		
其中：库存现金	46,530.67	38,802.40
可随时用于支付的银行存款	3,079,059,179.32	3,760,639,788.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	3,079,105,709.99	3,760,678,590.67

注：本期末人民币银行存款中有受限货币资金 3,997,336.80 元，为项目履约保证金。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国远洋运输 (集团)总公司 (续)	母公司	国有企业	北京	魏家福	交通运输
母公司名称	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)	本企业 最终控制方	组织机构 代码
中国远洋运输 (集团)总公司	4,103,367,000	50.52	50.52	中国远洋运输 (集团)总公 司	100001430

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大连远洋运输公司	同受最终控制方控制	118417266
广州远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	190446715
广州远洋投资管理公司	同受最终控制方控制	190528374
青岛远洋船员学院	同受最终控制方控制	495571509
青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	264610857
厦门远洋运输公司	同受最终控制方控制	155050328
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制	155050328
中国汽车运输国际货运代理公司	同受最终控制方控制	101119238
中国远洋物流有限公司	同受最终控制方控制	100004340
中远(澳洲)有限公司	同受最终控制方控制	#62103007
中远(香港)航运有限公司	同受最终控制方控制	#62109054
中远(香港)集团有限公司	同受最终控制方控制	#62109011
中远船务工程集团有限公司	同受最终控制方控制	138316323
中远对外劳务合作公司	同受最终控制方控制	101119457
中远非洲有限公司	同受最终控制方控制	#62114013
中远韩国有限公司	同受最终控制方控制	#62107200

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	132293327
中远控股新加坡有限公司	同受最终控制方控制	#62105002
中远美洲公司	同受最终控制方控制	#62101001
中远欧洲公司	同受最终控制方控制	#62102004
中远日本株式会社	同受最终控制方控制	#62106005
中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制	101166595
中远投资（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制	#62105045
中远西亚公司	同受最终控制方控制	#62108019
南通中远川崎船舶工程有限公司	不存在控制关系的其他关联方	711522796

4、关联方交易合同

（1）商标无偿使用许可合同

本公司与中远集团于 2010 年 12 月 30 日签订了商标使用许可合同，合同有效期为 3 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止无偿使用中远集团许可的商标。

（2）与中远集团签订的关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同

经第四届董事会第十五次会议审议通过，2011 年 4 月 15 日，本公司与中远集团及下属公司签订了《关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同》。

本公司为了利用中远集团的规模优势和全球网络优势，提高本公司的运营效率，降低本公司的经营成本和经营风险，在运费和港口费的代收代付、接受港口代理及揽货、购买燃油和物料供应等方面，中远集团及下属公司为本公司提供服务。本公司在统筹考虑和综合比较各方条件基础上，有权选择能为本公司提供更为便利及优惠条件的第三方作为获取相同或类似服务的提供者。

关联交易的内容

预计合同有效期内每年发生关联交易的内容：购买燃油，船舶服务（船舶修理、备件物料采购等），船舶租赁、代收代付（包括燃油、运费、港口费、船舶保险），提供劳务（租出船员），接受劳务（包括燃油代理、港口代理、揽货代理、租入船员等），委托或受托管理资产或业务（资产、软件委托管理费）。

关联交易的定价依据及结算方式

- 1) 政府定价或政府指导价范围内的价格；
- 2) 若没有政府定价或政府指导价的，参照可比的独立第三方的市场价格、或关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格、或合理成本费用加合理利润构成的价格；
- 3) 本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例

在相应的实施合同中予以明确。

关联交易合同的期限

1) 合同有效期为 3 年;

2) 合同期满后, 如双方无异议, 有效期将自动延续直至双方就上述关联交易签订了新的合同且生效。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
中远集团下属公司	购买燃油	协议价	3,804,285.30	15.97	13,322,909.61	20.88
中远集团下属公司	船舶服务	协议价	26,827,409.66	25.83	30,313,464.51	33.07
中远集团下属联合营公司	船舶服务	协议价	3,025,664.94	2.91	2,473,609.83	2.70
中远集团下属公司	船舶租赁	协议价	4,182,655.63	0.97	0	0
中远集团下属公司	代收代付燃油费	协议价	1,003,784,847.48	100.00	788,833,964.76	100.00
中远集团下属公司	代收代付船舶保险	协议价	13,667,293.56	37.07	9,920,543.13	27.50
中远集团下属公司	代收代付运费	协议价	151,690,711.87	5.33	213,066,052.55	9.27
中远集团下属联合营公司	代收代付运费	协议价	15,504,267.31	0.55	25,935,214.89	1.13
中远集团下属公司	代收代付港口费	协议价	126,684,641.44	26.04	81,812,932.46	21.75
中远集团下属联合营公司	代收代付港口费	协议价	49,254,091.74	10.12	22,542,150.43	5.99
中远集团下属公司	港口代理及揽货卖船佣金	协议价	17,530,525.52	7.64	16,264,044.47	8.35
中远集团下属联合营公司	港口代理及揽货佣金	协议价	1,916,058.95	0.83	1,151,390.87	0.59
中远集团下属公司	租出船员	协议价	123,553,765.50	36.57	117,478,566.27	76.86
中远集团	租出船员	协议价	10,921,750.86	3.23	8,002,327.92	5.24

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
下属联合营公司						
中远集团下属公司	网络维护及设备租赁	协议价	824,562.90	22.47		
中远集团下属公司	委托或受托管理资产或业务	协议价	34,059,999.96	100.00		

(2) 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
中国远洋运输(集团)总公司	本公司	3,242.30 万美元	2010-9-16	2015-6-16	否
广州远洋运输有限公司	本公司	1,365.00 万美元	2010-9-16	2017-5-21	否

注：担保金额为长期借款的期末数（包括一年内到期的长期借款），其中广州远洋运输有限公司是以“金达岭”船舶为中国银行的贷款提供抵押担保（包括一年内到期的长期借款金额为 17,456,724.00 元）。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州远洋运输有限公司	8,577,450.00	428,872.50		
厦门远洋运输公司	9,699,539.02	484,976.95	352,888.36	17,644.42
中国远洋物流有限公司	5,411,817.01	270,590.84		
中远对外劳务合作公司	470,446.06	23,522.30		
中远集装箱运输有限公司	1,136,747.33	56,837.39	44,633.43	2,231.66
中远日本株式会社	5,165,762.02	258,288.11	9,724.81	486.24
中远香港航运有限公司	409,782.82	20,489.14	610,976.55	30,548.83
中远集团下属联营公司	6,233,011.94	311,650.59		
合计	37,104,556.20	1,855,227.82	1,018,223.15	50,911.15
预付款项：				
厦门远洋运输公司			1,292,944.68	
中国汽车国际运输货运代理公司	58,000.00			
中国远洋物流有限公司	3,533,552.35		1,956,358.85	
中国远洋运输(集团)总公司其他下属公司				
中远(香港)集团有限公司	220,311.63		252,036.00	
中远非洲有限公司	853,861.50		630,090.00	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中远韩国有限公司	2,346,446.18		2,158,327.05	
中远集装箱运输有限公司	20,043,423.73		29,117,359.83	
中远控股(新加坡)有限公司	135,927.98		316,248.03	
中远美洲有限公司	3,232,017.39			
中远欧洲有限公司	1,258,490.29			
中远投资(新加坡)有限公司	31,920,094.20		730,185.00	
中远西亚公司	1,916,931.65		2,516,295.20	
中远香港航运有限公司	781,069.64			
中远控股新加坡有限公司				
中远日本株式会社公司			2,709,387.00	
中远欧洲公司			2,656,809.41	
中远美洲公司			3,321,054.88	
中远(香港)航运有限公司			243,169.21	
中远集团下属联合营公司	20,024,906.00		14,765,458.55	
合计	86,325,032.54		62,665,723.69	

其他应收款:

中国远洋运输(集团)总公司	11,200.00	560		
广州远洋运输有限公司	117,504.85	5,270.31		
厦门远洋运输公司	42,179.56	2,209.31	30,703.22	1535.13
中远(香港)集团有限公司	55,519.79	3,019.87	1,622.29	324.06
中远对外劳务合作公司			7,720.40	386.02
中远散货运输有限公司	54,426.21	2,721.29	3,625,740.18	181287.04
合计	280,830.41	13,780.78	3,665,786.09	183,532.25

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
大连远洋运输公司	9,930.00	107,079.16
广州远洋运输有限公司	778,472.87	
青岛远洋运输公司	571,797.27	
中国远洋物流有限公司	807,584.16	1,540,947.46
中远(香港)集团有限公司	7,548,852.72	89,104,267.14
中远船务工程集团有限公司	339,071.00	565,103.16
中远对外劳务合作公司	394,437.37	
中远非洲有限公司	108,454.08	108,042.54
中远韩国有限公司	980,544.19	1,160,850.53
中远集装箱运输有限公司	101,053.11	41,540.32
中远控股(新加坡)有限公司	188,791.24	

项目名称	期末数	期初数
中远美洲有限公司	1,303,745.62	
中远欧洲有限公司	5,385,455.27	
中远日本株式会社	3,432,895.03	
中远散货运输有限公司	62,848.23	183,813.58
中远投资(新加坡)有限公司		508,821.13
中远西亚公司	2,225,829.27	458,913.54
中远造船工业公司	5,876.00	9,528.00
中远欧洲公司		720,604.14
中远控股新加坡有限公司		41,834.63
中远美洲公司		1,166,642.07
中远日本株式会社公司		421,626.23
中国汽车运输国际货运代理公司	4,219.97	4,219.90
青岛远洋运输有限公司		467,966.69
中远集团下属联合营公司	7,367,419.70	7,305,146.05
合计	31,617,277.10	103,916,946.27
预收款项:		
中国远洋物流有限公司	981,950.53	156,190.34
中远集装箱运输有限公司	213,790.33	437,433.77
中远控股(新加坡)有限公司	1,681.28	1,674.91
中远欧洲有限公司	47,681.39	
中远日本株式会社	7,279,443.03	
中远日本株式会社公司		1,452,194.19
中远集团下属联合营公司	9,633.08	33,123.58
中远散货运输有限公司		330,677.53
合计	8,534,179.64	2,411,294.32
其他应付款:		
广州远洋运输有限公司	35,364.46	
厦门远洋运输公司	2,798,627.92	65,441.53
中远对外劳务合作公司	900	900.00
中远散货运输有限公司	38,454.57	
中远香港航运有限公司	4,015,972.49	
合计	6,889,319.44	66,341.53

九、或有事项

船舶抵押(按期末汇率折算)

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值 折合人民币	抵押期限	接受抵押 资产单位
	美元原值	折合人民币			
大中	21,718,426.00	137,366,872.61	86,539,232.34	2005-11-8/2015-5-8	工商银行
大华	21,996,868.00	139,127,990.41	89,119,383.39	2005-11-8/2015-5-8	工商银行

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值 折合人民币	抵押期限	接受抵押 资产单位
	美元原值	折合人民币			
大富	21,996,868.00	139,127,990.41	90,251,725.49	2005-11-8/2015-5-8	工商银行
大强	22,275,309.00	140,889,101.90	91,174,319.11	2005-11-8/2015-5-8	工商银行
凤凰松	32,738,133.08	207,065,417.92	182,518,171.98	2007-11-27/2019-9-30	中国银行
孔雀松	32,689,190.54	206,755,861.25	188,824,432.82	2007-11-27/2020-2-28	中国银行
麒麟松	32,832,113.54	207,659,834.93	193,605,026.77	2007-11-27/2020-7-30	中国银行
卧龙松	33,017,992.00	208,835,497.60	196,685,562.54	2007-11-27/2020-12-31	中国银行
大丹霞	32,869,021.14	207,893,271.81	186,896,770.85	2009-12-15/2019-12-15	中国银行
大紫云	32,743,415.51	207,098,828.76	188,856,423.40	2009-12-15/2020-4-1	中国银行
大玉霞	33,888,690.63	214,342,579.37	203,018,792.12	2009-12-15/2021-3-15	中国银行
大翠云	34,028,720.05	215,228,251.44	206,570,266.42	2009-12-15/2021-8-31	中国银行
中远盛世	44,411,694.99	280,899,529.64	267,222,805.41	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际
中远腾飞	44,473,976.16	281,293,451.81	271,062,380.79	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际
杜鹃松	27,907,222.12	176,510,389.19	171,294,522.96	2011-10-18/2021-10-18	NORDEA BANK SINGAPORE
芙蓉松	27,903,868.80	176,489,179.77	172,838,588.92	2011-11-25/2021-11-25	NORDEA BANK SINGAPORE
莲花松	27,943,974.96	176,742,847.22	173,086,090.86	2011-11-25/2021-11-25	NORDEA BANK SINGAPORE
牡丹松	28,060,602.36	177,480,503.87	175,906,338.02	2012-4-27/2022-4-27	NORDEA BANK SINGAPORE
木棉松	26,700,000.00	104,647,505.28	104,647,505.28	2012-9-30/2022-9-30	NORDEA BANK SINGAPORE
紫荆松	26,700,000.00	69,581,422.96	69,581,422.96	2012-10-31/2022-10-31	NORDEA BANK SINGAPORE
南通川崎 NE133	38,980,000.00	102,244,029.18	102,244,029.18	2012-6-14/2023-5-31	ANZ HONG KONG
南通川崎 NE134	38,980,000.00	52,914,348.05	52,914,348.05	2012-8-31/2023-6-30	ANZ HONG KONG
南通川崎 NE135	38,980,000.00	52,914,348.05	52,914,348.05	2012-9-30/2023-8-31	ANZ HONG KONG
南通川崎 NE136	38,980,000.00	52,914,348.05	52,914,348.05	2012-11-30/2023-9-30	ANZ HONG KONG
合计	622,306,028.79	3,936,023,401.49	3,570,686,835.77		

注：南通川崎 4 艘船舶以及木棉松、紫荆松为在建船舶，美元原值是指船舶合同金额，净值指在建工程余额。

十、承诺事项

1、2007 年，中航香港与山东黄海造船有限公司签定八艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 25,600 万美元，截止报告期已经支付了 24,960 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

2、2010 年，中航香港与泰州口岸船舶有限公司签订六艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 16,320 万美元，截止报告期已经支付了 13,350 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

3、2010 年，中航香港与南通中远川崎船舶工程有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船

建造合同，合同总金额 15,592 万美元，截止报告期已经支付了 3,898 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

4、2010 年，本公司与广州中船黄埔造船有限公司签订四艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 10,680 万美元，截止报告期已经支付了 8,029.1 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

5、2010 年，本公司与上海船厂船舶有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 15,200 万美元，截止报告期已经支付了 5,320 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至本财务报表签发日，本公司无应披露的其他重要事项说明。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法	194,099,100.64	100.00	8,624,417.55	4.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	194,099,100.64	100.00	8,624,417.55	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提				

坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17	

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	194,099,100.64	45.94	90,718,763.47	100.00
合 计	194,099,100.64	45.94	90,718,763.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	194,099,100.64	100.00	8,624,417.55	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17
合 计	194,099,100.64	100.00	8,624,417.55	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

本报告期应收账款中无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
A 公司	第三方	32,797,175.00	1 年以内	16.90
B 公司	第三方	13,166,266.03	1 年以内	6.78
C 公司	第三方	11,059,274.43	1 年以内	5.70
D 公司	同一最终控制方	9,699,539.02	1 年以内	5.00
E 公司	中远集团下属合 联营	6,108,632.66	1 年以内	3.15
合 计		72,830,887.14		37.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏				

期末数

种 类	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：采用账龄分析法	259,474,069.08	100.00	269,276.06	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	259,474,069.08	100.00	269,276.06	

(续)

期初数

种 类	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：采用账龄分析法	450,521,306.15	100.00	162,442.88	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	450,521,306.15	100.00	162,442.88	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	258,897,208.33	99.78	450,296,746.44	99.95
1 至 2 年	119,706.38	0.05	224,547.57	0.05
2 至 3 年	454,154.37	0.17	12.14	0.00
合 计	259,471,069.08	100.00	450,521,306.15	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	258,897,208.33	99.78	186,859.09	450,296,746.44	99.95	117,411.33
1 至 2 年	119,706.38	0.05	23,941.28	224,547.57	0.05	45,025.48
2 至 3 年	454,154.37	0.17	58,475.69	12.14	0.00	6.07
合 计	259,471,069.08	100.00	269,276.06	450,521,306.15	100.00	162,442.88

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
A 公司	第三方	800,000.00	1 年以内	0.31
B 公司	第三方	500,000.00	1 年以内	0.19
C 公司	第三方	402,263.64	1 年以内	0.16
D 公司	第三方	267,201.13	1 年以内	0.10
E 公司	第三方	252,996.00	1 年以内	0.10
合 计		2,222,460.77		0.86

3、长期股权投资
(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,978,149,738.82			1,978,149,738.82
其他股权投资	57,200,000.00			57,200,000.00
合 计	2,035,349,738.82			2,035,349,738.82

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中远财务有限责任公司	成本法	57,200,000.00	57,200,000.00		57,200,000.00
中远日邮汽车船运输有限公司	成本法	41,861,404.35	41,861,404.35		41,861,404.35
中远航运(香港)投资发展有限公司	成本法	1,465,338,640.00	1,465,338,640.00		1,465,338,640.00
天津中远航运有限公司	成本法	270,949,694.47	270,949,694.47		270,949,694.47
上海中远航运有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合 计			2,035,349,738.82		2,035,349,738.82

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中远财务有限责任公司	5.00	5.00				7,987,144.63
中远日邮汽车船运输有限公司	51.00	51.00				
中远航运(香港)投资发展有限公司	100.00	100.00				
天津中远航运有限公司	70.00	70.00				35,000,000.00
上海中远航运有限公司	100.00	100.00				
合 计						42,987,144.63

4、营业收入、营业成本
(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	849,725,293.56	943,535,828.23
其他业务收入	345,860,439.59	274,135,474.79
营业收入合计	<u>1,195,585,733.15</u>	<u>1,217,671,303.02</u>
主营业务成本	790,339,559.72	801,475,942.81
其他业务成本	271,876,599.67	263,205,950.02
营业成本合计	<u>1,062,216,159.39</u>	<u>1,064,681,892.83</u>

注：国内多数航运公司将发生的“揽货佣金”在“主营业务成本”中核算和列报，中远航运过往年度是在“主营业务成本”核算，但在“销售费用”中列报的。

2012年度中远航运将在“销售费用”中列示的揽货佣金调整到“主营业务成本”科目列示，因此相应地调整可比期间——2011年上半年度利润表的报表项目列报，金额为8,487,221.16元。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航运收入	849,725,293.56	790,339,559.72	943,535,828.23	801,475,942.81

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	153,478,732.50	185,902,764.45	228,014,431.26	222,143,300.94
出口运输	345,658,005.84	292,131,247.11	436,101,749.67	338,658,607.75
沿海运输	93,182,696.64	64,936,685.74	20,604,928.74	22,753,074.89
第三国运输	257,405,858.58	247,368,862.42	258,814,718.56	217,920,959.23
合 计	<u>849,725,293.56</u>	<u>790,339,559.72</u>	<u>943,535,828.23</u>	<u>801,475,942.81</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	94,975,818.00	7.94
2	41,306,127.75	3.45
3	29,360,758.95	2.46
4	27,865,735.68	2.33
5	24,617,659.37	2.06
合 计	218,126,099.75	18.24

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	42,987,144.63	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
中远财务有限责任公司	7,987,144.63	
天津中远航运有限公司	35,000,000.00	
合 计	42,987,144.63	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,479,818.23	74,924,859.26
加: 资产减值准备	4,195,312.56	5,864,814.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,971,358.92	56,812,828.26
无形资产摊销	378,987.43	451,654.10
长期待摊费用摊销		
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)	-9,496,439.39	-34,419,493.30
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)	43,498,263.52	45,040,682.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-42,987,144.63	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	27,222,047.60	34,238,350.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	858,540.46	-4,151,954.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,728,036.38	-7,181,013.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	114,491,730.51	-126,653,891.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	107,266,452.16	-300,862,400.29
其他(受限资金)		870,000.00
经营活动产生的现金流量净额	349,606,963.75	-255,065,563.24
(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	2,440,751,440.55	3,443,252,032.46
减: 现金的年初余额	2,834,656,271.13	2,345,246,291.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-393,904,830.58	1,098,005,740.75

十四、补充资料
1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动性资产处置损益	-473,021.21	34,419,493.30
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）	100,000.00	2,808,739.09
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年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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-373,021.21	37,228,232.39
所得税影响额	-2,399,109.85	-9,038,699.10
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,772,131.06	28,189,533.29

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	0.01	0.0005	0.0005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.06	0.0021	0.0021

(1) 加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 +$

$Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本期归属于公司普通股股东的净利润860,676.21元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润3,632,807.27元，归属于公司普通股股东的净资产加权平均数6,598,173,045.01元。

本期归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率= $860,676.21 \text{元} \div 6,598,173,045.01 \text{元} = 0.01\%$

本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率= $3,632,807.27 \text{元} \div 6,598,173,045.01 \text{元} = 0.06\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目变动情况

项目	期末数	期初数	变动金额	变动比例 (%)
应收账款	400,465,817.54	189,924,701.08	210,541,116.46	110.86
预付款项	281,220,460.28	184,261,024.62	96,959,435.66	52.62
存货	327,473,366.73	228,395,865.48	99,077,501.25	43.38
递延所得税资产	31,765,062.18	59,821,798.19	-28,056,736.01	-46.90
短期借款	822,237,000.00	1,134,162,000.00	-311,925,000.00	-27.50
预收款项	109,997,003.89	81,837,418.61	28,159,585.28	34.41
应交税费	-10,095,271.61	73,556,204.01	-83,651,475.62	-113.72
应付利息	12,878,219.69	30,738,093.80	-17,859,874.11	-58.10
其他应付款	127,899,239.27	81,688,093.74	46,211,145.53	56.57

(2) 资产负债表主要项目增减变动分析

1) 应收账款期末数比期初数增加 210,541,116.46 元, 比期初数增加 110.86%, 其主要原因是: 报告期应收运费及船员租金增加, 以及由于公司新接船舶及租船业务增加导致期末航次预估收入增加所致。

2) 预付款项期末数比期初数增加 96,959,435.66 元, 增加比例为 52.62%, 其主要原因是: 报告期船舶航次增加, 导致预付的船舶使费备用金增加。

3) 存货期末数比期初数增加 99,077,501.25 元, 比期初数增加 43.38%, 其主要原因是: 报告期燃油价格的上涨及船舶运力增加导致期末库存燃油价值上升。

4) 递延所得税资产期末数比期初数减少 28,056,736.01 元, 减少比例为 46.90%, 其主要原因是: 上年度期末确认的可抵扣暂时性差异部分转回所致。

5) 短期借款期末数比期初数减少 311,925,000.00 元, 减少比例为 27.50%, 其主要原因是: 短期借款到期偿还金额大于新增借款所致。

6) 预收款项期末数比期初数增加 28,159,585.28 元, 比期初数增加 34.41%, 其主要原因是: 报告期预收运费增加所致。

7) 应交税费期末数比期初数减少 83,651,475.62 元, 比期初数减少 113.72%, 其主要原因是: 支付了 2011 年应付所得税税费及递延所得税资产转回所致。

8) 应付利息期末数比期初数减少 17,859,874.11 元, 减少比例为 58.10%, 其主要原因是: 报告期支付了到期利息所致。

9) 其他应付款期末数比期初数增加 46,211,145.53 元, 比期初数增加 56.57%, 其主要原因是: 报告期公司租船业务增加导致未结算的租入船燃油款增加。

(3) 利润表项目变动情况

项 目	本期发生数	上期发生数	变动金额	变动比例(%)
营业成本	2,664,912,261.90	2,212,074,171.80	452,838,090.10	20.47
营业税金及附加	10,964,230.67	3,784,969.81	7,179,260.86	189.68
管理费用	158,056,137.30	117,789,126.29	40,267,011.01	34.19
财务费用	46,516,148.78	-37,514,976.46	84,031,125.24	223.99
资产减值损失	13,791,280.49	10,429,114.95	3,362,165.54	32.24
营业外收入	100,000.00	37,228,232.39	-37,128,232.39	-99.73
所得税费用	19,764,552.18	32,737,774.11	-12,973,221.93	-39.63

(4) 利润表主要项目增减变动分析

1) 营业成本报告期发生数为 2,664,912,261.90 元, 同比增加 20.47%, 其主要原因是: 报告期燃油成本上升所致。

2) 营业税金及附加报告期发生数为 10,964,230.67 元, 同比增加 189.68%, 其主要

原因是：报告期公司应税运输收入增加导致营业税金及附加增加。

3) 管理费用报告期发生数为 158,056,137.30 元，同比增加 34.19%，其主要原因是：报告期公司由于业务量等增加导致管理费用增加。

4) 财务费用报告期发生数为 46,516,148.78 元，同比增加 223.99%，其主要原因是：报告期新造船贷款增加导致利息增加及人民币升值放缓使得美元债务确认的汇兑收益减少。

5) 资产减值损失报告期发生数为 13,791,280.49 元，同比增加 32.24%，其主要原因是：报告期应收账款余额增加导致计提的坏账准备相应增加。

6) 营业外收入报告期发生数为 100,000.00 元，同比减少 99.73%，其主要原因是：报告期无处置老旧船舶收益。

7) 所得税费用报告期发生数为 19,764,552.18 元，减少 39.63%，其主要原因是：报告期公司经营效益减少所致。

(5) 现金流量表项目变动情况

项 目	本期发生数	上期发生数	变动金额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-35,117,102.09	104,404,897.46	-139,521,999.55	-133.64
投资活动产生的现金流量净额	-647,135,738.21	-814,974,910.74	167,839,172.53	20.59
筹资活动产生的现金流量净额	-18,552,333.95	2,309,405,024.37	-2,327,957,358.32	-100.80

(6) 现金流量表主要项目增减变动分析

1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 139,521,999.55 元，减少比例为 133.64%，主要原因是报告期经营成本上升导致购买商品、接受劳务支付的现金增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 167,839,172.53 元，增加比例 20.59%，主要原因是报告期按进度支付的造船款同比有所减少。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2,327,957,358.32 元，减少比例为 100.8%，主要原因是上年同期公司进行了配股融资，共募集资金净额为（扣除发行费用后）2,098,059,298.39 元。