

中外运空运发展股份有限公司

600270

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	张建卫	另有公务	欧阳谱
董事	宋 奇	另有公务	崔忠付
独立董事	宁亚平	另有公务	任兴洲

三、 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2012年度母公司实现净利润为583,569,059.76元，扣除2012年支付的2011年度普通股股利181,096,344.00元，加上2012年年初母公司未分配利润2,817,067,010.63元，至2012年末母公司未分配利润为3,219,539,726.39元。

公司拟以2012年末股本总额905,481,720股为基数，每10股派发现金2元(含税)，每1股派发现金0.2元(含税)，总计派发现金181,096,344.00元(含税)，剩余利润作为未分配利润留存。本年度不再进行送股或公积金转增股本。该预案尚需提交公司股东大会进行审议。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理.....	37
第九节 内部控制.....	41
第十节 财务会计报告.....	42
第十节 备查文件目录.....	42

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、外运发展	指	中外运空运发展股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中国外运长航、集团公司	指	中国外运长航集团有限公司
中国外运、控股股东	指	中国外运股份有限公司
中外运敦豪	指	中外运敦豪国际航空快件有限公司
银河航空	指	银河国际货运航空有限公司
阪急阪神	指	中外运阪急阪神国际货运有限公司
佛山快件	指	佛山中外运快件管理报关有限公司
外运长江公司	指	中国外运长江有限公司
财务公司	指	中外运长航财务有限公司
会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论分析中可能面对的风险因素及对策部分内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中外运空运发展股份有限公司
公司的中文名称简称	外运发展
公司的外文名称	Sinotrans Air Transportation Development Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Sinoair
公司的法定代表人	张建卫

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
公司注册地址的邮政编码	101312
公司办公地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 20 号
公司办公地址的邮政编码	101312
公司网址	www.sinoair.com
电子信箱	stock@sinoair.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“二、公司基本情况（六）其他有关资料”。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、公司自 2000 年上市之初经营范围为：

“承办进出口货物的国际航空货运、代理业务，包括：揽货、分拨、订舱、包机、仓储、中转、货物集散及物流业务、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、国内航空货运，以及相关的短途运输服务及业务，经营国际快递（不含私人信函）业务，包括：报关、报检、保险、仓储、分拨、短途运输业务及相关运输和咨询服务。

经营实业投资及股权管理，承办中外合资经营、合作生产等业务。

兼营与主营业务相关的广告咨询、服务、展览和技术交流等业务。”

2、2001 年 5 月，公司经营范围在原基础上增加国内货运、多式联运、过境运输。

3、2004 年 5 月，公司经营范围在原基础上增加道路运输，经营国内（不含私人信函）业务。

4、2006 年 2 月，经工商局核准，公司经营范围变更为：

“一般经营项目：承办空运进出口货物和过境货物的国际运输代理业务，包括：揽货、分拨、订舱、包机、仓储、中转、物流服务、国际多式联运、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、以及相关的短途运输服务及运输、咨询业务，经营国际快递（不含私人信函和县以上党政军和机关公文）业务；与以上业务相关的咨询、服务、展览、技术交流；资产管理；实业投资；寄递业务（信件和其他具有信件性质的物品除外）。

许可经营项目：国际航线或澳门、台湾地区航线或者特殊管理的国内航空运输航线的航空客货销售代理业务（危险品除外）；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空货运销售代理业务（危险品除外）；物流服务、货运代办、仓储服务。

公司根据经营需要，可在境内外设立或经批准设立子公司、分公司等分支机构。”

5、2007 年 5 月，将许可经营项目的“物流服务、货运代办、仓储服务”修改为“普通货运”。

6、2010 年 9 月，将“一般经营项目”中的“经营国际快递（不含私人信函和县以上党政军和机关公文）业务”，变更为“许可经营项目”：“国际快递（邮政企业专营业务除外）”。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司成立于 1999 年 10 月 11 日，是经国家经贸委国经贸企改【1999】939 号文批准，由原中国对外贸易运输（集团）总公司作为主要发起人，联合中国机械进出口（集团）有限公司等企业，共同发起设立的股份有限公司，中国对外贸易运输（集团）总公司为公司控股股东。

2002 年，原中国对外贸易运输（集团）总公司成立中国外运股份有限公司（以下简称“中国外运”），将其持有的本公司股权作为出资投入中国外运，并于 2003 年 1 月办理了股权转让手续，2003 年 2 月 13 日中国外运在香港成功上市；本公司控股股东由原中国对外贸易运输（集团）总公司变更为中国外运股份有限公司。原中国对外贸易运输（集团）总公司成为本公司实际控制人。

2009 年，中国对外贸易运输（集团）总公司与中国长江航运（集团）总公司重组更名为“中国外运长航集团有限公司”。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东方经贸城德勤大楼 8 层
	签字会计师姓名	杨誉民 邓康

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
营业收入	394,650.67	389,129.18	1.42	339,721.82
归属于上市公司股东的净利润	56,720.33	45,227.10	25.41	44,611.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,499.04	42,979.25	57.05	40,747.49
经营活动产生的现金流量净额	-5,730.87	-7,650.55	不适用	2,203.69
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	525,651.79	485,937.16	8.17	516,938.62
总资产	600,391.29	552,336.72	8.70	614,206.19

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增 减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.6264	0.4995	25.41	0.4927
稀释每股收益（元 / 股）	-	-	不适用	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.7454	0.4747	57.03	0.45
加权平均净资产收益率（%）	11.26	8.89	增加 2.37 个百分点	9.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.40	8.45	增加 4.95 个百分点	8.25

二、非经常性损益项目和金额

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	18.24	-20.75	539.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	192.40	65.4	39.28
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,841.38		
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	2,050.19	1,043.86	4,445.88

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		31.75	112.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,493.38	1.41	14.35
其他符合非经常性损益定义的项目	265.18	1,185.99	
少数股东权益影响额	-5.62	-3.38	0.27
所得税影响额	-964.34	-56.43	-1,288.01
合计	-10,778.71	2,247.85	3,864.30

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产 — 中国国航股票	482,846,000.00	454,800,000.00	-28,046,000.00	8,944,400.00
可供出售金融资产 — 东方航空股票	315,999,997.20	291,884,207.94	-24,115,789.26	-
可供出售金融资产 — 京东方股票	205,200,000.00	272,400,000.00	67,200,000.00	-
其他流动资产 — 信托产品	100,000,000.00	80,000,000.00	-20,000,000.00	9,026,849.31
其他流动资产 — 银行理财产品	100,000,000.00	0.00	-100,000,000.00	2,530,684.94
合计	1,204,045,997.20	1,099,084,207.94	-104,961,789.26	20,501,934.25

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，欧美、日本等主要经济体发展持续乏力，面对低迷的国际经济局势，公司积极地利用国内扩大内需政策所带来的机遇，在集团“十二五”发展规划指导下，按照董事会制订的 2012 年度经营目标有条不紊地开展各项工作。通过大力调整进出口业务、国内与国际业务、直客与代理业务的结构，全面提升空运专业化经营能力。在稳定发挥传统货运业务主力军作用的同时，紧紧抓住集约化经营这条主线，进一步提升了公司整体的精益化运营程度。并且在探索综合物流服务中的创新业务，促进传统货代与非贸业务、项目物流与金融物流业务的结合，为客户提供全方位的综合物流服务方面有了较大的突破。报告期内，公司取得了良好的经营和管理效益。另外，公司在推进国际快件自有品牌专线业务的拓展，关注电子商务等新型业务对传统物流业务的促进等方面也加大了投入。

报告期内，公司整体实现业务收入 394,650.67 万元，同比增长 1.42%；营业利润 63,197.05 万元，同比增长 35.49%。母公司国际航空货运代理业务实现代理总量 30.75 万吨，比上年同期增长了 6.48%，其中出口货量 12.75 万吨，比上年同期增长了 2.41%；进口货量 18 万吨，比上年同期增长了 9.56%。公司合营公司中外运敦豪国际航空快件有限公司仍然保持较好的经营态势，净利润比上年同期增长 7.82%，公司合营公司银河国际货运航空有限公司目前处于清算状态，公司虽为银河航空承担预计负债，但同比经营亏损已减少；至此，报告期内归属于上市公司股东的净利润为 56,720.33 万元，同比增长 25.41%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,946,506,735.50	3,891,291,832.74	1.42
营业成本	3,578,125,233.04	3,559,904,864.47	0.51
销售费用	147,115,639.23	136,297,146.76	7.94
管理费用	196,215,146.42	178,800,083.11	9.74
财务费用	-37,787,094.77	-31,333,950.73	不适用
营业外收入	9,050,836.77	3,040,279.20	197.70
营业外支出	46,649,963.67	2,579,662.59	1708.37
所得税费用	26,741,876.80	14,023,630.99	90.69
经营活动产生的现金流量净额	-57,308,744.92	-76,505,493.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	565,044,970.88	100,336,051.79	463.15
筹资活动产生的现金流量净额	-203,340,066.53	-99,353,286.65	不适用

营业外收入增加较大的原因是核销了无法支付的款项所致；

营业外支出增加较大的原因是为合营公司银河航空的银行贷款提供连带责任担保，因相关贷款到期履行担保义务而形成担保损失；

所得税增加较大的原因是本期应纳税所得额增加较大；

经营活动产生的现金流量净额为负数的原因是公司对客户和供应商的结算周期不一致，年末公司应收账款余额较大所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增长较大的原因是收到的敦豪分红、合资公司清算分红及理财产品收益金额比上年有较大增长；

筹资活动产生的现金流量净额同比增长较大的原因是公司支付 2011 年分红 1.81 亿元，而

上年同期分红仅 9,150 万元。

2、收入

(1) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售收入合计 91,223.89 万元，占全部销售收入的 23.12%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
国际航空货运代理	运费	2,477,718,042.42	69.35	2,593,960,160.01	72.90	-4.48
国际航空货运代理	一般费用	29,224,893.09	0.82	26,574,043.90	0.76	9.98
国际航空货运代理	资产折旧与摊销	13,201,277.47	0.37	12,435,861.84	0.35	6.15
国际航空货运代理	税费	646,806.83	0.02	275,670.95	0.01	134.63
国际航空货运代理	职工薪酬	77,806,841.32	2.18	70,680,044.66	1.99	10.08
国际航空货运代理	车辆费用	20,627,785.64	0.58	19,705,469.78	0.55	4.68
国际航空货运代理	其他	141,931.50	0.00	178,150.77	0.01	-20.33
快件	运费	222,622,545.44	6.23	208,317,167.17	5.86	6.87
快件	一般费用	7,189,992.36	0.20	6,449,545.77	0.18	11.48
快件	资产折旧与摊销	3,247,816.30	0.09	3,018,195.52	0.08	7.61
快件	税费	159,129.28	0.00	66,905.60	0.00	137.84
快件	职工薪酬	19,142,263.16	0.54	17,154,114.17	0.48	11.59
快件	车辆费用	5,074,907.23	0.14	4,782,536.29	0.13	6.11
快件	其他	34,918.39	0.00	43,237.36	0.00	-19.24
国内货运及物流	运费	624,423,917.72	17.48	533,850,800.18	15.00	16.97
国内货运及物流	一般费用	14,722,536.15	0.41	12,436,491.34	0.35	18.38
国内货运及物流	资产折旧与摊销	6,650,367.69	0.19	5,819,907.90	0.16	14.27
国内货运及物流	税费	325,839.92	0.01	129,012.33	0.00	152.56
国内货运及物流	职工薪酬	39,196,517.53	1.10	33,077,832.12	0.93	18.50
国内货运及物流	车辆费用	10,391,597.29	0.29	9,222,040.32	0.26	12.68
国内货运及物流	其他	71,500.42	0.00	83,373.47	0.00	-14.24

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商采购成本合计 117,715.87 万元，占全部采购成本的 32.95%。

4、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司在业务经营管理中主要按照以下思路和管理方式，顺利地完成了董事会下达的各项经营预算指标：

第一、运用可监督检查、可量化调控的综合运营管理技术，全面升级传统的空运货代业务，

进一步提升传统空运国际货代业务的精益化运营程度；稳定发展国际快件业务，协调推动全国各主要口岸及重点分公司国际快件业务能力提升，开展符合市场需求的自有品牌专线业务，优化国际快件的海外网络；逐渐展开国内货运业务，加大打造国内货运业务的力度。

第二、对公司内部资源进行充分整合，加强运力营销和采购管理，并在此基础上实行集约化管理与经营，提升整体的运营水平，摊薄成本进而提高全面盈利能力。

第三、重视营销队伍的建设，开发和运作了多个跨地区、多种运输方式并存的大型综合物流项目以及航空货代项目，进一步巩固公司在专业物流领域的市场地位。

第四、重视提高业务创新能力，适时推出和发展新的业务模式，积极推进卡车航班业务和尝试搭建物流电商平台。

第五、推进海内外网点和枢纽建设。报告期内，公司完成了 10 家国内新网点的注册或建设工作，进一步拓展了国内网络；加强海外网络建设，继在德国设立分公司之后，又在日本、迪拜等地区成立机构、派驻人员。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国际航空货运代理服务	2,811,106,638.60	2,619,367,578.27	6.82	-3.68	-3.83	增加0.15个百分点
快件服务	304,594,310.00	257,471,572.16	15.47	12.31	7.36	增加3.91个百分点
国内货运及物流服务	818,774,871.92	695,782,276.72	15.02	18.07	17.01	增加0.77个百分点
合计	3,934,475,820.52	3,572,621,427.15	9.20	1.32	0.40	增加0.83个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	1,310,763,974.44	-5.32
华东	1,045,293,898.04	4.27
华南	1,134,921,066.17	3.63
西部	443,496,881.87	10.62
合计	3,934,475,820.52	1.32

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数占 总资产的比例 (%)	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 (%)
货币资金	1,952,822,488.76	32.53	1,782,978,066.19	32.28	9.53
应收票据	7,948,458.89	0.13	10,524,211.96	0.19	-24.47
应收账款	692,956,313.69	11.54	539,692,996.35	9.77	28.40
应收股利	12,149,992.98	0.20	432,425.19	0.01	2,709.73
其他流动资产	80,000,000.00	1.33	200,000,000.00	3.62	-60.00
其他应收款	55,285,007.97	0.92	77,868,455.60	1.41	-29.00
可供出售金融资产	1,019,084,207.94	16.97	1,004,045,997.20	18.18	1.50
长期股权投资	1,184,928,671.04	19.74	1,087,973,734.03	19.70	8.91
固定资产	465,156,758.87	7.75	441,813,475.94	8.00	5.28
在建工程	161,105,588.82	2.68	119,372,488.06	2.16	34.96
无形资产	224,326,195.50	3.74	151,983,897.30	2.75	47.60
其他非流动资产	49,349,612.78	0.82			
短期借款	28,378,000.00	0.47	47,669,160.00	0.86	-40.47
应付账款	390,753,786.76	6.51	367,976,104.50	6.66	6.19
预计负债	68,949,120.52	1.15	0.00	0.00	

应收账款：应收账款增长较大主要是与上年相比，本报告期末时部分大客户的账款尚未到结账期所致。

应收股利：应收股利增长较大主要是尚未收到合资公司华捷国际运输代理有限公司已宣告的股利。

其他流动资产：其他流动资产变动较大的原因是已收回上期投资的银行理财产品及信托产品。

在建工程：在建工程增长较大的原因是青岛空港物流园等项目工程支出增大所致。

无形资产：无形资产增长较大的原因是华北区域新增部分土地使用权所致。

其他非流动资产：其他非流动资产核算的是本公司为收购佛山快件的 100% 股权支付的对价款项以及预付的土地定金。

短期借款：短期借款减少较大的原因是子公司贷款到期已归还。

预计负债：预计负债增长的原因是本公司为合营公司银河航空的银行贷款提供连带责任担保，对由此担保责任可能导致的损失以及后续处置可能发生的支出计提了预计负债。

(四) 核心竞争力分析

物流行业在整体上属于完全竞争格局，市场化程度较高。经过多年的市场培育，公司在航空货运代理细分行业积累了丰富的资源和较高的声誉。通过十年的发展，公司拥有较明确的发展目标、清晰的经营思路及国际先进的业务运营模式，拥有较为广阔的国内、海外网络及物流设施，业务团队拥有丰富的国际货运代理及综合物流服务经验，保证了公司业绩的持续稳定增长。(1) 公司依托于原外运集团建立了广阔的全国网点，在全国设立 4 个区域，共有 81 家地方分公司，26 家国内全资子公司及 3 个海外全资子公司，并投资参控股 12 家合资公司。(2) 公司拥有丰富的物流设施，并在北京、上海、天津、成都等地建设了自有的物流仓储设施。(3) 公司掌握先进的物流技术及专业运输能力，能够为高科技电子、新能源、航空制造等行业客户

提供专业的物流解决方案及进行供应链物流管理。(4) 公司拥有国内领先的信息系统。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内公司对外股权投资总额	22,294.96
上年同期公司对外股权投资总额	26,647.87
投资总额变动增减数	-4,352.91
投资总额增减幅度（10%）	-16.33%

对外股权投资基本情况：

被投资公司名称	主要业务	占被投资公司权益比例
中外运（长春）物流有限公司	投资与兴建仓储服务，房屋租赁及自有物业出租服务，对外贸易经营。	100%
中外运空港物流（上海）有限公司	承办海运、陆运、航空的国际货运代理服务；仓储；从事货运和技术的进出口业务等。	100%
收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权	佛山海关快件监管现场的管理，包括快件货物的储存、装卸、理货、集散、监管设施、设备的提供和维护等；代理报关业务、仓储服务、航空国际货运代理及陆路国际货运代理业务等。	100%
中外运（郑州）空港物流有限公司	国际航空货运代理、国际陆运货运代理、普通货物及技术的进出口业务等。	100%
中外运南京空港物流有限公司	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务；国内货运代理、仓储服务、自有房屋租赁、物业管理等。	100%
中外运现代物流有限公司	国际、国内货运代理；民用航空货运销售代理，仓储服务；项目投资及管理。	100%

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601111	中国国航	212,240,000.00	0.59	454,800,000.00	8,944,400.00	-21,034,500.00	可供出售金融资产	认购首次发行股份
600115	东方航空	394,999,996.50	0.74	291,884,207.94	-	-18,086,841.95	可供出售金融资产	认购非公开发行股份
000725	京东方 A	303,000,000.00	0.89	272,400,000.00	-	50,400,000.00	可供出售金融资产	认购非公开发行股份

(2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
中外运长航财务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	5.00	25,000,000.00	625,410.69	-	长期股权投资	投资设立

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：万元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
信托计划	自有资金	华润深国投信托有限公司	8,000.00	一年	集合资金信托产品	784.00		否
信托计划	自有资金	华润深国投信托有限公司	10,000.00	一年	集合资金信托产品	900.00	902.68	否
银行理财	自有资金	中国建设银行北京分行	10,000.00	三个月	银行理财产品	115.00	115.95	否
银行理财	自有资金	中国建设银行北京分行	10,000.00	三个月	银行理财产品	137.10	137.12	否

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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
2000	首次发行	97,600.00	2,000.00	97,600.00	0.00
合计	/	97,600.00	2,000.00	97,600.00	0.00

截至本报告期末，公司募集资金已全部使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划	产生收益情况	是否符合预计收益
--------	--------	-----------	-----------	--------------	--------	--------	----------

			金额		进度		
北京空港物流中心	是	15,344.00	0	16,140.28	是	490.00	是
收购北京空港快件监管中心	是	6,090.00	0	6,248.34	是	902.58	是
收购集团公司下属省市公司的空运资产	否	5,395.00	0	5,395.00	是	1,150.74	是
中外运上海浦东国际机场物流中心	是	19,800.00	0	14,343.42	是	117.19	是
综合物流配送系统	否	16,615.00	0	16,615.00	是		是
综合物流信息网络系统	是	13,726.00	0	12,135.82	是		是
补充流动资金	否	20,630.00	0	20,630.00	是		是
合计	/	97,600.00	0.00	91,507.86	/	2,660.51	/

公司已于 2011 年 1 月 21 日经 2011 年第一次临时股东大会及 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过，对上表中部分募集资金承诺项目进行了变更，具体请参阅本报告“第四节 3（3）、募集资金变更项目情况”。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		7,046.76				
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
北京空港物流中心	综合物流信息网络系统	796.28	0.00	796.28	是	是
收购北京空港快件监管中心	综合物流信息网络系统	158.34	0.00	158.34	是	是
收购天津天华宏运物流有限公司 100% 股权项目	中外运上海浦东国际机场物流中心	3,456.58	0.00	3,456.58	是	是
收购天津天华宏运物流有限公司 100% 股权项目	综合物流信息网络系统	635.56	0.00	635.56	是	是
浦东机场物流中心扩建项目	中外运上海浦东国际机场物流中心	2,000.00	0.00	0.00	否	否
收购佛山中外运快件管理报关有限公司 100% 股权项目	浦东机场物流中心扩建项目		2,000.00	2,000.00	是	是
合计	/	7,046.76	2,000.00	7,046.76	/	/

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

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

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

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

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

由于上述【浦东机场物流中心扩建项目】的建设规划未获批准，未能如期进行开工，为提高募集资金的使用效率，公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会对该项目结余资金 2,000 万元变更了使用项目，用于【收购佛山中外运快件管理报关有限公司 100% 股权项目】，不足部分以自有资金补足。佛山快件已于 2013 年 3 月完成工商变更手续，截至目前该收购事宜已全部完成。

4、主要子公司、参股公司分析

1)、主要子公司基本情况分析：

(1)、通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
中外运香港空运发展有限公司	物流运输	5,000万元港币	国际运输代理、国际快递业务	100	8,434.00	4,161.19	-14.55
中外运现代物流有限公司	物流运输	15,000万元人民币	货运代理；仓储服务；信息咨询；货物进出口；投资管理	100	16,333.92	14,109.15	-347.17
中外运速递有限公司	物流运输	5,000万元人民币	货运代理、国际快递	100	3,254.24	1,963.82	-998.41
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	物流运输	100 万元人民币	货运代理、仓储	100	146.66	134.73	22.8
中外运(成都)空港物流有限公司	物流运输	12,600 万元人民币	国际、国内货运代理、仓储、国际快递业务	100	12,289.39	12,132.05	-296.20
南京新运物流有限公司	物流运输	500万元人民币	国际运输代理、商品、技术进出口	100	478.53	469.96	-3.82
中外运(青岛)空港物流有限公司	物流运输	13,500 万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、自有房屋出租	100	15,977.00	13,477.00	17.64
中外运河北物流有限公司	物流运输	4,000万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、租赁	100	3,986.57	3,986.57	-8.43
中外运(长春)物流有限公司	物流运输	5,000万元人民币	仓储服务、房屋及物业出租、对外贸易经营	100	4,990.21	4,990.21	-9.79
中外运(郑州)空港物流有限公司	物流运输	1,000万元人民币	货运代理、货物及技术进出口	100	995.66	995.66	-4.34

(2)、同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
-------	------	------	------	---------	---------	---------	---------

大连京大国际货运代理有限公司	物流运输	700万元人民币	货运代理、国际快递	60	3,261.39	1,002.61	106.54
----------------	------	----------	-----------	----	----------	----------	--------

(3)、非同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
天津天华宏运物流有限公司	物流运输	2,000万元人民币	物流，国际货运代理	100	5,446.47	3,184.00	9.39

2)、主要参股公司基本情况分析：

被投资单位名称	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	2012年度营业收入总额(万元)	2012年度净利润(万元)
合营企业							
银河国际货运航空有限公司	航空运输	9,500 万元美元	51	19,776.71	-24,475.78	-	-24,475.78
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	国际快递	1,450 万元美元	50	375,565.18	189,315.64	797,112.40	131,547.56
华捷国际运输代理有限公司	货运代理	220 万元美元	50	10,632.30	5,746.76	24,649.48	-594.37
成都保税物流投资有限公司	仓储物流	17,500 万元人民币	54.29	18,296.81	16,857.05	2,195.31	336.25
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	国际快递	300 万元美元	50	1,170.80	587.07	2,146.95	-1,303.07
联营企业							
华力环球运输有限公司	货运代理	198 万元美元	20	9,215.50	5,982.29	2,837.26	-339.62
北京辰通货运服务有限公司	物流运输	1,200万元人民币	37	1,809.77	1,453.77	2,225.89	289.57
天津韩进外运货站有限公司	仓储服务	1,490.9万元美元	20	8,289.02	8,286.96	-	-100.91

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
设立中外运(长春)物流有限公司	5,000	已设立完成	5,000	5,000
设立中外运空港物流(上海)有限公司	5,000	已设立完成	5,000	5,000
收购佛山中外运快件管理报关有限公司的100%股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务	4,889.07	1、公司已支付收购佛山快件的全部款项，并于2013年3月完成佛山快件的工商变更手续，截至目前，该收购事宜已全部完成。 2、公司与中国外运长江公司已签署其下属四家分公司的转让协议及完成交割程序，并已于2013年3月支付收购款项，该收购事宜已全部完成。	3,794.96 (含募集资金 2,000万元)	3,794.96 (含募集资金 2,000万元)
向全资子公司中外运现	5,000	已增资完成	5,000	5,000

代物流有限公司增资				
设立中外运（郑州）空港物流有限公司	1,000	已设立完成	1,000	1,000
设立中外运南京空港物流有限公司	2,500	已设立完成	2,500	2,500
合计	23,389.07	/	22,294.96	22,294.96

非募集资金项目情况说明：

1、公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于审议在吉林长春经济技术开发区设立全资子公司的议案》，同意在吉林长春经济技术开发区设立一家全资子公司，暂定名为“中外运（长春）物流有限公司”，注册资本人民币 5,000 万元。截至目前，该公司已设立完成。

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

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

因 2012 年佛山快件增加了注册资本，交易双方以 2012 年 5 月 31 日为基准日对佛山快件重新进行了审计和评估，本次评估值为 3,794.96 万元，并以此评估值作为上海联合产权交易所的挂牌价格。本公司于 2012 年 12 月通过上海联合产权交易所对佛山快件 100% 股权进行摘牌，交易金额为 3,794.96 万元。截至目前，佛山快件已完成工商变更手续，该收购事宜已全部完成；收购中国外运长江公司下属四家空运业务已完成交割程序，并已于 2013 年 3 月支付收购款项，截至目前，该收购事宜已全部完成。

4、公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于审议向公司全资子公司中外运现代物流有限公司增资的议案》。同意使用自有资金向公司全资子公司-中外运现代物流有限公司增资人民币 5,000 万元。截至目前，已增资完成。

5、公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于审议在河南郑州航空港区设立全资子公司的议案》。同意使用自有资金人民币 1,000 万元，在河南郑州航空港区设立一家全资子公司，暂定名为“中外运（郑州）空港物流有限公司”。截至目前，该公司已设立完成。

6、公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于审议在江苏南京设立全资子公司的议案》；同意公司在江苏南京陶吴工业集中区横溪街道内设立一家全资子公司，暂定名为“中外运（南京）物流有限公司”，注册资本人民币贰仟伍佰万元（¥25,000,000 元）。截至目前，该公司已设立完成。

注：报告期内，公司尚未有投资总额超过上一年度经审计净资产的 10% 的重大投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

我国物流市场按照服务对象和物流供给的差异，可细分为高端、中端、低端三个层次，由低到高呈现出金字塔型的结构特征。高端物流最大限度地发挥网络化、集约化、规模化的优势，通过不断延伸服务范围，逐步向企业提供一体化的供应链物流管理服务。中端物流主要服务于规模化和中小型企业之间，具有一定规模的中型客户群的物流需求；低端物流则以广泛布局的货运场站为依托，服务于数量众多的中小型生产及商贸流通企业零散、低水平的物流需求。从发展来看，传统的货运代理操作的模式将失去竞争力，而向企业提供从采购环节、生产环节到配送环节的一体化供应链物流将是未来物流业的发展趋势。

目前，我国的高端物流市场呈现出“三分天下”的格局，一是规模化的民营物流企业。主要集中在快递，零担，综合物流等领域，此类企业运作机制相对灵活，具备一定的网络，管理，信息手段以及客户资源的优势；二是大型国有物流企业。主要集中在综合物流、快递领域，具有资金、信息、网络优势及对政府政策的把握能力较强；三是规模化的外资物流企业，跨国物流企业依托长期的积累以及现代化的管理和信息技术的应用，具有较强的规模化，网络化，集约化和国际化运作的优势。

(二) 公司发展战略

公司以“天地人和，承载未来”为愿景，以“十二五”发展战略为指导，继续加大力度调整经营结构，强化以营销为龙头，平衡进口与出口、国际与国内、直客与代理的结构比例；推进网络建设的步伐，尤其是在海外重点网点的建设及国内二、三线城市的布局；坚持经营创新、业务创新和产品创新，依托于“智能物流”的发展平台，对产品内涵进行挖潜、创新；在综合整体物流的大战略下，利用有利地形和专业化的优势，形成专业化经营与区域属地化经营的良好互动，互为依托；大力推进卡车航班业务，将此业务的初期定位为面向航空公司的延伸运输承运商；积极探索与核心客户开展全方位合作，建立战略合作关系，进一步巩固与客户之间的合作。

(三) 经营计划

报告期内，我国进出口增长仅为 6.2%，国际经济形势仍处于危机后的调整期。展望 2013 年，我国外贸形势有望进一步回暖，内需将得到进一步拉动。公司将在继续加强国际货运进出口和国内业务的同时，着力抓住市场机遇，以营销为龙头，提升核心能力，加大创新步伐，在严控风险的前提下，实现跨越式的发展，确保 2013 年完成 40 亿元营业总收入的经营目标。

1、继续做好进口与出口、国内与国际、直客与代理业务的结构调整，平衡经营，尤其是在政策导向偏向依赖内需的经济情势下，更为公司拉近进口与出口业务差距提供了机会。

2、加强营销队伍的建设，强化大客户大项目的开发力度，建立各领域、各业务的专家团队，储备专业、反应迅速的营销运营力量，将营销能力和专业能力切实转变成企业效益。

3、继续完成计划新增国内、海外网点的注册和建设，避免出现网点孤岛化，有点无网的情况，网点应真正起到与业务相对接、相支持和共同发展的作用。

4、大力开展集运业务，以提高运营能力和营业收入。对于国际货运的出口业务，公司将以集运产品为基础，持续推进区域内、区域间的集运工作；进口业务，公司将以 FCA 为基础，推进 FCA 的集运，包括海外代理的集中使用、进口口岸的集中使用、返程运力的尝试包板包量。

5、利用公司网络优势，构建国内物流卡车航班运输网络和超级干线，通过建立干线与支线、航空枢纽口岸与内地远程货站相互配合，实现陆空联运的延伸服务，打造网络化产品。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将积极推进航空物流园区投资或机场货站附近区域仓储物流设施建设，通过优化资金使用方案、严格控制费用支出，力争加快资金的周转，支持公司健康、可持续地发展，在利用好自有资金的同时公司将通过多种渠道筹集资金满足公司发展的需求。

(五) 可能面对的风险

- 1、宏观经济风险。世界经济形势复杂多变，全球经济形势存在不确定性，中国出口增速放缓，将造成货运代理业务市场规模萎缩、竞争环境恶化，导致公司营业收入及利润下降。
- 2、行业竞争风险。国际货代公司加速在中国的网络建设，市场份额逐步扩大，行业竞争加剧。
- 3、企业经营风险。市场供需变化及复杂的市场结构将使企业的整体经营风险加大。
- 4、投资风险。公司投资主要集中在具有保税或海关监管功能的区域，存在着因政策变化而失去特殊功能的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

现金分红政策的制定及调整情况：

根据中国证监会“关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知”的要求，公司已对《章程》中有关利润分配的条款进行了修订，并发布临时公告征求广大股东特别是中小股东对于利润分配相关条款的意见及建议。截至本报告期末，修订后的《公司章程》已于经公司第五届董事会第五次会议及公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露。

现金分红政策的执行情况：

公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 4 月 18 日经公司 2011 年度股东大会审议批准，以 2011 年末股本总额 905,481,720 股为基数，每 10 股派发现金 2 元（含税）。总计派发现金 181,096,344 元(含税)，剩余利润作为未分配利润留存，2011 年度公司不再进行送股及资本公积转增股本。

股权登记日：2012 年 6 月 12 日

除息日：2012 年 6 月 13 日

现金红利发放日：2012 年 6 月 18 日

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

上述分配方案已于 2012 年 6 月 18 日实施完毕。利润分配后，公司股本总额保持不变。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股	每 10 股派	每 10 股	现金分红	分红年度合并	占合并报表
------	--------	---------	--------	------	--------	-------

	送红股数 (股)	息数(元) (含税)	转增数 (股)	的数额 (含税)	报表中归属于 上市公司股东 的净利润	中归属于上 市公司股东 的净利润的 比率(%)
2012 年		2.00		18,109.63	56,720.33	31.93
2011 年		2.00		18,109.63	45,227.10	40.04
2010 年		1.00		9,054.82	44,611.80	20.30

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司已披露 2012 年度《企业社会责任报告》，具体请参阅上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
中国外运股份有限公司(最终控制方)	佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权	2013 年 3 月 4 日	3,794.96	是	以北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告(基准日 2011 年 12 月 31 日)确定的评估值人民币【3,752.49 万元】作为基础,以国有资产管理(授权)部门核准的最终评估值为准进行调整(幅度在±10%之间)。因 2012 年佛山快件增加了注册资本,以 2012 年 5 月 31 日为基准日,对佛山快件重新进行了审计和评估,评估值为 3,794.96 万元。	是	是	控股股东
中国外运股份有限公司(最终控制方)	中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务	2013 年 3 月 18 日	1,094.11	是	以北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告(基准日 2011 年 12 月 31 日)确定的评估值人民币【1,094.11 万元】为定价基础,以国有资产管理(授权)部门核准的最终评估值为准进行调整(幅度在±10%之间)	是	是	控股股东

公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》:

1)、同意收购佛山中外运快件管理报关有限公司(以下简称“佛山快件”)的 100% 股权;该交易以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告(基准日 2011 年 12 月 31 日)确定的评估值人民币【3,752.49 万元】作为定价基础,以国有资产管理(授权)部门核准的最终评估值为准进行调整(幅度在±10%之间),并通过在产权交易所公开挂牌交易的方式决定拟受让的佛山快件 100% 股权对价;计划将使用变更募集资金投入金额为人民币 2,000 万元,不足部分以自有资金补足。其中变更募集资金使用项目也已经本次股东大会审议通过。因 2012 年佛山快件

增加了注册资本，以 2012 年 5 月 31 日为基准日对佛山快件重新进行了审计和评估，评估值为 3,794.96 万元。本公司已于 2012 年 12 月通过上海联合产权交易所对佛山快件 100% 股权进行摘牌。佛山快件已于 2013 年 3 月完成工商变更手续，截至目前该收购事宜已全部完成。

2)、同意使用自有资金收购中国外运全资子公司-中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司剥离出的空运业务；该交易以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告（基准日 2011 年 12 月 31 日）确定的评估值人民币【1,094.11 万元】为定价基础，以国有资产管理（授权）部门核准的最终评估值为准进行调整（幅度在±10%之间），并以协议方式决定拟受让业务的对价。截至目前，收购中国外运长江公司下属四家空运业务已完成交割程序，并已于 2013 年 3 月支付收购款项，该收购事宜已全部完成。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2011 年 7 月 25 日经第四届董事会第二十七次会议及 2011 年 8 月 18 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》，同意与财务公司签署为期三年的《金融服务协议》，由财务公司提供相关金融服务。并在取得公司控股股东中国外运的股东大会批准后生效。但由于中国外运的临时股东大会未批准其与财务公司签署的《金融服务协议》项下的“存款服务及截至 2011 年、2012 年及 2013 年 12 月 31 日止各年度金额上限”事项，根据协议约定条款，本公司与财务公司签署的《金融服务协议》项下存款服务及相关年度金额上限的有关条款也未生效，但《金融服务协议》项下其他条款仍继续有效。

2012 年 11 月，本公司、中国外运及财务公司进行了沟通与协商，对《金融服务协议》进行了修订，公司于 2012 年 11 月 12-13 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签署<金融服务协议>的议案》。同意对原《金融服务协议》进行修订，并重新与财务公司签署《金融服务协议》。财务公司将按照《金融服务协议》的约定为本公司提供金融服务。（具体内容敬请参阅公司临时公告（临 2012-031 号、临 2012-032 号））。

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联交易类型	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
控股股东及实际控制人	接受劳务	19,441.37	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业	接受劳务	45,895,694.70	1.26
合营企业及联营企业	接受劳务	21,368,724.07	0.62
控股股东及实际控制人	提供劳务	38,092.31	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业	提供劳务	100,953,512.58	2.58
合营企业及联营企业	提供劳务	74,336,545.29	1.89

公司自上市以来，通过收购控股股东的空运资产以及自建营业网点的方式，将业务扩展到全国各省的核心城市，并且根据航空货运代理业务的特点完善了与控股股东的代理业务关系，但由于公司和公司的关联人自身经营网点的限制，一定程度上需要相互利用各自的经营网点和服务能力，因此公司和公司的实际控制人、控股股东及其下属企业存在一定程度上的关联交易。

本公司与合营联营企业的主营业务具有灵活性、即时性和全球化特点，并需要在国内、国外拥有完善的经营网点和综合服务能力，因此本公司于合营及联营之间存在一定程度上的、相

互代理的日常交易。

公司与控股股东及实际控制人进行的关联交易均在与关联方签署的《关于经常性关联交易的框架协议》下进行，与下属合营联营企业进行的关联交易均在与关联方签署的《关于日常关联交易的框架协议》下进行，不影响本公司的独立性。

2012 年度，公司向控股股东、实际控制人及其下属企业提供劳务发生的金额为 100,991,604.89 元，占同类交易的 2.58%，接受关联人提供劳务发生的金额为 45,915,136.07 元，占同类交易的 1.26%；其中，公司向受中国外运长航集团有限公司及中国外运股份有限公司控制的其他企业提供劳务的实际总金额为 100,953,512.58 元，经 2011 年度股东大会审议批准的预计总净额为 80,000,000 元，实际发生额超出预计金额 20,953,512.58 元。主要原因是 2012 年度公司控股股东下属中国外运物流发展有限公司新增运输项目，外运发展为其提供空运进出口操作环节业务，导致本期提供劳务的资金有所增加，提供劳务的实际发生额超出预计金额，在业务规模扩大的前提下属于正常情况。上述超额情况已经本公司第五届董事会第十次会议进行追认，预计 2013 年度与关联方之间发生的经常性关联交易总金额为 2.5 亿元人民币，并提交股东大会审批。公司向中外运敦豪及其他合营企业提供劳务发生的金额为 74,336,545.29 元，占同类交易的 1.89%，公司接受中外运敦豪及其他合营企业提供劳务发生的金额为 21,368,724.07 元，占同类交易的 0.62%；关联交易金额没有超过预计金额，预计 2013 年度与关联方之间发生的日常关联交易总金额为 1.8 亿元人民币，并提交股东大会审批。上述关联交易占同类交易的比例不大，没有影响到公司的独立性，也没有使得公司的主营业务对关联人有所依赖。

注：临时公告未披露的日常关联交易事项的具体情况敬请参阅本报告附注关联交易相关部分。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》；相关交易的具体情况及进展情况敬请参阅本报告第五节第四项“资产交易、企业合并事项”。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额
控股股东及实际控制人	570,041.86	936,718.36	410,243.35	589,783.09
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业	14,649,081.59	39,546,235.13	8,257,126.72	10,501,471.11
合营及联营企业	12,266,622.60	9,872,924.62	14,374,135.17	11,049,387.38
合计	27,485,746.05	50,355,878.11	23,041,505.24	22,140,641.61

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保期限	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
中外运敦豪国际航空快件有限公司	0	2012-06-18	2012-06-18~2015-11-25	连带责任担保	否	是
华捷国际运输代理有限公司	0	2009-09-25	2009-09-25~2013-12-26	连带责任担保	否	是
银河国际货运航空有限公司	2,285.82 万美元	2008-09-05	2008-09-05~2020-12-31	连带责任担保	否	是
中外运阪急阪神国际货运有限公司	0	2010-04-01	2010-04-01~2013-03-31	连带责任担保	是	是
银河国际货运航空有限公司	1,500 万美元	2011-03-16	2011-03-16~2012-03-16	连带责任担保	是	是
银河国际货运航空有限公司	500 万美元	2011-08-19	2011-08-19~2012-08-19	连带责任担保	是	是
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）			0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）			2,285.82 万美元			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			6,000 万港元			
报告期末对子公司担保余额合计（B）			6,000 万港元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）			19,967.52			
担保总额占公司净资产的比例（%）			3.80			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）			2,285.82 万美元			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）			0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）			2,285.82 万美元			

公司的对外担保包括：

1)、经公司 2011 年度股东大会审议批准，公司可以继续为所属企业取得“中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书”提供担保。公司所属企业从事航空运输销售代理业务，须根据国务院颁布的《民用航空运输销售代理业务管理规定》的要求，向中国民用航空总局及民用航空地区管理局申请取得经营批准证书，公司所属企业在申请时，民航局要求其提供本公司出具的担保合同，该类担保合同无金额。2012 年 4 月 18 日，公司 2011 年度股东大会通过了《关于继续为公司所属企业申请<中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书>提供担保的议案》，批准

了下一年度公司提供此类担保的公司范围，同意授权公司管理层在股东大会确认的范围内批准提供此类担保。截止本报告期末，公司尚未到期的担保（不包括对控股子公司）共 2 个。（公司已于 2012 年 5 月办理完毕对阪急阪神的股权转让手续，并相应中止对阪急阪神的上述担保）。

2)、截至报告期末，公司累计担保总额为 19,967.52 万元人民币，其中包括：

A、合营企业银河国际货运航空有限公司于 2008 年购买飞机向银行申请抵押贷款 7,470 万美元，公司按出资比例（51%）为银河航空提供无条件见索即付的连带责任担保，担保金额为 3,809.70 万美元。截至 2012 年 12 月 31 日，银行航空的贷款金额已归还 2,988 万美元，余额为 4482 万美元，公司按出资比例承担连带责任担保的余额为 2,285.82 万美元，根据相应汇率折合人民币为 14,367.52 万元；

B、2011 年 3 月银河航空因日常运营资金的暂时性短缺向广东发展银行股份有限公司北京黄寺支行申请抵押贷款 1,500 万美元，2011 年 8 月追加贷款 500 万美元。本公司为其提供了连带责任的担保，银河航空的外方股东大韩航空有限公司于 2011 年 1 月 28 日向本公司提交了对全部担保责任(不超过 2,000 万美元)的 49%的反担保。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已向银行偿还上述款项，并相应解除上述连带责任担保；外方股东大韩航空已承担全部担保责任(不超过 2,000 万美元)的 49%的反担保；

C、报告期内公司为全资子公司中外运香港空运发展有限公司的银行贷款提供延期两年的担保，担保金额为 6,000 万港币，相应人民币担保金额为 5,600 万元。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、承诺背景：与股改相关的承诺

2、承诺类型：

1)、股份限售

A 承诺方：中国外运股份有限公司

B 承诺内容：自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持原非流通股股份（因实施股权激励计划转让股份除外）

C 承诺时间及期限：承诺时间：2006 年 11 月 2 日；承诺期限：2009 年 11 月 2 日。

D 是否有履行期限：是

E 是否及时严格履行：是

2)、资产注入

A 承诺方：中国外运股份有限公司

B 承诺内容：自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内，根据外运发展业务需要，依据国家相关法律法规的规定，经外运发展股东大会审议通过并报国家有权部门审批后，向外运发展转让部分优质资产。

C 承诺时间及期限：承诺时间：2006 年 11 月 2 日；承诺期限：2009 年 11 月 2 日。

D 是否有履行期限：是

E 是否及时严格履行：否

F 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因：由于近几年公司主营业务的整体结构发生了较大的变化；航空货运及快递市场近几年的竞争也日益加剧，公司控股股东所拥有的网络

中作为本公司业务代理的相关空运业务资产，也受市场竞争和业务量下降的影响，资产质量大幅下滑，难以寻找到较为合适的的优质资产注入外运发展。

G 如未能及时履行应说明下一步计划：公司控股股东已于 2012 年 5 月 21 日经 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》，同意收购佛山中外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运全资子公司-中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司剥离出的空运业务。截至目前，佛山快件已完成工商变更手续，该收购事宜已全部完成；收购中国外运长江公司下属四家空运业务已完成交割程序，并已于 2013 年 3 月支付收购款项，该收购事宜已全部完成。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	150
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	50

报告期内，公司未改聘年审会计师事务所，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）担任了公司 2012 年度的审计工作。截至本报告期末，该会计师事务所已连续为公司提供了 2 年的审计工作。公司支付其 2012 年度财务审计工作的报酬为人民币壹佰伍拾万元整（¥1,500,000 元），内部控制审计工作的报酬为人民币伍拾万元整（¥500,000 元）。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未出现受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、限期整改、公开谴责的情况。

十一、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

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

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		52,401	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		51,035	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国外运股份有限公司	国有法人	63.46	574,637,796	0	574,637,796	无
中国机械进出口（集团）有限公司	国有法人	2.93	26,521,745	0	0	未知
北京首都旅游股份有限公司	国有法人	0.65	5,893,721	0	0	未知
交通银行－海富通精选证券投资基金	其他	0.47	4,217,342	-	0	未知
陈经建	境内自然人	0.35	3,200,000	0	0	未知
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.	其他	0.30	2,713,994	-	0	未知
中国工商银行股份有限公司－富国中证红利指数增强型证券投资基金	其他	0.29	2,631,800	0	0	未知
挪威中央银行	其他	0.26	2,353,026	-	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	0.24	2,206,001	-	0	未知
中国工商银行股份有限公司－南方优选价值股票型证券投资基金	其他	0.22	2,031,387	-	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
中国机械进出口（集团）有限公司			26,521,745	人民币普通股		
北京首都旅游股份有限公司			5,893,721	人民币普通股		
交通银行－海富通精选证券投资基金			4,217,342	人民币普通股		
陈经建			3,200,000	人民币普通股		
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.			2,713,994	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－富国中证红利指数增强型证券投资基金			2,631,800	人民币普通股		
挪威中央银行			2,353,026	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			2,206,001	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－南方优选价值股票型证券投资基金			2,031,387	人民币普通股		
北京首都农业集团有限公司			1,944,928	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			前 10 大股东中，中国外运股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系。“中国工商银行股份有限公司－富国中证红利指数增强型证券投资基金”及“中国工商银行股份有限公司－南方优选价值股票型证券投资基金”同属于中国工商银行股份有限公司；公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属			

于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可 上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交 易股份数量	
1	中国外运股 份有限公司	574,637,796	2009年11月2日	574,637,796	在股权分置改革方案 实施 36 个月内不通过 证券交易所挂牌交易 出售所持原非流通股 股份（因实施股权激励 计划转让股份除外）。

注：中国外运股份有限公司持有本公司有限售条件的股份截至本报告期末暂未解禁流通。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国外运股份有限公司
单位负责人或法定代表人	赵沪湘
成立日期	2002年11月20日
组织机构代码	710930560
注册资本	4,249,002,200
主要经营业务	许可经营项目：国际船舶普通货物运输、国际船舶集装箱运输（有效期至 2014 年 06 月 26 日）。无船承运业务（有效期至 2015 年 09 月 05 日）。国内水路运输船舶代理及客货物运输代理业务（有效期至 2013 年 04 月 30 日）；普通货运、货物专用运输（集装箱冷藏保鲜）、大型物件运输（1）（有效期至 2014 年 04 月 21 日）；国际快递（邮政企业专营业务除外）（有效期至 2015 年 06 月 20 日）。一般经营项目：承办海运、陆运、空运进出口货物、国际展品、私人物品和过境货物的国际运输代理业务，包括：订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的短途运输服务及运输咨询业务；办理国际多式联运业务；船舶租赁。
经营成果	营业额为 47,482,015 千元，除税前溢利为 1,233,190 千元。
财务状况	资产总额为 29,288,347 千元，负债总额为 1,656,635 千元，可供本公司权益持有人分配之权益为 10,362,220 千元。

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国外运长航集团有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	刘锡汉
成立日期	1984 年 6 月 9 日
组织机构代码	100001705
注册资本	6,390,570,000
主要经营业务	许可经营项目：国际船舶普通货物运输、国际船舶集装箱运输、国际船舶危险品运输、国际船舶旅客运输（有效期至 2014 年 01 月 25 日）；国际船舶代理（有效期至 2014 年 6 月 30 日）；无船承运业务（有效期至 2011 年 9 月 16 日）；普通货运；货物专用运输（集装箱冷藏保鲜）；大型物件运输（1）（有效期至 2014 年 05 月 06 日）。一般经营项目：综合物流的组织、投资与管理；船舶制造与修理；海洋工程；相关基础设施的投资、建设及运营；进出口业务。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
张建卫	董事长	男	55	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	
欧阳谱	副董事长	男	59	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	
高伟	董事	男	46	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	
张淼	董事、总经理	男	57	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	68.00
唐志兰	董事、副总经理	女	47	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	43.20
宋奇	董事	男	42	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	
任兴洲	独立董事	女	57	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	3.75
崔忠付	独立董事	男	51	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	5.00
宁亚平	独立董事	女	53	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	5.00
虞健民	副董事长	男	47	2009年1月21日	2012年4月18日	0	0	0	
徐扬	独立董事	男	45	2009年1月21日	2012年4月18日	0	0	0	1.25
苏菊	监事会主席	女	55	2012年4月18日	2012年8月2日	0	0	0	
沈晓斌	监事	男	39	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	
陈洋	监事	男	38	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	32.70
肖成路	副总经理	男	49	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	45.50
王久云	副总经理、财务总监	男	46	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	43.20
郝文宁	副总经理	男	40	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	43.20
王晓征	董事会秘书	男	41	2012年4月18日	2015年4月18日	0	0	0	41.50
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	332.30

董事、监事及高级管理人员近五年工作经历：

1、张建卫：2007 年至今曾任中国外运股份有限公司执行董事、总裁、党委书记；现任中国外运长航集团有限公司董事、党委常委，中国外运股份有限公司执行董事兼总裁、党委书记，中外运空运发展股份有限公司董事长。

2、欧阳谱：2007 年至今任中国外运股份有限公司副总裁，2012 年至今任中外运空运发展股份有限公司副董事长。

3、高伟：2007 年至今任中国外运股份有限公司董事会秘书，2010 年兼任中国外运股份有限公司总法律顾问。2011 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司董事。2012 年，被选举为香港特许秘书公会理事。

4、张淼：2007 年至今曾任中国外运集团四川公司总经理，中国外运股份有限公司重庆公司总经理，中外运空运发展股份有限公司西南分公司总经理。中外运空运发展股份有限公司董事副总经理，现任中外运空运发展股份有限公司董事总经理。

5、唐志兰：2007 年至今任中外运空运发展股份有限公司副总经理。2011 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司董事。

6、宋奇：2007 年至今任通用技术集团投资管理有限公司总经理。2010 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司董事。

7、任兴洲：2007 年至今任国务院发展研究中心市场所所长，2012 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司独立董事。

8、崔忠付：2007 年至今曾任国家发改委经济运行局正处，现任中国物流与采购联合会副会

长兼秘书长，2009 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司独立董事。

9、宁亚平：2007 年至今任北京大学光华管理学院会计系副教授。2011 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司独立董事。

10、虞健民：2007 年至今曾任中国外运股份有限公司总裁助理，现任中国外运股份有限公司副总裁。2007 年至 2012 年兼任中外运空运发展股份有限公司副董事长。

11、徐扬：2007 年至今曾任北京重光律师事务所主任合伙人；2007 年至 2012 年任中外运空运发展股份有限公司独立董事。

12、苏菊：2007 年至 2012 年曾任中国外运股份有限公司审计部总经理；2007 年至 2012 年任中外运空运发展股份有限公司监事会主席。

13、沈晓斌：2007 年至今曾任中国外运股份有限公司审计部总经理、企划部副总经理。现任中国外运股份有限公司投资管理部副总经理，2007 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司监事。

14、陈洋：2007 年至今任中外运空运发展股份有限公司办公室主任，2003 年至今兼任中外运空运发展股份有限公司职工代表监事。

15、肖成路：2007 年至今曾任中外运空运发展股份有限公司华北分公司副总经理、总经理兼党委书记。现任中外运空运发展股份有限公司副总经理。

16、王久云：2007 年至今曾任中外运空运发展股份有限公司华北分公司财务总监、总部财会部总经理。现任中外运空运发展股份有限公司财务总监、副总经理。

17、郝文宁：2007 年至今曾任中外运空运发展股份有限公司华南分公司总经理助理、副总经理、总经理兼党委书记。现任中外运空运发展股份有限公司副总经理。

18、王晓征：2007 年至今曾任山东外运有限公司副总经理，中国外运股份有限公司投资管理部副总经理、中外运空运发展股份有限公司企划部总经理。现任中外运空运发展股份有限公司董事会秘书。

注：上表董事、监事及高级管理人员任职起止日期按照最新董事会届次（第五届）填列。公司已于 2012 年 4 月 18 日经 2011 年度股东大会审议通过，对公司第四届董事会进行了换届选举。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
张建卫	中国外运股份有限公司	执行董事兼总裁、党委书记	2002 年 08 月 01 日
欧阳谱	中国外运股份有限公司	副总裁	2006 年 10 月 01 日
高伟	中国外运股份有限公司	董事会秘书兼总法律顾问	2002 年 11 月 01 日
沈晓斌	中国外运股份有限公司	投资管理部副总经理	2006 年 04 月 01 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
张建卫	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	董事	2006 年 05 月 10 日
张淼	华捷国际运输代理有限公司	董事长	2010 年 03 月 17 日
	成都保税物流投资有限公司	董事	2007 年 02 月 01 日
	中外运现代物流有限公司	法定代表人	2009 年 04 月 08 日
	中外运绵阳物流有限公司	法定代表人	2008 年 04 月 10 日
	北京经开新运物流有限公司	法定代表人	2012 年 07 月 03 日
肖成路	北京辰通货运服务有限公司	董事长	2011 年 05 月 17 日
	大连京大国际货运代理有限公司	董事长	2009 年 06 月 11 日

	北京中外运空港仓储服务有限公司	法定代表人	2008 年 06 月 02 日
	沈阳空港物流有限公司	董事	2011 年 03 月 18 日
郝文宁	中国电子商务（北京）有限公司	法定代表人	2012 年 07 月 24 日
	中外运香港空运发展有限公司	法定代表人	2009 年 12 月 08 日
王久云	银河国际货运航空有限公司	董事	2007 年 12 月 03 日
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	董事长	2007 年 10 月 09 日
	天津韩进外运货站有限公司	董事	2009 年 01 月 05 日
	成都保税物流投资有限公司	董事	2007 年 02 月 01 日
	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	董事	2010 年 12 月 03 日
王晓征	成都保税物流投资有限公司	董事	2009 年 05 月 08 日
	中外运现代物流有限公司	监事	2009 年 04 月 08 日
	中外运（青岛）空港物流有限公司	法定代表人	2010 年 11 月 19 日
	中外运空港物流（上海）有限公司	法定代表人	2012 年 10 月 19 日
	中外运南京空港物流有限公司	法定代表人	2012 年 09 月 24 日
	中外运（郑州）空港物流有限公司	法定代表人	2012 年 10 月 17 日
	中外运（长春）物流有限公司	法定代表人	2012 年 04 月 11 日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员的报酬和津贴均根据公司绩效考核的有关规定予以确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员根据公司《绩效管理规定》及公司《年度绩效管理方案》确定年度报酬；公司独立董事采用年度补贴的办法确定年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事（不在公司领取报酬的董事、监事除外）及高级管理人员应付报酬合计为 332.3 万元，实际发放的金额与披露金额相符。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
虞健民	副董事长	离任	董事会任职到期，不再担任公司董事
徐 扬	独立董事	离任	董事会任职到期，不再担任公司独立董事
欧阳谱	副董事长	聘任	董事会换届选举聘任
任兴洲	独立董事	聘任	董事会换届选举聘任
苏 菊	监事会主席	离任	因到达法定退休年龄，向公司监事会递交了辞职申请

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,598
主要子公司在职员工的数量	284

在职员工的数量合计	3,882
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	80
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	373
技术人员	28
财务人员	190
行政人员	199
管理人员	392
业务人员	2,416
合计	3,598
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	41
大学本科	998
大学专科	1,212
高中	926
高中以下	421
合计	3,598

(二) 薪酬政策

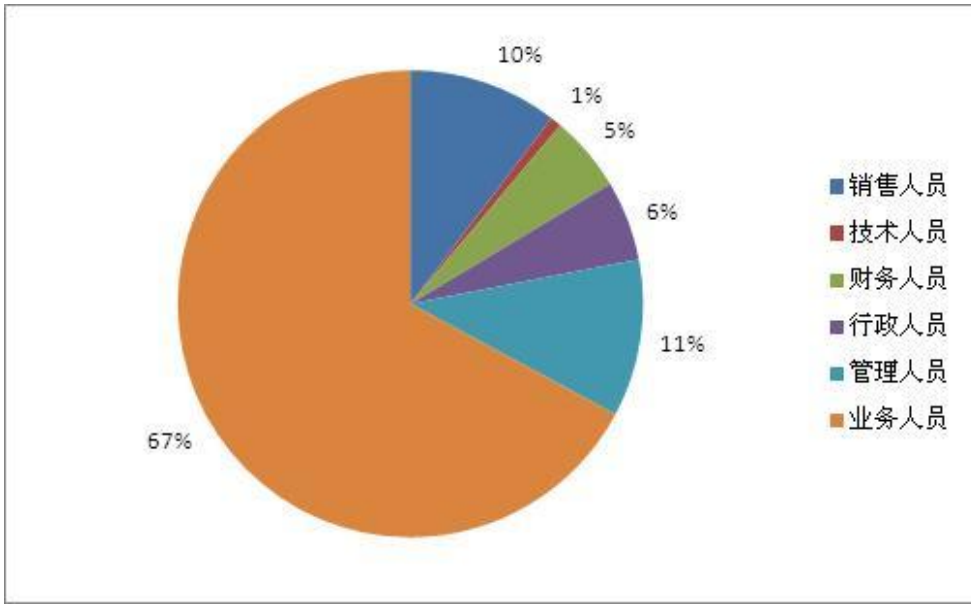
1、为了维护公司员工的合法权益，适应公司发展需要，建立符合公司特点的薪酬制度，规范公司薪酬福利管理、支付行为，根据国家《劳动合同法》及有关的法律法规，制定公司薪酬福利管理规定。

2、体现企业为岗位付酬、为绩效付酬、为人付酬的原则，在公司成本预算范围内，确定工资增长方案。

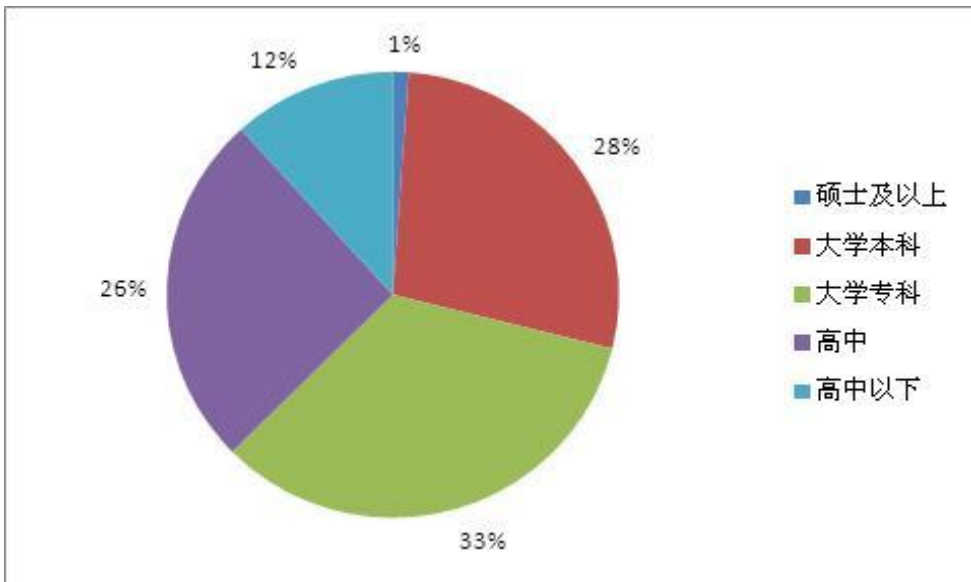
(三) 培训计划

2012 年，公司持续加大对员工培训的投入，初步形成了多序列、多层次的立体培训课程体系制度，为后期课程开发及实施奠定了基础。更加注重提高业务一线员工的技能水平，通过编写货运业务进出口全流程培训教材，组织开展全国报关员统一考试工作，有效保障了员工技能水平的提升。同时，根据公司网点扩张的战略规划，制定了营业部级经理培训课程教材，为新增营业部级公司管理工作的顺利运行铺平了道路。初步草拟的质量处罚条例制度也为规避公司各岗位的工作风险提供了有力保障。此外，公司持续注重增强管理人员的管理能力，组织公司高级管理人员通过了高级物流师职业资格培训及认证，四大区域持续开设“中、基层管理人员培训课程”。2012 年，共计投入培训费用 356.6 万元，累积总培训学时超过 10.46 万小时，人均培训学时超过 41 小时。

(四)专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一)、公司治理情况：

公司按照《公司法》、《证券法》及上海证券交易所《股票上市规则》等各项法律法规建立了较为健全的公司治理结构，并不断改进和完善公司治理制度。本年度公司根据北京证监局的要求修订了《公司章程》中与利润分配有关的条款，明确了分配原则、分配方式及分配比例，更好的维护了广大投资者的根本权益。公司董事、监事工作勤勉尽责，高级管理人员及经理层严格按照董事会的授权忠实的履行职务，充分维护公司及广大股东的根本利益。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：

公司按照《章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开公司股东大会，严格提案的审议程序及参会股东的审核程序，确保会议的合法合规性，确保所有股东特别是中小股东的知情权、参与权及表决权。报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会。会议召集、召开及表决程序均符合有关法律法规的要求，所有股东大会均有律师现场见证并出具法律意见书。

2、关于董事和董事会

报告期内，公司共召开 11 次董事会（其中现场会议 4 次，通讯会议 7 次），公司所有董事均能按照《公司章程》及《董事会议事规则》所赋予的职责，诚信谨慎、勤勉尽责，对每项提案进行认真了解与审议，有效地保证了董事会决策的科学性和有效性。会议记录完整准确并妥善保存。独立董事认真履行职责，对公司对外投资、对外担保及关联交易等重大事项发表了专业性的独立意见及事前认可，对公司健康持续发展起到了较好的推动作用。公司董事会下设三个专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各委员会在本年度充分发挥了其对公司整体经营策略、财务决策、薪酬绩效体系等多方面的管理、决策等职能作用。

3、关于监事和监事会

公司监事会由 3 人组成，其中职工代表监事 1 人，因本年度中公司监事会主席到达法定退休年龄而辞去了监事职务，目前公司监事正在补选过程中。监事会根据《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定召集、召开会议，并列席董事会及股东大会，本着严谨认真的态度及对所有股东负责的原则行使监督职能，对公司财务和公司董事及高级管理人员的履职情况进行有效的监督。报告期内共召开监事会会议 4 次，对公司定期报告的编制程序、内部控制情况、募集资金使用情况等分别进行了监督核查。

4、关于公司高级管理人员

按照《公司章程》的规定，公司总经理及董事会秘书由董事会聘任，公司副总经理及财务总监由总经理提名，董事会聘任。本着勤勉尽责的原则，公司高级管理人员定期召开总经理办公会讨论决策公司重大事项，严格执行董事会及股东大会的决议内容，规范运作、诚信经营，不存在未能忠实履行职务，违背诚信义务以及损害公司利益和股东利益的行为。

5、关于投资者及利益相关者

公司按照《投资者关系管理制度》的要求，积极拓宽与投资者的沟通渠道，保证公平的对待所有投资者；充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司健康、稳定、持续的发展。。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《信息披露制度》及上海证券交易所最新发布的与信息披露有关的法律法规及监管要求对外发布信息，并充分遵循保密原则。公司积极主动的与监管部门保持有效沟通，确保及时、完整、准确、公平的在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》上披露公司各项定期报告及临时公告，使所有投资者平等的享有公司信息。

7、关于关联交易问题

公司按照《关联交易决策管理制度》及《信息披露制度》等相关法律法规的规定，提高对

于关联交易事项的规范性。在对关联交易进行决策时，遵循关联股东及关联董事回避表决原则。对于因行业特性等无法避免的关联交易，公司将秉承公平、公开、公正的原则确定交易价格，严格履行相应决策程序和信息披露义务，保证关联交易决策程序的合法性及价格公允性，报告期内公司关联交易未有损害公司或股东利益的情况发生。

报告期内，公司按照北京证监局“关于做好上市公司自查自纠工作的通知”要求，分别从“监事会自查、监督董事会、监督高管及监督信息披露”等内容对公司治理的相关情况进行了较为详细的自查，认真梳理了有关公司治理的各项制度及实际执行情况，公司目前法人治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》中的有关要求，公司将继续通过股东大会、董事会、监事会以及管理层的协调运转，有效制衡，不断完善法人治理，提高治理水平，促进公司和谐稳定发展以更好的回馈广大投资者。

(二)、内幕知情人登记管理情况：

报告期内，公司严格执行《内幕信息及知情人管理制度》，公司董事、监事、高级管理人员及相关内幕信息知情人能够根据制度要求切实履行保密义务。公司董事、监事、高级管理人员及因披露需要而掌握内幕信息的相关人员已按照要求签订“内幕信息知情人承诺函”。公司在对外报送未公开的重大信息及敏感信息时，及时做好登记备案工作，内幕信息知情人登记簿能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。并在年报编制期间开展内幕信息知情人买卖股票的自查工作，加强年报编制期间的内幕信息知情人的监督管理。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 18 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 19 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 5 月 21 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 5 月 22 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 11 月 29 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 11 月 30 日

1、公司 2011 年度股东大会以现场投票方式召开，到会股东及股东代表共 3 人，共代表股数 601,296,456 股，占公司股份总数的 66.41%；会议审议并通过了：

- 1)、《2011 年度公司董事会工作报告》
- 2)、《2011 年度公司监事会工作报告》
- 3)、《2011 年度公司财务决算报告》
- 4)、《公司 2011 年度报告全文及摘要》
- 5)、《公司 2010 年度利润分配预案》
- 6)、《公司独立董事 2011 年度述职报告》
- 7)、《关于续聘德勤华永会计师事务所的议案》
- 8)、《关于继续履行<关于经常性关联交易的框架协议>的议案》
- 9)、《关于继续履行与下属合营企业签署的<关于日常关联交易的框架协议>的议案》
- 10)、《关于继续为公司所属企业申请中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书提供担保的议案》

2、公司 2012 年第一次临时股东大会以现场投票方式召开，到会股东及股东代表共 3 人，共代表股数 601,296,456 股，占公司股份总数的 66.41%；会议审议并通过了《关于收购佛山中

外运快件管理报关有限公司的 100% 股权及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司空运业务的议案》及《关于审议公司变更部分募集资金使用项目的议案》。

3、公司 2012 年第二次临时股东大会以现场投票及网络投票相结合的方式召开，出席现场会议的股东及代理人共 1 人，代表股份 574,637,796 股，占公司股份总数的 63.46%；通过网络投票的股东及代理人共 17 人，代表股份 3,402,742 股，占公司股份总数的 0.38%；会议审议通过了《关于审议修改<公司章程>部分条款的议案》、《关于审议公司<股东回报规划>的议案》及《关于聘请公司 2012 年内部控制审计机构的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张建卫	否	11	4	7	0	0	否	0
欧阳谱	否	7	3	4	0	0	否	0
高伟	否	11	3	7	1	0	否	0
张淼	否	11	3	7	1	0	否	3
唐志兰	否	11	3	7	1	0	否	2
宋奇	否	11	1	7	3	0	是	0
任兴洲	是	7	2	4	1	0	否	2
崔忠付	是	11	3	7	1	0	否	1
宁亚平	是	11	4	7	0	0	否	3
虞健民	否	4	0	3	1	0	否	0
徐扬	是	4	1	3	0	0	否	0

公司董事宋奇先生因另有公务未能亲自出席本公司现场董事会，会前宋奇先生对本公司董事会提案进行了认真了解，并书面委托了其他董事代为出席并表决。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下属各专门委员会按照各自工作制度的要求，积极履行职责，勤勉尽责。董事会战略委员会在公司未来发展方向及重点发展计划方面提出了建设性的意见及建议；董事会薪酬与考核委员会对公司考核机制及薪酬管理等方面提出的建议，并对高管的年度履职情况实施了有效的监督；董事会审计委员会定期核查公司定期报告，重大关联交易、在年度报告期间积极与年审会计师事务所进行沟通，充分发挥了审计监督职能。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务与控股股东相互独立，具有完整的业务流程，拥有自己的客户资源和较为完善的物流网络，具有独立地开拓市场和自主经营的能力。公司控股股东没有干预公司的经营和管理工作。公司与控股股东之间发生的与业务相关的经常性的关联交易严格按照双方签署的《关于经常性关联交易的框架协议》执行，没有损害公司及股东，尤其是中小股东的根本利益。
人员方面独立完整情况	是	公司的人事及工资管理与控股股东完全分开，进行单独管理。公司高级管理人员、财务人员及营销人员均专职在本公司服务，并在本公司领取报酬，没有在控股股东单位担任职务。控股股东提名董事、监事程序合法合规。
资产方面独立完整情况	是	公司资产完整独立，拥有独立的仓库、运输设备、业务网点等物流设施及独立的业务信息系统，公司对其享有独立产权。
机构方面独立完整情况	是	公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层；决策机构、经营机构完整并完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财会部门和财务人员，财务完全独立。建立了独立会计核算系统、会计制度和财务管理制度。不存在财务人员在股东单位任职的情况。公司在银行开设独立账户，办理了独立的税务登记，依法进行单独纳税。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司自 2000 年上市以来，通过收购公司控股股东中国外的空运资产以及公司自建营业网点的方式，已将业务扩展到全国各省的核心城市，并且根据航空代理业务的特点完善与规范了与实际控制人、控股股东及其下属企业的代理业务关系，截止目前公司已经基本解决了与控股股东网点重合地区可能产生的同业竞争问题，在网点重合地区中国外运已经不开开展单纯的空运业务。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据《中外运空运发展股份有限公司绩效管理规定》，建立了公平、透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。对高级管理人员采用关键绩效指标考核与能力态度评价相结合的方式，根据公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 董事会关于内部控制责任的声明：

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略目标。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

2、 建立财务报告内部控制的依据：

财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引。

3、 截至目前内部控制制度建设的整体情况：

公司根据《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关要求，以及内部控制体系建设方案与实施内容，已完成财务报告相关的内控建设，并兼顾非财务报告内部控制，形成一套符合公司管理需要的《内部控制手册》。

《内部控制手册》分总册和分册两部分内容，总册涵盖了对公司层面内控要素的梳理，按内部控制五个要素的内容新增、修订了公司一级内控管理制度，并编写了标准操作流程文档，分册为试点单位单独形成的内控手册，包含各业务管理流程文档。同时，公司根据 2012 年度内部控制自我评价的结果，对已完成的内控手册进行了改进、优化，修订、完善了公司层面和业务流程层面的内部控制体系。《内部控制手册》现已下发，并在整个公司范围内执行。

公司将继续深入开展内部控制体系的完善和推广工作，对新发现的缺陷持续整改，及时维护、更新、健全内部控制体系，规范内部控制制度、流程的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，内部控制审计报告敬请参阅公司于 2013 年 3 月 20 日在上交所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关内容。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已按照要求于 2010 年 4 月 12 日经公司第四届董事会第十四次会议审议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，如有发生该项制度中应进行责任追究的情况，公司将严格按照制度执行。报告期内，公司对外披露的年报信息及其他相关信息未出现重大错误或重大遗漏，也未出现监管部门所认定的存在重大差错的情形。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

报告全文附后。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张建卫
中外运空运发展股份有限公司
2013 年 3 月 18 日

审计报告

德师报(审)字(13)第 P0149 号

中外运空运发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中外运空运发展股份有限公司(以下简称“外运发展公司”)的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是外运发展公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，外运发展公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了外运发展公司 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师

中国注册会计师

2013 年 3 月 18 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	1,952,822,488.76	1,782,978,066.19	短期借款	(五)20	28,378,000.00	47,669,160.00
应收票据	(五)2	7,948,458.89	10,524,211.96	应付账款	(五)21	390,753,786.76	367,976,104.50
应收账款	(五)3	692,956,313.69	539,692,996.35	预收款项	(五)22	93,187,294.72	98,753,380.83
预付款项	(五)4	72,067,661.92	72,971,656.65	应付职工薪酬	(五)23	67,140,119.76	60,122,911.46
应收利息	(五)5	8,799,074.55	12,107,280.35	应交税费	(五)24	29,973,988.71	10,469,162.49
应收股利	(五)6	12,149,992.98	432,425.19	应付利息		325,603.09	103,387.94
其他应收款	(五)7	55,285,007.97	77,868,455.60	应付股利		340,927.58	527,978.51
存货	(五)8	529,764.69	583,011.87	其他应付款	(五)25	37,124,607.75	50,996,771.25
其他流动资产	(五)9	80,000,000.00	200,000,000.00	流动负债合计		647,224,328.37	636,618,856.98
流动资产合计		2,882,558,763.45	2,697,158,104.16	非流动负债：			
非流动资产：				预计负债	(五)26	68,949,120.52	-
可供出售金融资产	(五)10	1,019,084,207.94	1,004,045,997.20	递延所得税负债	(五)17	27,211,052.86	23,451,500.18
长期股权投资	(五)12	1,184,928,671.04	1,087,973,734.03	非流动负债合计		96,160,173.38	23,451,500.18
固定资产	(五)13	465,156,758.87	441,813,475.94	负债合计		743,384,501.75	660,070,357.16
在建工程	(五)14	161,105,588.82	119,372,488.06	股东权益：			
无形资产	(五)15	224,326,195.50	151,983,897.30	股本	(五)27	905,481,720.00	905,481,720.00
长期待摊费用	(五)16	2,646,359.57	5,758,240.70	资本公积	(五)29	685,967,646.78	674,689,048.72
递延所得税资产	(五)17	14,756,733.35	15,261,219.73	专项储备	(五)28	2,184,074.74	1,801,401.30
其他非流动资产	(五)19	49,349,612.78	-	盈余公积	(五)30	490,091,875.85	490,091,875.85
非流动资产合计		3,121,354,127.87	2,826,209,052.96	未分配利润	(五)31	3,174,267,404.25	2,788,160,436.94
				外币报表折算差额		(1,474,778.12)	(852,897.02)
				归属于母公司股东权益合计		5,256,517,943.50	4,859,371,585.79
				少数股东权益		4,010,446.07	3,925,214.17
				股东权益合计		5,260,528,389.57	4,863,296,799.96
资产总计		6,003,912,891.32	5,523,367,157.12	负债和股东权益总计		6,003,912,891.32	5,523,367,157.12

附注为财务报表的组成部分

财务报表由下列负责人签署：

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

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十一)1	1,636,955,329.39	1,553,164,513.91	应付账款		367,190,409.42	338,875,188.33
应收票据		5,898,458.89	10,234,211.96	预收款项		91,083,379.55	94,453,562.70
应收账款	(十一)2	546,412,532.62	454,554,239.04	应付职工薪酬		57,714,466.69	55,706,365.11
预付款项		70,017,186.03	66,660,717.88	应交税费		28,536,329.42	8,170,919.01
应收利息		8,758,799.95	12,079,872.02	其他应付款		70,488,527.26	167,913,722.63
应收股利		12,777,727.74	1,340,736.34	流动负债合计		615,013,112.34	665,119,757.78
其他应收款	(十一)3	111,164,917.22	107,067,382.19	非流动负债：			
存货		21,331.59	25,126.58	预计负债		68,949,120.52	-
其他流动资产		80,000,000.00	200,000,000.00	递延所得税负债		27,211,052.86	23,451,500.18
流动资产合计		2,472,006,283.43	2,405,126,799.92	非流动负债合计		96,160,173.38	23,451,500.18
非流动资产：				负债合计		711,173,285.72	688,571,257.96
可供出售金融资产		1,019,084,207.94	1,004,045,997.20	股东权益：			
长期股权投资	(十一)4	1,954,379,022.04	1,672,424,085.03	股本		905,481,720.00	905,481,720.00
固定资产		354,196,055.77	401,752,366.17	资本公积		686,941,259.47	675,662,661.41
在建工程		47,300,121.00	-	专项储备		1,978,739.57	1,650,714.88
无形资产		111,414,838.20	75,339,086.59	盈余公积		490,091,875.85	490,091,875.85
长期待摊费用		2,159,624.57	5,100,295.56	未分配利润		3,219,539,726.39	2,817,067,010.63
递延所得税资产		13,716,841.27	14,736,610.26	股东权益合计		5,304,033,321.28	4,889,953,982.77
其他非流动资产		40,949,612.78	-				
非流动资产合计		3,543,200,323.57	3,173,398,440.81				
资产总计		6,015,206,607.00	5,578,525,240.73	负债和股东权益总计		6,015,206,607.00	5,578,525,240.73

合并利润表

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		3,946,506,735.50	3,891,291,832.74
其中：营业收入	(五)32	3,946,506,735.50	3,891,291,832.74
二、营业总成本		3,912,149,190.02	3,871,926,701.61
其中：营业成本	(五)32	3,578,125,233.04	3,559,904,864.47
营业税金及附加	(五)33	29,471,832.94	31,176,656.58
销售费用	(五)34	147,115,639.23	136,297,146.76
管理费用	(五)35	196,215,146.42	178,800,083.11
财务费用	(五)36	(37,787,094.77)	(31,333,950.73)
资产减值损失	(五)37	(991,566.84)	(2,918,098.58)
加：投资收益(损失以“－”号填列)	(五)38	597,612,929.01	447,055,520.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		657,475,940.55	424,757,090.39
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		631,970,474.49	466,420,651.33
加：营业外收入	(五)39	9,050,836.77	3,040,279.20
减：营业外支出	(五)40	46,649,963.67	2,579,662.59
其中：非流动资产处置损失		5,056,340.36	811,830.73
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		594,371,347.59	466,881,267.94
减：所得税费用	(五)41	26,741,876.80	14,023,630.99
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		567,629,470.79	452,857,636.95
归属于母公司股东的净利润		567,203,311.31	452,270,994.16
少数股东损益		426,159.48	586,642.79
六、每股收益：	(五)42		
(一)基本每股收益		0.6264	0.4995
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益	(五)43	10,656,716.96	(672,615,327.57)
八、综合收益总额		578,286,187.75	(219,757,690.62)
归属于母公司股东的综合收益总额		577,860,028.27	(220,344,333.41)
归属于少数股东的综合收益总额		426,159.48	586,642.79

公司利润表

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(十一)5	3,188,820,296.35	3,112,131,853.51
减：营业成本	(十一)5	2,885,852,368.85	2,827,758,655.22
营业税金及附加		25,541,492.12	27,853,057.52
销售费用		102,768,827.02	100,481,665.79
管理费用		162,105,077.93	150,172,853.49
财务费用		(36,094,975.78)	(30,718,916.26)
资产减值损失		(828,959.23)	(2,880,526.24)
加：投资收益(损失以“－”号填列)	(十一)6	598,124,320.38	447,847,487.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		657,475,940.55	424,757,090.39
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		647,600,785.82	487,312,551.95
加：营业外收入		7,728,357.47	2,905,597.29
减：营业外支出		46,536,257.00	2,498,678.11
其中：非流动资产处置损失		5,003,858.52	765,791.85
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		608,792,886.29	487,719,471.13
减：所得税费用		25,223,826.53	12,552,855.51
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		583,569,059.76	475,166,615.62
五、每股收益：		--	--
六、其他综合收益		11,278,598.06	(672,057,708.99)
七、综合收益总额		594,847,657.82	(196,891,093.37)

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,798,091,198.32	3,872,280,358.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)44(1)	38,011,698.15	16,783,782.53
经营活动现金流入小计		3,836,102,896.47	3,889,064,140.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,305,366,501.85	3,286,749,298.88
支付给职工以及为职工支付的现金		336,098,060.07	303,398,867.89
支付的各项税费		41,735,380.96	140,332,813.53
支付其他与经营活动有关的现金	(五)44(2)	210,211,698.51	235,088,653.54
经营活动现金流出小计		3,893,411,641.39	3,965,569,633.84
经营活动产生的现金流量净额	(五)45(1)	(57,308,744.92)	(76,505,493.22)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	35,479,000.00
取得投资收益收到的现金		564,786,051.54	715,604,049.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,983,737.81	2,604,658.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,050,950.13	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)44(3)	173,324,907.91	28,007,157.88
投资活动现金流入小计		1,062,145,647.39	781,694,866.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,790,883.25	163,255,644.15
投资支付的现金		189,450,750.00	367,103,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)44(4)	42,949,612.78	16,999,990.60
支付其他与投资活动有关的现金	(五)44(5)	55,909,430.48	134,000,000.00
投资活动现金流出小计		497,100,676.51	681,358,814.75
投资活动产生的现金流量净额		565,044,970.88	100,336,051.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		28,378,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		28,378,000.00	-
偿还债务支付的现金		47,669,160.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,727,148.53	94,024,567.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		527,978.51	514,736.68
支付其他与筹资活动有关的现金		2,321,758.00	5,328,719.40
筹资活动现金流出小计		231,718,066.53	99,353,286.65
筹资活动产生的现金流量净额		(203,340,066.53)	(99,353,286.65)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,273,494.86)	(542,387.18)
五、现金及现金等价物净增加额		303,122,664.57	(76,065,115.26)
加：年初现金及现金等价物余额		1,587,649,346.79	1,663,714,462.05
六、年末现金及现金等价物余额	(五)45(2)	1,890,772,011.36	1,587,649,346.79

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,103,250,549.94	3,083,741,660.45
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		7,258,794.50	34,519,152.65
经营活动现金流入小计		3,110,509,344.44	3,118,260,813.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,625,817,321.88	2,571,704,505.13
支付给职工以及为职工支付的现金		282,847,406.51	259,859,186.23
支付的各项税费		33,085,302.50	133,818,721.87
支付其他与经营活动有关的现金		182,723,544.33	219,280,962.00
经营活动现金流出小计		3,124,473,575.22	3,184,663,375.23
经营活动产生的现金流量净额	(十一)7(1)	(13,964,230.78)	(66,402,562.13)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	35,479,000.00
取得投资收益收到的现金		565,578,019.30	716,376,154.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,831,073.47	2,454,123.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,050,950.13	-
收到其他与投资活动有关的现金		174,847,802.53	36,211,755.69
投资活动现金流入小计		1,064,307,845.43	790,521,034.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,513,709.47	44,138,408.41
投资支付的现金		374,450,750.00	349,103,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,949,612.78	281,375,490.60
支付其他与投资活动有关的现金		190,961,207.85	142,800,000.00
投资活动现金流出小计		698,875,280.10	817,417,079.01
投资活动产生的现金流量净额		365,432,565.33	(26,896,044.85)
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,800,000.00	135,900,000.00
筹资活动现金流入小计		48,800,000.00	135,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,096,344.00	90,548,172.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,521,758.00	85,528,719.40
筹资活动现金流出小计		182,618,102.00	176,076,891.40
筹资活动产生的现金流量净额		(133,818,102.00)	(40,176,891.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(581,175.07)	15,439.72
五、现金及现金等价物净增加额		217,069,057.48	(133,460,058.66)
加：年初现金及现金等价物余额	(十一)7(3)	1,358,435,794.51	1,491,895,853.17
六、年末现金及现金等价物余额	(十一)7(3)	1,575,504,851.99	1,358,435,794.51

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日止年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	905,481,720.00	674,689,048.72	1,801,401.30	490,091,875.85	2,788,160,436.94	(852,897.02)	3,925,214.17	4,863,296,799.96
二、本年年初余额	905,481,720.00	674,689,048.72	1,801,401.30	490,091,875.85	2,788,160,436.94	(852,897.02)	3,925,214.17	4,863,296,799.96
三、本年增减变动金额	-	11,278,598.06	382,673.44	-	386,106,967.31	(621,881.10)	85,231.90	397,231,589.61
(一)净利润	-	-	-	-	567,203,311.31	-	426,159.48	567,629,470.79
(二)其他综合收益	-	11,278,598.06	-	-	-	(621,881.10)	-	10,656,716.96
上述(一)和(二)小计	-	11,278,598.06	-	-	567,203,311.31	(621,881.10)	426,159.48	578,286,187.75
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	-	(340,927.58)	(181,437,271.58)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	-	(340,927.58)	(181,437,271.58)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	382,673.44	-	-	-	-	382,673.44
1. 本年提取	-	-	716,784.56	-	-	-	-	716,784.56
2. 本年使用	-	-	(334,111.12)	-	-	-	-	(334,111.12)
四、本年年末余额	905,481,720.00	685,967,646.78	2,184,074.74	490,091,875.85	3,174,267,404.25	(1,474,778.12)	4,010,446.07	5,260,528,389.57

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2011 年 12 月 31 日止年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	905,481,720.00	1,346,746,757.71	923,534.47	490,091,875.85	2,426,437,614.78	(295,278.44)	3,863,183.27	5,173,249,407.64
二、本年年初余额	905,481,720.00	1,346,746,757.71	923,534.47	490,091,875.85	2,426,437,614.78	(295,278.44)	3,863,183.27	5,173,249,407.64
三、本年增减变动金额	-	(672,057,708.99)	877,866.83	-	361,722,822.16	(557,618.58)	62,030.90	(309,952,607.68)
(一)净利润	-	-	-	-	452,270,994.16	-	586,642.79	452,857,636.95
(二)其他综合收益	-	(672,057,708.99)	-	-	-	(557,618.58)	-	(672,615,327.57)
上述(一)和(二)小计	-	(672,057,708.99)	-	-	452,270,994.16	(557,618.58)	586,642.79	(219,757,690.62)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	-	(527,978.51)	(91,076,150.51)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	-	(527,978.51)	(91,076,150.51)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	877,866.83	-	-	-	3,366.62	881,233.45
1. 本年提取	-	-	1,118,234.53	-	-	-	3,366.62	1,121,601.15
2. 本年使用	-	-	(240,367.70)	-	-	-	-	(240,367.70)
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	905,481,720.00	674,689,048.72	1,801,401.30	490,091,875.85	2,788,160,436.94	(852,897.02)	3,925,214.17	4,863,296,799.96

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日止年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	675,662,661.41	1,650,714.88	490,091,875.85	2,817,067,010.63	4,889,953,982.77
二、本年年初余额	905,481,720.00	675,662,661.41	1,650,714.88	490,091,875.85	2,817,067,010.63	4,889,953,982.77
三、本年增减变动金额	-	11,278,598.06	328,024.69	-	402,472,715.76	414,079,338.51
(一)净利润	-	-	-	-	583,569,059.76	583,569,059.76
(二)其他综合收益	-	11,278,598.06	-	-	-	11,278,598.06
上述(一)和(二)小计	-	11,278,598.06	-	-	583,569,059.76	594,847,657.82
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	(181,096,344.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(181,096,344.00)	(181,096,344.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	328,024.69	-	-	328,024.69
1. 本年提取	-	-	567,602.94	-	-	567,602.94
2. 本年使用	-	-	(239,578.25)	-	-	(239,578.25)
四、本年年末余额	905,481,720.00	686,941,259.47	1,978,739.57	490,091,875.85	3,219,539,726.39	5,304,033,321.28

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2011 年 12 月 31 日止年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	905,481,720.00	1,347,720,370.40	864,527.51	490,091,875.85	2,432,448,567.01	5,176,607,060.77
二、本年初余额	905,481,720.00	1,347,720,370.40	864,527.51	490,091,875.85	2,432,448,567.01	5,176,607,060.77
三、本年增减变动金额	-	(672,057,708.99)	786,187.37	-	384,618,443.62	(286,653,078.00)
(一)净利润	-	-	-	-	475,166,615.62	475,166,615.62
(二)其他综合收益	-	(672,057,708.99)	-	-	-	(672,057,708.99)
上述(一)和(二)小计	-	(672,057,708.99)	-	-	475,166,615.62	(196,891,093.37)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	(90,548,172.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,548,172.00)	(90,548,172.00)
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	786,187.37	-	-	786,187.37
1. 本年提取	-	-	1,026,555.07	-	-	1,026,555.07
2. 本年使用	-	-	(240,367.70)	-	-	(240,367.70)
四、本年年末余额	905,481,720.00	675,662,661.41	1,650,714.88	490,091,875.85	2,817,067,010.63	4,889,953,982.77

财务报表附注

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续****5.2 非同一控制下的企业合并及商誉**

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续

8、外币业务和外币报表折算**8.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

9.1 公允价值的确定方法

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

9.2 实际利率法

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

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1 贷款和应收款项

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

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

9.3.2 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

9.4 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

可供出售金融资产减值

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

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

9.5 金融资产的转移

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

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

9.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

9.6.1 其他金融负债

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。

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.6.2 财务担保合同

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

9.7 金融负债的终止确认

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

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续

10、应收款项 - 续

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项 - 续

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续**12、长期股权投资****12.1 投资成本的确定**

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

12.2 后续计量及损益确认方法**12.2.1 成本法核算的长期股权投资**

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

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

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

12.2.3 处置长期股权投资

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续

12、长期股权投资 - 续

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

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

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

13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续

13、固定资产 - 续**13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

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

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

14、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

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

16、无形资产**16.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权和管理软件。

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

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产 - 续**16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

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

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

19、收入

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续**20、政府补助**

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 当期所得税

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

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

财务报表附注

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 -续**21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续****21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续**

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

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

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

22、融资租赁、经营租赁

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

22.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

22.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

本集团本年无重大会计政策、重大会计估计的变更和重大前期会计差错更正。

24、其他主要会计政策、会计估计**职工薪酬**

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

财务报表附注

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
营业税	营业额	3%、5%
增值税	销售额	6%、11%
城市维护建设税	实缴营业税额、增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴营业税额、增值税额	2%、3%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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

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

根据财政部和国家税务总局公布的财税〔2012〕71 号文件《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，北京市于 2012 年 9 月 1 日完成新旧税制转换，江苏省、安徽省于 2012 年 10 月 1 日完成新旧税制转换，福建省、广东省于 2012 年 11 月 1 日完成新旧税制转换，天津市、浙江省、湖北省于 2012 年 12 月 1 日完成新旧税制转换。上述地区的试点方案、试点行业和政策安排与上海一致。因此本公司位于上述地区的分公司、子公司所从事的交通运输业务和部分现代服务业在 2012 年按照规定时间、规定税率缴纳增值税。

财务报表附注

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中外运香港空运发展有限公司	有限责任公司	香港	物流运输	5,000万元港币	国际运输代理、国际快递业务	5,000万元港币	-	100	100	是	-	-
中外运速递有限公司	有限责任公司	上海市	物流运输	5,000万元人民币	货运代理、国际快递	5,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运现代物流有限公司	有限责任公司	北京市	物流运输	15,000万元人民币	货运代理；仓储服务；信息咨询；货物进出口；投资管理	15,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
上海新运物流有限公司	有限责任公司	上海市	物流运输	450万元人民币	保税区内物流业务、国际贸易	450万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	有限责任公司	绵阳市	物流仓储	100万元人民币	承办进出口货物的国际运输代理业务、仓储服务	100万元人民币	-	100	100	是	-	-
北京中外运空港仓储服务有限公司	有限责任公司	北京市	物流运输	500万元人民币	仓储服务；代理进出口；货物进出口；技术进出口	500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运绵阳物流有限公司	有限责任公司	绵阳市	物流运输	300万元人民币	仓储服务；代理报关、报检服务；货物进出口、技术进出口	300万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(成都)空港物流有限公司	有限责任公司	成都市	物流运输	12,600万元人民币	国际、国内货运代理、仓储、国际快递业务	12,600万元人民币	-	100	100	是	-	-
南京新运物流有限公司	有限责任公司	南京市	物流运输	500万元人民币	国际运输代理、商品、技术进出口	500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(青岛)空港物流有限公司	有限责任公司	青岛市	物流运输	13,500万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、自有房屋租赁	13,500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(郑州)保税物流有限公司	有限责任公司	郑州市	物流运输	5,000万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、房屋租赁	5,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运河北物流有限公司	有限责任公司	定州市	物流运输	4,000万元人民币	物流及仓储服务、货运代理、租赁	4,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	有限责任公司	重庆市	物流运输	500万元人民币	货运代理、仓储服务、人力装卸；保税代理	500万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(长春)物流有限公司	有限责任公司	长春市	物流运输	5,000万元人民币	仓储服务、房屋及物业出租、对外贸易经营	5,000万元人民币	-	100	100	是	-	-
中外运(郑州)空港物流有限公司	有限责	郑州市	物流	1,000万元	货运代理、货物及技术进出口	1,000万元	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

	任公司		运输	人民币		人民币						
中外运空港物流(上海)有限公司	有限 责任 公司	上海市	物流 运输	5,000万元 人民币	仓储服务、货运代理、货物及 技术进出口、展览展示、信息 咨询	5,000万元 人民币	-	100	100	是	-	-
中外运南京空港物流有限公司	有限 责任 公司	南京市	物流 运输	2,500万元 人民币	货运代理、货物及技术进出 口、租赁、物业管理	2,500万元 人民币	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大连京大国际货运代理有限公司	有限责任公司	大连市	物流运输	700万元人民币	货运代理、国际快递	420 万元人民币	-	60	60	是	4,010,446.07	-

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

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

财务报表附注

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(4)持股比例超过 50%但未纳入合并范围的公司

<1>银河国际货运航空有限公司

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

本公司于 2012 年 5 月 23 日发布《关于下属合营企业银河国际货运航空有限公司拟进行清算的公告》(以下简称“公告”)。目前,公司仍在与潜在购买者对拟处置银河航空的股权进行商谈。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司对银河航空的长期股权投资余额为零。

<2>成都保税物流投资有限公司

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

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

2、合并范围发生变更的说明

本集团本年合并范围发生变更,通过投资设立方式取得子公司中外运(长春)物流有限公司、中外运(郑州)空港物流有限公司、中外运空港物流(上海)有限公司和中外运南京空港物流有限公司。

3、本年新纳入合并范围的主体

(1)本年新纳入合并的子公司

子公司全称	年末净资产	本年净利润
中外运(长春)物流有限公司	49,902,092.94	(97,907.06)
中外运(郑州)空港物流有限公司	9,956,632.03	(43,367.97)
中外运空港物流(上海)有限公司	50,000,000.00	-
中外运南京空港物流有限公司	25,000,000.00	-

人民币元

4、本年发生的非同一控制下企业合并

本集团本年未发生非同一控制下企业合并。

财务报表附注

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

报表项目	2012 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日止年度	2011 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日止年度
资产、负债项目	0.8108		0.8107	-
收入、费用和现金流量项目		0.8108	-	0.8308

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			821,241.16			575,519.16
人民币	-	-	791,520.03	-	-	530,358.65
美元	921.82	6.2855	5,794.10	1,111.72	6.3009	7,004.85
港币	19,167.30	0.8108	15,540.85	8,858.20	0.8107	7,181.34
欧元	479.98	8.3176	3,992.28	3,794.71	8.1625	30,974.32
日元	60,190.41	0.0730	4,393.90			
银行存款：			1,888,269,996.97			1,585,425,862.46
人民币	-	-	1,823,556,889.15	-	-	1,523,806,129.32
美元	8,054,861.66	6.2855	50,628,832.98	4,254,671.70	6.3009	26,808,260.91
港币	6,582,504.58	0.8108	5,337,094.71	40,614,530.68	0.8107	32,926,200.02
欧元	932,624.02	8.3176	7,757,193.57	230,967.50	8.1625	1,885,272.21
日元	13,561,459.73	0.0730	989,986.56			
其他货币资金：			63,731,250.63			196,976,684.57
人民币	-	-	62,109,650.63	-	-	195,355,284.57
港币	2,000,000.00	0.8108	1,621,600.00	2,000,000.00	0.8107	1,621,400.00
合计	-----	-----	1,952,822,488.76	-----	-----	1,782,978,066.19

于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中包括用于质押的限制性银行存款人民币 56,000,000.00 元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 190,000,000.00 元)及保函押金人民币 6,050,477.40 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 5,328,719.40 元)。

2、应收票据

人民币元

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,948,458.89	10,272,062.26
商业承兑汇票	-	252,149.70
合计	7,948,458.89	10,524,211.96

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

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

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	694,765,306.09	100.00	(1,808,992.40)	0.26	540,863,767.07	99.28	(1,170,770.72)	0.22
组合小计	694,765,306.09	100.00	(1,808,992.40)	0.26	540,863,767.07	99.28	(1,170,770.72)	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	3,896,487.45	0.72	(3,896,487.45)	100.00
合计	694,765,306.09	100.00	(1,808,992.40)	0.26	544,760,254.52	--	(5,067,258.17)	--

应收账款种类的说明:

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

应收账款按照账龄分析如下:

人民币元

项目	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	689,893,465.11	99.30	-	689,893,465.11	538,070,588.32	98.78	-	538,070,588.32
7-12 个月	3,395,055.60	0.49	(1,018,516.68)	2,376,538.92	1,688,243.78	0.31	(506,473.14)	1,181,770.64
1 至 2 年	1,372,619.32	0.20	(686,309.66)	686,309.66	881,274.77	0.16	(440,637.38)	440,637.39
2 至 3 年	104,166.06	0.01	(104,166.06)	-	77,572.35	0.01	(77,572.35)	-
3 年以上	-	-	-	-	4,042,575.30	0.74	(4,042,575.30)	-
合计	694,765,306.09	100.00	(1,808,992.40)	692,956,313.69	544,760,254.52	100.00	(5,067,258.17)	539,692,996.35

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	689,893,465.11	-	-	538,070,588.32	-	-
7-12 个月	3,395,055.60	30.00	(1,018,516.68)	1,688,243.78	30.00	(506,473.13)
1 至 2 年	1,372,619.32	50.00	(686,309.66)	881,274.77	50.00	(440,637.39)
2 至 3 年	104,166.06	100.00	(104,166.06)	77,572.35	100.00	(77,572.35)
3 年以上	-	100.00	-	146,087.85	100.00	(146,087.85)
合计	694,765,306.09	--	(1,808,992.40)	540,863,767.07	--	(1,170,770.72)

(2)本年坏账准备收回情况:

本集团本年无收回的应收账款坏账准备。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市亚风国际货运代理有限公司	运费、劳务费	3,896,487.45	对方单位无力偿还	否
海南正道高科农业发展有限公司	运费、劳务费	257,094.20	对方单位无力偿还	否
万特制药(海南)有限公司	运费、劳务费	101,207.85	对方单位无力偿还	否
其他	运费、劳务费	46,775.64	对方单位无力偿还	否

财务报表附注

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	4,301,565.14	--	--

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)年末应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

人民币元

单位名称	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国外运股份有限公司	936,718.36	-	570,041.86	-
合计	936,718.36	-	570,041.86	-

(5)本年末应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司 1	第三方	46,700,044.84	0-6 个月; 7-12 个月	6.72
公司 2	第三方	43,889,698.78	0-6 个月	6.32
公司 3	第三方	36,520,122.10	0-6 个月; 7-12 个月	5.26
公司 4	第三方	30,870,840.00	0-6 个月	4.44
公司 5	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,963,696.18	0-6 个月	4.17
合计	--	186,944,401.90	--	26.91

(6)应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,963,696.18	4.17
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	5,757,936.75	0.83
中国外运华东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	2,244,687.94	0.32
中国外运长江有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,881,597.60	0.27
中国外运广东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,385,032.05	0.20
大连日通外运物流有限公司	母公司之合营公司	1,347,191.16	0.19
中外运-日新国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	997,081.44	0.14
中国外运股份有限公司	本公司之母公司	936,718.36	0.13
华捷国际运输代理有限公司	本公司之合营公司	859,467.71	0.12
浙江外运台州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	329,627.50	0.05
安徽安庆中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	316,305.00	0.05
中国外运四川公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	315,726.91	0.05
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	本公司之合营公司	274,396.96	0.04
中国外运大件物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	240,000.00	0.03
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	229,031.51	0.03
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	167,358.61	0.02
广西柳州外运有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	165,280.41	0.02
上海中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	149,045.46	0.02
四川中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	147,859.48	0.02
广东省外运进出口有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	134,937.65	0.02
中国外运江苏集团公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	130,776.76	0.02
中国外运韩国船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	125,919.51	0.02
上海华友国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	112,505.10	0.02
中国外运河南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	100,408.00	0.01
其他		1,376,431.19	0.22
合计		48,689,019.24	7.01

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6 个月	69,100,809.84	95.88	71,903,804.33	98.54
7-12 个月	2,421,237.22	3.36	512,850.53	0.70
1 至 2 年	289,391.83	0.40	410,687.64	0.56
2 至 3 年	214,199.03	0.30	18,925.00	0.03
3 年以上	42,024.00	0.06	125,389.15	0.17
合计	72,067,661.92	100.00	72,971,656.65	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安徽省肥西县财政局	第三方	7,992,250.00	0-6 个月	交易尚未完成
中华人民共和国合肥海关	第三方	4,527,572.96	0-6 个月	尚未进入结算期
中华人民共和国天津机场海关	第三方	3,396,311.57	0-6 个月	尚未进入结算期
中华人民共和国北京海关	第三方	3,357,121.63	0-6 个月	尚未进入结算期
中华人民共和国郑州海关	第三方	2,513,067.21	0-6 个月	尚未进入结算期
合计	--	21,786,323.37	--	--

(3) 年末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。

5、应收利息

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
定期存款利息	12,107,280.35	36,016,702.11	(39,324,907.91)	8,799,074.55
合计	12,107,280.35	36,016,702.11	(39,324,907.91)	8,799,074.55

6、应收股利

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	564,946,085.08	(553,228,517.29)	11,717,567.79	--
其中:					
(1) 中外运-敦豪国际航空快件有限公司	-	480,877,861.86	(480,877,861.86)	-	--
(2) 华捷国际运输代理有限公司	-	11,717,567.79	-	11,717,567.79	否
(3) 中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	-	57,000,000.00	(57,000,000.00)	-	--
(4) 中国国际航空股份有限公司	-	8,944,400.00	(8,944,400.00)	-	--
(5) 中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	5,780,844.74	(5,780,844.74)	-	--
(6) 中外运长航财务有限公司	-	625,410.69	(625,410.69)	-	--
账龄一年以上的应收股利	432,425.19	-	-	432,425.19	--
其中: 华力环球运输有限公司	432,425.19	-	-	432,425.19	否
合计	432,425.19	564,946,085.08	(553,228,517.29)	12,149,992.98	--

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	9,620,465.90	17.36	(148,177.40)	1.54	19,948,251.76	24.61	(3,189,776.12)	15.99
押金、保证金、备用金	45,812,719.47	82.64	-	-	61,109,979.96	75.39	-	-
组合小计	55,433,185.37	100.00	(148,177.40)	0.27	81,058,231.72	100.00	(3,189,776.12)	3.94
合计	55,433,185.37	100.00	(148,177.40)	--	81,058,231.72	--	(3,189,776.12)	--

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

其他应收款按照账龄分析如下：

人民币元

项目	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	23,355,007.44	42.14	-	23,355,007.44	49,094,727.83	60.57	-	49,094,727.83
7-12 个月	3,971,576.29	7.16	(74,237.61)	3,897,338.68	10,865,399.57	13.40	(294,038.86)	10,571,360.71
1 至 2 年	13,201,309.70	23.81	(62,141.11)	13,139,168.59	7,015,869.65	8.66	(720,068.19)	6,295,801.46
2 至 3 年	5,394,234.64	9.73	(3,365.00)	5,390,869.64	2,905,511.22	3.58	(63,096.72)	2,842,414.50
3 年以上	9,511,057.30	17.16	(8,433.68)	9,502,623.62	11,176,723.45	13.79	(2,112,572.35)	9,064,151.10
合计	55,433,185.37	100.00	(148,177.40)	55,285,007.97	81,058,231.72	100.00	(3,189,776.12)	77,868,455.60

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	9,236,926.30	-	-	15,352,316.77	-	-
7-12 个月	247,458.70	30.00	(74,237.61)	980,129.55	30.00	(294,038.86)
1 至 2 年	124,282.22	50.00	(62,141.11)	1,440,136.37	50.00	(720,068.19)
2 至 3 年	3,365.00	100.00	(3,365.00)	63,096.72	100.00	(63,096.72)
3 年以上	8,433.68	100.00	(8,433.68)	2,112,572.35	100.00	(2,112,572.35)
合计	9,620,465.90	--	(148,177.40)	19,948,251.76	--	(3,189,776.12)

(2)本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
蓝天快捷机票代理有限公司	机票款	760,412.55	对方公司倒闭，无法收回	否
嘉华通讯科技有限公司	其他	244,500.00	对方公司无力偿还	否
其他	其他	1,819.96	对方公司无力偿还	否
合计	--	1,006,732.51	--	--

(3)年末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。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(4) 本年末其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
中国南方航空股份有限公司	第三方公司	3,103,242.34	0-6 个月; 7-12 个月; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	5.60	保证金
厦门天马微电子有限公司	第三方公司	2,880,000.00	0-6 个月	5.20	保证金
北京宏远天竺仓储有限公司	第三方公司	2,268,000.00	1-2 年; 3 年以上	4.09	保证金
杭州荣城国际货运代理有限公司	第三方公司	2,000,000.00	0-6 个月	3.61	保证金
航港发展有限公司	第三方公司	1,606,950.49	0-6 个月; 1-2 年	2.89	保证金
合计	--	11,858,192.83	--	21.39	

(5) 本年末应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	1,190,000.00	2.15
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	本公司之合营公司	53,268.86	0.10
成都保税物流投资有限公司	本公司之合营公司	48,629.40	0.09
广东黄埔外运物业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	43,568.00	0.08
厦门中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,617.00	0.05
其他		19,215.86	0.03
合计	--	1,383,299.12	2.50

8、存货

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	98,646.91	-	98,646.91
低值易耗品	529,764.69	-	529,764.69	484,364.96	-	484,364.96
合计	529,764.69	-	529,764.69	583,011.87	-	583,011.87

9、其他流动资产

人民币元

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

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

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

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国国际航空股份有限公司股票	454,800,000.00	482,846,000.00
中国东方航空股份有限公司股票	291,884,207.94	315,999,997.20
京东方科技集团股份有限公司股票	272,400,000.00	205,200,000.00
合计	1,019,084,207.94	1,004,045,997.20

本公司持有的上述股票以上海证券交易所的报价确定公允价值。

11、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	2012 年 12 月 31 日 资产总额	2012 年 12 月 31 日 负债总额	2012 年 12 月 31 日 净资产总额	2012 年度 营业收入总额	2012 年度 净利润(亏损)
一、合营企业							
银河国际货运航空有限公司 ^{<1>}	51	51	197,767,116.03	442,524,959.17	(244,757,843.14)	-	(244,757,843.14)
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	50	50	3,755,651,781.12	1,862,495,382.04	1,893,156,399.08	7,971,124,004.06	1,315,475,591.51
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司 ^{<2>}	50	50	1,696,464.56	-	1,696,464.56	-	13,526,152.68
华捷国际运输代理有限公司	50	50	106,322,998.98	48,855,389.54	57,467,609.44	246,494,844.05	(5,943,690.17)
中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<3>}	50	50	-	-	-	-	-
成都保税物流投资有限公司	54.29	54.29	182,968,059.31	14,397,607.86	168,570,451.45	21,953,110.17	3,362,529.96
上海中外运松江物流有限公司	50	50	10,607,459.27	1,508,510.47	9,098,948.80	13,531,929.14	892,763.00
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	50	50	11,708,030.41	5,837,362.84	5,870,667.57	21,469,511.18	(13,030,682.43)
二、联营企业							
华力环球运输有限公司	20	20	92,154,970.70	32,332,072.31	59,822,898.39	28,372,639.98	(3,396,177.08)
北京辰通货运服务有限公司	37	37	18,097,734.27	3,560,060.96	14,537,673.31	22,258,910.84	2,895,703.22
天津韩进外运货站有限公司	20	20	82,890,200.17	20,641.80	82,869,558.37	-	(1,009,095.20)

<1>参见附注(四)、1、(4)、<1>。

<2>中外运-欧西爱斯国际快递有限公司正在办理清算注销手续，参见附注(五)、12、<2>。

<3>于 2012 年 5 月，本公司持有的中外运阪急阪神国际货运有限公司（以下简称“阪急阪神”）的股权已转让给第三方，不再属于本公司的合营企业范畴。参见附注(五)、12、<3>。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 1 月 1 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳空港物流有限公司	成本法核算	33,730,000.00	33,730,000.00	-	33,730,000.00	10.00	10.00	--	-	-	-
中外运长航财务有限公司	成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	5.00	5.00	--	-	-	625,410.69
青岛华盛空港物流有限公司	成本法核算	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18.00	18.00	--	-	-	-
银河国际货运航空有限公司 ^{<1>}	权益法核算	329,175,051.55	-	-	-	51.00	51.00	--	-	-	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	权益法核算	69,835,799.70	769,718,265.60	176,859,933.90	946,578,199.50	50.00	50.00	--	-	-	480,877,861.86
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司 ^{<2>}	权益法核算	5,198,769.08	47,585,155.94	(47,585,155.94)	-	50.00	50.00	--	-	-	57,000,000.00
华捷国际运输代理有限公司	权益法核算	6,616,745.67	43,423,217.60	(14,689,412.88)	28,733,804.72	50.00	50.00	--	-	-	11,717,567.79
中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<3>}	权益法核算	4,966,140.00	23,028,091.60	(23,028,091.60)	-	50.00	50.00	--	-	-	5,780,844.74
天津韩进外运货站有限公司	权益法核算	20,197,681.43	16,751,447.68	(201,819.04)	16,549,628.64	20.00	20.00	--	-	-	-
成都保税物流投资有限公司	权益法核算	95,000,000.00	89,691,380.58	1,825,517.52	91,516,898.10	54.29	54.29	--	-	-	-
上海中外运松江物流有限公司	权益法核算	2,500,000.00	4,094,831.00	446,381.50	4,541,212.50	50.00	50.00	--	-	-	-
华力环球运输有限公司	权益法核算	5,350,873.48	12,643,815.09	(679,235.42)	11,964,579.67	20.00	20.00	--	-	-	-
北京辰通货运服务有限公司	权益法核算	4,440,000.00	4,307,528.94	1,071,410.19	5,378,939.13	37.00	37.00	--	-	-	-
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司 ^{<4>}	权益法核算	9,450,750.00	-	2,935,408.78	2,935,408.78	50.00	50.00	--	-	-	-
合计	--	629,461,810.91	1,087,973,734.03	96,954,937.01	1,184,928,671.04	--	--	--	-	-	556,001,685.08

<1>本公司之合营企业银河航空的有关情况参见附注(四)、1、(4)、<1>。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司对银河航空的长期股权投资余额为零，本公司对银河航空计提的预计负债参见附注(五)、26。

<2>本公司之合营企业中外运-欧西爱斯国际快递有限公司系本公司与日本海外新闻普及株式会社分别持股 50%的中外合营企业，1995 年 12 月 13 日注册成立，合营期限 15 年，于 2010 年 12 月 12 日合营期限到期。2010 年 10 月 22 日，中外运-欧西爱斯国际快递有限公司第二十五届董事会通过决议，同意不再办理延期手续，解散合营公司，并在合营期满后清算注销，董事会已成立清算组，正在办理该公司的清算注销手续。

<3>本公司之合营企业中外运阪急阪神国际货运有限公司系本集团与日本株式会社阪急阪神国际货运分别持股 50%的中外合营企业。2011 年 6 月 30 日，本公司第四届董事会第二十六次会议通过了《关于审议转让公司所持有的中外运阪急阪神国际货运有限公司 50%股权的议案》。本公司以北京天健兴业资产评估有限公司

财务报表附注

确认的以 2010 年 12 月 31 日为评估基准日的净资产评估值人民币 4,410.19 万元为基础，确定拟转让的价格为人民币 2,205.10 万元，并通过北京产权交易所征得受让方阪急阪神国际货运(香港)有限公司。2011 年 12 月 16 日，双方签订《产权交易合同》，于 2012 年 5 月办理完毕股权转让手续，本年确认处置收益人民币 4,771,712.27 元，年末长期股权投资的余额为零。

<4>本公司与 Aramex PJSC 于 2012 年共同投资 300 万美元设立中外合资企业中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司，本公司使用自有资金出资 150 万美元，占该合营企业注册资本的 50%。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产明细表

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计:	689,597,345.99	107,436,341.36	(80,855,083.68)	716,178,603.67
其中: 房屋及建筑物	453,523,838.25	79,337,313.87	(63,046,936.10)	469,814,216.02
机器设备	43,309,442.43	2,577,844.43	(2,698,870.86)	43,188,416.00
运输工具	124,183,060.86	20,124,265.37	(10,295,650.11)	134,011,676.12
其他	68,581,004.45	5,396,917.69	(4,813,626.61)	69,164,295.53
二、累计折旧合计:	(247,783,870.05)	(40,057,035.33)	36,819,060.58	(251,021,844.80)
其中: 房屋及建筑物	(88,356,356.41)	(17,167,979.96)	21,159,041.74	(84,365,294.63)
机器设备	(32,783,752.17)	(2,554,804.28)	2,566,952.45	(32,771,604.00)
运输工具	(74,214,661.93)	(14,604,352.27)	8,521,801.14	(80,297,213.06)
其他	(52,429,099.54)	(5,729,898.82)	4,571,265.25	(53,587,733.11)
三、固定资产账面净值合计	441,813,475.94	--	--	465,156,758.87
其中: 房屋及建筑物	365,167,481.84	--	--	385,448,921.39
机器设备	10,525,690.26	--	--	10,416,812.00
运输工具	49,968,398.93	--	--	53,714,463.06
其他	16,151,904.91	--	--	15,576,562.42
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	441,813,475.94	--	--	465,156,758.87
其中: 房屋及建筑物	365,167,481.84	--	--	385,448,921.39
机器设备	10,525,690.26	--	--	10,416,812.00
运输工具	49,968,398.93	--	--	53,714,463.06
其他	16,151,904.91	--	--	15,576,562.42

本年折旧计提金额为人民币 40,057,035.33 元。

本年由在建工程转入固定资产原值人民币 71,703,762.14 元，如附注(五)、14、(2)。

本年无闲置固定资产，也不存在作为借款抵押的固定资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值
天竺空港工业区办公楼	53,651,879.23
天竺空港工业区 1 号仓库	27,949,751.38
天竺空港工业区 2 号仓库	43,220,175.69
西北分公司办公楼	4,240,000.00
黑龙江分公司南岗区雨阳小区办公楼	379,651.00
黑龙江分公司南岗区雨阳小区仓库	173,751.00
天津分公司厦门路办公楼	3,851,328.00
成都空港物流园仓库	69,550,004.14

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
青岛空港物流园	94,653,811.74	-	94,653,811.74	52,653,579.89	-	52,653,579.89
深圳分公司办公楼	37,507,184.00	-	37,507,184.00	-	-	-
成都空港物流园	17,144,491.33	-	17,144,491.33	66,718,908.17	-	66,718,908.17
湖南分公司办公楼	9,622,657.00	-	9,622,657.00	-	-	-
长春物流中心项目	1,178,774.75	-	1,178,774.75	-	-	-
天华宏运仓库房	828,390.00	-	828,390.00	-	-	-
天竺空港物流中心	170,280.00	-	170,280.00	-	-	-
合计	161,105,588.82	-	161,105,588.82	119,372,488.06	-	119,372,488.06

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2012年 1月1日	本年增加	转入固定资产	工程投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2012年 12月31日
青岛空港物流园	133,000,000.00	52,653,579.89	42,000,231.85	-	71.17	71.17	-	-	-	自筹	94,653,811.74
深圳分公司办公楼	38,632,454.52	-	37,507,184.00	-	97.09	97.09	-	-	-	自筹	37,507,184.00
成都空港物流园	100,000,000.00	66,718,908.17	19,975,587.30	(69,550,004.14)	86.69	86.69	-	-	-	自筹	17,144,491.33
湖南分公司办公楼	10,170,000.00	-	9,622,657.00	-	94.62	94.62	-	-	-	自筹	9,622,657.00
长春物流中心项目	120,000,000.00	-	1,178,774.75	-	0.98	0.98	-	-	-	自筹	1,178,774.75
天华宏运仓库房	3,141,908.00	-	2,982,148.00	(2,153,758.00)	94.92	94.92	-	-	-	自筹	828,390.00
天竺空港物流中心	140,000,000.00	-	170,280.00	-	0.12	0.12	-	-	-	自筹	170,280.00
合计	544,944,362.52	119,372,488.06	113,436,862.90	(71,703,762.14)	-	-	-	-	-	-	161,105,588.82

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

(1)无形资产明细如下：

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	164,775,191.78	77,138,119.67	-	241,913,311.45
土地使用权	158,425,425.83	75,235,199.67	-	233,660,625.50
管理软件	6,349,765.95	1,902,920.00	-	8,252,685.95
二、累计摊销合计	(12,791,294.48)	(4,795,821.47)	-	(17,587,115.95)
土地使用权	(9,891,321.09)	(3,409,602.44)	-	(13,300,923.53)
管理软件	(2,899,973.39)	(1,386,219.03)	-	(4,286,192.42)
三、无形资产账面净值合计	151,983,897.30	72,342,298.20	--	224,326,195.50
土地使用权	148,534,104.74	71,825,597.23	--	220,359,701.97
管理软件	3,449,792.56	516,700.97	--	3,966,493.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
管理软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	151,983,897.30	72,342,298.20	--	224,326,195.50
土地使用权	148,534,104.74	71,825,597.23	--	220,359,701.97
管理软件	3,449,792.56	516,700.97	--	3,966,493.53

本年土地使用权原值增加人民币 75,235,199.67 元，主要系本公司之天竺空港物流中心新增土地使用权计人民币 37,462,926.67 元，子公司中外运(长春)物流有限公司购买的位于长春经济开发区的土地使用权计人民币 29,510,000.00 元以及子公司中外运(郑州)空港物流有限公司购买的位于郑州新郑综合保税区的土地使用权计人民币 7,568,000.00 元。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加额	本年摊销额	2012年12月31日
租入房屋装修费	3,643,630.85	474,430.09	(3,292,246.95)	825,813.99
房屋租金	1,757,149.85	79,568.04	(316,170.31)	1,520,547.58
网络费	7,462.00	-	(7,462.00)	-
其他	349,998.00	-	(50,000.00)	299,998.00
合计	5,758,240.70	553,998.13	(3,665,879.26)	2,646,359.57

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	488,399.16	2,035,153.34
计提未支付的工资薪酬	12,558,272.46	11,633,396.95
股权投资差额累计摊销	864,118.31	864,118.31
预提费用	320,321.18	287,786.97
计提未使用的专项储备	525,622.24	440,764.16
小计	14,756,733.35	15,261,219.73
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	27,211,052.86	23,451,500.18
小计	27,211,052.86	23,451,500.18

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,074,608.28	1,391,611.11
可抵扣亏损	48,516,432.77	30,045,109.95
合计	51,591,041.05	31,436,721.06

本集团考虑到未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2013 年	177,881.04	183,544.06
2014 年	3,143,932.99	3,143,932.99
2015 年	2,068,184.22	2,068,184.22
2016 年	24,297,236.02	24,649,448.68
2017 年	18,829,198.50	-
合计	48,516,432.77	30,045,109.95

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	金额
2012 年 12 月 31 日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
坏账准备	1,953,596.64
计提未支付的工资薪酬	50,233,089.84
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24
预提费用	1,281,284.72
计提未使用的专项储备	2,102,488.96
小计	59,026,933.40
应纳税暂时性差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	108,844,211.44
小计	108,844,211.44
2011 年 12 月 31 日:	
可抵扣暂时性差异项目:	
坏账准备	8,140,613.36
计提未支付的工资薪酬	46,533,587.80
股权投资差额累计摊销	3,456,473.24
预提费用	1,151,147.88
计提未使用的专项储备	1,763,056.64
小计	61,044,878.92
应纳税暂时性差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	93,806,000.72
小计	93,806,000.72

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	2012年1月1日	本年计提	本年减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中: 应收账款坏账准备	5,067,258.17	1,043,299.37	-	(4,301,565.14)	1,808,992.40
其他应收款坏账准备	3,189,776.12	-	(2,034,866.21)	(1,006,732.51)	148,177.40
合计	8,257,034.29	1,043,299.37	(2,034,866.21)	(5,308,297.65)	1,957,169.80

19、其他非流动资产

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付佛山中外运快件管理报关有限公司投资款	37,949,612.78	-
预付土地使用权定金	11,400,000.00	-
合计	49,349,612.78	-

- (1) 本公司于 2012 年 5 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了关于收购佛山中外运快件管理报关有限公司(以下简称“佛山快件”)的议案, 同意本公司收购佛山快件的 100% 股权。本公司于 2012 年 11 月支付佛山快件该投资款, 截至 2012 年 12 月 31 日, 股权受让未完成。参见附注(九)、1、(1)。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他非流动资产- 续

(2) 本公司于 2012 年 8 月 17 日与南京横溪经济技术开发区有限公司签订协议，受让陶吴工业集中区内的土地使用权，以供开展仓储物流和服务外包业务。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已支付土地出让金人民币 11,400,000.00 元。

20、短期借款

(1)短期借款分类：

项目	人民币元	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	28,378,000.00	47,669,160.00
合计	28,378,000.00	47,669,160.00

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司为满足其业务发展需要，于 2012 年 6 月，与中国民生银行股份有限公司香港分行签订贷款上限为港币 60,000,000.00 元(合人民币 48,648,000.00 元)、贷款年利率为固定利率 3.2% 的贷款合同，并分别于 2012 年 6 月 13 日和 2012 年 12 月 7 日支取贷款港币 20,000,000.00 元(合人民币 16,216,000.00 元)和港币 15,000,000.00 元(合人民币 12,162,000.00 元)。该借款由中国民生银行股份有限公司广州分行出具港币 62,000,000.00 元融资性保函进行保证，为开具该保函，本公司将民生银行广州分行保证金账户内的存款人民币 56,000,000.00 元质押给该行。

本公司之子公司中外运香港空运发展有限公司为满足其业务发展需要，于 2011 年 2 月向交通银行香港分行贷款港币 58,800,000.00 元(合人民币 47,669,160.00 元)，贷款期限 1 年，已于 2012 年 1 月到期归还。

21、应付账款

(1)应付账款：

项目	人民币元	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合计	390,753,786.76	367,976,104.50
其中：账龄 1 年以上	41,152,152.06	39,740,634.40

本集团账龄超过 1 年的应付账款金额为人民币 41,152,152.06 元，由于债权人同意延长信用期，故该等款项尚未支付。

(2)年末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的情况

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

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、预收款项

(1)预收款项:

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合计	93,187,294.72	98,753,380.83
其中：账龄 1 年以上	6,815,621.78	5,019,730.19

(2)年末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的情况:

人民币元

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

23、应付职工薪酬

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,312,564.86	253,652,840.93	(247,142,633.21)	54,822,772.58
二、职工福利费	-	18,565,473.11	(18,565,473.11)	-
三、社会保险费	1,265,918.09	42,323,128.96	(42,542,158.33)	1,046,888.72
其中：医疗保险费	323,869.97	11,987,672.84	(12,087,245.88)	224,296.93
基本养老保险费	824,366.24	26,436,260.34	(26,515,993.78)	744,632.80
失业保险费	54,945.51	2,117,625.74	(2,123,940.76)	48,630.49
工伤保险费	25,779.83	875,208.29	(889,788.60)	11,199.52
生育保险费	36,956.54	906,361.75	(925,189.31)	18,128.98
四、住房公积金	249,004.61	16,631,763.97	(16,790,863.06)	89,905.52
五、辞退福利	160,857.06	2,198,741.95	(2,192,048.97)	167,550.04
六、工会经费和职工教育经费	10,134,566.84	6,511,690.02	(6,810,584.79)	9,835,672.07
七、其他	-	1,177,330.83	-	1,177,330.83
合计	60,122,911.46	341,060,969.77	(334,043,761.47)	67,140,119.76

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

24、应交税费

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
营业税	1,537,848.39	2,372,450.83
增值税	991,775.55	-
企业所得税	26,085,943.78	6,815,805.75
个人所得税	728,676.79	617,541.11
城市维护建设税	182,696.23	139,848.88
教育费附加	148,202.58	108,263.30
房产税	11,675.03	7,545.82
其他	287,170.36	407,706.80
合计	29,973,988.71	10,469,162.49

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(1)其他应付款:

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合计	37,124,607.75	50,996,771.25
其中：账龄 1 年以上	28,002,438.07	19,385,349.67

(2)年末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的情况

人民币元

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国外运股份有限公司	560,317.48	72,889.13
合计	560,317.48	72,889.13

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本年末账龄超过一年的大额其他应付款主要为尚未结算的代垫款。

(4)本年末金额较大的其他应付款如下:

人民币元

公司名称	金额	款项性质
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	4,394,208.56	代垫款
北京市人民检察院第二分院	2,500,000.00	尚未支付的诉讼赔款
芙蓉空运株式会社	1,619,247.45	收取的押金、保证金
辽宁久久国际货运代理有限公司	1,600,000.00	代垫款
佐川急便株式会社	1,204,382.38	收取的押金、保证金

26、预计负债

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
与银河航空有关的预计负债	-	124,826,500.00	(55,877,379.48)	68,949,120.52
合计	-	124,826,500.00	(55,877,379.48)	68,949,120.52

如附注(四)、1、(4)、<1>和(六)、6、(3)、<3>所述，本公司为合营公司银河航空的银行贷款提供连带责任担保，对由此担保责任可能导致的损失以及后续处置可能发生的支出计提了预计负债。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、股本

人民币元

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

2009 年 11 月 2 日，中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股已符合上市交易条件，但中国外运正在履行注入优质资产的承诺，故中国外运持有的有限售条件的流通股份 574,637,796 股目前暂未上市流通。

28、专项储备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
安全生产费	1,801,401.30	716,784.56	(334,111.12)	2,184,074.74
合计	1,801,401.30	716,784.56	(334,111.12)	2,184,074.74
2011 年度:				
安全生产费	923,534.47	1,118,234.53	(240,367.70)	1,801,401.30
合计	923,534.47	1,118,234.53	(240,367.70)	1,801,401.30

29、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
股本溢价	594,300,387.40	-	-	594,300,387.40
其他资本公积	80,388,661.32	11,278,658.06	(60.00)	91,667,259.38
合计	674,689,048.72	11,278,658.06	(60.00)	685,967,646.78
2011 年度:				
股本溢价	594,300,387.40	-	-	594,300,387.40
其他资本公积	752,446,370.31	-	(672,057,708.99)	80,388,661.32
合计	1,346,746,757.71	-	(672,057,708.99)	674,689,048.72

本年资本公积中其他资本公积的变动主要为可供出售金融资产公允价值变动所致。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
合计	490,091,875.85	-	-	490,091,875.85
2011 年度:				
法定盈余公积	490,077,919.59	-	-	490,077,919.59
任意盈余公积	13,956.26	-	-	13,956.26
合计	490,091,875.85	-	-	490,091,875.85

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

31、未分配利润

人民币元

项目	金额
2012 年度:	
年初未分配利润	2,788,160,436.94
加: 本年归属于母公司股东的净利润	567,203,311.31
减: 提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	(181,096,344.00)
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	3,174,267,404.25
2011 年度:	
年初未分配利润	2,426,437,614.78
加: 本年归属于母公司股东的净利润	452,270,994.16
减: 提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	(90,548,172.00)
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	2,788,160,436.94

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

根据本公司第四届董事会第二十四次会议通过的有关决议, 本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数, 实施每 10 股派发现金红利 1 元(含税)的利润分配预案, 剩余利润作为未分配利润留存。该决议已于 2011 年 5 月获得股东大会通过, 并于 2011 年 6 月实施。

截止 2012 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含子公司计提的归属于母公司的盈余公积人民币 1,781,324.86 元(2011 年末为人民币 1,653,477.02 元)。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业收入、营业成本

(1)营业收入及营业成本

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
营业收入		
主营业务收入	3,934,475,820.52	3,883,036,568.93
其他业务收入	12,030,914.98	8,255,263.81
合计	3,946,506,735.50	3,891,291,832.74
营业成本		
主营业务成本	3,572,621,427.15	3,558,260,561.45
其他业务成本	5,503,805.89	1,644,303.02
合计	3,578,125,233.04	3,559,904,864.47

(2)主营业务(分业务类型)

人民币元

业务类型	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际航空货运代理服务	2,811,106,638.60	2,619,367,578.27	2,918,362,306.76	2,723,809,401.91
快件服务	304,594,310.00	257,471,572.16	271,197,409.22	239,831,701.88
国内货运及物流服务	818,774,871.92	695,782,276.72	693,476,852.95	594,619,457.66
合计	3,934,475,820.52	3,572,621,427.15	3,883,036,568.93	3,558,260,561.45

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	1,310,763,974.44	1,157,739,999.31	1,384,465,088.47	1,243,260,412.77
华东	1,045,293,898.04	964,029,950.92	1,002,528,705.74	925,206,888.86
华南	1,134,921,066.17	1,059,006,590.31	1,095,126,844.30	1,028,366,416.02
西部	443,496,881.87	391,844,886.61	400,915,930.42	361,426,843.80
合计	3,934,475,820.52	3,572,621,427.15	3,883,036,568.93	3,558,260,561.45

(4)本年前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 1	282,711,260.72	7.16
公司 2	233,082,500.00	5.91
公司 3	140,744,573.94	3.57
公司 4	140,226,986.24	3.55
公司 5	115,473,613.53	2.93
合计	912,238,934.43	23.12

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、营业税金及附加

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	25,465,081.27	27,852,683.98
城市维护建设税	1,910,573.81	1,639,102.21
教育费附加	1,594,385.98	1,230,207.27
其他	501,791.88	454,663.12
合计	29,471,832.94	31,176,656.58

34、销售费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
人工费用	97,882,520.41	89,740,472.08
汽车费用	8,809,334.47	8,845,500.04
房租、物业及煤水电费	7,036,871.96	6,932,596.75
业务招待费	6,081,892.25	6,463,008.74
差旅交通费	5,848,294.23	5,116,767.41
办公费	5,794,682.53	5,416,721.05
折旧摊销费	5,743,658.38	5,094,401.85
邮电通讯网络费	3,642,231.12	3,290,602.57
广告宣传赞助费	1,403,514.07	1,355,304.00
会议费、培训费	1,574,670.45	1,368,834.92
修理费	527,239.73	1,037,606.93
税费	1,660,579.14	476,967.82
保险费	422,238.41	194,451.32
其他	687,912.08	963,911.28
合计	147,115,639.23	136,297,146.76

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、管理费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
人工费用	109,950,803.50	100,022,766.37
折旧摊销费	14,143,906.32	11,474,995.11
汽车费用	8,248,170.53	7,318,219.98
房租、物业及煤水电费	9,015,066.87	8,988,344.31
邮电通讯网络费	4,389,097.37	4,473,289.83
差旅交通费	7,920,596.12	6,145,161.79
技术服务费	3,774,779.13	3,871,279.39
业务招待费	6,857,084.43	7,232,946.03
审计、咨询评估、综合服务费	12,861,794.10	9,851,139.11
办公费	6,104,664.95	4,725,765.62
税费	3,619,526.52	4,628,384.42
会议费、培训费	3,365,013.53	2,586,846.50
修理费	1,440,773.83	2,505,420.29
广告宣传赞助费	2,151,806.02	2,538,222.71
保险费	890,039.45	575,778.95
诉讼费	221,463.65	363,047.78
其他	1,260,560.10	1,498,474.92
合计	196,215,146.42	178,800,083.11

36、财务费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	325,041.17	608,497.92
减：利息收入	(40,290,507.96)	(34,691,441.84)
汇兑差额	651,618.60	143,004.84
其他*	1,526,753.42	2,605,988.35
合计	(37,787,094.77)	(31,333,950.73)

*其他项目主要为银行手续费。

37、资产减值损失

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	(991,566.84)	(2,918,098.58)
合计	(991,566.84)	(2,918,098.58)

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	625,410.69	-
权益法核算的长期股权投资收益	657,475,940.55	424,757,090.39
处置长期股权投资产生的投资收益	4,771,712.27	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	8,944,400.00	8,959,560.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,557,534.25	1,479,000.00
与银河航空有关的预计损失(附注(五)、26)	(88,413,836.47)	-
其他	2,651,767.72	11,859,869.81
合计	597,612,929.01	447,055,520.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
中外运长航财务有限公司	625,410.69	-	现金分红
合计	625,410.69	-	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
银河国际货运航空有限公司	-	(173,443,326.04)	停业待处置
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	657,737,795.76	610,042,699.01	经营情况较好
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	6,763,076.34	(16,975,033.99)	停业清算中
华捷国际运输代理有限公司	(2,971,845.08)	(51,686.97)	--
中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	6,389,449.38	本年转让，不再权益法核算
成都保税物流投资有限公司	1,825,517.52	738,748.44	--
上海中外运松江物流有限公司	446,381.50	602,139.72	--
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	(6,515,341.22)	-	本年新成立
华力环球运输有限公司	(679,235.42)	(384,736.58)	--
北京辰通货运服务有限公司	1,071,410.19	1,285,071.17	--
天津韩进外运货站有限公司	(201,819.04)	(3,446,233.75)	--
合计	657,475,940.55	424,757,090.39	--

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	466,981.74	604,330.07	466,981.74
其中：固定资产处置利得	466,981.74	604,330.07	466,981.74
政府补助	1,923,994.60	654,000.00	1,923,994.60
无法支付的款项	4,999,112.96	1,646,711.58	4,999,112.96
其他	1,660,747.47	135,237.55	1,660,747.47
合计	9,050,836.77	3,040,279.20	9,050,836.77

(2) 政府补助明细如下：

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度	说明
物流业项目扶持资金	1,000,000.00	-	青岛市财政局《关于下达 2012 年物流业项目扶持资金的通知》(青财企[2012]59 号)
投资补贴款	241,506.26	-	大连花园口经济区企业投资鼓励政策
第三方物流建设补助	200,000.00	180,000.00	绵阳高新区地税局第三方物流建设补助
口岸综合查验平台运行补助	150,000.00	100,000.00	《绵阳市人民政府口岸办公室关于拨付补助口岸综合查验平台运行经费的通知》
航空货运增量补助	113,000.00	290,500.00	《重庆市财政局重庆市对外经济贸易委员会文件》(渝财企【2011】691 号)、《关于划拨航空货运增量补助资金的协议》
职工职业培训财政补贴	102,488.34	-	上海市浦东新区企业职工职业培训财政补贴
物流示范企业补贴	71,000.00	-	杭州市发展和改革委员会对于物流示范企业、国际货代先进企业补贴
财政扶持款	46,000.00	-	上海市浦东新区财政扶持款
黄标车政府补贴	-	68,500.00	广州物资再生协会黄标车国家补贴
残疾人就业补助	-	15,000.00	《北京市按比例安排残疾人就业办法》
合计	1,923,994.60	654,000.00	

40、营业外支出

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,056,340.36	811,830.73	5,056,340.36
其中：固定资产处置损失	5,056,340.36	811,830.73	5,056,340.36
对外捐赠	9,816.41	2,000.00	9,816.41
罚没支出	5,000,417.47	67,029.70	5,000,417.47
违约金、赔偿金	109,952.09	1,519,453.58	109,952.09
与银河航空有关的担保损失 ^{<1>}	36,412,663.54	-	36,412,663.54
其他	60,773.80	179,348.58	60,773.80
合计	46,649,963.67	2,579,662.59	46,649,963.67

<1>如附注(四)、1、(4)、<1>和附注(六)、6、(3)、<2>和<3>所述，本公司为合营公司银河航空的银行贷款提供连带责任担保，因相关贷款到期履行担保责任而形成担保损失约人民币 3,641 万元。

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、所得税费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,237,390.42	11,303,808.64
递延所得税调整	504,486.38	2,719,822.35
合计	26,741,876.80	14,023,630.99

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2012 年度	2011 年度
会计利润	594,371,347.59	466,881,267.94
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	148,592,836.90	116,720,316.99
免税收入的税务影响	(164,731,950.87)	(111,986,218.60)
不可抵扣费用的纳税影响	38,033,747.62	3,043,995.68
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(89,468.92)	-
未确认的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,128,048.92	6,162,362.17
上年汇算清缴补交所得税	-	468,987.00
分公司、子公司税率不一致的影响	(313,372.51)	(389,309.61)
其他	122,035.66	3,497.36
合计	26,741,876.80	14,023,630.99

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	2012 年度	2011 年度
归属于普通股股东的当期净利润	567,203,311.31	452,270,994.16
其中：归属于持续经营的净利润	567,203,311.31	452,270,994.16
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股

	2012 年度	2011 年度
年初发行在外的普通股股数	905,481,720	905,481,720
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	905,481,720	905,481,720

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

	2012 年度	2011 年度
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.6264	0.4995
稀释每股收益	--	--
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.6264	0.4995
稀释每股收益	--	--
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	--	--

本公司没有稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益不适用。

43、其他综合收益

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	15,038,210.74	(896,076,945.32)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(3,759,552.68)	224,019,236.33
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	11,278,658.06	(672,057,708.99)
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(60.00)	-
小计	(60.00)	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	(621,881.10)	(557,618.58)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(621,881.10)	(557,618.58)
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	10,656,716.96	(672,615,327.57)

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
利息收入	4,273,805.85	7,485,392.99
政府补贴	1,923,994.60	654,000.00
违约金及赔偿金	907,980.98	-
押金保证金代垫款项	30,153,150.23	8,509,151.99
银河航空担保费收入	721,487.64	-
其他	31,278.85	135,237.55
合计	38,011,698.15	16,783,782.53

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
汽车费用	53,151,795.16	49,873,766.41
押金保证金代垫款项	9,772,163.50	47,050,871.67
房租、物业及煤水电费	42,764,654.92	36,889,439.68
业务招待费	19,085,309.59	18,712,212.42
差旅交通费	18,380,767.11	14,549,919.88
办公费	15,944,925.71	14,459,715.94
邮电通讯网络费	12,951,821.09	11,976,308.77
技术服务费	8,404,629.43	8,748,130.97
修理费	6,016,859.04	7,531,929.10
会议费、培训费	5,966,472.65	5,088,439.98
审计、咨询评估费	6,547,885.44	4,800,418.73
广告宣传赞助费	3,555,320.09	3,893,526.71
银行手续费	1,526,758.26	2,605,988.35
诉讼及诉讼赔款	1,078,000.65	1,519,453.58
保险费	2,089,859.44	1,328,723.41
其他	2,974,476.43	6,059,807.94
合计	210,211,698.51	235,088,653.54

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
收回为银河航空提供贷款担保的质押存款	134,000,000.00	-
定期存款利息收入	39,324,907.91	20,007,157.88
收回收购股权保证金	-	8,000,000.00
合计	173,324,907.91	28,007,157.88

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目注释 - 续

(4)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
支付收购天津天华宏运物流有限公司投资款	5,000,000.00	16,999,990.60
支付收购佛山中外运快件管理报关有限公司投资款	37,949,612.78	-
合计	42,949,612.78	16,999,990.60

(5)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
履行对银河航空的担保责任及相关支出	55,877,379.48	-
处置阪急阪神支付的现金	32,051.00	-
以质押存款为银河航空提供借款担保	-	134,000,000.00
合计	55,909,430.48	134,000,000.00

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	567,629,470.79	452,857,636.95
加: 资产减值损失	(991,566.84)	(2,918,098.58)
固定资产折旧	40,057,035.33	32,937,612.06
无形资产摊销	4,795,821.47	3,629,462.76
长期待摊费用摊销	3,665,879.26	4,005,336.96
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)	4,589,358.62	207,500.66
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)	(35,040,047.18)	(26,454,546.09)
投资损失(收益以“-”号填列)	(597,612,929.01)	(447,055,520.20)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	504,486.38	2,719,822.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,247.18	(383,201.30)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(120,715,418.03)	(6,859,486.38)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,960,580.13	(88,848,951.41)
其他	36,795,336.98	(343,061.00)
经营活动产生的现金流量净额	(57,308,744.92)	(76,505,493.22)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,890,772,011.36	1,587,649,346.79
减: 现金的年初余额	1,587,649,346.79	1,663,714,462.05
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	303,122,664.57	(76,065,115.26)

财务报表附注

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,890,772,011.36	1,587,649,346.79
其中：库存现金	821,241.16	575,519.16
可随时用于支付的银行存款	1,888,269,996.97	1,585,425,862.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,680,773.23	1,647,965.17
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,890,772,011.36	1,587,649,346.79
四、受限制的现金及现金等价物	62,050,477.40	195,328,719.40

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(六) 关联方及关联交易

1、母公司情况

人民币元

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

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

2、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代 码
南京新运物流有限公司	全资	有限责任公司	江苏南京	钱京平	货运代理	人民币 500 万元	100	100	69463928-9
中外运现代物流有限公司	全资	有限责任公司	中国北京	张淼	货运代理	人民币 15,000 万元	100	100	70021809-4
中外运速递有限公司	全资	有限责任公司	中国上海	郝文宁	国际快件	人民币 5,000 万元	100	100	25407824-6
大连京大国际货运代理公司	控股	有限责任公司	辽宁大连	刘景贤	货运代理	人民币 700 万元	60	60	24236609-9
上海新运物流有限公司	全资	有限责任公司	中国上海	高春明	货运代理	人民币 450 万元	100	100	73624089-1
中外运香港空运发展有限公司	全资	有限责任公司	中国香港	郝文宁	货运代理	港币 5,000 万元	100	100	—
中外运绵阳物流有限公司	全资	有限责任公司	四川绵阳	周涛	仓储	人民币 300 万元	100	100	67351956-0
北京中外运空港仓储服务有限公司	全资	有限责任公司	中国北京	肖成路	仓储	人民币 500 万元	100	100	67663463-6
中外运(成都)空港物流有限公司	全资	有限责任公司	四川成都	周涛	货运代理、仓储	人民币 12,600 万元	100	100	68632882-7
中外运(青岛)空港物流有限公司	全资	有限责任公司	山东青岛	王晓征	货运代理、仓储	人民币 13,500 万元	100	100	55396746-5
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	全资	有限责任公司	四川绵阳	周涛	货运代理、仓储	人民币 100 万元	100	100	56567344-8
中外运(郑州)保税物流有限公司	全资	有限责任公司	河南郑州	王晓征	货运代理、仓储	人民币 5,000 万元	100	100	58437061-0
中外运河北物流有限公司	全资	有限责任公司	河北定州	王晓征	货运代理	人民币 4,000 万元	100	100	58363703-7
天津天华宏运物流有限公司	全资	有限责任公司	中国天津	杨宏伟	货运代理	人民币 2,000 万元	100	100	55654161-1
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	全资	有限责任公司	中国重庆	周涛	货运代理、仓储	人民币 500 万元	100	100	58687073-1

财务报表附注

2012年12月31日止年度

中外运(长春)物流有限公司	全资	有限责任公司	吉林长春	王晓征	仓储	人民币 5,000 万元	100	100	59335084-9
中外运(郑州)空港物流有限公司	全资	有限责任公司	河南郑州	王晓征	货运代理	人民币 1,000 万元	100	100	05599194-8
中外运空港物流(上海)有限公司	全资	有限责任公司	中国上海	王晓征	货运代理、仓储	人民币 5,000 万元	100	100	05586361-2
中外运南京空港物流有限公司	全资	有限责任公司	江苏南京	王晓征	货运代理、仓储	人民币 2,500 万元	100	100	05328446-5

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(六) 关联方及关联交易 - 续

3、合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
银河国际货运航空有限公司	外商投资企业	天津	张建卫	航空运输	美元9,500万元	51	51	合营	71788052-7
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	外商投资企业	北京	赵沪湘	国际快递	美元1,450万元	50	50	合营	62591150-9
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	外商投资企业	北京	张淼	国际快递	美元614万元	50	50	合营	62591023-1
华捷国际运输代理有限公司	外商投资企业	北京	张淼	货运代理	美元220万元	50	50	合营	62591109-0
中外运阪急阪神国际货运有限公司 ^{<1>}	外商投资企业	上海	王久云	货运代理	美元120万元	50	50	合营	71093644-4
成都保税物流投资有限公司	有限责任公司	成都	平兴	仓储物流	人民币17,500万元	54.29	54.29	合营	77122339-2
上海中外运松江物流有限公司	有限责任公司	上海	凌根华	仓储物流	人民币500万元	50	50	合营	72939501-9
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	有限责任公司	上海	唐志兰	国际快递	美元300万元	50	50	合营	58868807-9
二、联营企业									
华力环球运输有限公司	有限责任公司	北京	姚军	货运代理	美元198万元	20	20	联营	62591173-6
北京辰通货运服务有限公司	有限责任公司	北京	肖成路	物流运输	人民币1,200万元	37	37	联营	66843404-4
天津韩进外运货站有限公司	外商投资企业	天津	李愚平	仓储服务	美元1,490.9万元	20	20	联营	68185888-8

<1>于2012年5月，本公司持有的阪急阪神的股权已转让给第三方，不再属于本公司的合营企业范畴。参见附注(五)、12、<3>。

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10207273-4
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10207241-9
中国外运华东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74494791-8
中外运集装箱运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	63189739-5
上海中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	63085183-8
上海中外运化工国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71093687-4
上海中外运国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	79705737-X
中外运长江有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70312166-9
南京出口加工区中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	76815411-1
南通中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	78209120-9
浙江中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74496052-2
宁波船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	25409753-5
宁波外运国际集装箱货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	25407823-8
宁波泛洋国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61027223-0
中外运湖北有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71466424-7
中国外运福建有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	73787316-4
福建中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74636138-X
厦门中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70544977-2
福建中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74636153-1
中国外运广东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74554675-3
广东中外运航空国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	77997563-6
广东中外运国际货代有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74662290-6
深圳中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19220999-1
江门外海运输实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61774331-4
广东长运国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61741313-9
青岛金运航空货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61430572-2
山东中外运弘志物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61328057-8
山东烟台中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	26563814-9
山东济南中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16315941-1
青岛运东储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74724450-5
中国外运天津有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74402339-5
天津船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10306425-0
天津中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10306846-2
中国外运辽宁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74432051-7
连云港中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74620543-2
中国外运安徽有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	14894152-8
安徽芜湖中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	14957997-0
中国外运重庆有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20280832-3
四川中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20182698-4
中国外运河北唐山公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10474522-6
中国外运广西梧州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19914804-4
中国外运山西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11001415-5
中国外运北京公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10111780-6
北京外运物流中心	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10115119-0
中国外运内蒙古公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11411315-0

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国外运河南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16995583-0
河南外运报关中心	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74922239-3
北京中外运久凌储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	63376008-5
中国外运秦皇岛公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10432454-4
秦皇岛船务代理公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10526692-1
中国外运四川公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20182033-9
中国外运甘肃公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	22434059-X
中国外运陕西公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	22053583-2
中国外运海南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28400277-9
中国外运湖南公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	18376443-2
中国外运宁夏公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	22768276-3
中外运国际贸易公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10196458-9
中外运上海(集团)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13450878-2
上海中外运钱塘有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13220396-9
中国外运北京空运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	10172299-3
江苏外运物流有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	72176000-X
浙江外运明州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	14406825-8
中国外运福建漳州公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	15650831-0
中国外运广东黄埔公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19036406-6
中国外运广东湛江公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19033061-6
中国外运广东惠州公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19036247-4
中国外运广东中山公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19036403-1
中国外运深圳开发公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19217263-1
山东外运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16304790-3
中外运德国公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
中国外运荷兰公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
中国外运(香港)集团有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
中国外运新加坡代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
中国外运泰国物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
泰州中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	75796664-0
天津天山国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	60055159-4
浙江外运台州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	75492132-0
中国外运陆桥运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74394749-X
烟台中外运国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	66934644-1
中外运-日新国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	62591172-8
广东黄埔外运物业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70767168-4
中国外运江苏公司苏州公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13774177-4
中国外运江苏公司南京国际货运分公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13491747-1
中国外运山东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74567219-4
昆山中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	66682133-1
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	71786331-3
重庆长江轮船公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20280242-3
厦门中外运裕利集装箱服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	61201240-8
上海伟运国际货运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	60827186-1
青岛中外运储运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	79754915-5
无锡中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	66009564-X
上海中外运海港国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	78110551-7
山东中外运船务代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74656612-3
青岛中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74724732-7
沈阳中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	75554145-4
安徽安庆中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	15131276-5
青岛保税区联丰报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	16389996-2

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74706469-4
青岛中外运集装箱仓储有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	69718041-8
厦门中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	73787736-8
中国外运美国华运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
中国外运二连公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	70138057-9
佛山中外运快件管理报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	74706337-6
中国外运大件物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	72327987-7
广西柳州外运有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	27297803-7
广东省外运进出口有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19035503-9
中国外运韩国船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
上海华友国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	60737693-6
重庆外运储运公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20311147-2
重庆中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20280997-5
重庆中外运集装箱运输有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	77846585-3
扬州中外运物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	02000535-4
佛山中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	19036404-X
中国外运江苏集团公司无锡公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	13590690-X
中国外运物流(马来西亚)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	—
上海星瀚船务代理有限公司	母公司之联营公司	71785616-4
江苏日新外运国际运输有限公司	母公司之合营公司	60896445-7
徐州丸全外运有限公司	母公司之合营公司	60800418-1
大连日通外运物流有限公司	母公司之合营公司	60481622-X
威润马航物流(天津)有限公司	母公司之联营公司	78635497-7
中外运高新物流(苏州)有限公司	母公司之合营公司	25161451-7
上海通运国际物流有限公司	母公司之合营公司	60726392-3

5、关联交易

定价政策及依据

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

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

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

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易 - 续

定价政策及依据 - 续

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

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

2012 年 3 月 20 日,本公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于继续履行与下属合营企业签署的<关于日常关联交易的框架协议>的议案》,并于 2012 年 3 月 22 日经本公司 2011 年股东大会批准通过。

6、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及最终控制方			19,441.37	-	394,012.60	-
中国外运股份有限公司	接受劳务	市场或协议价格	19,441.37	-	394,012.60	-
合营企业及联营企业			19,658,144.18	0.57	63,632,426.95	1.79
中外运敦豪国际航空快件有限公司	接受劳务	市场或协议价格	13,503,427.52	0.38	13,431,179.76	0.38
上海中外运松江物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	2,730,282.00	0.08	2,124,234.00	0.06
北京辰通货运服务有限公司	接受劳务	市场或协议价格	1,096,376.78	0.03	729,300.01	0.02
华力环球运输有限公司	接受劳务	市场或协议价格	940,753.59	0.03	1,880,273.79	0.05
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	接受劳务	市场或协议价格	659,801.31	0.02	1,040,652.65	0.03
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	接受劳务	市场或协议价格	313,944.39	0.01	-	-
成都保税物流投资有限公司	接受劳务	市场或协议价格	206,421.00	0.01	63,204.00	-
华捷国际运输代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	185,232.83	0.01	356,485.30	0.01
银河国际货运航空有限公司	接受劳务	市场或协议价格	21,904.76	-	43,491,197.95	1.22
其他	接受劳务	市场或协议价格	-	-	515,899.49	0.02
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			45,895,694.70	1.26	67,866,441.45	1.91
广东长运国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	11,402,141.68	0.32	35,897,652.76	1.01
中国外运华东有限公司	接受劳务	市场或协议价格	9,538,122.36	0.27	8,754,418.36	0.24
中国外运长江有限公司	接受劳务	市场或协议价格	3,359,562.44	0.09	987,598.48	0.03
中外运-日新国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	3,354,850.59	0.09	3,995,741.56	0.11
中国外运四川公司	接受劳务	市场或协议价格	2,518,788.08	0.07	1,376,645.36	0.04
中国外运重庆有限公司	接受劳务	市场或协议价格	2,063,686.40	0.06	2,964,916.07	0.08
中国外运辽宁有限公司	接受劳务	市场或协议价格	2,058,006.00	0.06	227,487.00	0.01
中国外运江苏公司	接受劳务	市场或协议价格	1,843,525.02	0.05	1,621,545.94	0.05
安徽芜湖中外运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	985,591.20	0.03	1,045,076.73	0.03
上海中外运钱塘有限公司	接受劳务	市场或协议价格	938,516.90	0.03	204,777.31	0.01

财务报表附注

中国外运物流发展有限公司	接受劳务	市场或协议价格	863,718.37	0.02	135,537.00	-
中国外运天津有限公司	接受劳务	市场或协议价格	730,500.45	0.02	60,975.40	-
浙江外运台州有限公司	接受劳务	市场或协议价格	502,761.64	0.01	793,314.39	0.02
无锡中外运物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	479,585.40	0.01	51,200.00	-

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务 - 续

采购商品/接受劳务情况表 - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建中外运船务代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	468,179.61	0.01	-	-
上海中外运报关有限公司	接受劳务	市场或协议价格	411,731.00	0.01	232,429.35	0.01
中外运湖北有限责任公司	接受劳务	市场或协议价格	399,678.49	0.01	960,302.88	0.03
中外运上海(集团)有限公司	接受劳务	市场或协议价格	392,048.98	0.01	1,076.00	-
中国外运福建有限公司	接受劳务	市场或协议价格	332,104.00	0.01	25,352.00	-
广东黄埔外运物业管理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	326,149.60	0.01	737,252.66	0.02
广东中外运航空国际货运代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	312,699.06	0.01	34,682.53	-
中国外运广东有限公司	接受劳务	市场或协议价格	259,392.09	0.01	19,515.36	-
上海中外运国际货运代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	257,627.39	0.01	492,062.80	0.01
山东外运公司	接受劳务	市场或协议价格	226,052.18	0.01	16,461.00	-
中外运集装箱运输有限公司	接受劳务	市场或协议价格	188,750.00	0.01	251,606.98	0.01
重庆长江轮船公司	接受劳务	市场或协议价格	176,847.64	-	117,992.80	-
青岛中外运储运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	142,658.08	-	35,261.00	-
中国外运美国华运公司	接受劳务	市场或协议价格	140,996.43	-	-	-
广东中外运国际货代有限公司	接受劳务	市场或协议价格	132,265.00	-	-	-
中国外运陕西公司	接受劳务	市场或协议价格	123,160.00	-	304,394.00	0.01
中国外运江苏公司苏州公司	接受劳务	市场或协议价格	104,776.00	-	1,311,075.40	0.04
中国外运二连公司	接受劳务	市场或协议价格	102,500.00	-	99,035.00	-
浙江中外运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	89,530.61	-	240,361.70	0.01
中国外运荷兰公司	接受劳务	市场或协议价格	21,100.18	-	946,160.48	0.03
中国外运山东有限公司	接受劳务	市场或协议价格	15,006.00	-	1,228,455.25	0.03
宁波外运国际集装箱货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	14,166.00	-	200.00	-
重庆中外运集装箱运输有限责任公司	接受劳务	市场或协议价格	4,200.00	-	475,479.50	0.01
扬州中外运物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	-	-	585,993.44	0.02
天津天山国际货运有限公司	接受劳务	市场或协议价格	-	-	565,240.00	0.02
其他	接受劳务	市场或协议价格	614,719.83	0.02	1,069,164.96	0.03
其他关联关系方			1,710,579.89	0.05	857,239.28	0.02
大连日通外运物流有限公司	接受劳务	市场或协议价格	683,201.13	0.02	857,239.28	0.02
威润马航物流(天津)有限公司	接受劳务	市场或协议价格	452,726.02	0.01	-	-
上海星瀚船务代理有限公司	接受劳务	市场或协议价格	422,862.00	0.01	-	-
其他	接受劳务	市场或协议价格	151,790.74	0.01	-	-

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及最终控制方			38,092.31	-	147,430.38	-
中国外运股份有限公司	提供劳务	市场或协议价格	38,092.31	-	115,705.88	-
中国外运长航集团有限公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	31,724.50	-
合营企业及联营企业			43,349,450.01	1.10	68,069,370.84	1.75
中外运敦豪国际航空快件有限公司	提供劳务	市场或协议价格	41,329,969.05	1.05	32,432,221.10	0.84
华捷国际运输代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	659,390.94	0.02	637,129.47	0.02
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	提供劳务	市场或协议价格	534,765.62	0.01	-	-
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	提供劳务	市场或协议价格	295,478.86	0.01	139,677.00	-
华力环球运输有限公司	提供劳务	市场或协议价格	211,871.02	0.01	191,233.33	-
银河国际货运航空有限公司	提供劳务	市场或协议价格	183,135.90	-	28,036,250.94	0.72
北京辰通货运服务有限公司	提供劳务	市场或协议价格	14,580.00	-	14,242.85	-
中外运阪急阪神国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	6,402,158.84	0.16
其他	提供劳务	市场或协议价格	120,258.62	-	216,457.31	0.01
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			100,953,512.58	2.58	45,661,494.83	1.17
中国外运物流发展有限公司	提供劳务	市场或协议价格	56,034,845.03	1.42	12,991,843.48	0.33
中国外运华东有限公司	提供劳务	市场或协议价格	9,665,672.37	0.24	5,410,883.55	0.14
中国外运长江有限公司	提供劳务	市场或协议价格	8,148,436.09	0.21	6,332,637.37	0.16
中国外运广东有限公司	提供劳务	市场或协议价格	3,362,446.20	0.09	3,793,933.28	0.10
中国外运陆桥运输有限公司	提供劳务	市场或协议价格	2,577,686.72	0.07	1,133,861.56	0.03
厦门中外运裕利集装箱服务有限公司	提供劳务	市场或协议价格	1,921,627.91	0.05	156,880.95	-
浙江外运台州有限公司	提供劳务	市场或协议价格	1,836,608.01	0.05	1,274,217.28	0.03
佛山中外运有限公司(本部)	提供劳务	市场或协议价格	1,532,793.55	0.04	-	-
江苏外运物流有限责任公司	提供劳务	市场或协议价格	1,379,425.44	0.03	63,239.14	-
昆山中外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	1,228,011.64	0.03	325,196.52	0.01
安徽安庆中外运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	1,167,679.40	0.03	4,597.00	-
中国外运四川公司	提供劳务	市场或协议价格	1,151,058.24	0.03	949,386.09	0.02
浙江中外运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	920,457.85	0.02	982,420.09	0.03
四川中外运报关有限公司	提供劳务	市场或协议价格	829,322.21	0.02	1,095,361.86	0.03
中外运-日新国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	730,744.30	0.02	502,705.09	0.01
中外运瑞驰物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	703,791.61	0.02	207,610.70	0.01

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国外运内蒙古公司	提供劳务	市场或协议价格	677,071.00	0.02	-	-
广东中外运国际货代有限公司	提供劳务	市场或协议价格	610,509.58	0.02	102,823.70	-
中国外运河南公司	提供劳务	市场或协议价格	605,950.29	0.02	750,800.87	0.02
广东长运国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	497,214.80	0.01	106,552.95	-
上海中外运化工国际物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	477,469.18	0.01	131,773.20	-
上海中外运国际货运代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	416,732.85	0.01	77,019.30	-
烟台中外运国际物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	353,411.97	0.01	1,831,882.24	0.05
上海伟运国际货运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	269,657.10	0.01	-	-
中国外运安徽有限公司	提供劳务	市场或协议价格	260,297.58	0.01	161,518.50	0.01
中国外运陕西公司	提供劳务	市场或协议价格	255,121.31	0.01	68,521.00	-
中国外运大件物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	241,740.00	0.01	3,000.00	-
中国外运江苏公司	提供劳务	市场或协议价格	231,159.90	0.01	416,766.36	0.01
中国外运辽宁有限公司	提供劳务	市场或协议价格	214,126.70	0.01	1,020,744.80	0.03
中国外运天津有限公司	提供劳务	市场或协议价格	208,746.37	0.01	2,552,970.77	0.07
中国外运山东有限公司	提供劳务	市场或协议价格	198,517.06	0.01	339,980.77	0.01
无锡中外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	193,450.29	-	4,100.00	-
青岛金运航空货运代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	177,442.30	-	112,812.85	-
中国外运福建有限公司	提供劳务	市场或协议价格	156,207.25	-	4,483.80	-
中外运湖北有限责任公司	提供劳务	市场或协议价格	148,905.84	-	97,930.31	-
上海中外运钱塘有限公司	提供劳务	市场或协议价格	147,459.44	-	189,487.57	0.01
南京出口加工区中外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	119,250.64	-	1,039.00	-
青岛中外运储运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	109,719.12	-	8,825.00	-
山东济南中外运有限公司	提供劳务	市场或协议价格	87,096.10	-	216,308.51	0.01
泰州中外运船务代理有限公司	提供劳务	市场或协议价格	54,139.14	-	38,856.90	-
中外运国际贸易公司	提供劳务	市场或协议价格	27,210.02	-	25,450.60	-
江门外海运输实业有限公司	提供劳务	市场或协议价格	25,826.00	-	62,917.68	-
扬州中外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	898,228.59	0.02
中国外运广东黄埔公司	提供劳务	市场或协议价格	-	-	289.70	-
其他	提供劳务	市场或协议价格	998,474.18	0.03	1,211,635.90	0.03
其他关联关系方			30,987,095.28	0.79	22,293,777.88	0.57
大连日通外运物流有限公司	提供劳务	市场或协议价格	30,787,104.54	0.78	22,287,409.72	0.57
其他	提供劳务	市场或协议价格	199,990.74	0.01	6,368.16	-

(2)关联租赁情况

出租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益
中外运空运发展股份有限公司	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	房屋建筑物	01/04/2012	31/12/2012	合同协议价	3,814,272.00
中外运空运发展股份有限公司	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	房屋建筑物	01/10/2011	31/03/2012	合同协议价	1,269,112.32
中外运空运发展股份有限公司	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	房屋建筑物	18/06/2012	17/06/2015	合同协议价	57,683.49
中外运空运发展股份有限公司	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	房屋建筑物	01/03/2012	31/08/2012	合同协议价	10,916.76

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况 - 续

承租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
中外运上海(集团)有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/1998	28/02/2012	合同协议价	11,178.00
中外运上海(集团)有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/1998	28/02/2012	合同协议价	11,409.90
中外运上海(集团)有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/1998	28/02/2012	合同协议价	10,844.00
中外运上海(集团)有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/1998	28/02/2012	合同协议价	8,748.00
广东黄埔外运物业管理有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/03/2011	29/02/2012	合同协议价	52,359.40
广东黄埔外运物业管理有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/08/2011	31/07/2012	合同协议价	29,421.00
广东黄埔外运物业管理有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/03/2012	31/12/2012	合同协议价	161,255.00
广东黄埔外运物业管理有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/08/2012	31/07/2013	合同协议价	21,645.00
中国外运集团深圳公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/2012	31/12/2012	合同协议价	381,579.00
中国外运福建有限公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/2012	31/12/2012	合同协议价	331,404.00
中国外运广东中山公司	中外运空运发展股份有限公司	房屋建筑物	01/01/2012	31/12/2012	合同协议价	7,836.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中外运空运发展股份有限公司	中外运-敦豪国际航空快件有限公司<1>	无	2012-06-18	2015-11-25	否
中外运空运发展股份有限公司	华捷国际运输代理有限公司<1>	无	2009-09-25	2013-12-26	否
中外运空运发展股份有限公司	中外运阪急阪神国际货运有限公司<1>	无	2010-04-01	2013-03-31	是
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司<3>	2,285.82 万美元	2008-09-05	2020-12-31	否
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司<2>	1,500 万美元	2011-03-16	2012-03-16	是
中外运空运发展股份有限公司	银河国际货运航空有限公司<2>	500 万美元	2011-08-19	2012-08-19	是

关联担保情况说明

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

参见附注(五)、12、<3>，本公司已于 2012 年 5 月办理完毕对阪急阪神的股权转让手续，并相应中止对阪急阪神的上述担保。

<2> 本公司之合营公司银河航空于 2011 年 3 月因日常运营资金的暂时性短缺向广东发展银行股份有限公司北京黄寺支行申请抵押贷款 1,500 万美元，2011 年 8 月追加贷款 500 万美元。为了给上述 2,000 万美元的银行贷款提供担保，本公司将人民币 134,000,000 元的银行定期存单质押给银行。银河航空的外方股东大韩航空有限公司于 2011 年 1 月 28 日向本公司提交了对全部担保责任(不超过 2,000 万美元)的 49%的反担保。截至 2012 年 12 月 31 日，该项贷款已全部偿还，其中由本公司承担的连带担保责任为人民币 24,499,160.18 元，本公司相应解除了对银河航空的上述担保。

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

财务报表附注

到期 2 年后终止。截止 2012 年 12 月 31 日，银河航空已如期向银行偿还借款 2,988 万美元，其中由本公司承担的连带担保责任为人民币 11,913,503.36 元。

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联交易情况 - 续

(4)商标许可使用

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

(5)接受综合服务

中国外运向本公司提供信息系统软件和硬件设施、业务资料、客户关系管理、法律咨询、员工培训和质量认证及管理等方面的服务，本公司支付相应的综合服务费，本年服务费金额为人民币 415 万元。

(6)关键管理人员报酬

人民币元		
项目名称	2012 年度	2011 年度
关键管理人员报酬	2,846,000.00	2,660,000.00

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制公司活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、董事会秘书以及主管各项事务的副总经理。

7、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元					
项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方应收账款	母公司及最终控制方	936,718.36	-	570,041.86	-
	其中：中国外运股份有限公司	936,718.36	-	570,041.86	-
	合营及联营企业	7,054,619.24	-	1,651,930.50	-
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	5,757,936.75	-	1,067,664.49	-
	华捷国际运输代理有限公司	859,467.71	-	76,063.87	-
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	274,396.96	-	-	-
	华力环球运输有限公司	74,118.75	-	6,571.00	-
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	63,259.07	-	8,608.00	-
	成都保税物流投资有限公司	24,440.00	-	-	-
	银河国际货运航空有限公司	1,000.00	-	440,975.04	-
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	-	41,948.10	-
	其他	-	-	10,100.00	-

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	39,339,534.42	36,275.74	14,181,730.80	44,869.19
	其中：中国外运物流发展有限公司	28,963,696.18	-	3,586,165.68	-
	中国外运华东有限公司	2,244,687.94	-	642,130.27	1,862.09
	中国外运长江有限公司	1,881,597.60	712.24	1,340,459.41	1,520.90
	中国外运广东有限公司	1,385,032.05	-	923,504.76	17,705.93
	中外运-日新国际货运有限公司	997,081.44	-	1,808,053.76	-
	浙江外运台州有限公司	329,627.50	-	195,959.50	-
	安徽安庆中外运有限公司	316,305.00	-	4,597.00	-
	中国外运四川公司	315,726.91	-	17,513.89	-
	中国外运大件物流有限公司	240,000.00	-	-	-
	中外运瑞驰物流有限公司	229,031.51	-	43,580.20	-
	中国外运陆桥运输有限公司	167,358.61	-	-	-
	广西柳州外运有限责任公司	165,280.41	29,158.89	-	-
	上海中外运化工国际物流有限公司	149,045.46	-	123,430.04	-
	四川中外运报关有限公司	147,859.48	-	29,904.00	-
	广东省外运进出口有限公司	134,937.65	-	-	-
	中国外运江苏集团公司	130,776.76	-	450.00	-
	中国外运韩国船务有限公司	125,919.51	390.99	-	-
	上海华友国际货运代理有限公司	112,505.10	-	6,513.90	-
	中国外运河南公司	100,408.00	-	19,757.00	-
	中外运湖北有限责任公司	74,177.23	-	22,910.80	-
	浙江中外运有限公司	72,241.83	-	113,076.70	-
	中国外运天津有限公司	46,978.84	-	3,042,484.88	327.30
	烟台中外运国际物流有限公司	17,048.32	-	1,519,862.04	-
	中国外运福建厦门公司	-	-	100,000.00	-
	其他	992,211.09	6,013.62	641,376.97	23,452.97
	其他关联关系方	1,358,147.22	-	4,593,768.73	-
	其中：大连日通外运物流有限公司	1,347,191.16	-	4,593,768.73	-
	其他	10,956.06	-	-	-
	合计	48,689,019.24	36,275.74	20,997,471.89	44,869.19
关联方其他应收款	合营及联营企业	1,304,454.12	17,912.36	5,777,744.55	782,770.42
	其中：中外运敦豪国际航空快件有限公司	1,190,000.00	-	2,236,051.82	2,436.00
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	53,268.86	11,634.43	-	-
	成都保税物流投资有限公司	48,629.40	-	53,042.40	-
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	12,555.86	6,277.93	50,000.00	-
	银河国际货运航空有限公司	-	-	3,431,035.90	780,334.42
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	-	7,614.43	-
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	78,845.00	-	149,068.00	-
	其中：广东黄埔外运物业管理有限公司	43,568.00	-	93,568.00	-
	厦门中外运报关有限公司	28,617.00	-	-	-
	中国外运广东中山公司	6,660.00	-	5,500.00	-
	上海中外运报关有限公司	-	-	50,000.00	-
	合计	1,383,299.12	17,912.36	5,926,812.55	782,770.42

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(1)应收关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方预付款项	合营及联营企业	104,885.77	-	115,085.76	-
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	104,885.77	-	115,085.76	-
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	127,855.71	-	318,282.79	-
	其中：安徽芜湖中外运有限公司	56,726.71	-	73,548.20	-
	中国外运华东有限公司	48,745.00	-	66,603.54	-
	重庆外运储运公司	7,650.00	-	-	-
	浙江中外运有限公司	5,625.00	-	-	-
	四川中外运报关有限公司	4,712.00	-	40,776.00	-
	中国外运四川公司	2,280.00	-	137,355.05	-
	重庆中外运报关有限公司	1,422.00	-	-	-
	无锡中外运物流有限公司	695.00	-	-	-
	其他关联关系方	50,818.27	-	95,206.60	-
	其中：上海星瀚船务代理有限公司	50,818.27	-	95,206.60	-
	合计	283,559.75	-	528,575.15	-
关联方应收股利	合营及联营企业	12,149,992.98	-	432,425.19	-
	其中：华捷国际运输代理有限公司	11,717,567.79	-	-	-
	华力环球运输有限公司	432,425.19	-	432,425.19	-
	合计	12,149,992.98	-	432,425.19	-

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
关联方应付账款	母公司及最终控制方	29,346.80	337,235.41
	其中：中国外运股份有限公司	29,346.80	337,235.41
	合营及联营企业	3,014,368.66	3,956,718.62
	其中：中外运敦豪国际航空快件有限公司	819,487.44	765,693.82
	北京辰通货运服务有限公司	574,498.50	256,132.32
	银河国际货运航空有限公司	493,477.40	1,543,513.75
	中外运欧西爱斯国际快递有限公司	426,161.09	703,707.26
	华捷国际运输代理有限公司	241,449.79	-
	上海中外运松江物流有限公司	230,049.00	565,552.00
	华力环球运输有限公司	158,719.20	58,337.65
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	43,442.55	29,048.90
	其他	27,083.69	34,732.92

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	8,393,542.66	5,211,862.43
	其中：中外运-日新国际货运有限公司	3,169,163.55	740,362.95
	中外运上海(集团)有限公司	1,109,847.20	103,032.20
	中国外运四川公司	1,021,280.00	200,801.70
	中国外运长江有限公司	507,525.58	571,322.28
	中国外运华东有限公司	450,866.62	267,808.67
	中外运美国华运公司	395,307.61	-
	浙江外运台州有限公司	184,757.87	221,931.15
	中国外运物流发展有限公司	167,048.04	-
	中外运湖北有限责任公司	154,895.11	160,735.93
	中国外运天津有限公司	126,249.50	146,659.68
	中国外运重庆有限公司	113,026.00	331,420.37
	重庆中外运报关有限公司	112,260.00	-
	中国外运江苏集团公司	95,930.47	77,017.66
	中国外运广东有限公司	80,885.00	20,762.00
	上海中外运钱塘有限公司	60,173.57	8,255.23
	北京外运物流中心	54,800.00	54,800.00
	重庆长江轮船公司	52,899.80	51,258.80
	浙江中外运有限公司	45,334.80	30,005.09
	合力空运有限公司	44,655.78	44,655.78
	无锡中外运物流有限公司	38,684.00	19,200.00
	广东长运国际货运有限公司	17,699.00	1,800,069.06
	其他	390,253.16	361,763.88
	其他关联关系方	1,468,111.35	1,718,807.96
	其中：大连日通外运物流有限公司	1,421,216.89	1,718,807.96
	威润马航物流(天津)有限公司	38,657.10	-
	江苏日新外运国际运输有限公司	4,313.36	-
	中外运高新物流(苏州)有限公司	3,924.00	-
	合计	12,905,369.47	11,224,624.42
关联方其他应付款	母公司及最终控制方	560,317.48	72,889.13
	其中：中国外运股份有限公司	560,317.48	72,889.13
	合营及联营企业	5,307,198.93	6,740,192.17
	其中：中外运敦豪国际航空快件有限公司	4,394,208.56	4,694,208.56
	中外运阪急阪神国际货运有限公司	830,723.32	830,723.32
	中外运-欧西爱斯国际快递有限公司 北京分公司	62,267.05	97,077.31
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公 司	20,000.00	-
	华力环球运输有限公司	-	1,004,656.90
	银河国际货运航空有限公司	-	113,526.08
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,427,120.06	2,907,930.51
	其中：中国外运北京空运公司	795,539.59	2,778,301.49
	中国外运山西公司	236,315.70	-
	中外运湖北省有限责任公司	20,000.00	20,000.00
	其他	375,264.77	109,629.02
	合计	7,294,636.47	9,721,011.81

财务报表附注

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付关联方款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
关联方预收账款	母公司及最终控制方	118.81	118.81
	其中：中国外运股份有限公司	118.81	118.81
	合营及联营企业	1,259,708.47	1,945,721.42
	其中：中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,225,080.47	1,759,318.39
	中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	25,000.00	-
	华力环球运输有限公司	9,200.00	150.00
	中外运欧西爱斯国际快递有限公司	428.00	175,893.30
	银河国际货运航空有限公司	-	10,359.73
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	680,808.39	137,333.78
	其中：中国外运韩国船务有限公司	203,405.11	-
	中国外运泰国物流有限公司	179,288.02	-
	广东省外运进出口贸易有限公司	127,911.42	-
	中国外运陆桥运输有限公司	13,584.23	54,244.05
	中国外运山西公司	-	43,035.25
	其他	156,619.61	40,054.48
	合计	1,940,635.67	2,083,174.01

(七) 或有事项

- 1、 本公司之合营公司银河航空向中国银行股份有限公司天津市分行申请了抵押贷款 7,470 万美元，本公司为银河航空取得上述银行贷款提供担保。截至 2012 年 12 月 31 日，银河航空尚未偿还的此项银行借款余额为 4,482 万美元，由本公司提供的无条件见索即付的连带责任担保金额为 2,285.82 万美元。详见附注(六)、6、(3)、<3>。与上述连带责任担保有关的预计负债的计提见附注(五)、26。
- 2、 本公司为部分合营公司取得航空运输销售代理经营批准证书，与中国航空运输协会签署了提供无具体金额的连带责任担保协议。详见附注(六)、6、(3)、<1>。

财务报表附注

(八) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	26,977,314.34	96,187,746.60
合计	26,977,314.34	96,187,746.60

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,598,695.58	4,273,517.79
资产负债表日后第 2 年	5,193,878.13	2,467,887.74
资产负债表日后第 3 年	2,136,425.79	1,307,143.75
以后年度	777,105.00	446,900.00
合计	15,706,104.50	8,495,449.28

(3)其他承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

1、本公司于 2012 年 1 月接到控股股东中国外运出具的《关于中国外运股份有限公司履行股改承诺的初步方案》，中国外运拟向本公司注入佛山中外运快件管理服务有限公司（以下简称“佛山快件”）100%的股权以及中国外运长江有限公司下属苏州、无锡、常州、张家港四家分公司剥离出的空运业务（以下简称“外运长江剥离的空运业务”）。

(1)、本公司于 2012 年 11 月与中国外运广东有限公司、中国船务代理有限公司签订转让协议，本公司将以人民币 37,949,612.78 元的价格受让佛山快件 100%的股权。于 2013 年 3 月 4 日，佛山快件的股权转让及工商变更手续已办理完毕，股权受让完成。

(2)、根据本公司与中国外运、中国外运长江有限公司签订的转让协议，本公司将使用自有资金人民币 10,941,100.00 元收购外运长江剥离的空运业务。截至 2013 年 3 月 18 日，本公司已支付该收购款，并完成相关业务接管手续。

2、根据本公司第五届董事会第十次会议通过的有关决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 2 元(含税)的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议尚须经股东大会表决通过。

财务报表附注

(十) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年公允价值 变动损益	计入权益的公允 价值变动	本年计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产					
可供出售金融资产	1,004,045,997.20	-	15,038,210.74	-	1,019,084,207.94
其他流动资产	200,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00
金融资产小计	1,204,045,997.20	-	15,038,210.74	-	1,099,084,207.94
金融负债	-	-	-	-	-

2、外币金融资产和外币金融负债

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年公允价值变 动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产					
货币资金	63,286,293.65	-	-	-	66,364,428.95
贷款和应收款项	77,481,990.48	-	-	-	80,781,722.46
金融资产小计	140,768,284.13	-	-	-	147,146,151.41
金融负债	94,996,211.04	-	-	-	76,306,694.56

财务报表附注

(十) 其他重要事项 - 续

3、分部报告

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

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

分部报告信息

人民币元

	国际航空货运代理服务		快件服务		国内货运及物流服务		其他		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
	营业收入	2,811,106,638.60	2,918,362,306.76	304,594,310.00	271,197,409.22	818,774,871.92	693,476,852.95	12,030,914.98	8,255,263.81	-	-	3,946,506,735.50
其中:对外交易收入	2,811,106,638.60	2,918,362,306.76	304,594,310.00	271,197,409.22	818,774,871.92	693,476,852.95	12,030,914.98	8,255,263.81	-	-	3,946,506,735.50	3,891,291,832.74
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,811,106,638.60	2,918,362,306.76	304,594,310.00	271,197,409.22	818,774,871.92	693,476,852.95	12,030,914.98	8,255,263.81	-	-	3,946,506,735.50	3,891,291,832.74
分部营业成本	2,728,527,173.15	2,831,308,629.24	297,875,725.04	283,385,232.57	770,524,644.02	647,667,928.33	6,816,626.06	2,161,964.74	-	-	3,803,744,168.27	3,764,523,754.88
其他(期间费用及税金等)	-	-	-	-	-	-	108,405,021.75	107,402,946.73	-	-	108,405,021.75	107,402,946.73
投资收益	-	-	-	-	-	-	597,612,929.01	447,055,520.20	-	-	597,612,929.01	447,055,520.20
分部营业利润	82,579,465.45	87,053,677.52	6,718,584.96	(12,187,823.35)	48,250,227.90	45,808,924.62	494,422,196.18	345,745,872.54	-	-	631,970,474.49	466,420,651.33

财务报表附注

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、其他流动资产、应收款项、短期借款、应付账款等。各项金融工具的详细情况请见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

4.1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

4.1.1 市场风险

4.1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港币等外币有关。于 2012 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元和港币等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	66,364,428.95	63,286,293.65
应收账款	79,618,367.43	64,574,836.60
其他应收款	1,163,355.03	12,907,153.88
应付账款	43,404,180.12	44,228,055.19
其他应付款	4,524,514.44	3,098,995.85
短期借款	28,378,000.00	47,669,160.00

4.1.1.2. 利率风险-公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注(五)、20)有关。

4.1.2.其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

财务报表附注

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

4.1.风险管理目标和政策 - 续

4.1.3.信用风险

2012 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(六)、6、(3)“关联担保情况”中披露的担保合同金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。截至 2012 年 12 月 31 日，本集团没有已逾期但未减值的重大金融资产。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)、3 应收账款和附注(五)、7 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

4.1.4.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团以自有资金作为流动资金的主要来源。截至 2012 年 12 月 31 日，本集团的流动资产为人民币 2,882,558,763.45 元，流动负债为人民币 647,224,328.37 元，因此本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元		
	0-3 个月	3-12 个月	合计
非衍生金融资产及负债：			
货币资金	1,674,054,826.56	278,767,662.20	1,952,822,488.76
应收票据	5,898,725.80	2,049,733.09	7,948,458.89
应收账款	692,956,313.69	-	692,956,313.69
应收利息	6,066,115.33	2,732,959.22	8,799,074.55
应收股利	12,149,992.98	-	12,149,992.98
其他应收款	55,285,007.97	-	55,285,007.97
其他流动资产	-	80,000,000.00	80,000,000.00
短期借款	-	28,378,000.00	28,378,000.00
应付账款	390,753,786.76	-	390,753,786.76
应付利息	-	325,603.09	325,603.09
应付股利	340,927.58	-	340,927.58
其他应付款	37,124,607.75	-	37,124,607.75

财务报表附注

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

4.2.公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级： 同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级： 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级： 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

	2012 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
可供出售金融资产	1,019,084,207.94	-	-	1,019,084,207.94
其他流动资产	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00

公允价值计量第三层级的调节

人民币元

	其他流动资产
2011 年年初数	-
购入	200,000,000.00
利得和损失总额	-
处置	-
2011 年年末数	200,000,000.00
购入	180,000,000.00
利得和损失总额	-
— 计入当期损益	11,557,534.25
— 计入其他综合收益	-
处置	(311,557,534.25)
2012 年年末数	80,000,000.00

本集团年末仍持有的以公允价值计量的第三层级的金融资产本年度计入当期损益的利得为人民币 0.00 元(上年度：人民币 0.00 元)，计入其他综合收益的利得为人民币 0.00 元(上年度：人民币 0.00 元)。

财务报表附注

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

4.3.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对报告期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

4.3.1 外汇风险

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对报告期损益和权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2012 年度		2011 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,541,972.84	3,541,972.84	2,288,603.65	2,288,603.65
所有外币	对人民币贬值 5%	(3,541,972.84)	(3,541,972.84)	(2,288,603.65)	(2,288,603.65)

4.3.2 股票价格变动

人民币元

项目	股价变动	2012 年度	2011 年度
		对股东权益的影响	对股东权益的影响
可供出售金融资产	股票价格上涨 5%	38,215,657.80	37,651,724.90
可供出售金融资产	股票价格下跌 5%	(38,215,657.80)	(37,651,724.90)

4.3.3 利率风险

本集团的质押借款为固定利率，无利率变动影响，故本集团未呈报利率风险的敏感性分析。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			653,996.54			422,499.84
人民币	653,343.48	-	653,343.48	420,477.07	-	420,477.07
美元	103.90	6.2855	653.06	295.90	6.3009	1,864.44
港币	-	0.8108	-	195.30	0.8107	158.33
银行存款：			1,574,977,679.61			1,357,986,729.50
人民币	1,525,767,613.06	-	1,525,767,613.06	1,335,248,253.18	-	1,335,248,253.18
美元	7,699,347.19	6.2855	48,394,246.75	3,476,085.16	6.3009	21,902,464.98
港币	962,590.33	0.8108	780,468.24	982,345.06	0.8107	796,387.14
欧元	4,250.21	8.3176	35,351.56	4,854.42	8.1625	39,624.20
其他货币资金：			61,323,653.24			194,755,284.57
人民币	61,323,653.24	-	61,323,653.24	194,755,284.57	-	194,755,284.57
合计	-----	-----	1,636,955,329.39	-----	-----	1,553,164,513.91

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

人民币元

种类	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	548,135,344.21	100.00	(1,722,811.59)	0.31	455,445,759.50	99.15	(891,520.46)	0.20
组合小计	548,135,344.21	100.00	(1,722,811.59)	0.31	455,445,759.50	99.15	(891,520.46)	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	3,896,487.45	0.85	(3,896,487.45)	100.00
合计	548,135,344.21	100.00	(1,722,811.59)	0.31	459,342,246.95	--	(4,788,007.91)	--

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	543,550,772.60	-	-	453,336,958.98	-	-
7-12 个月	3,107,786.23	30.00	(932,335.87)	1,302,707.42	30.00	(390,812.22)
1 至 2 年	1,372,619.32	50.00	(686,309.66)	610,769.73	50.00	(305,384.87)
2 至 3 年	104,166.06	100.00	(104,166.06)	49,235.52	100.00	(49,235.52)
3 年以上	-	100.00	-	146,087.85	100.00	(146,087.85)
合计	548,135,344.21	—	(1,722,811.59)	455,445,759.50	—	(891,520.46)

应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
公司 1	第三方	46,700,044.84	0-6 个月、7-12 个月	8.52
公司 2	第三方	36,520,122.10	0-6 个月、7-12 个月	6.66
公司 3	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,820,948.15	0-6 个月	5.26
公司 4	第三方	27,715,000.00	0-6 个月	5.06
公司 5	第三方	12,699,805.70	0-6 个月	2.31
合计		152,455,920.79		27.81

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

应收关联方款项:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国外运物流发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,820,948.15	5.26
中外运现代物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	8,499,701.08	1.55
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	5,634,491.84	1.03
中国外运华东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	2,244,687.94	0.41
中国外运广东有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,385,032.05	0.25
大连日通外运物流有限公司	控股股东的合营企业	1,347,191.16	0.25
中国外运长江有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,303,247.63	0.24
中外运速递有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,073,081.23	0.20
中国外运股份有限公司	本公司之母公司	861,282.00	0.16
华捷国际运输代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	859,467.71	0.16
浙江外运台州有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	329,627.50	0.06
安徽安庆中外运有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	316,305.00	0.06
中国外运四川有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	315,726.91	0.06
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	本公司之合营公司	274,210.96	0.05
中外运瑞驰物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	229,031.51	0.04
陆桥运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	167,358.61	0.03
广西柳州外运有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	165,280.41	0.03
中国外运江苏集团公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	151,026.76	0.03
四川中外运报关有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	147,859.48	0.03
广东省外运进出口有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	134,937.65	0.02
中国外运韩国船务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	125,919.51	0.02
上海华友国际货运代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	112,505.10	0.02
其他		1,596,288.62	0.27
合计		56,095,208.81	10.23

3、其他应收款

人民币元

种类	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	74,961,426.60	67.34	(148,177.40)	0.20	75,202,913.83	68.21	(3,187,956.16)	4.24
押金、保证金、备用金	36,351,668.02	32.66	-	-	35,052,424.52	31.79	-	-
组合小计	111,313,094.62	100.00	(148,177.40)	0.13	110,255,338.35	100.00	(3,187,956.16)	2.89
合计	111,313,094.62	--	(148,177.40)	--	110,255,338.35	--	(3,187,956.16)	--

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合:

人民币元

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	74,577,887.00	-	-	70,603,247.84	-	-
7-12 个月	247,458.70	30.00	(74,237.61)	992,680.92	30.00	(297,804.27)
1 至 2 年	124,282.22	50.00	(62,141.11)	1,433,666.37	50.00	(716,833.19)
2 至 3 年	3,365.00	100.00	(3,365.00)	63,096.72	100.00	(63,096.72)
3 年以上	8,433.68	100.00	(8,433.68)	2,110,221.98	100.00	(2,110,221.98)
合计	74,961,426.60	--	(148,177.40)	75,202,913.83	--	(3,187,956.16)

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
中外运(青岛)空港物流有限公司	本公司之子公司	25,000,000.00	0-6 个月; 1-2 年	22.46	代垫款
天津天华宏运物流有限公司	本公司之子公司	22,408,640.60	0-6 个月; 1-2 年	20.13	代垫款
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	本公司之子公司	7,502,962.63	0-6 个月; 7-12 个月	6.74	代垫款
中外运香港空运发展有限公司	本公司之子公司	6,387,870.67	0-6 个月; 7-12 个月; 1-2 年; 2-3 年	5.74	代垫款、 保证金
中国南方航空股份有限公司	第三方公司	3,103,242.34	0-6 个月; 7-12 个月; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	2.79	保证金
合计	--	64,402,716.24	--	57.86	

其他应收关联方款项：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中外运(青岛)空港物流有限公司	本公司之子公司	25,000,000.00	22.46
天津天华宏运物流有限公司	本公司之子公司	22,408,640.60	20.13
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	本公司之子公司	7,502,962.63	6.74
中外运香港空运发展有限公司	本公司之子公司	6,387,870.67	5.74
大连京大国际货运代理公司	本公司之子公司	2,400,000.00	2.16
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	本公司之合营公司	1,170,000.00	1.05
杭州空港新城中外运现代物流有限公司	本公司之子公司	1,000,900.00	0.90
中外运速递有限公司	本公司之子公司	804,649.01	0.72
中外运河北物流有限公司	本公司之子公司	608,388.00	0.55
中外运现代物流有限公司	本公司之子公司	208,262.00	0.19
中外运(成都)空港物流有限公司	本公司之子公司	85,932.28	0.08
成都保税物流投资有限公司	本公司之合营公司	48,629.40	0.04
其他		117,181.70	0.10
合计	--	67,743,416.29	60.86

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 1 月 1 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投 资单 位持 股比 例(%)	在被投 资单 位 表 决 权 比 例(%)	在被投 资单 位持 股 比 例与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明	减值 准备	本年 计 提 减 值 准 备	本年现金红利
中外运现代物流有限公司	成本法核算	99,974,321.00	99,974,321.00	50,000,000.00	149,974,321.00	100	100	-	-	-	-
中外运香港空运发展有限公司	成本法核算	41,574,600.00	41,574,600.00	-	41,574,600.00	100	100	-	-	-	-
中外运绵阳物流有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海新运物流有限公司	成本法核算	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	100	100	-	-	-	-
南京新运物流有限公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(青岛)空港物流有限公司	成本法核算	135,000,000.00	135,000,000.00	-	135,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运河北物流有限公司	成本法核算	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(郑州)保税物流有限公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
天津天华宏运物流有限公司	成本法核算	32,091,350.00	32,091,350.00	-	32,091,350.00	100	100	-	-	-	-
重庆中外运新空保税物流有限责任公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运绵阳出口加工区物流有限公司	成本法核算	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(成都)空港物流有限公司	成本法核算	126,000,000.00	126,000,000.00	-	126,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(长春)物流有限公司	成本法核算	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
大连京大国际货运代理有限公司	成本法核算	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	60	60	-	-	-	511,391.37
中外运速递有限公司	成本法核算	50,110,080.00	50,110,080.00	-	50,110,080.00	100	100	-	-	-	-
北京中外运空港仓储服务有限公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运(郑州)空港物流有限公司	成本法核算	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运空港物流(上海)有限公司	成本法核算	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
中外运南京空港物流有限公司	成本法核算	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00	100	100	-	-	-	-
银河国际货运航空有限公司	权益法核算	329,175,051.55	-	-	-	51	51	-	-	-	-
华捷国际运输代理有限公司	权益法核算	6,616,745.67	43,423,217.60	(14,689,412.88)	28,733,804.72	50	50	-	-	-	11,717,567.79
中外运-欧西爱斯国际快递有限公司	权益法核算	5,198,769.08	47,585,155.94	(47,585,155.94)	-	50	50	-	-	-	57,000,000.00
中外运阪急阪神国际货运有限公司	权益法核算	4,966,140.00	23,028,091.60	(23,028,091.60)	-	50	50	-	-	-	5,780,844.74
成都保税物流投资有限公司	权益法核算	95,000,000.00	89,691,380.58	1,825,517.52	91,516,898.10	54.29	54.29	-	-	-	-
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	权益法核算	69,835,799.70	769,718,265.60	176,859,933.90	946,578,199.50	50	50	-	-	-	480,877,861.86
上海中外运松江物流有限公司	权益法核算	2,500,000.00	4,094,831.00	446,381.50	4,541,212.50	50	50	-	-	-	-
天津韩进外运货站有限公司	权益法核算	20,197,681.43	16,751,447.68	(201,819.04)	16,549,628.64	20	20	-	-	-	-
北京辰通货运服务有限公司	权益法核算	4,440,000.00	4,307,528.94	1,071,410.19	5,378,939.13	37	37	-	-	-	-
华力环球运输有限公司	权益法核算	5,350,873.48	12,643,815.09	(679,235.42)	11,964,579.67	20	20	-	-	-	-

财务报表附注

中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	权益法核算	9,450,750.00	-	2,935,408.78	2,935,408.78	50	50	-	-	-	-
中外运长航财务有限公司	成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	5	5	-	-	-	625,410.69
沈阳空港物流有限公司	成本法核算	33,730,000.00	33,730,000.00	-	33,730,000.00	10	10	-	-	-	-
合计	-	1,348,912,161.91	1,672,424,085.03	281,954,937.01	1,954,379,022.04						556,513,076.45

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
营业收入		
主营业务收入	3,185,891,064.92	3,108,324,787.55
其他业务收入	2,929,231.43	3,807,065.96
合计	3,188,820,296.35	3,112,131,853.51
营业成本		
主营业务成本	2,884,848,123.95	2,826,686,442.20
其他业务成本	1,004,244.90	1,072,213.02
合计	2,885,852,368.85	2,827,758,655.22

主营业务(分业务类型)

人民币元

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际航空货运代理服务	2,340,339,717.85	2,175,283,876.83	2,336,960,892.91	2,169,302,933.00
快件服务	234,290,395.89	198,722,512.52	230,311,622.77	200,693,981.99
国内货运及物流服务	611,260,951.18	510,841,734.60	541,052,271.87	456,689,527.21
合计	3,185,891,064.92	2,884,848,123.95	3,108,324,787.55	2,826,686,442.20

主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	1,017,231,158.20	904,666,735.89	1,068,269,417.04	963,126,014.91
华东	1,006,544,074.95	931,486,146.75	964,858,748.96	887,434,021.19
华南	716,032,384.95	651,022,960.55	670,545,148.03	610,808,536.50
西部	446,083,446.82	397,672,280.76	404,651,473.52	365,317,869.60
合计	3,185,891,064.92	2,884,848,123.95	3,108,324,787.55	2,826,686,442.20

(1)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 1	233,082,500.00	7.31
公司 2	140,744,573.94	4.41
公司 3	140,226,986.24	4.40
公司 4	74,161,500.00	2.33
公司 5	71,878,166.00	2.25
合计	660,093,726.18	20.70

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,136,802.06	791,967.76
权益法核算的长期股权投资收益	657,475,940.55	424,757,090.39
处置长期股权投资产生的投资收益	4,771,712.27	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,944,400.00	8,959,560.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	11,557,534.25	1,479,000.00
与银河航空有关的预计损失	(88,413,836.47)	-
其他	2,651,767.72	11,859,869.81
合计	598,124,320.38	447,847,487.96

按成本法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
中外运长航财务有限公司	625,410.69	-	现金分红
大连京大国际货运代理有限公司	511,391.37	791,967.76	现金分红
合计	1,136,802.06	791,967.76	——

按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
银河国际货运航空有限公司	-	(173,443,326.04)	停业待处置
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	657,737,795.76	610,042,699.01	经营情况较好
中外运欧西爱斯国际快递有限公司	6,763,076.34	(16,975,033.99)	停业清算中
华捷国际运输代理有限公司	(2,971,845.08)	(51,686.97)	——
中外运阪急阪神国际货运有限公司	-	6,389,449.38	本年转让，不再权益法核算
成都保税物流投资有限公司	1,825,517.52	738,748.44	——
上海中外运松江物流有限公司	446,381.50	602,139.72	——
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	(6,515,341.22)	-	本年新成立
华力环球运输有限公司	(679,235.42)	(384,736.58)	——
北京辰通货运服务有限公司	1,071,410.19	1,285,071.17	——
天津韩进外运货站有限公司	(201,819.04)	(3,446,233.75)	——
合计	657,475,940.55	424,757,090.39	——

财务报表附注

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、母公司现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	583,569,059.76	475,166,615.62
加: 资产减值损失	(828,959.23)	(2,880,526.24)
固定资产折旧	33,744,655.67	30,257,652.58
无形资产摊销	3,290,095.06	2,872,542.98
长期待摊费用摊销	3,236,685.12	3,854,725.50
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)	4,540,058.93	210,670.26
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)	(34,545,555.39)	(26,635,088.86)
投资损失(收益以“-”号填列)	(598,124,320.38)	(447,847,487.96)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,019,768.99	3,014,814.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,794.99	11,530.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(90,251,113.37)	11,583,335.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,640,910.84	(117,321,568.57)
其他	36,740,688.23	1,310,221.35
经营活动产生的现金流量净额	(13,964,230.78)	(66,402,562.13)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,575,504,851.99	1,358,435,794.51
减: 现金的年初余额	1,358,435,794.51	1,491,895,853.17
现金及现金等价物净增加额	217,069,057.48	(133,460,058.66)

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 3 月 18 日已经本公司董事会批准。

财务报表附注

(十三) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	182,353.65	——
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)	1,923,994.60	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	——
非货币性资产交换损益	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	——
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	——
债务重组损益	-	——
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(88,413,836.47)	——
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单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,501,934.25	——
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	(34,933,762.88)	——
其他投资收益	2,651,767.72	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	——
	-	——
所得税影响额	(9,643,400.32)	——
少数股东权益影响额(税后)	(56,172.70)	——
合计	(107,787,122.15)	——

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.26	0.6264	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.40	0.7454	