

股票简称：中远航运

股票代码：600428

债券简称：08 中远债

债券代码：126010

中远航运股份有限公司

二〇一二年年度报告



二〇一三年三月 中国 广州

重要提示

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

二、公司于 2013 年 3 月 24 日召开董事会会议，董事会会议应出席董事 9 人，实际出席 9 人。公司监事及部分高管列席会议，会议审议通过了公司《二〇一二年年度报告》全文及摘要。

三、公司 2012 年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长叶伟龙先生、首席执行官韩国敏先生、主管会计工作负责人刘雪亮女士和会计机构负责人黄晓晖女士声明：保证年度报告和年度报告摘要中财务报告的真实、完整。

五、本报告中所涉及的对公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、经公司董事会审议，对 2012 年度未分配利润不进行分配。

七、报告期，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况；亦不存在违反决策程序对外提供担保的情况。

年报目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	12
第五节 重要事项.....	32
第六节 股本变动及股东情况.....	37
第七节 董事监事高级管理人员和员工情况.....	41
第八节 公司治理.....	58
第九节 内部控制.....	61
第十节 财务报告.....	61
第十一节 备查文件目录.....	63

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

本报告中，除非另有说明，下列名词具有如下含义：

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

		<p>(母船)的装货甲板潜入水中,以便将所要承运的特定货物(子船,一般为被承运的驳船、游艇、钻井平台等),从指定位置浮入船舶(母船),在船舶(母船)的装货甲板重新浮出水面适当位置并对所承运的货物进行必要的绑扎加固后,将货物运到指定位置,通过与装货时同样方法将特定货物卸下(浮出)的船舶。</p>
多用途船	指	<p>MULTI-PURPOSE VESSEL,指既能装载一般件杂货、机械设备、散货,又能装载集装箱,适货能力较强的船舶,其用途多样、广泛,船舶配有较强起货能力的起货设备。</p>
滚装船	指	<p>RO-RO SHIP,最初称滚上滚下船,专门承运车辆或与其相关的货物,通过车辆直接开进、开出完成货物装卸的船舶。通常艏部设有货门、跳板,车辆利用跳板、货门和各层甲板间的活动斜坡道或起落平台,直接进入各层甲板。</p>
重吊船	指	<p>HEAVY-LIFT SHIP,其船舶的起货设备均为几百吨的重吊,舱口少,船舶仅有两个或一个舱口,但舱口大,多为几十米长。主要用于装载和运输大型机械、设备和大型项目货载。</p>
汽车船	指	<p>PCC (Pure Car Carrier)或 PCTC (Pure Car and Truck Carrier),是专门设计用以装运汽车、卡车或滚装货物的专用船舶,其特点是装卸的高效性、安全性和良好的适货性。</p>
特种船	指	<p>指具有专项特殊能力,并能以特殊方式进行某一类货物的装卸和运输的干货和散装液体货船。其中特种干货船主要包括专业重吊船、滚装船、半潜船、汽车船、散装水泥船、活畜船,以及设有起重量 40 吨以上重吊的、以运输重大件特长件、兼运滚装货的多用途船。</p>
期租	指	<p>船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶,由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用,并支付租金的经营模式。</p>
期租水平	指	<p>衡量航运企业运价水平的指标,等于(收入-变动成本-营业税金)/营运天。</p>
克拉克森 (CLARKSON) 多	指	<p>克拉克森 (CLARKSON) 多用途船租金指数是航运经纪</p>

用途船租金指数

机构克拉克森每月公布的代表多用途船市场日租金水平的指数。它包括两种船型的指数即 MPP17000 Index 和 MPP9000Index。

二、报告期公司无重大风险

第二节 公司简介

一、公司信息

中文名称：中远航运股份有限公司
中文缩写：中远航运
英文名称：COSCO SHIPPING CO., LTD.
英文缩写：COSCOL
法定代表人：叶伟龙

二、联系人和联系方式

董事会秘书：郭京
联系地址：广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦23楼
联系电话：(020) 38161888
传 真：(020) 38162888
电子邮箱:Guoj@coscol.com.cn
证券事务代表：王健
联系电话：(020) 38161888
传 真：(020) 38162888
电子邮箱：wangjian@coscol.com.cn

三、基本情况简介

注册地址：广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦
邮政编码:510730
办公地址：广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州远洋大厦15-26楼
邮政编码:510623
公司网址:<http://www.coscol.com.cn>
电子信箱:info@coscol.com.cn

四、信息披露及备置地点

选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司信息披露的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：广东省广州市天河区珠江新城花城大道20号广州
远洋大厦23楼投资者关系部

五、公司股票简况

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：中远航运

股票代码：600428

债券简称：08中远债

债券代码：126010

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册日期：2012年4月10日

注册资金：1,690,446,393元人民币

注册地址：广东省广州市保税区东江大道282号康胜大厦

企业法人营业执照注册号：4401011105318

税务登记号码：440101718160724

组织机构代码：71816072-4

(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2002年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务无发生重大变化情况

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2010年6月，公司控股股东由广州远洋运输公司变更为中国远洋运输（集团）

总公司

七、其他有关资料

聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5层

签字会计师姓名：马元兰、苏春生

报告期内履行持续督导职责的保荐机构名称：中国国际金融有限公司

报告期内履行持续督导职责的保荐机构办公地址：北京市建国门外大街1号国贸写字楼2座27层及28层

签字的保荐代表人姓名：黄钦、幸科

持续督导的期间：2011年1月18日至2012年12月31日

报告期内履行持续督导职责的财务顾问名称：中国国际金融有限公司

报告期内履行持续督导职责的财务顾问办公地址：北京市建国门外大街1号国贸写字楼2座27层及28层

签字的保荐代表人姓名：黄钦、幸科

持续督导的期间：2011年1月18日至2012年12月31日

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：元人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)	2010 年
营业收入	6,304,776,871.30	5,163,059,295.68	22.11	4,406,779,235.39
归属于上市公司股东的净利润	19,149,600.49	151,877,238.14	-87.39	339,953,999.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,603,590.08	51,460,442.53	-69.68	298,641,665.33
经营活动产生的现金流量净额	631,470,518.61	42,517,678.16	1385.20	597,594,180.85
	2012 年末	2011 年末	本年末比 上年末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	6,577,525,412.61	6,597,742,706.90	-0.31	4,523,428,052.12
总资产	14,506,183,041.88	13,122,047,038.49	10.55	10,119,696,323.14

(二)主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.011	0.09	-87.39	0.24
稀释每股收益(元/股)	0.011	0.09	-87.39	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.009	0.03	-69.68	0.21
加权平均净资产收益率(%)	0.29	2.36	减少 2.07 个 百分点	7.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.24	0.80	减少 0.56 个 百分点	6.78

二、非经常性损益项目及金额

单位：元人民币

项 目	2012 年金额	附注	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	6,145,967.41	处置退役老旧船舶的收益	113,373,258.29	53,675,847.27
计入当期损益的政府补助	1,905,200.00	收到政府部门发放的补贴	16,035,739.09	3,667,669.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			1,961,124.22	-3,516.88
少数股东权益影响额			-12,732.64	-350,278.50
所得税影响额	-4,505,157.00		-30,940,593.35	-15,677,386.77
合 计	3,546,010.41		100,416,795.61	41,312,334.12

第四节 董事会报告

一、 总体概述

全球金融危机爆发之后导致国际航运业连续五年低位徘徊，运力供需失衡矛盾在短期内仍难以消化。一年来航运业面临的严峻形势甚于以往，求生存已成为众多企业的共识。为应对市场，各航运企业采取措施之多、力度之大前所未有。但市场形势与期盼中的“天时、地利”还相去甚远。在全球经济疲软的大背景下，更多航运企业陆续陷入岌岌可危的生存困境。

需要关注的是，虽然运力过剩已成共识，但是低位抄底的博弈仍然让一些航运企业热衷于扩张船队。全球运力规模将继续保持惯性增长，运力严重失衡的矛盾还将延续。短时期内市场低迷态势仍将难有改观。

盘点2012年，公司克服重重困难，各项工作成效斐然。这一年，公司修订完善企业发展战略，进一步明确了“打造全球综合竞争力最强的特种船公司，成为大型工程项目运输的领导者”的战略目标。基于此发展战略，公司启动收购广州远洋股权，实现低成本扩张，新增木材船、沥青船等特种运输船队。面对艰难的航运市场形势，公司牢牢抓住“增收入，控成本”主线，加快“经营船队”向“经营市场”经营理念的转变，促进企业转型升级，进一步强化市场营销，狠抓市场份额的提升，加强成本控制，促进管理提升。尽管过程异常艰辛，但在全行业低迷的情况下，公司仍然实现了持续盈利，赢得了同行、客户和投资者的尊重。

尽管2013年世界经济形势依然不明朗，航运市场复苏的迹象依然不明确，但我们平稳度过了艰难的2012年，并在最困难的时候顺利地完成了企业改革、战略定位、结构调整、网点开拓等一系列着眼于长远发展的工作。我们有信心继续承接2012年的顺势，发挥自身优势，抓住机遇，苦练内功，应对挑战，不断增强自身的抗风险能力，在新一轮的国际航运资源整合中占据主动、扩大优势，朝着既定的战略目标稳步迈进。

二、 经营情况回顾与分析

（一） 航运市场形势及影响

1、世界经济与航运市场

报告期，世界经济处于深度结构调整之中，全球经济复苏在各种风险因素叠加下依然步履艰难。随着实体经济活跃度下降，国际贸易增速明显下滑，全球制造业持续萎缩，2012年下半年以来全球制造业PMI均在荣枯线以下运行。世界多国政府相继推出新的经济刺激方案，实施宽松的货币政策，但同时也埋下了全球通胀的隐患。在此宏观环境下，2012年，国际航运市场需求增长乏力，供给严重过剩，经营状况一片暗淡。全球干散货海运市场陷入了前所未有的低迷，波罗的海运价指数BDI全年均值为920点，较2011年的1549点下降了40%，创下近26年来新低。集装箱运输市场经过上半年班轮公司联合提价驱动的反弹后，下半年市场旺季不旺逐步下行，市场总运力的增长依然高于需求的增长。国际油轮运输市场已经持续四年处于低迷期，2012年波罗的海原油运价指数BDTI和成品油运价指数BCTI分别为719点和641点，同比分别下跌8%和11%。

2、特种船运输市场

报告期，在严峻的经济形势和航运市场环境下，特种杂货运输市场也面临着前所未有的挑战，CLARKSON 多用途船租金水平 2012 年均值为 8988 美元/天，同比下跌 7.6%，仅次于金融危机以来 2009 年的最低点 7396 美元/天。由于市场持续低迷，2012 年，多用途和重吊船市场相继出现知名欧美船东破产重组或兼联合现象，该细分行业处于市场低位洗牌的阶段。从其主要货源市场来看，中国钢材、机械设备出口增速均有所回落，与项目货物运输密切相关的中国对外承包工程市场也波动较大。此外，中东、北非地区局势依然动荡，对这些地区的项目设备货运输造成了不小的影响。运力供给方面，2012 年多用途船新运力交付约 195 万载重吨，新运力净增长量较 2011 年市场运力增长约 3.1%，加上大量的国内外中小船东和货代参与运输，导致市场竞争十分激烈。半潜船市场总体呈现出平稳趋好的态势，高油价驱动全球油气开采趋于活跃，海上钻井平台利用率持续回升，不少油气项目从前端设计阶段进入采购和建设阶段，海工装备订单额创出历史新高，市场需求逐步走出低谷。但与此同时，半潜船运力增长也非常迅速，同时各种类型的半潜驳充斥市场，导致运价水平难以明显提升。汽车船市场是 2012 年相对较好的一个细分市场，随着中、日、韩等汽车出口回暖尤其是新兴市场对汽车需求的增长，带动了汽车船运输需求的回升，运力出现偏紧的局面，汽车船租金水平同比有 15%-20%左右的升幅，但较金融危机前的市场水平仍有较大差距。

展望 2013 年，尽管全球经济复苏仍面临欧债危机余波不断、发达经济体高财赤高失业、贸易保护主义加剧、地缘政治局势紧张等多重风险因素影响，国际航运市场供求关系失衡在短期内难以出现根本性好转，市场将延续低位调整的态势。但随着美国经济逐渐复原，欧盟债务危机压力逐步释放，新兴经济体应对危机的机能不断增强，这些积极因素将有助于推动全球经济加快复苏步伐。中国工程机械、电力设备及铁路机车出口的高速增长，全球范围内基础设施的建设需求，中国对外承包工程在亚洲、中东、非洲、南美等区域的市场机遇，风电、水电、核电及海洋能源等清洁能源的进一步发展，都将在较长时期内给特种船带来良好的成长性，特种船运输市场的中长期发展前景仍然看好。

（二）公司生产经营情况

报告期，公司共退役 1 艘老旧船舶，新接船舶 8 艘。截至报告期末，公司自有船舶 69 艘，155.89 万载重吨，同比增加 7 艘 20.4 万载重吨，单船载重吨同比增加 3.4%，自有船队平均船龄 12.9 年，同比下降 0.8 年，船队结构整体状况得到进一步改善。

报告期，公司按照“打造综合竞争力最强的特种船公司，成为大型工程设备项目运输的领导者”的战略目标，坚持 2011 年行之有效的有货租船举措，积极推动营销机制和网络建设，并在开发新市场方面取得了新突破，成功启动运作了世界首个半潜船 POOL 项目，为公司维护 2012 年运价相对稳定及实现经营效益起到关键作用。同时，公司重点关注大客户开发和揽货力度，强化客户结构、货源结构及船队结构的持续优化，促进航运主业转型升级。此外，公司深化落实精益管理，注重成本控制，加强安全管理，为公司实现可持续发展奠定了坚实基础。

报告期，公司实现营业收入人民币 6,304,776,871.30 元，同比上升 22.11%；实现营业利润人民币 60,964,539.22 元，同比下降 30.27%；实现归属于母公司的净利润人民币 19,149,600.49 元，同比下降 87.39%。

1、多用途船、杂货船及滚装船

截至报告期末，公司自有多用途船共 50 艘，计 108.60 万载重吨。2012 年，公司新接 6 艘多用途船，退役了 1 艘老旧多用途船，运力同比增加 14.76 万载重吨。

报告期，公司多用途船、杂货船和滚装船共实现船队营业收入人民币

3,785,291,302.55 元，占公司船队营业收入 63.87%；实现船队营业利润人民币 -211,321,920.24 元。

2、半潜船

截至报告期末，公司拥有 4 艘半潜船，计 13.73 万载重吨。

报告期，半潜船共实现船队营业收入人民币 688,535,268.56 元，占船队营业收入 11.62%；实现船队营业利润人民币 34,486,993.59 元。

3、重吊船

截至报告期末，公司拥有 12 艘重吊船，计 29.49 万载重吨。重吊船是公司未来船队的主力船型之一，随着新造重吊船陆续投入运营，其规模效应及市场竞争能力将逐步提升和显现。报告期，公司新接 2 艘 2.8 万吨重吊船，运力同比增加 5.6 万载重吨。

报告期，公司重吊船共实现船队营业收入人民币 775,089,633.61 元，占船队营业收入 13.08%；实现船队营业利润人民币 87,813,106.34 元。

4、汽车船

截至报告期末，公司拥有 3 艘汽车船，计 4.07 万载重吨。

报告期，公司汽车船共实现船队营业收入人民币 677,609,476.33 元，占船队营业收入 11.43%；实现船队营业利润人民币 62,509,306.31 元。

（三）主要班轮航线市场占有率情况

公司主要从事特种杂货远洋运输业务，经营远东-泛东南亚航区等五条主要固定航线，因承载货物较为特殊，没有公开统计资料，只能从各国港口代理统计的资料来分析公司部分航线 2012 年的市场占有率。按航区分类，分别如下：

1、远东-泛东南亚航区的件杂货班轮运输

日本-孟加拉地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 60%；

中国-孟加拉地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 90%；

中国-印尼马卡萨地区杂货船市场设备出口运输的市场占有率约为 90%；

中国-马来西亚巴生地区杂货船市场设备出口运输的市场占有率约为 60%；

中国-缅甸杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 70%；

缅甸-中国杂货船市场原木进口运输的市场占有率约为 80%。

2、 远东-非洲航区的件杂货班轮运输

日本-非洲地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 90%；

韩国-非洲地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 70%；

中国-非洲地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 70%；

南非市场回程班轮运输的市场占有率约为 30%。

3、 远东-美洲航区的件杂货班轮运输

中国-南美东地区杂货船市场设备出口运输的市场占有率约在 40%；

中国-加勒比地区杂货船市场设备出口运输的市场占有率约在 40%；

巴西-中国石材进口运输的市场占有率约为 40%。

4、 远东-波湾、红海航区件杂货班轮运输

中国-苏丹、吉布提地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 90%以上；

中国-巴基斯坦、伊拉克地区杂货船市场设备、钢材等杂货出口运输的市场占有率约为 65%；

波湾红海区域-印度或东南亚地区杂货船市场金属矿、农产品等进口运输的市场占有率约 40%。

5、 远东-欧洲、地中海航区件杂货班轮运输

远东-欧洲、地中海杂货船市场设备货出口运输的市场占有率约为 80%；

远东-欧洲、地中海杂货船市场钢材出口运输的市场占有率均约为 30%；

欧洲、地中海-远东杂货船市场进口运输的市场占有率均约为 25%。

(以上数据根据各港口代理的统计资料)。

三、 财务回顾与分析

(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	6,304,776,871.30	5,163,059,295.68	22.11
营业成本	5,801,882,057.60	4,869,679,460.65	19.14
管理费用	329,701,389.89	247,318,479.72	33.31
财务费用	95,864,929.69	-61,041,877.62	257.05
资产减值损失	9,358,240.12	6,260,260.72	49.49
营业外收入	8,527,301.95	131,407,185.14	-93.51
营业外支出	476,134.54	37,063.54	1184.64
所得税费用	30,478,322.27	51,799,434.10	-41.16
经营活动产生的现金流量净额	631,470,518.61	42,517,678.16	1385.20
投资活动产生的现金流量净额	-1,419,282,130.49	-2,184,380,708.75	35.03
筹资活动产生的现金流量净额	805,392,566.21	3,080,806,377.80	-73.86

(1) 营业收入本期金额比上期增加 1,141,717,575.62 元, 增加比例为 22.11%, 系报告期航运业务货运量上升及新增代管广州远洋运输有限公司和广州远洋投资管理公司的业务所致。

(2) 营业成本本期金额比上期增加 932,202,596.95 元, 增加比例为 19.14%, 系报告期航运业务量上升增加相应的成本。

(3) 管理费用本期金额比上期增加 82,382,910.17 元, 增加比例为 33.31%, 主要系报告期公司业务量等增加导致管理费用增加。

(4) 财务费用本期金额比上期金额增加 156,906,807.31 元, 增加比例为 257.05%, 主要系报告期新增贷款及随着在建船舶投入营运, 原来资本化借款利息费用转为费用化所致。

(5) 资产减值损失本期金额比上期金额增加 3,097,979.40 元, 增加比例为 49.49%, 系报告期业务量增加带来的应收账款余额上升导致计提的坏帐准备相应增加。

(6) 营业外收入本期金额比上期金额减少 122,879,883.19 元, 减少比例为 93.51%, 系报告期处置老旧船舶的艘数同比减少所致。

(7) 营业外支出本期金额比上期金额增加 439,071.00 元, 增加比例为 1184.64%, 系报告期处置老旧船舶支出。

(8) 所得税费用本期金额比上期金额减少 21,321,111.83 元, 减少比例 41.16%, 系报告期公司经营效益下降的影响。

(9) 经营活动现金流量本期净额较上年同期增加 588,952,840.45 元, 增加比例为 1385.20%, 系报告期公司收到运费的增幅大于付现成本的增幅, 导致经营活动现金净流入增加。

(10) 投资活动现金流量本期较上年同期净流出减少 765,098,578.26 元, 增加比例为 35.03%, 系报告期按船舶建造合同支付的船舶进度款较上年有所减少。

(9) 筹资活动现金流量本期净额较上年同期减少 2,275,413,811.59 元, 减少比例为 73.86%, 主要是上年同期公司实施配股的影响。

2、收入

(1) 收入分析表

项目	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
航运业务	5,994,525,681.05	5,512,871,540.64	37,679,486.00	23.06	21.90	增加 1.58 个百分点
船员外派	295,860,351.99	281,124,791.48	11,892,317.03	3.28	-19.04	增加 26.21 个百分点
其他	14,390,838.26	7,885,725.48	3,405,591.56	169.13	-	减少 54.8 个百分点

(2) 主要客户情况

报告期, 公司营业收入前五名客户的销售额合计为人民币 1,236,778,801.73 元, 占全部营业收入 19.62%。

3、成本

(1) 成本分析表

行业	成本构成项目	2012 年		2011 年		增减额	增减比例 (%)
		金额	比重 (%)	金额	比重 (%)		
航运主业	燃油	2,089,155,991.88	36.01	1,720,061,482.56	35.32	369,094,509.32	21.46
	港口使费	1,237,243,712.92	21.32	996,679,445.67	20.47	240,564,267.25	24.14
	船员费用	520,465,916.32	8.97	485,273,086.35	9.97	35,192,829.97	7.25
	折旧费	356,863,336.23	6.15	272,373,059.18	5.59	84,490,277.05	31.02
	船舶租赁费	749,571,822.16	12.92	610,820,727.80	12.54	138,751,094.36	22.72
船员外派	外派船员成本	281,124,791.48	4.85	347,256,858.87	7.13	-66,132,067.39	-19.04

(2) 主要供应商情况

报告期, 公司向前五名供应商的采购额为人民币 363,980,001.11 元, 占总营业成本的 6.27%。

4、费用

2012 年受国际经济形势、中东地缘政治等影响, 国际原油价格整体处于高位, 波动的频率和幅度均较大, WTI (纽约商品交易所原油期货价格) 最高价为

110 美元/桶，最低价为 77.69 美元/桶，新加坡 380CST 价格最高约 745 美元/吨，最低约 565 美元/吨。报告期，公司船用重油平均采购价 668.51 美元/吨，比上年上涨 3.11%；船用轻油平均采购价 972.82 美元/吨，比上年上涨 3.00%，燃油成本占主营业务成本比例为 37.90%，比上年下降 0.13 个百分点。报告期，公司燃油费用同比增加 36,909.45 万元。其中，因燃油价格上升，导致燃油费同比增加约 9,047.05 万元；因船舶运力增加相应增加耗油量，导致燃油费同比上升 27,862.40 万元。

2013 年，受欧美等主要经济体宽松的货币政策，以及中东地缘政治等不确定因素的影响，预计国际原油和燃油价格均将保持高位震荡态势。

5、现金流

报告期，公司现金及现金等价物净增加额为 32,397,026.72 元，现金存量较期初上升 0.86%。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 631,470,518.61 元，较上年同期增加为 1385.20%。公司营业收入同比增长 22.11%，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加了 13.07 亿元，每股经营活动产生的现金流量净额 0.37 元。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,419,282,130.49 元，比上年同期减少净流出 765,098,578.26 元，投资活动现金流量净额较上年同期增加 35.03%，主要原因是 2012 年公司按船舶建造合同支付的船舶进度款较上年有所减少，以及处置老旧船舶数量减少，导致处置固定资产收回的现金减少。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为 805,392,566.21 元。由于上年公司成功实施配股筹得资金 2,099,534,298.39 元，因此报告期筹资活动现金流量净额较上年同期减少 73.86%。报告期公司为新造船舶，新增 38,100.80 万美元长短期借款，偿付了到期的 23,060.76 万美元长短期借款，以及支付了分离交易可转债的年度利息及借款利息及实施分红共 145,970,156.02 元。

6、发展战略和经营计划进展说明

经营计划	年报中披露计划	实际完成情况
总货运量	同比增长 8%	同比增长 21.2%
新船交付	2 艘 2.7 万吨多用途船 及 2 艘 2.8 万吨重吊船	6 艘 2.7 万吨多用途船 及 2 艘 2.8 万吨重吊船
船舶退役	退役 1 艘船舶	退役 1 艘船舶

(二) 公司船队经营情况分析

1、按船型分类，公司营业收入、营业成本及毛利率情况

报告期，公司船队运输收入为人民币 5,926,525,681.05 元，船队运输成本为人民币 5,512,871,540.64 元，船队营业利润为人民币-26,512,514.00 元，平均毛利率为 6.98%，每营运天换算期租租金水平为 10,015.75 美元/营运天。

按公司主要船型分类如下表所列示：

单位：元人民币

船型	船队运输收入	船队运输成本	船队运输收入比上年增减 (%)	船队运输成本比上年增减 (%)
多用途船	3,785,291,302.55	3,713,923,578.09	9.40	13.80
半潜船	688,535,268.56	550,585,583.24	111.86	84.32
重吊船	775,089,633.61	667,005,414.13	47.15	44.61
汽车船	677,609,476.33	581,356,965.18	21.13	16.53
合计	5,926,525,681.05	5,512,871,540.64	21.66	21.90

注：上表中的多用途船含租入的杂货船和滚装船。

船型	2012 年毛利率 (%)	2011 年毛利率 (%)	毛利率比 2011 年度增减幅度	2012 年度期租水平 (美元/营运天)	2011 年度期租水平 (美元/营运天)	期租水平比 2011 年度增减幅度 (%)
多用途船	1.89	5.68	减少 3.79 个百分点	7,945.20	8,819.74	-9.92
半潜船	20.04	8.09	增加 11.95 个百分点	26,625.44	31,565.74	-15.65
重吊船	13.94	12.43	增加 1.51 个百分点	12,618.43	11,737.71	7.50
汽车船	14.20	10.81	增加 3.39 个百分点	12,088.35	10,931.50	10.58
合计	6.98	7.16	减少 0.18 个百分点	10,015.75	9,885.00	1.32

注：上表中的多用途船含租入的杂货船和滚装船。

2、按地区分类情况

单位：元人民币

项目	货运量 (吨)	船队运输收入	毛利率 (%)	船队运输成本	船队运输收入比上年同期增减 (%)	船队运输成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
进口运输	3,300,155.00	736,280,899.84	-15.83	852,818,214.88	-16.13	-14.82	减少 1.79 个百分点
出口运输	4,406,694.00	3,240,217,872.57	12.16	2,846,335,737.30	44.86	50.31	减少 3.18 个百分点

沿海运输	72,336.00	131,686,067.35	44.31	73,334,818.71	-62.90	-76.82	增加 33.45 个百分点
第三国运输	3,134,353.00	1,818,340,841.29	4.29	1,740,382,769.75	29.73	32.74	减少 2.17 个百分点
合计	10,913,538.00	5,926,525,681.05	6.98	5,512,871,540.64	21.66	21.90	减少 0.18 个百分点

报告期，公司出口运输收入占运输总收入 54.67%，同比上升 44.86%；出口运输实现营业利润 232,994,737.96 元，同比减少 15.36%；第三国运输收入占运输总收入 30.68%，第三国运输实现营业利润-104,143,782.57 元，同比减少 638.83%。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元人民币

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 (%)
应收账款	263,473,409.02	1.82	189,924,701.08	1.45	38.73
预付款项	429,157,944.48	2.96	184,261,024.62	1.40	132.91
应收利息	20,222,589.25	0.14	31,091,404.88	0.24	-34.96
其他应收款	79,416,410.62	0.55	47,639,024.14	0.36	66.70
应付账款	955,378,448.69	6.59	667,261,699.18	5.09	43.18
预收款项	113,557,952.26	0.78	81,837,418.61	0.62	38.76
应付职工薪酬	330,682,735.89	2.28	250,484,307.13	1.91	32.02
应交税费	24,427,062.43	0.17	73,556,204.01	0.56	-66.79
其他应付款	119,576,402.91	0.82	81,688,093.74	0.62	46.38
一年内到期的非流动负债	426,620,858.46	2.94	309,875,658.47	2.36	37.67
长期借款	3,189,956,878.79	21.99	2,241,887,032.85	17.08	42.29
少数股东权益	68,219,801.86	0.47	48,832,017.99	0.37	39.70

(1) 应收账款期末数比期初数增加 73,548,707.94 元，增加比例为 38.73%，系报告期营业收入同比增长，相应应收账款期末余额增加。

(2) 预付款项期末数比期初数增加 244,896,919.86 元，增加比例为 132.91%，系报告期船舶航次增加，导致预付的船舶使费备用金增加；以及预付广州远洋大厦办公用房购买定金款。

(3) 应收利息期末数比期初数减少 10,868,815.63 元，减少比例为 34.96%，系报告期末未到期的银行定期存款减少导致应收利息减少。

(4) 其他应收款期末数比期初数增加 31,777,386.48 元，增加比例为

66.70%，系报告期末租入船数量增加，导致未结算的租入船燃油款增加。

(5) 应付账款期末数比期初数增加 288,116,749.51 元，增加比例为 43.18%，系报告期应付供应商款增加所致。

(6) 预收款项期末数比期初数增加 31,720,533.65 元，增加比例为 38.76%，系报告期预收运费增加所致。

(7) 应付职工薪酬期末数比期初数增加 80,198,428.76 元，增加比例为 32.02%，系报告期员工人数增加所致。

(8) 应交税费期末数比期初数减少 49,129,141.58 元，减少比例为 66.79%，系报告期应付所得税减少所致。

(9) 其他应付款期末数比期初数增加 37,888,309.17 元，增加比例为 46.38%，系报告期租船业务增加，导致未结算的租入船燃油款增加。

(10) 一年内到期的非流动负债期末数比期初数增加 116,745,199.99 元，增加比例为 37.67%，系报告期公司一年内到期的长期借款增加所致。

(11) 长期借款期末余额比期初增加 948,069,845.94 元，增加比例为 42.29%，系报告期公司按船舶建造进度提取船舶融资款增加。

(12) 少数股东权益期末余额比期初余额增加 19,387,783.87 元，增加比例为 39.70%，系报告期子公司中远日邮汽车船运输有限公司外方股东享有的盈利增加所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性无发生重大变化情况

(四) 本年度公司核心竞争力同比无重大变化

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：元人民币

报告期内投资额	5,078,220.00
投资额增减变动数	5,078,220.00
上年同期投资额	16,000,000.00
投资额增减幅度(%)	-68.26%

(1) 投资公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
中远航运（欧洲）有限公司	船舶揽货业务	70	注
中远航运（美洲）有限公司	船舶揽货业务	70	注

注：2012年12月，公司出资35万欧元持有中远航运（欧洲）有限公司70%股权，出资35万美元持有中远航运（美洲）有限公司70%股权。

(2) 持有非上市金融企业股权情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
中远财务有限责任公司	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；从事同业拆借；对成员单位办理贷款及融资租赁；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资。	5	注

注：2005年6月，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，公司出资4,120万元人民币持有中远财务有限责任公司4,000万股股权，占其总股本的5%。2011年10月26日，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，以现金出资1,600万元人民币，参与中远财务公司中远财务有限责任公司的增资扩股。2011年12月，公司实施上述增资方案，公司持有其股份变更为8,000万股，占股比例仍为5%。

2、公司无发生非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 本年度公司无委托理财事项

(2) 本年度公司无委托贷款事项

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011年	配股	2,098,059,298.39	406,237,589.97	2,098,059,298.39	-	-

	(注 1)					
合计	-	2,098,059,298.39	406,237,589.97	2,098,059,298.39	-	-

注 1: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1844 号《关于核准中远航运股份有限公司配股的批复》核准，中远航运于 2011 年 1 月配股发行人民币普通股 380,022,768 股（以下简称本次发行），配股价格为 5.56 元/股，本次配股募集资金总额为 2,112,926,590.08 元，扣除发行费用后募集资金净额为 2,098,059,298.39 元。上述配股募集资金已于 2011 年 1 月汇入公司开设的募集资金专项账户。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2011 年 1 月 13 日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字[2011]第 003 号验资报告。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 2,128,248,712.93 元，其中包括本金 2,098,059,298.39 元，以及利息收入 30,189,414.54 元，募集资金专户余额 0 元。

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

(2) 募集资金承诺项目情况

项目名称	募集方式	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额 (元人民币)	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
2 艘 5 万吨半潜船	分离交易可转债	否	1,032,250,000	1,032,250,000	符合	完成	130,000,000	-50,298,360.04	否 (注 1)
	分离交易可转债所附认股权证行权		452,742.41	452,742.41					
	配股		688,350,000.00	673,057,424.42					
18 艘多用途船和重吊船(注 2) (2010 年项目)	配股	否	1,409,709,298.39	1,425,001,873.97	符合	在建	不适用	不适用	不适用(注 3)
合计		-	3,130,762,040.80	3,130,762,040.80	-	-	-	-	-

注 1: 配股说明书中披露的半潜船项目净利润是船舶在整个生命周期内（30 年）的年平均净利润。由于受前期全球海上油气工程因全球金融危机影响，很多原有海洋工程项目由于资金原因导致暂停或延期，新的油气项目开工出现大面积

的断档，导致近两年半潜船运输市场遭遇了本轮周期的最困难阶段。根据对国际市场上其他半潜船公司披露数据分析显示，半潜船业务的经营效益近两年均在低位徘徊。2012年下半年半潜船市场虽然在逐步复苏，但是新一轮的海洋油气项目开发对半潜船的需求还处于初期阶段，市场还不能完全消化供给过快的运力增长，激烈的竞争格局没有根本扭转，市场仍然以现货为主，加之燃油等成本高企，导致半潜船效益没有发生明显的改观。因此，半潜船运输市场虽然有所改善，但整体仍延续了前期的低位，是导致本项目2012年实际效益低于预期年均净利润的主要原因。

目前公司通过采取多种举措，努力提升公司半潜船船队的整体盈利水平。2012年2月，公司建立了全球半潜船POOL项目，其目的在于着力整合市场资源，对内发挥规模效应，对外规范市场秩序，提高市场占有率，并在2012年取得了良好的效果；同时，公司将持续完善半潜船市场的揽货网络，加强市场营销能力，目前已经成立中远航运美洲有限公司和中远航运欧洲有限公司，使全球营销能力得到进一步的加强。公司认为，虽然受市场低谷等因素的影响，导致半潜船项目效益与预期年均净利润存在较大差异，但预计随着全球经济的逐步复苏，墨西哥湾、澳大利亚、巴西等区域石油钻探活动趋于活跃，海洋石油钻井平台建设增多，大型油气项目将对半潜船需求形成支撑，半潜船的远期项目和大型项目将逐步支撑半潜船市场的复苏。

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

注3：截止2012年12月31日，18艘多用途船及重吊船中已陆续交付10艘2.7万吨多用途船，按照合同约定，剩余船舶将在2013年底之前交付营运。

4、主要子公司、参股公司分析

（1）中远日邮汽车船运输有限公司

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

为了应对金融危机的冲击，中远日邮于2009-2010年退役了适货性差、亏损严重的老旧船。截至2012年12月31日，中远日邮拥有1艘船舶，公司总资产275,536,967.06元，净资产139,224,085.43元。

报告期，中远日邮通过采取定期租船及舱位租入等方式，实现运输收入

571,561,521.03 元，同比增加 24.39%；营业利润 50,886,107.04 元，同比增加 58.48%；净利润 39,566,905.87 元，同比增长 28.20%。

(2) 中远航运（香港）投资发展有限公司

2005 年 5 月，公司在香港设立了全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司，初始投资额为 295 万美元。为了进一步增强香港子公司的综合实力，经第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议、第三届董事会第二十二次会议、第四届董事会第十一次会议审议批准，公司先后四次对其进行增资共 20,705 万美元。公司对香港子公司的累计投资额为 21,000 万美元。

报告期，香港子公司新接 3 艘多用途船和 2 艘重吊船。截至 2012 年 12 月 31 日，香港子公司共拥有 25 艘船舶，计 61.72 万载重吨；公司总资产 6,601,184,517.74 元，净资产 2,336,712,287.77 元。

报告期，香港子公司实现营业收入 3,507,978,068.70 元，同比上升 74.92%；营业利润 145,788,677.30 元，同比增加 20.59%；净利润 144,533,423.64 元，同比增长 21.20%。

(3) 天津中远航运有限公司

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

截至 2012 年 12 月 31 日，天津子公司拥有 2 艘半潜船计 4.1 万载重吨，总资产 606,235,258.29 元，净资产 579,343,173.63 元。

报告期，天津子公司实现营业收入 117,033,557.95 元，同比下降 42.58%；营业利润 42,188,868.54 元，同比下降 33.22%；净利润 31,769,082.45 元，同比下降 47.63%。

(4) 上海中远航运有限公司

经公司第四届董事会第八次会议批准，2010 年 2 月 11 日，公司在上海市洋山保税港区注册成立全资子公司上海中远航运有限公司，发挥上海国际航运中心的经营管理平台功能，投资总额 2 亿元人民币。

截至 2012 年 12 月 31 日，上海子公司拥有 11 艘船舶，计 17.5 万载重吨，公司总资产 237,619,392.79 元，净资产 170,818,644.62 元。

报告期，上海子公司实现营业收入 346,627,615.45 元，同比下降 18.45%；营业利润-51,905,808.43 元，同比下降 261.17%；净利润-51,641,410.31 元，同比下降 154.57%。

(5) 中远航运（欧洲）有限公司

2012 年 12 月，公司与 NMA Maritime & Offshore Contractors B.V. 在荷兰共同投资设立中远航运（欧洲）有限公司（Cosco Shipping Europe BV.），注册资本 50 万欧元，其中，公司以现金出资 35 万欧元，占股 70%，以 NMA Maritime & Offshore Contractors B.V. 以现金出资 15 万欧元，占股 30%。报告期内，中远航运（欧洲）有限公司尚未正式营业。

(6) 中远航运（美洲）有限公司

2012 年 12 月，公司与 NMA Maritime & Offshore Contractors B.V. 在美国共同投资设立中远航运（美洲）有限公司（Cosco Shipping Americas Inc.），注册资本 50 万美元，其中，公司以现金出资 35 万美元，占股 70%，以 NMA Maritime & Offshore Contractors B.V. 以现金出资 15 万美元，占股 30%。报告期内，中远航运（美洲）有限公司尚未正式营业。

5、非募集资金项目情况

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	项目收益情况
8 艘 2.8 万吨重吊船（2007 年项目）	25,600 万美元	100%	1,920 万美元	25,600 万美元	68,849,287.93 元人民币
18 艘多用途船和重吊船（2010 年项目）	57,811 万美元	69%	18,051.5 万美元	40,115 万美元	注 1

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

四、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

详见本节报告第一大点及第二大点。

(二) 公司发展战略

公司确定了“打造综合竞争力最强的特种船运输公司，成为大型工程项目设备运输领导者”的战略目标。具体有以下五项举措：

1、 加强海外营销网络建设：可考虑通过自主派驻和引入当地人才等方式扩大海外自主网点的覆盖。

2、 加大直接客户的营销与服务能力：加强公司大客户的管理服务能力；通过内外部资源协同来加强针对同一客户的业务能力。

3、 提升工程技术能力：加强工程技术队伍的建设，包括人数及专业水平，考虑通过兼并收购的方式直接获取关键的技术能力。

4、 加强财务管理能力：通过各种融资渠道保证公司的现金流充足，降低财务风险。

5、 优化组织结构：组织架构上实现营销、技术和运营的三分立。

(三) 经营计划

1、 2013 年经营计划

2013 年，公司计划完成总货运量同比增长 6%。

2、 2013 年造船合同计划交付情况

船 型	2.8 万吨多用途重吊船
数量（艘）	4-8
载重吨（万吨）	11-22

3、 2013 年老旧船退役计划

船 型	多用途船
数 量(艘)	4-8 艘
载重吨（万吨）	6-13

(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

资本支出项目	时间安排	资金来源	资金成本及使用说明
18 艘多用途船和重吊船 (2010 年项目)	分五期付款 (2010-2013)	配股资金 抵押融资 自有资金	投资总额 57,811 万美元。截至报告期已支付建造款 40,115.4 万美元, 其中: 配股资金支付 22,337.54 万美元, 抵押融资支付 10,291.8 万美元, 自有资金支付 7,486.06 万美元。

(五) 可能面对的风险

1、欧债危机仍将拖累全球经济复苏

2012 年, 持续扩散的欧债危机导致欧元区经济第二、三季度连续出现负增长, 经济陷入了 3 年来的第二次衰退。成员国实施财政紧缩政策后经济整体陷入困境, 并导致就业状况持续恶化, 甚至引发了社会动荡。欧债危机爆发至今出现的三个根本矛盾, 即核心国与非核心国间的利益矛盾、核心国之间权力失衡矛盾、选民与政党之间的矛盾短期内仍难以化解。从欧洲稳定机制的建立到直接货币交易, 虽然欧洲领导人在化解主权债务危机方面做出了巨大努力, 但欧盟对成员国解困的条件或将更为严格, 这无疑将加剧欧洲风险的不确定性。

2、地缘政治继续影响区域贸易和航运市场

2012 年以来中东北非局势依然持续动荡, 目前利比亚政局未稳, 恢复经济重建任务艰巨; 叙利亚内战僵持, 紧张局势持续升温; 苏丹南北分治后, 双方依然冲突不断, 边界与石油纠纷等问题悬而未决; 伊朗核危机遭受欧美国家的制裁再度升级, 从年初美国对伊朗进行新一轮金融制裁到 7 月份欧盟对伊朗原油采取禁运, 再到伊朗威胁封锁霍尔木兹海峡以及以色列扬言要对伊朗采取军事打击导致国际原油价格大幅波动。一系列的地缘政治因素不但影响了当地的经济贸易发展, 对区域工程项目建设及航运市场的影响同样是旷日持久。

3、航运融资困难, 企业资金周转风险明显增加

国际航运市场的持续低迷, 一方面使得不少航运企业深陷亏损泥潭, 或破产重组或变卖船舶及集装箱等资产进行“自救”, 另一方面导致涉航企业被金融机构集体抛弃。德国第二大船舶信贷银行——德国商业银行宣布退出航运金融业, 法国兴业银行等传统航运融资银行也选择退出或者大幅提高航运融资门槛, 伴随着银行退出的是大量德国 KG 基金的破产。最主要的融资渠道银行信贷和 IPO 上

市之路被封死后,航运业融资的空缺逐步扩大,而航运企业债务负担呈上升趋势,短期偿债能力下降,资金周转明显风险增加。

4、经营成本上升增加航企生存压力

2012年国际油价高位震荡,新加坡燃料油380CST均价再创新高,达到665美元/吨。作为航运企业经营成本最主要组成部分的燃油价格预计在2013年仍将维持高位。此外,虽然随着中国及国际护航力量的加强,国际海域航运秩序有了一定程度好转,但海盗作案区域逐渐向远海延伸,航运企业仍须承担额外的防海盗成本。

五、审计报告相关情况

(一)中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中瑞岳华审字[2013]第1108号的标准无保留意见的审计报告。

(二)报告期,公司不存在会计政策、会计估计变更情况

(三)报告期,公司不存在对重要前期差错更正情况

六、利润分配或资本公积转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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》(证监发[2012]37号)及广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》(广东证监[2012]91)有关要求,公司进一步完善了现金分红政策及决策机制,对《公司章程》相关条款进行了相应修订,并经公司2013年第一次临时股东大会审议通过。

(以上详见公司刊载于2012年12月27日上海证券交易所的网站www.sse.com.cn相关公告)

(二) 2012年度利润分配预案

2012年度,公司实现利润总额人民币6,901.57万元,同比减少68.46%;实

现归属于母公司的净利润人民币 1,914.96 万元，同比减少 87.39%。根据公司已签订的造船合同情况，公司 2013 年将支付造船进度款 1.54 亿美元；2014 年 1 月，公司需归还 2008 年 1 月发行的分离交易可转债的债券本金 10.5 亿元人民币。此外，鉴于目前船舶市场低位的现状，公司将择机建造新船以及购买二手船，以进一步改善公司船队结构，增强公司的低成本竞争优势。综上，经公司第五届董事会第六次会议审议通过，对 2012 年度未分配利润不进行分配。

本分配预案尚需提交公司 2012 年度股东大会审议通过。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年	0	0	0	0	0	0
2011 年	0	0.20	0	33,808,927.86	151,877,238.14	22.26
2010 年	0	0.516	0	67,617,855.72	339,953,999.45	19.89

九、积极履行社会责任的工作情况

（一）公司 2012 年度履行社会责任的情况，详载于本年度报告附件三；

（二）披露网址：<http://www.sse.com.cn>

<http://www.coscol.com.cn>

第五节 重要事项

一、 报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期公司无资金被占用情况

三、 报告期公司无破产重组相关事项

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购资产情况

详情请见本节第六点第(二)小点。

(二) 出售资产情况

被出售资产	交易对方	出售日	出售价格	是否为关联交易	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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
松山	南通华滋奔腾船业有限公司	2012-07-03	15,384,120.00	否	是	是	25.94

五、 公司无股权激励情况

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联单位	交易内容	2012年1-12月	占同类交易金额所占比例	定价政策
中国远洋运输(集团)下属公司	购买燃油	3,804,285.30	9.22%	参照市场价格商定
中国远洋运输(集团)下属公司	船舶服务	73,936,816.43	33.38%	参照市场价格商定
中国远洋运输(集团)下属公司	船舶租赁	13,265,125.19	1.77%	参照市场价格商定
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(燃油)	2,045,468,138.91	100.00%	代收代支
中国远洋运输(集团)下属公司	代收代付(船舶保险)	27,742,034.93	32.10%	代收代支

中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(运费)	392,696,182.62	6.63%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	代收代付(港口费)	264,550,828.08	25.91%	代收代支
中国远洋运输（集团）下属公司	接受劳务	36,884,508.66	7.45%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	提供劳务	245,287,608.25	80.64%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	网络维护及设备租赁	3,338,872.17	64.56%	参照市场价格商定
中国远洋运输（集团）下属公司	受托管理资产	68,120,000.00	98.72%	参照市场价格商定

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

全。经公司 2003 年 5 月 11 日召开的 2002 年年度股东大会、2008 年 4 月 24 日召开的 2007 年年度股东大会审议批准，公司分别两次与中远集团及下属公司签订了共为期八年的框架性关联交易合同。

公司与中远集团及下属公司发生的所有关联交易，双方均按照法律法规、合同要求，遵循市场化原则，履行各自权利和义务，达到了公司确定的既要降本增效又要确保正常营运的目的。关联交易的定价遵循诚实信用、公平合理的原则，各方以合同形式确定各自的义务和权利，使公司与关联方之间确保交易价格市场化、交易过程透明化、交易程序规范化，有利于促进公司的长远发展，没有损害中小股东的利益。

2013 年 3 月 24 日，公司第五届董事会第六次会议审议批准了公司与中远集团及下属公司新一期为期三年的框架性关联交易合同。该协议尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

（以上相关公告详见 2003 年 5 月 13 日、2008 年 3 月 21 日、2008 年 4 月 25 日、2011 年 6 月 30 日、2013 年 3 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站的 www.sse.com.cn）

（二）资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述及类型	查询索引
---------	------

中远航运股份有限公司收购广州远洋运输有限公司 100% 股权的关联交易公告（注 1）	相关公告详见 2012 年 12 月 7 日、2013 年 1 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn
中远航运购买广州远洋大厦办公用房的关联交易议案（注 2）	相关公告详见 2012 年 12 月 7 日、2013 年 1 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn

注 1：2012 年 12 月 5 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过以现金收购中远集团所持有的广州远洋运输有限公司 100% 股权关联交易议案，收购对价为人民币 109,489.46 万元。2013 年 1 月 8 日，中远航运 2013 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，中远集团与中远航运签署的股权转让协议正式生效。2013 年 1 月 18 日，公司按照协议向中远集团一次性全额支付了股权交易款。截止目前，公司正在办理工商登记变更等手续。

注 2：2012 年 12 月 5 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过购买广州远洋建设实业公司拥有的广州远洋大厦部分物业，作为公司及其投控股子公司办公用房，购买总价为 50,100.80 万元人民币。截止目前，除车位之外的房产已于 2013 年 1 月完成网签合同，公司已付清房款，交清税费，并立案过户，预计将于 2013 年上半年出具新证。在房产证办理完毕后，公司将办理购买车位等相关手续。

（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	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
大连远洋运输公司	母公司的控股子公司				107,079.16	526,742.05	51,037.98
广州远洋投资管理公司	母公司的控股子公司		108,525,954.98	100,201,596.48		3,783,257.53	
广州远洋运输有限公司	母公司的控股子公司		300,137,030.16			94,554,863.72	38,465.84
青岛远洋船员学院	母公司的控股子公司					33,920.00	
青岛远洋运输公司	母公司的控股子公司				467,966.69	1,417,602.98	264,794.29
厦门远洋运输公司	母公司的控股子公司	1,676,536.26	35,654,508.91	810,260.98	65,441.53	31,579,882.11	64,126.08

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国船舶燃料有限责任公司	母公司的控股子公司					3,804,285.30	
中国汽车国际运输货运代理有限公司	母公司的控股子公司		187,284.96	7,226.94	4,219.90	186,261.69	9,316.42
中国远洋物流有限公司	母公司的控股子公司	1,956,358.85	139,963,199.77	9,844,164.42	1,697,137.80	121,030,084.81	4,076,808.48
中国远洋运输(集团)总公司	母公司的控股子公司		156,562,648.01	20,547.33			
中远(香港)集团有限公司	母公司的控股子公司	253,658.29	11,599,836.69	253,041.97	89,104,267.14	2,167,054,820.00	59,135,212.73
中远澳洲有限公司	母公司的控股子公司		1,054,533.19	1,050,248.16		27,410.83	
中远船务工程集团有限公司	母公司的控股子公司		1,381,910.98	1,000,000.00	565,103.16	4,145,978.06	209,967.50
中远对外劳务合作公司	母公司的控股子公司	7,720.40	5,734,868.25	223,630.87	900.00	4,953,049.96	1,184,410.03
中远非洲有限公司	母公司的控股子公司	630,090.00	2,675,928.41	243,492.35	108,042.54	10,973,728.29	723,429.12
中远韩国有限公司	母公司的控股子公司	2,158,327.05	49,427,755.42	2,402,838.92	1,160,850.53	95,428,515.29	2,479,812.44
中远集装箱运输有限公司	母公司的控股子公司	29,161,993.26	84,941,396.50	19,690,554.05	478,974.09	63,463,255.00	222,521.31
中远控股(新加坡)有限公司	母公司的控股子公司	32,707.53	1,833,148.97	518,213.89	43,509.54	5,528,178.06	521,570.34
中远美洲有限公司	母公司的控股子公司	3,321,054.88	7,959,924.90	9,913,320.50	1,166,642.07	1,919,658.16	1,072,987.09
中远欧洲有限公司	母公司的控股子公司	2,656,809.41	21,875,835.98	1,175,657.34	720,604.14	64,800,337.57	12,685,914.19
中远日本株式会社	母公司的控股子公司	2,719,111.81	141,020,036.59	6,285.50	1,873,820.42	172,583,305.17	5,583,922.11
中远散货运输有限公司	母公司的控股子公司	3,625,740.18	13,464,788.38	55,580.61	183,813.58	18,972,848.06	486,269.06
中远投资(新加坡)有限公司	母公司的控股子公司	730,185.00	123,303,939.62	38,796,468.62	508,821.13	113,547,812.38	488,529.02
中远西亚	母公司的控	2,516,295.20			458,913.54		

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
公司	控股子公司						
中远香港航运有限公司	母公司的控股子公司	854,145.76	8,446,634.55	266,247.44		32,668,137.86	49,662.26
中远造船工业公司	母公司的控股子公司				9,528.00	48,506.50	5,145.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		1,215,751,165.22					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		186,479,376.37					
关联债权债务形成原因		日常经营活动					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、受托管理广州远洋运输有限公司及广州远洋投资管理公司

经公司第四届董事会第二十次会议审议批准，公司受托管理广州远洋运输有限公司及广州远洋投资管理公司，受托管理服务费用分别为 6000 万元人民币/年及 800 万元人民币/年。本次委托管理服务费用在遵循诚实信用、公平合理的基础上，按照有关管理成本加适当利润为定价原则，委托期限自协议生效之日起至 2013 年 12 月 31 日止或发生法定情形提前终止时。

2013 年 1 月 8 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过了收购广远有限 100% 股份。

2、报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

2012 年 12 月 5 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过收购广远公司 100% 股权议案及购买广州远洋大厦部分物业作为办公用房的议案，双方正式签署了《广州远洋大厦商品房买卖意向书》。2013 年 1 月 8 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过上述两个议案。根据意向书的约定，交易对方广州远洋建设实业公司同意免除公司 2012 年在广州远洋大厦办公的租金。

(二) 报告期内无发生重大担保合同情况

(三) 报告期内无其他重大合同

八、 承诺事项履行情况

报告期，公司控股股东持续到报告期内的承诺事项履行情况如下：

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

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

(三) 持股 5%以上股东股改承诺事项履行情况

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

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

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所报酬	83-93 万元
会计师事务所审计年限	4

	名 称	报 酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	25 万元

十、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、

行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、报告期公司无发生其他重大事项

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
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、无限售条件股份	1310423625	100	380022768				380022768	1690446393	100
1、人民币普通股	1310423625	100	380022768				380022768	1690446393	100
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	1310423625	100	380022768				380022768	1690446393	100

(二) 公司不存在限售股份情况

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

1、前三年股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1844号文核准，公司向截至股权登记日2011年1月4日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，按照每股5.56元的价格以每10股配3股的比例配售，有效认购及增加的股份为380,022,768股，扣除相关发行费用后，募集资金净额为2,098,059,298.39元。

本次配股股份已于2011年1月18日上市流通。本次配股发行完成后，公司总股本为1,690,446,393股。

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

2、前三年分离交易可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 133文核准，公司于2008年1月28日在上海证券交易所发行了10.5亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券(每张面值为100元人民币，每10张为1手)。每手分离交易可转债的最终认购人同时获得公司派发的49份认股权证(权证代码“中远CWB1”)。

2009年8月19日至8月25日，为“中远CWB1”认购权证的行权期。截至2009年8月25日，共有23,410份“中远CWB1”认股权证行权，导致公司股份增加23,625股(每份“中远CWB1”认购权证可行权购买1.01份公司股票)，行权后公司总股本为1,310,423,625股。

(二) 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

	截止报告期末股东总数(户)	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数(户)
股东总数	103,567	100,822

(二) 前10名股东的持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国远洋运输（集团）总公司	国有股东	50.52	853,945,155	0	0
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	1.79	30,316,666	0	未知
诺安平衡证券投资基金	其他	0.93	15,680,000	0	未知
鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.71	12,000,000	0	未知
嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.68	11,453,037	0	未知
中国广州外轮代理公司	国有股东	0.61	10,256,301	0	0
华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	0.59	9,999,874	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	0.57	9,560,756	0	未知
诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.52	8,810,600	0	未知
诺安价值增长股票证券投资基金	其他	0.49	8,229,602	0	未知

（三）前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国远洋运输（集团）总公司	853,945,155	人民币普通股
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	30,316,666	人民币普通股
诺安平衡证券投资基金	15,680,000	人民币普通股
鹏华价值优势股票型证券投资基金	12,000,000	人民币普通股
嘉实稳健开放式证券投资基金	11,453,037	人民币普通股
中国广州外轮代理公司	10,256,301	人民币普通股
华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	9,999,874	人民币普通股
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	9,560,756	人民币普通股
诺安灵活配置混合型证券投资基金	8,810,600	人民币普通股
诺安价值增长股票证券投资基金	8,229,602	人民币普通股

（四）上述股东关联关系或一致行动关系的说明

1、报告期，持有公司股份 5%以上的股东为中国远洋运输（集团）总公司，中国远洋运输（集团）总公司、中国广州外轮代理公司所持公司股份未发生质押、冻结情形。公司未知其他无限售条件股东所持有股份有无发生质押、冻结

情形。

2、中国远洋运输（集团）总公司、中国广州外轮代理公司代表国家持股。

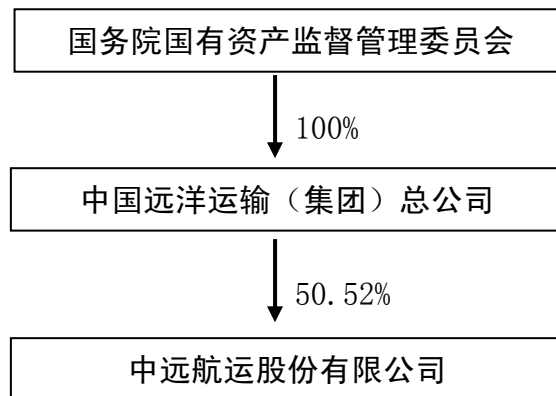
3、中国广州外轮代理公司与本公司属同一实际控制人中国远洋运输（集团）总公司，除此之外，公司未知以上其他无限售条件股东之间的关联关系情况或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

四、控股股东及实际控制人情况

（一）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东同属中国远洋运输（集团）总公司，中远集团成立于1961年4月，法定代表人为魏家福先生，注册资本为41.03367亿元人民币，主营业务为国际间海上客、货运输业务、接受国内外货主订舱、程租、期租船舶业务、承办租赁、建造、买卖船舶、集装箱、代运、多式联运和门到门运输业务；从事经核准的境外期货业务。

（二）公司与控股股东的控制关系图



五、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、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事和高级管理人员

(一) 第四届董事、监事和高级管理人员任期及职务变动情况

序号	姓名	职 务	任期起止日期	变动原因
1	许立荣	董事长	2009.02-2011.10	工作变动
2	徐惠兴	副董事长	2009.02-2012.02	个人辞职
3	刘书田	副董事长	2009.02-2012.03	
		副总经理	2011.11-2012.03	董事会聘任
4	翁继强	董 事	2009.02-2012.03	
		副总经理	2011.11-2012.03	董事会聘任
5	韩国敏	董 事 首席执行官	2009.02-2012.03	
6	郭 京	董 事	2009.02-2012.03	
		首席运营官	2009.02-2011.11	董事会解聘
		副总经理	2011.11-2012.03	董事会聘任
7	金立佐	独立董事	2009.02-2012.03	
8	谭劲松	独立董事	2009.02-2012.03	
9	汪亦兵	独立董事	2009.02-2012.03	
10	马宗梅	监事会主席	2009.02-2012.03	
11	於世成	监 事	2009.02-2011.09	个人辞职
12	洪建春	监 事	2009.02-2012.03	
13	方志伟	监 事	2009.02-2012.03	
14	张卓雁	监 事	2009.02-2012.03	
15	赖奕光	常务副总经理	2009.02-2011.11	董事会解聘
		总法律顾问	2011.01-2012.03	董事会聘任

16	刘雪亮	财务总监	2011.11-2012.03	董事会聘任
17	杜俊明	副总经理	2009.02-2012.03	
18	郭福祥	副总经理	2009.02-2011.01	退 休
19	林敬伟	财务总监	2009.02-2011.11	董事会解聘
		副总经理	2009.02-2012.03	
20	薛俊东	董事会秘书	2009.02-2012.03	

(二) 董事、监事和高级管理人员持股及变动情况

序号	姓名	职 务	年初持股数 (万股)	年末持股数 (万股)	变动原因
1	韩国敏	董 事 首席执行官 总经理	15.6	15.6	-
2	郭 京	董 事 副总经理	12.204	12.204	-
3	金立佐	独立董事	7.54	不适合	-
4	谭劲松	独立董事	0.65	不适合	-
5	赖奕光	总法律顾问	12.7901	12.7901	-
6	杜俊明	副总经理	12.0959	12.0959	-
7	林敬伟	副总经理 财务总监	12.509	12.509	-
8	薛俊东	董事会秘书	12.3	不适合	-

(三) 第五届董事、监事和高级管理人员基本情况

序号	姓名	职 务	性别	出生日期	任期起止日期
1	叶伟龙	董事长	男	1963 年	2012.03-2015.03
2	韩国敏	副董事长 首席执行官 总经理	男	1957 年	2012.03-2015.03
3	李振宇	副董事长 副总经理	男	1954 年	2012.03-2015.03

4	杨挺	董事	女	1962年	2012.03-2015.03
5	王威	董事	男	1971年	2012.03-2015.03
6	李瑾	董事	女	1970年	2012.03-2015.03
7	汪亦兵	独立董事	男	1963年	2012.03-2015.03
8	刘峰	独立董事	男	1966年	2012.03-2015.03
9	苏子孟	独立董事	男	1960年	2012.03-2015.03
10	马宗梅	监事会主席	男	1954年	2012.03-2015.03
11	赖奕光	职工监事 总法律顾问	男	1957年	2012.03-2015.03
12	胡兵	监事	男	1963年	2012.03-2015.03
13	顾卫东	职工监事	男	1970年	2012.03-2015.03
14	陈建钦	职工监事	男	1965年	2012.03-2015.03
15	翁继强	副总经理	男	1965年	2012.03-2015.03
16	刘雪亮	财务总监	女	1963年	2012.03-2015.03
17	郭京	副总经理	男	1961年	2012.03-2015.03
		董事会秘书			2012.08-2013.03
18	杜俊明	副总经理	男	1955年	2012.03-2015.03
19	林敬伟	副总经理	男	1967年	2012.03-2015.03
20	薛俊东	董事会秘书	男	1972年	2012.03-2012.06
21	李建雄	董事会秘书	男	1959年	2013.03-2015.03

(四) 董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元人民币(税前)

序号	姓名	津贴	归属 2012 年 度已付薪酬	住房公积 金单位缴 费及其他	延期支付 2010 年度 薪酬	延期支付 2011 年度 薪酬	是否在股 东单位领 取报酬
1	叶伟龙						是

2	刘书田		150,000.00	12,596.00		50,158.00	否
3	徐惠兴						否
4	韩国敏		500,645.40	50,898.00	792,137.79	376,691.67	否
5	李振宇		449,879.71	40,995.00			否
6	杨 挺						是
7	王 威						是
8	李 瑾						是
9	金立佐	31,500.00					否
10	谭劲松	31,500.00					否
11	汪亦兵	126,000.00					否
12	刘 峰	94,822.58					否
13	苏子孟	94,822.58					否
14	马宗梅		476,417.71	51,938.00		38,337.00	否
15	胡 兵						是
16	赖奕光		382,605.40	49,938.00	143,044.69	524,784.77	否
17	洪建春		75,847.95	11,968.00			否
18	方志伟		91,186.84	11,968.00			否
19	张卓雁		112,042.82	11,983.00			否
20	顾卫东		577,946.87	176,220.00			否
21	陈建钦		553,971.46	37,420.00			否
22	翁继强		478,417.71	49,938.00		38,337.00	否
23	刘雪亮		478,417.71	49,938.00		38,337.00	否
24	郭 京		382,605.40	52,138.00	91,638.98	573,990.48	否

25	杜俊明		373,605.40	52,138.00	70,638.98	603,990.48	否
26	林敬伟		373,605.40	49,938.00	118,438.98	558,390.48	否
27	薛俊东		208,000.00	23,616.00	118,724.69	778,537.00	否

注：叶伟龙董事长、杨挺董事、王威董事、李瑾董事、胡兵监事薪酬的具体发放执行国务院国有资产监督管理委员会及中远集团有关规定。

（五）第四届及第五届董事、监事和高级管理人员的主要工作经历及兼职情况

1、第四届董事会成员

董事长许立荣先生

许立荣先生现任中国海运（集团）总公司董事、总经理、党组成员。硕士、高级工程师。曾任上海远洋运输公司副总经理，上海航运交易所总裁、党委书记，中远集装箱运输有限公司总经理、党委副书记，中国远洋控股股份有限公司副总经理、党委副书记，中国远洋运输（集团）总公司副总裁、工会主席等职。2007年2月-2011年10月任公司第三、第四届董事会董事长，2011年10月19日，因工作变动原因，辞去公司第四届董事会董事、董事长职务。

副董事长徐惠兴先生

曾任广州远洋运输公司总经理助理、副总经理，总经理、党委副书记。大学文化程度，高级工程师、高级船长。公司第一、第二、第三、第四届董事会董事、副董事长。2012年2月20日，因个人原因，辞去公司董事、副董事长职务。

副董事长、副总经理刘书田先生

2011年11月-2012年3月，任中远航运股份有限公司党委书记、副总经理。大学文化程度，高级工程师、高级政工师。曾任天津远洋运输公司船长、船员四处处长、安监室主任，中国远洋运输（集团）总公司安监室主任，中远散货运输有限公司（天津远洋运输公司）党委副书记、党委书记，广州远洋运输有限公司党委书记、副总经理。刘先生已于2012年3月办理退休手续。

董事、首席执行官/总经理韩国敏先生

2008年7月起任中远航运股份有限公司首席执行官。工商管理硕士，经济师。曾任上海国际轮渡有限公司总经理助理、总经理，中远集装箱运输有限公司中日贸易区总经理、中日贸易区总经理兼沿海贸易区总经理，上海泛亚航运有限公司总经理、广州远洋

运输有限公司总经理、党委副书记。2008年8月-2012年3月任公司第三、第四届董事会董事，2012年3月起任公司第五届董事会董事、副董事长。

董事、副总经理翁继强先生

2011年11月起任中远航运股份有限公司副总经理。工商管理硕士，高级船长。曾任广州远洋运输公司船长，安全管理监督部副经理，安全监督与企业督导部副部长兼质量技术处处长，安全质量监督部副部长兼安全质量办公室主任，总经理助理兼安全质量经理、广州远洋运输公司副总经理。2003年6月-2009年2月任公司第二、第三届监事会监事，2009年2月-2012年3月任公司第四届董事会董事。

董事、副总经理、董事会秘书郭京先生

2011年11月起任中远航运股份有限公司副总经理。工商管理硕士，高级经济师。曾任德国考斯瑞克公司经理助理，香港海腾船务公司租船部经理，广州远洋运输公司散运部副经理，杂运部经理，中远散货运输有限公司航运部副部长，广州远洋运输公司特种船运输部经理，中远航运股份有限公司总经理、首席运营官、广州远洋运输有限公司副总经理。公司第一、第二、第三、第四届董事会董事。2012年8月至2013年3月任公司董事会秘书。

独立董事金立佐先生

1957年出生，男，汉族，牛津大学经济学博士，中国经济体制改革研究会特约研究员。曾就职于北京大学经济系、国家经济体制改革委员会、英国洛希尔商业银行和摩根士丹利（亚洲）有限公司、中国国际金融有限公司筹备组和北京中和应泰管理顾问有限公司。中国经济协会（英国）创始人。现任北京发展（香港）股份有限公司独立董事、北京网脑科技发展有限公司董事和北京凯恩克劳斯基基金会理事。曾任公司第一届、第二届董事会独立董事。2008年8月-2012年3月任公司第四届董事会独立董事。

独立董事谭劲松先生

1965年出生，男，汉族，管理学（会计学）博士，教授。全国会计硕士专业学位教育指导委员会委员，广东省注册会计师协会常务理事，广东省审计学会理事，中国内部审计协会理事，广东省预算会计研究会理事，中山大学管理学院党委书记。兼任新大洲控股股份有限公司、广东省宜华地产股份有限公司独立董事。2006年1月-2012年3月任公司第三、第四届董事会独立董事。

独立董事汪亦兵先生

1963年出生，男，汉族，工学硕士。先后任职中国科学院、中和应泰管理顾问公司、

华宇战略研究院副院长、国务院扶贫办和亚洲开发银行独立专家。2006年后，受聘为多家企业常年资深顾问。2009年2月-2012年3月，任公司第四届董事会独立董事。2012年3月，任第五届董事会独立董事。

2、第五届新增董事会成员

董事长叶伟龙先生

叶伟龙先生 2011年12月起任中国远洋运输（集团）总公司副总经理、党组成员。博士，高级经济师。曾任上远货运公司总经理助理、副总经理、总经理，上海中货总经理，中货公司总经理，中远集运副总经理，中远物流（中国外代）总经理、党委副书记，中国远洋副总经理等职。叶伟龙先生拥有20多年的航运业经验和10多年的物流业管理经验，企业运营管理经验丰富。2012年3月起任公司第五届董事会董事、董事长。

副董事长、副总经理李振宇先生

2012年3月起任中远航运股份有限公司党委书记、副总经理。硕士研究生，高级政工师、高级经济师。曾任广州远洋运输公司总经理助理，广州外轮代理公司党委委员、总经理，广州远洋运输公司副总经理，上海中远三林置业集团有限公司党委书记、副总裁、总裁，中远造船工业公司副总经理，中远（香港）集团有限公司副总裁，中远（香港）航运有限公司（深圳远洋运输股份有限公司）总经理、党委书记、党委副书记，中远散货运输（集团）有限公司副总经理、广州远洋运输有限公司党委书记、副总经理。2012年3月起任公司第五届董事会董事、副董事长。

董事杨挺女士

现任中国远洋运输（集团）总公司运输部副总经理。硕士研究生，高级经济师。曾任中远（集团）总公司中集总部箱运三部经理助理、中澳新线副经理、经理，中国远洋运输（集团）总公司运输部运输管理处副处长、物流处处长。2012年3月起任公司第五届董事会董事，

董事王威先生

现任中国远洋运输（集团）总公司组织部部长、人力资源部总经理。大学本科学历。曾任中远（集团）总公司组织部/人事部企业领导处副处长，中远（集团）总公司组织部/人力资源部领导人员管理室经理，中远（集团）总公司组织部副部长、人力资源部副总经理。2012年3月起任公司第五届董事会董事。

董事李瑾女士

现任中国远洋运输（集团）总公司财务部金融管理室经理。大学本科，高级会计师。曾任中远（集团）总公司计财部资金处副处长，中远（集团）总公司计财部金融处副处长（主持工作），中远（集团）总公司财金部金融处副处长（主持工作），中远（集团）总公司财金部资金处副处长，中远（集团）总公司财金部资金管理室副经理（主持工作），中国远洋控股股份有限公司财务部总经理，中远（集团）总公司财务部资金管理室经理。2012年3月起任公司第五届董事会董事。

独立董事刘峰先生

厦门大学管理学院会计系教授、博士生导师，中山大学特聘教授。曾任中山大学管理学院会计学方向博士生导师，中山大学现代会计与财务中心主任，管理学院副院长。2010年9月起受聘厦门大学管理学院会计系教授、博士生导师；兼任中山大学现代会计与财务中心主任。获教育部优秀青年教师基金、国务院特殊津贴等奖励和荣誉。2003年至2010年曾任广州白云机场独立董事。现兼任青岛海尔、星期六、厦门港务（香港上市公司）等独立董事。2012年3月起，任公司第五届董事会独立董事。

独立董事苏子孟先生

现任中国工程机械工业协会秘书长，研究生，高级经济师。历任机械工业部生产管理局、国家机械委生产司设备分交办公室副科长，机械电子部生产司设备分交办公室科长，机械工业部机电产品进口审查办公室主任科员，机械工业部国际合作司贸易发展处副处长，中国机械工业国际合作咨询服务中心处长，主任助理。现兼任广西柳工机械股份有限公司外部董事，四川成都成工工程机械股份有限公司独立董事（未上市），浙江美通筑路机械股份有限公司独立董事（未上市），千里马工程机械集团股份有限公司独立董事（未上市）。2012年3月起任公司第五届董事会独立董事。

3、第四届监事会成员

监事会主席马宗梅先生

2011年11月起任中远航运股份有限公司纪委书记。高级政工师。曾任广州远洋运输公司船舶政委、班轮部政工科副科长、工会生产保护生活福利部部长、纪委副书记兼审理处处长、监察室副主任，广州远洋运输公司纪委书记、工会主席。公司第一届监事会监事、第二、第三、第四、第五届监事会召集人、监事会主席。

监事於世成先生

现任上海海事大学党委书记、教授、中国航海学会副理事长、中国海商法协会副主

席、中国海事仲裁委员会仲裁员。博士，律师。2009年2月-2011年9月任公司第四届监事会监事。2011年9月20日，因工作原因，辞去公司第四届监事会监事职务。

职工监事洪建春先生

现任职于公司总经理办公室。先后任职广州远洋运输公司财会处，海南船务企业有限公司计财部经理，广州远洋运输公司班轮部会计主任、散运部综合科副科长、特运部综合科科长。2003年1月-2012年3月任公司职工监事。

职工监事方志伟先生

现任公司战略发展部买造船业务副经理，大学文化程度，高级工程师。先后任职广州远洋运输公司船技处，希云自动化公司，广州远洋运输公司船管中心，2006年1月-2012年3月任公司监事会职工监事。

职工监事张卓雁先生

现任公司船舶管理部总经理助理。工商管理硕士，工程师。先后任职广州远洋运输公司船技处、中远航运股份有限公司船舶管理部船舶买卖、燃润油供应、船技管理业务经理。2009年2月-2012年3月任公司职工监事。

4、第五届新增监事会成员

监事胡兵先生

现任中远造船工业公司党委委员、纪委书记、工会主席。大学本科。历任河南省安阳市检察院侦查一科科长，河南省安阳市检察院检察员，中组部干部监督局正科级干部、副处级干部，中国远洋运输（集团）总公司监督部/纪检工作部审理室主任，中国远洋运输（集团）总公司监督部副总经理、监察室副主任、纪检工作部副部长。2012年3月起任公司第五届监事会监事。

职工监事赖奕光先生

现任中远航运股份有限公司工会主席、总法律顾问。工商管理硕士，高级工程师。曾任广州远洋运输公司集运部安技科副科长、集运部副经理、特运部党委书记兼副经理，中远航运股份有限公司副总经理、常务副总经理，广州远洋运输有限公司工会主席。2012年3月起任公司第五届监事会职工监事。

职工监事顾卫东先生

现任中远航运股份有限公司船员管理部总经理兼党委副书记。工商管理硕士，政工师。曾任广州远洋运输公司宣传处副处长、处长、部长，中远南方沥青运输有限公司党

总支书记、副总经理。2012年3月起任公司第五届监事会职工监事。

职工监事陈建钦先生

现任中远航运股份有限公司企业管理部党工委书记兼副总经理。工商管理硕士，政工师。曾任广州远洋运输公司团委书记，广州远洋船舶物资供应有限公司副总经理，广州远洋运输公司岸产事业部党工委书记、副总经理。2012年3月起任公司第五届监事会职工监事。

5、高级管理人员

首席执行官/总经理韩国敏先生（个人简历见第四届董事会成员介绍）

副总经理刘书田先生（个人简历见第四届董事会成员介绍）

副总经理李振宇先生（个人简历见第五届董事会成员介绍）

副总经理翁继强先生（个人简历见第四届董事会成员介绍）

副总经理兼董事会秘书郭京先生（个人简历见第四届董事会成员介绍）

总法律顾问赖奕光先生（个人简历见第五届监事会成员介绍）

财务总监刘雪亮女士

2011年11月起任中远航运股份有限公司财务总监。硕士研究生，高级会计师、高级经济师。曾任国家物资部办公厅部长办公室秘书处副处长，国内贸易部办公厅信息处副处长、处长，国家内贸局办公室信息新闻处处长，中央企业工委监事会正处级专职监事，国资委监事会副局级专职监事、党支部书记，中远船务工程集团有限公司副总会计师、广州远洋运输有限公司总会计师。

副总经理杜俊明先生

2004年7月起任公司副总经理。大学文化程度，经济师。曾任广州远洋运输公司班轮部经理、运输部副总经理、航运部常务副部长，广州远洋运输有限公司副总经理。

副总经理郭福祥先生

2004年7月-2011年1月13日任公司副总经理。曾任广州远洋运输公司船长，驻天津办事处主任，广州远洋运输公司船员管理中心总经理。郭先生已于2011年1月13日办理退休手续。

副总经理林敬伟先生

2005年6月起任公司副总经理。工商管理硕士。曾任日本中铃海运服务有限公司财务部主任、部长、董事，日本中远东方轮船株式会社董事，中远涩泽集装箱码头管理株

式会社董事，公司企划部经理，公司董事会秘书、曾兼任公司财务总监、广州远洋运输有限公司副总经理。

董事会秘书薛俊东先生

2006年1月至2012年6月任中远航运股份有限公司董事会秘书。大学本科，经济师。曾任广州远洋船舶物资供应有限公司总经理办公室科员、副主任、主任，广州远洋运输公司总经理办公室秘书处副处长，公司投资发展部副总经理兼证券事务代表。2012年6月，因个人原因，辞去公司中远航运股份有限公司董事会秘书职务。

董事会秘书李建雄先生

2013年3月起任公司董事会秘书。工商管理硕士。曾任中远国际货柜码头香港有限公司商务部经理，中远码头控股有限公司董事、副总经理，中远集装箱服务有限公司董事、总经理，中远太平洋有限公司副总经理，中远太平洋（中国）投资有限公司董事、副总经理。2001年至2012年12月担任中远投资（新加坡）有限公司副总裁、替代董事。

二、董事、监事和高级管理人员年度报酬决策程序、报酬确定依据

（一）公司董事、监事的报酬依据

2012年8月24日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了新一期《中远航运独立董事年度津贴标准及考核办法》。该方案尚需提交公司股东大会审议批准。根据新的方案，独立董事的年度津贴由基本津贴和浮动津贴组成，其中基本津贴每人6万元/年（税前），每月按时发放；浮动津贴基数为每人6万元/年（税前），根据对独立董事个人年度考核的结果来核算发放。公司2012年度独立董事的年度津贴将根据股东大会审批同意与否而决定是否实施。

公司未针对不在公司担任实际职务的股东单位董事、监事等制定薪酬方案，因此，上述人员2012年度未在公司领取报酬。

公司董监事出席董事会、监事会和股东大会发生的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的费用，由公司据实报销。

（二）公司高级管理人员的报酬依据

2012年8月24日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了新一期《中远航运高

级管理人员薪酬管理制度》、《中远航运高级管理人员中期激励与约束计划》、《中远航运高级管理人员绩效考核管理办法》，公司高级管理人员总薪酬由年度报酬和中期激励与约束计划奖金组成。其中年度报酬由基本年薪、绩效年薪、效益奖金和福利组成。

按国家和地方有关劳动政策、法规规定，公司高管人员参加了养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险，实施了住房公积金制度。

三、报告期内董、监事及高级管理人员变动情况

（一）报告期内董事变动情况

1、2012年2月20日，公司副董事长徐惠兴先生因个人原因，辞去公司副董事长及董事职务。

2、因第四届董事会任期届满，公司于2012年3月30日召开2012年第一次临时股东大会，选举产生第五届董事会全体成员。第五届董事会由叶伟龙先生、韩国敏先生、李振宇先生、杨挺女士、王威先生、李瑾女士、汪亦兵先生、刘峰先生和苏子孟先生组成，其中汪亦兵先生、刘峰先生和苏子孟先生为公司第五届董事会独立董事。公司于同日召开第五届董事会第一次会议，选举叶伟龙先生为第五届董事会董事长，韩国敏先生、李振宇先生为副董事长。

（公告详见2012年1月21日、2012年4月6日、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn）

（二）报告期内监事变动情况

因第四届监事会任期届满，公司于2012年3月30日召开2012年第一次临时股东大会，选举产生第五届监事会成员，分别为马宗梅先生和胡兵先生。另外，公司工会于2012年3月13日召开职代会联席会议，选举产生第五届监事会由职工代表出任的3名监事，分别为赖奕光先生、顾卫东先生和陈建钦先生。公司于2012年3月30日召开第五届监事会第一次会议，选举马宗梅先生为第五届监事会主席。

（公告详见2011年9月20日、2012年4月6日、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn）

（三）报告期内高级管理人员变动情况

1、2012年3月30日，经公司第五届董事会第一次会议审议，聘任公司高级管理人员，具体为：聘任韩国敏先生为首席执行官/总经理；聘任李振宇先生、翁继强先生、郭京先生、杜俊明先生和林敬伟先生为副总经理；聘任刘雪亮女士为财务总监；聘任赖奕光先生为总法律顾问；聘任薛俊东先生为董事会秘书。

2、2012年6月，薛俊东先生因个人原因，辞去公司董事会秘书职务，公司同时指定副总经理郭京先生代行董事会秘书职责。2012年8月，公司第五届董事会第三次会议聘任郭京先生为董事会秘书。

3、2013年3月，公司副总经理兼董事会秘书郭京先生因工作原因，辞去公司董事会秘书职务。2013年3月，公司召开第五届董事会第六次会议聘任李建雄先生为董事会秘书。

（公告详见2012年4月6日、2012年6月6日、2012年8月28日、2013年3月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn）

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司根据新的发展战略，对人力资源现状进行了分析评估，强化了骨干人才队伍建设。重点是：着手制订人力资源规划，加强人才队伍建设的系统性、科学性；加强船岸关键岗位人才交流和按照“集中、共享、高效”的原则优化配置人才资源；以内部选拔、社会招聘等多种形式相结合，选拔近30名优秀人才充实到货运技术、海务安全管理、机务安全管理、市场营销、航运经营等关键性岗位，满足经营生产需求；实施管理创新，按照“三分之一有船舶工作经历，三分之一有海外工作经历，三分之一来自高校毕业生”的“三三制”原则，调整航运经营人员结构，在公司本部探索使用外籍员工，海外市场营销力量本土化迈开了实质性第一步。报告期内，公司核心骨干、关键技术员工团队保持了稳定，并逐步形成了人力资源优势。

报告期，公司持续加强了远洋船员队伍建设。公司坚持以人为本，尊重船员、关爱船员、服务船员，通过为船员办十件实事等措施，增强船员队伍的向心力。与此同时，严格船员的管理，加大专项培训力度，创新、完善考核奖励机制，严把职务提升关，清理了不适岗和不愿上船工作的船员，有效提高船员的资源使用效率。报告期内，新招聘156名大学毕业生船员充实到船员队伍，确保船员队伍的数量、质量满足船队运营需要。新大学生跟踪机制培养机制收效良好，船员队伍总体素质进一步提升。

五、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	3718
主要子公司在职员工的数量	36
在职员工的数量合计	3754
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3380
销售人员	118
技术人员	56
财务人员	65
行政人员	135
合计	3754
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生	49
大学本科	911
大学专科	1100
中专	713
高中及以下	981
合计	3754

(二) 薪酬政策

报告期，公司一以贯之地完善薪酬激励机制，并将之塑造成公司的软实力之一。公司坚持了多年来形成的激励文化：尊重和体现各层级员工的人力资源价值，充分关注各层级人员在公司经营运作中的作用；激励各层级人员创造优异的业绩，超越市场、超越自我、超越同行；激励公司上下不仅注重当期业绩，而且注重公司中长期可持续发展，稳健经营，克服不当短期行为。公司薪酬制度设计遵循了几大原则：其一，风险共担与收益分享原则，员工报酬与股东利益增长、企业价值增长正相关，确保员工利益与股东利益的一致；其二，体现岗位价值原则，以公司战略发展目标、行业地位为基础，参考国内外规模、性质相类似的企业员工薪酬水平，确定公司各层级人员的总体报酬基准；其三，主观努力及实际成效相结合原则，建立科学的考评方法，使得考评结果尽可能客观真实、公正，着重关注公司是否取得超越市场水平，以及高于行业平均水平的业绩；其四，激励与约束兼顾的原则，在公司取得优异的业绩时，给予较充足的奖励，在业绩表现不佳低于行业平均水平时则进行相应的约束处置。

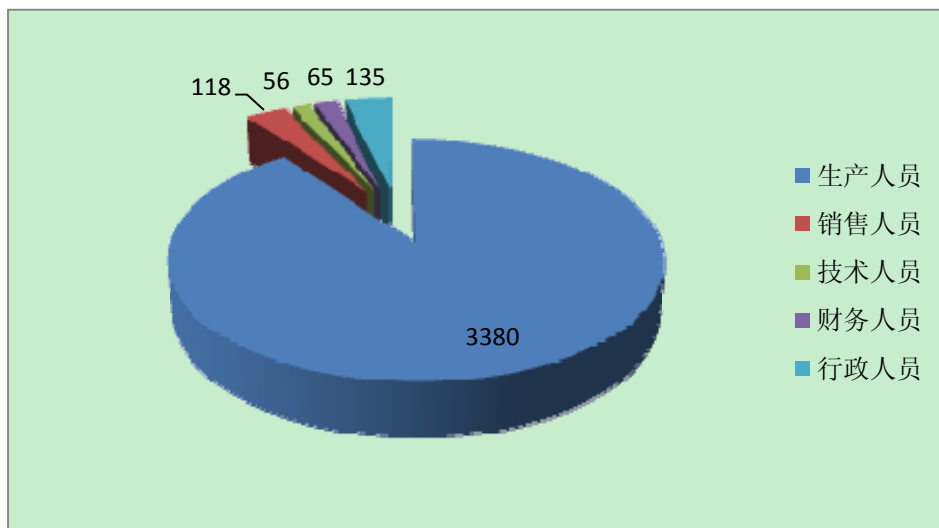
(三) 培训计划

根据工作特点，公司员工培训分为船员培训、岸基员工培训两大方面。

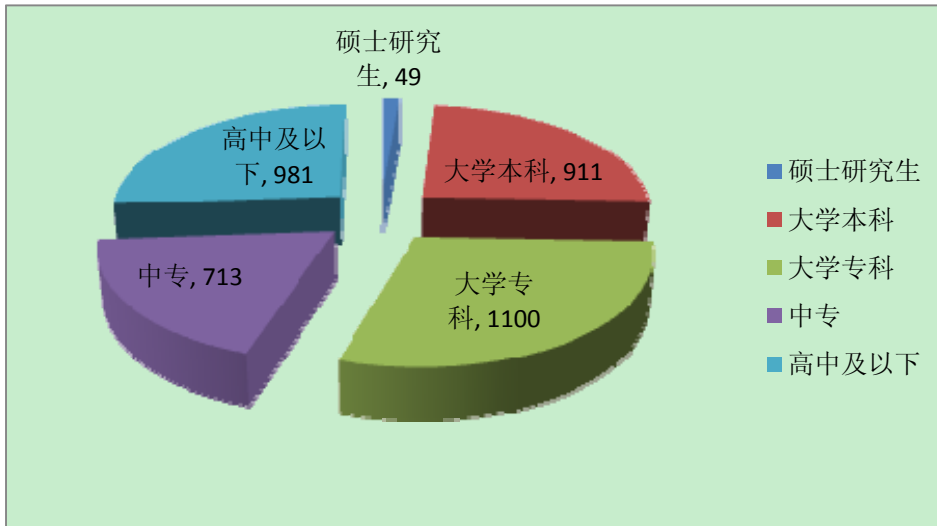
船员培训以保障公司船舶安全生产为重点，以国际公约、国家监管部门关于任职资历、专业技能要求为中心而进行，全年度共举办 81 批次的培训，年度培训计划实际履行为 107.7%，参训人员实际完成培训合格率为 98.9%。

岸基员工培训主要包括岗位任职技能培训和普适性的知识培训。岗位任职技能培训满足员工个性培训需求，普适性培训则满足员工共性的培训需求，涵盖综合管理、市场营销、财务管理、航运专题等。全年实际完成了中高层管理人员财务管理、公文写作、情境领导力、商务谈判技巧等 13 个培训项目，累计参培人数 1371 人次。岸基员工全年培训计划履行为 90%，参训人员实际完成培训合格率为 100%。

(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

报告期，公司保持入选上海证券交易所“公司治理指数”、和“上证红利指数”样本股，公司始终秉持诚实守信、规范运作的原则，健全管理制度，提高决策水平，加强内控体系建设，严控内幕交易行为，公司治理水平稳步提升。

（一）制定修订规章制度，进一步完善治理机制

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》及监管部门要求，制定了《利率汇率金融衍生品交易管理制度》、《境外燃油套期保值业务管理规定》、《控股子公司信息披露管理规定》、《中远航运与中远财务有限责任公司关联交易的风险控制制度》及《对外担保管理制度》，并根据相关规定及时修订完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露制度》、《内部审计制度》等规章制度，持续提升公司治理水平。

公司于2010年3月制定了《内幕信息知情人管理制度》及《外部信息报送和使用管理制度》，2011年12月，公司对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，并严格遵照执行。

公司及董事、监事、高级管理人员均能维护全体股东及公司利益，恪尽职守，勤勉尽责，未发现公司及董事、监事及高级管理人员存在滥用职权损害公司和股东权益的行为。公司控股股东、公司、董事、监事及高级管理人员均未发生违反中国证监会、上海证券交易所等法律法规而受到处罚等情形。

（公告详见2010年3月12日、2011年12月26日、2012年3月15日、2012年4月6日、2012年4月26日、2012年8月28日、2012年10月26日、2012年12月7日、2013年3月26日、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所的网站www.sse.com.cn）

（二）深入推进投资者关系管理，致力挖掘公司潜在价值

2012年2月，根据中国证监会广东证监局《关于集中开展投资者保护宣传活动的通知》[广东证监（2012）13号]相关要求，公司组织开展了投资者保护宣传活动，制定了投资者保护宣传活动方案，指定公司首席执行官为本项活动的负责人，开展了包括重新

梳理相关制度、组织培训、在公司网站开辟宣传专栏等一系列活动，规范投资者关系管理，加强投资者权益保护。

2012年10月，根据中国证监会广东证监局《关于深入开展“积极回报投资者”主题宣传活动的通知》[广东证监〔2012〕152号]，公司积极推进“积极回报投资者”为主题的宣传教育，强化公司责任意识，提高投资者关系管理水平。

目前，公司日常的投资者关系服务方式和渠道有：

投资者热线电话：(020) 38161988

投资者关系信箱：info@coscol.com.cn

投资者关系网页：<http://www.coscol.com.cn/>

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

<http://chinairm.p5w.net>

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2012年第一次临时股东大会	2012.3.30	1、关于选举中远航运第五届董事会董事的议案； 2、关于选举中远航运第五届监事会监事的议案； 3、关于审议修改中远航运相关制度的议案。	通过	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn	2012.3.31
2011年年度股东大会	2012.6.6	1、关于审议《中远航运2011年度董事会工作报告》的议案； 2、关于审议《中远航运2011年度监事会工作报告》的议案； 3、关于审议《中远航运2011年度财务决算报告》的议案； 4、关于审议《中远航运2011年度利润分配预案》的议案； 5、关于审议《中远航运2011年年度报告及摘要》的议案； 6、关于审议《中远航运2011年度独立董事述职报告》的议案； 7、关于审议聘请中远航运2012年度审计师的议案。	通过	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和上海证券交易所的网站 www.sse.com.cn	2012.6.7

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
叶伟龙	否	5	3	2	0	0	否	2
韩国敏	否	6	4	2	0	0	否	2
刘书田	否	1	1	0	0	0	否	1
李振宇	否	5	3	2	0	0	否	1
翁继强	否	1	1	0	0	0	否	1
杨挺	否	5	3	2	0	0	否	0
王威	否	5	3	2	0	0	否	0
李瑾	否	5	3	2	0	0	否	1
郭京	否	1	1	0	0	0	否	1
金立佐	是	1	1	0	0	0	否	0
谭劲松	是	1	1	0	0	0	否	0
汪亦兵	是	6	4	2	0	0	否	2
刘峰	是	5	3	2	0	0	否	1
苏子孟	是	5	2	2	1	0	否	1

其中：

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）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、监事会对报告期内的监督事项无异议

五、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

公司始终将建立和实行科学的业绩考核视为管理提升的重中之重。公司董事会将业绩考核与公司分配机制建设作为董事会的一项重要工作，薪酬与考核委员会及工作机构，主持了新一期业绩考核制度设计和完善工作。

公司新一期薪酬及绩效考核管理办法，通过数学分析以复合指数的形式建立业绩评价模型，以建立真实反映国际航运市场变化的业绩考核标准，真实评价公司经营管理运作水平，同时注重业绩的可持续性。为促进公司短、中、长期健康发展，探索建立了高级管理人员中期激励约束机制，将公司净资产收益率、公司战略规划执行效果与薪酬激励挂钩，促进高管团队关注公司中长期持续、稳健发展，强调公司财务指标、市值的持续、健康增长能力。

高级管理人员业绩考核与薪酬激励制度包括了《中远航运高级管理人员薪酬管理制度》、《中远航运高级管理人员中期激励与约束计划》、《中远航运高级管理人员绩效考核管理办法》。2012年8月24日召开的公司第五届董事会第三次会议审议通过了该套制度。按照该套制度，公司高级管理人员总薪酬由年度报酬和中期激励与约束计划奖金组成。其中年度报酬由基本年薪、绩效年薪、效益奖金和福利组成。按国家和地方有关政策、法规规定，公司高管人员参加了养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险，实施了住房公积金制度。

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

（一）董事会声明

公司董事会及全体董事保证《董事会关于公司 2012 年度内部控制的自我评价报告》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控是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内控进行监督；内控项目领导小组负责组织和领导公司内控体系的建立，工作小组具体负责日常内控建设的工作；公司审计监督部负责对内部控制体系的建设和运行进行日常监督和专项检查、以及对其有效性进行自我评价。

公司内部控制的目标是：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。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。

（二）内部控制制度建设情况

2012 年，中远航运成立了内控项目领导小组和工作小组，编制了工作方案和工作计划时间表，汇总形成了内控实施范围报告、内控制度列表、内控访谈提纲等内控工作文件；实施内控业务访谈 20 余次，整理形成 10 多篇会议纪要；对航运经营、船舶采购管理、二手船买卖和船员管理等 7 个业务领域相关的 24 项管理活动进行了内控测试，并按要求形成内控缺陷报告及整改方案，各相关部室按照整改方案积极推进落实整改工作。截至 2012 年 12 月 31 日，促使公司各部室制定各类管理制度 20 多项。同时，针对公司的全面流程管理体系，修改原有操作须知 337 个、新增操作须知 83 个。

为加强体系建设，巩固建设成果，公司聘请挪威船级社（DNV）根据内部控制体系的建设要求，开展了风险评估和编写内控手册的相关工作。截止目前，DNV 已协助公司完成上述工作，形成风险控制矩阵（内控程序文件）、风险评估报告和内控手册等内控成果文件。

《董事会关于公司 2012 年度内部控制的自我评价报告》详见公司同日刊登的相关公告。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

中远航运聘请了中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）作为内控审计师，该事务所按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，对公司 2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

内部控制审计报告详见公司同日刊登的相关公告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

经第四届董事会第九次会议审议批准，公司制定实施《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露的重大差错范围、责任追究流程等，以进一步提升公司年报信息披露的质量和水平。

第十节 财务报告

一、公司 2012 年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

第十一节 备查文件

一、载有董事长签名的 2012 年年度报告文本

二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

四、公司章程文本

五、在其它证券市场披露的 2012 年年度报告文本

六、其他有关资料

中远航运股份有限公司

二〇一三年三月二十四日

董事长签名：叶伟龙

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话: +86(10)88095588
办公地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层	Office Address:3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza Building 7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, B e i j i n g	Tel : +86(10)88095588
邮政编码: 100077	Post Code:100077	传真: +86(10)88091199
		Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 1108 号

中远航运股份有限公司:

我们审计了后附的中远航运股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动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贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中远航运股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及中远航运股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马元兰

中国·北京

中国注册会计师：苏春生

2013 年 3 月 24 日

合并资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	3,813,729,885.28	3,764,660,759.47	短期借款	七、15	1,005,680,000.00	1,134,162,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	七、4	263,473,409.02	189,924,701.08	应付票据			
预付款项	七、6	429,157,944.48	184,261,024.62	应付账款	七、16	955,378,448.69	667,261,699.18
应收保费				预收款项	七、17	113,557,952.26	81,837,418.61
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	七、2	20,222,589.25	31,091,404.88	应付职工薪酬	七、18	330,682,735.89	250,484,307.13
应收股利	七、3			应交税费	七、19	24,427,062.43	73,556,204.01
其他应收款	七、5	79,416,410.62	47,639,024.14	应付利息	七、20	32,232,531.67	30,738,093.80
买入返售金融资产				应付股利			
存货	七、7	265,755,193.38	228,395,865.48	其他应付款	七、21	119,576,402.91	81,688,093.74
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		4,871,755,432.03	4,445,972,779.67	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	七、22	426,620,858.46	309,875,658.47
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		3,008,155,992.31	2,629,603,474.94

长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	七、8	62,278,220.00	57,200,000.00	长期借款	七、23	3,189,956,878.79	2,241,887,032.85
投资性房地产				应付债券	七、24	1,585,318,354.73	1,529,010,329.36
固定资产	七、9	8,655,603,155.36	7,449,173,790.70	长期应付款			
在建工程	七、10	852,278,052.92	1,105,067,101.21	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	七、12	77,006,601.58	74,971,476.45
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,852,281,835.10	3,845,868,838.66
无形资产	七、11	4,278,523.53	4,811,568.72	负债合计		7,860,437,827.41	6,475,472,313.60
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	七、25	1,690,446,393.00	1,690,446,393.00
长期待摊费用				资本公积	七、26	2,550,636,009.49	2,550,636,009.49
递延所得税资产	七、12	59,989,658.04	59,821,798.19	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		9,634,427,609.85	8,676,074,258.82	盈余公积	七、27	800,795,375.55	784,804,344.30
				一般风险准备			
				未分配利润	七、28	1,795,793,476.98	1,826,443,835.60
				外币报表折算差额		-260,145,842.41	-254,587,875.49
				归属于母公司所有者权益合计		6,577,525,412.61	6,597,742,706.90
				少数股东权益		68,219,801.86	48,832,017.99
				所有者权益合计		6,645,745,214.47	6,646,574,724.89
资产总计		14,506,183,041.88	13,122,047,038.49	负债和所有者权益总计		14,506,183,041.88	13,122,047,038.49

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

母公司资产负债表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,867,565,844.05	2,834,656,271.13	短期借款		377,130,000.00	756,108,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	79,329,262.04	86,182,825.30	应付账款		291,556,062.37	259,447,034.52
预付款项		200,299,929.33	69,739,540.37	预收款项		28,396,829.06	26,887,352.42
应收利息		16,267,634.33	26,522,873.94	应付职工薪酬		324,125,252.35	244,162,055.73
应收股利				应交税费		7,888,127.78	65,973,041.62
其他应收款	十二、2	13,104,361.63	450,358,863.27	应付利息		26,374,645.42	26,674,461.80
存货		57,659,921.97	84,805,372.02	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		530,904,905.40	49,316,967.35
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		85,231,380.00	85,440,204.00
流动资产合计		3,234,226,953.35	3,552,265,746.03	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,671,607,202.38	1,514,009,117.44
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		538,874,771.50	625,635,263.70
长期应收款				应付债券		1,585,318,354.73	1,529,010,329.36
长期股权投资	十二、3	2,040,427,958.82	2,035,349,738.82	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		3,736,283,005.86	3,312,899,839.74	预计负债			
在建工程		395,665,766.90	421,795,475.50	递延所得税负债		3,023,659.91	1,243,436.51
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		2,127,216,786.14	2,155,889,029.57
生产性生物资产				负债合计		3,798,823,988.52	3,669,898,147.01
油气资产				所有者权益			

				(或股东权益):		
无形资产		2,124,963.83	2,492,021.04	实收资本(或股本)		1,690,446,393.00
开发支出				资本公积		2,550,636,009.49
商誉				减: 库存股		
长期待摊费用				专项储备		
递延所得税资产		54,936,750.29	54,936,750.29	盈余公积		800,795,375.55
其他非流动资产				一般风险准备		
非流动资产合计		6,229,438,445.70	5,827,473,825.39	未分配利润		622,963,632.49
				所有者权益(或股东权益)合计		5,664,841,410.53
资产总计		9,463,665,399.05	9,379,739,571.42	负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,463,665,399.05

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

合并利润表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年1-12月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,304,776,871.30	5,163,059,295.68
其中：营业收入	七、29	6,304,776,871.30	5,163,059,295.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,251,799,476.71	5,075,629,521.86
其中：营业成本	七、29	5,801,882,057.60	4,869,679,460.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、30	14,992,859.41	13,413,198.39
销售费用			
管理费用	七、31	329,701,389.89	247,318,479.72
财务费用	七、32	95,864,929.69	-61,041,877.62
资产减值损失	七、33	9,358,240.12	6,260,260.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,987,144.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	七、34	60,964,539.22	87,429,773.82
加：营业外收入	七、35	8,527,301.95	131,407,185.14
减：营业外支出	七、36	476,134.54	37,063.54
其中：非流动资产处置损失		476,134.54	37,063.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,015,706.63	218,799,895.42
减：所得税费用	七、37	30,478,322.27	51,799,434.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,537,384.36	167,000,461.32
归属于母公司所有者的净利润		19,149,600.49	151,877,238.14
少数股东损益		19,387,783.87	15,123,223.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.011	0.09

(二) 稀释每股收益		0.011	0.09
七、其他综合收益	七、39	-5,557,966.92	-108,004,026.03
八、综合收益总额		32,979,417.44	58,996,435.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,591,633.57	43,873,212.11
归属于少数股东的综合收益总额		19,387,783.87	15,123,223.18

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

母公司利润表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年1-12月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	2,545,410,888.39	2,323,426,076.59
减：营业成本	十二、4	2,316,447,652.98	2,215,475,179.60
营业税金及附加		13,264,247.39	12,401,366.24
销售费用			
管理费用		299,578,715.08	218,251,381.03
财务费用		42,174,170.76	-41,692,914.08
资产减值损失		18,823.73	2,519,908.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	105,879,144.63	215,880,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,193,576.92	132,351,854.97
加：营业外收入		16,218,541.34	109,648,749.82
减：营业外支出		3,113.33	37,063.54
其中：非流动资产处置损失		3,113.33	37,063.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,978,148.91	241,963,541.25
减：所得税费用		7,212,937.11	82,053,228.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,191,086.02	159,910,312.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,191,086.02	159,910,312.46

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

合并现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年1-12月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,421,401,956.21	5,114,748,393.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,167,811.07	
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	105,172,488.67	107,249,251.62
经营活动现金流入小计		6,529,742,255.95	5,221,997,645.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,873,682,728.05	3,942,182,622.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		770,352,810.13	844,354,557.52
支付的各项税费		95,674,968.79	319,200,315.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	158,561,230.37	73,742,471.35
经营活动现金流出小计		5,898,271,737.34	5,179,479,966.84
经营活动产生的现金流量净额		631,470,518.61	42,517,678.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,987,144.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,544,190.54	172,400,838.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,531,335.17	172,400,838.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,435,735,245.66	2,356,781,547.36
投资支付的现金		5,078,220.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,440,813,465.66	2,356,781,547.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,419,282,130.49	-2,184,380,708.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,099,534,298.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,025,560,480.00	2,429,578,012.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,025,560,480.00	4,529,112,311.19
偿还债务支付的现金		1,074,197,757.77	1,290,755,830.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,970,156.02	157,550,102.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,220,167,913.79	1,448,305,933.39
筹资活动产生的现金流量净额		805,392,566.21	3,080,806,377.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,816,072.39	-53,972,401.79
五、现金及现金等价物净增加额	七、41	32,397,026.72	884,970,945.42
加：期初现金及现金等价物余额	七、41	3,760,678,590.67	2,875,707,645.25
六、期末现金及现金等价物余额	七、41	3,793,075,617.39	3,760,678,590.67

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

母公司现金流量表

编制单位：中远航运股份有限公司 2012年1-12月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,546,601,920.02	2,297,666,644.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,180,824,335.87	1,375,068,452.72
经营活动现金流入小计		5,727,426,255.89	3,672,735,097.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,444,777,025.81	2,770,152,746.03
支付给职工以及为职工支付的现金		753,325,596.74	826,612,358.75
支付的各项税费		79,848,860.94	299,264,159.78
支付其他与经营活动有关的现金		322,639,764.07	528,374,795.57
经营活动现金流出小计		4,600,591,247.56	4,424,404,060.13
经营活动产生的现金流量净额		1,126,835,008.33	-751,668,962.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		105,879,144.63	264,880,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,531,130.54	172,366,647.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140,410,275.17	437,247,347.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,081,830.29	675,895,966.68
投资支付的现金		5,078,220.00	658,025,440.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		691,160,050.29	1,333,921,406.68
投资活动产生的现金流量净额		-550,749,775.12	-896,674,058.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,099,534,298.39
取得借款收到的现金			1,170,849,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,270,383,298.39
偿还债务支付的现金		463,436,485.00	962,156,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,598,948.46	136,443,274.42
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		560,035,433.46	1,098,599,968.42
筹资活动产生的现金流量净额		-560,035,433.46	2,171,783,329.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,717,023.17	-34,030,328.90
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	29,766,822.92	489,409,979.42
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	2,834,656,271.13	2,345,246,291.71
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	2,864,423,094.05	2,834,656,271.13

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

合并所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		1,826,443,835.60	-254,587,875.49	48,832,017.99	6,646,574,724.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		1,826,443,835.60	-254,587,875.49	48,832,017.99	6,646,574,724.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,991,031.25		-30,650,358.62	-5,557,966.92	19,387,783.87	-829,510.42
（一）净利润							19,149,600.49		19,387,783.87	38,537,384.36
（二）其他综合收益								-5,557,966.92		-5,557,966.92
上述（一）和（二）小计							19,149,600.49	-5,557,966.92	19,387,783.87	32,979,417.44
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					15,991,031.25		-49,799,959.11			-33,808,927.86
1. 提取盈余公积					15,991,031.25		-15,991,031.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,808,927.86			-33,808,927.86

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			800,795,375.55		1,795,793,476.98	-260,145,842.41	68,219,801.86	6,645,745,214.47

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

合并所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		1,771,036,603.05	-146,583,849.46	33,708,794.81	4,557,136,846.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		1,771,036,603.05	-146,583,849.46	33,708,794.81	4,557,136,846.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,022,768.00	1,718,036,530.39			28,852,149.87		55,407,232.55	-108,004,026.03	15,123,223.18	2,089,437,877.96
（一）净利润							151,877,238.14		15,123,223.18	167,000,461.32
（二）其他综合收益								-108,004,026.03		-108,004,026.03
上述（一）和（二）小计							151,877,238.14	-108,004,026.03	15,123,223.18	58,996,435.29
（三）所有者投入和减少资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39								2,098,059,298.39
1. 所有者投入资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39								2,098,059,298.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					28,852,149.87		-96,470,005.59			-67,617,855.72
1. 提取盈余公积					28,852,149.87		-28,852,149.87			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-67,617,855.72			-67,617,855.72
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		1,826,443,835.60	-254,587,875.49	48,832,017.99	6,646,574,724.89

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

母公司所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		683,954,677.62	5,709,841,424.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		683,954,677.62	5,709,841,424.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,991,031.25		-60,991,045.13	-45,000,013.88
（一）净利润							-11,191,086.02	-11,191,086.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,191,086.02	-11,191,086.02
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					15,991,031.25		-49,799,959.11	-33,808,927.86
1. 提取盈余公积					15,991,031.25		-15,991,031.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,808,927.86	-33,808,927.86
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			800,795,375.55		622,963,632.49	5,664,841,410.53

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

母公司所有者权益变动表

编制单位：中远航运股份有限公司

2012年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		620,514,370.75	3,519,489,669.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,310,423,625.00	832,599,479.10			755,952,194.43		620,514,370.75	3,519,489,669.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,022,768.00	1,718,036,530.39			28,852,149.87		63,440,306.87	2,190,351,755.13
（一）净利润							159,910,312.46	159,910,312.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							159,910,312.46	159,910,312.46
（三）所有者投入和减少资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39						2,098,059,298.39
1. 所有者投入资本	380,022,768.00	1,718,036,530.39						2,098,059,298.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					28,852,149.87		-96,470,005.59	-67,617,855.72
1. 提取盈余公积					28,852,149.87		-28,852,149.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-67,617,855.72	-67,617,855.72
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,690,446,393.00	2,550,636,009.49			784,804,344.30		683,954,677.62	5,709,841,424.41

法定代表人：叶伟龙

首席执行官：韩国敏

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：黄晓晖

中远航运股份有限公司 2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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

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

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

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

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

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

根据本公司 2007 年第二次临时股东大会决议, 以及中国证券监督管理委员会证监许可[2008]133 号文件的批准, 本公司于 2008 年 1 月 28 日发行分离交易可转债人民币 105,000 万元, 同时向债券认购人无偿派发 5145 万份权证。2009 年度认股权证到期, 共计 23,410 份“中远 CWB1”认股权证行权, 按照行权比例 1: 1.01, 认购股份 23,625 股, 增加股本 23,625.00 元, 变更后的股本总额为 1,310,423,625.00 元。

2010 年 4 月 6 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中远航运股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》(国资产权[2010]257 号), 同意广州远洋运输公司将其所持有的本公司 50.13%的股权无偿划转至中国远洋运输(集团)总公司(以

下简称“中远集团”)。2010年5月21日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国远洋运输(集团)总公司公告中远航运股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2010]681号)对无偿划转进行了批复。2010年6月11日,上述股权划转交割完毕,中远集团成为本公司的控股股东,持有本公司50.13%的股权。2010年7月5日本公司取得变更后广州市工商行政管理局核发的440101000002182号《企业法人营业执照》。

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

截至2012年12月31日,本公司累计发行股本总数1,690,446,393股,详见附注七、25股本。

2、所处行业

本公司及子公司(统称“本公司”)主要从事远洋及沿海货物运输,属交通运输业。

3、经营范围

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

本公司的控股母公司及最终控制方:中远集团。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月24日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中航香港”），根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且

不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于

其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）可转换债券

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

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

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

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分为一个组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例一般为：

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

注：本公司合并范围内的公司之间应收款项和备用金、押金等不提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等

规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	24	预计废钢价（注）	不适用
房屋及建筑物	25-30	0	3.33-4
机器设备	5	0	20
运输设备	3-10	0	10-33.33
办公设备及其他	2-5	0	20-50

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、 在建工程

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

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

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、 非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 收入

(1) 提供劳务收入

① 运输收入

本公司运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

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

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、航次的收入金额能够可靠地计量；
- B、与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- C、航次的完成程度能够可靠地确定；
- D、与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

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

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

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

② 其他业务收入

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

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

20、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

21、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更事项。

22、 前期会计差错更正

本报告期本公司无前期会计差错更正事项。

23、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 航次收入、成本

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

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

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

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

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

（4）存货跌价准备

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按0%、6%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(1) 本公司从事交通运输业务的收入，原先按 3% 税率计缴营业税，根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 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》（财税[2012]71 号），改为征收增值税，税率为 11%。

本公司和位于广州市的子公司——中远日邮汽车船运输有限公司（以下简称“中远日邮”），自 2012 年 11 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%；位于天津市的子公司——天津中远航运有限公司（以下简称“中航天津”），自 2012 年 12 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%。

根据《财政部、国家税务总局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》（财税[2011]111 号）等相关规定，本公司位于上海市的子公司——上海中远航运有限公司（以下简称“中航上海”）从事运输业务的收入，自 2012 年 1 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%。

(2) 本公司从事交通运输业务的收入，根据《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税[2011]131 号），试点地区的单位和个人提供的国际运输服务、向境外单位提供的研发服务和设计服务适用增值税零税率。

(3) 本公司从事的部分服务业收入，原先按 5% 税率计缴营业税，根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 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》（财税[2012]71 号），改为征收增值税，税率为 6%。

(4) 本公司下属子公司——中航香港按照香港政府的相关规定计缴利得税。

2、税收优惠及批文

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

3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况（金额单位：人民币万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
中远日邮汽车船运输有限公司	控股子公司	广州	航运业	1,000万美元	远洋运输	外商投资企业	郭京	745991988	4,186.14	
中远航运（香港）投资发展有限公司	全资子公司	香港	航运业	21,000万美元	远洋运输	境外企业	韩国敏	#62109150	146,533.86	
天津中远航运有限公司	全资子公司	天津	航运业	5,000万美元	远洋运输	外商投资企业	韩国敏	794994536	27,094.97	
上海中远航运有限公司	全资子公司	上海	航运业	20,000	远洋运输	外商投资企业	韩国敏	55151418X	20,000.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
中远日邮汽车船运输有限公司	51	51	是	6,821.98			
中远航运（香港）投资发展有限公司	100	100	是				
天津中远航运有限公司	100	100	是				
上海中远航运有限公司	100	100	是				

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项 目	资产和负债项目	
	2012年12月31日	2012年1月1日
中远航运（香港）投资发展有限公司	1美元 = 6.2855人民币	1美元 = 6.3009人民币
项 目	收入、费用现金流量项目	
	2012年度	2011年度
中远航运（香港）投资发展有限公司	1美元 = 6.3100人民币	1美元 = 6.4582人民币

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1

月1日，年末指2012年12月31日，本年指2012年度，上年指2011年度。

1、 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			15,008.84			38,802.40
-人民币			15,008.84			38,802.40
银行存款：			3,813,714,876.44			3,764,621,957.07
-人民币			2,590,950,742.51			3,451,763,416.78
-欧元	1,834,182.57	8.3176	15,255,996.93	728,910.52	8.1625	5,949,193.62
-港币	291,404.85	0.8108	236,300.67	247,078.15	0.8107	200,418.90
-美元	192,072,521.89	6.2855	1,207,271,836.33	48,677,002.93	6.3009	306,708,927.77
合 计			3,813,729,885.28			3,764,660,759.47

注：本年末人民币银行存款中有受限货币资金20,654,267.89元，其中本公司开具的项目履约保函3,142,750.00元，中航香港为银行开具保函的保证金17,511,517.89元。年初人民币银行存款中有受限货币资金3,982,168.80元，为银行开具保函的保证金。

2、 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	31,091,404.88	20,222,589.25	31,091,404.88	20,222,589.25

3、 应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中远财务有限责任公司		7,987,144.63	7,987,144.63	

4、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	279,401,326.06	100.00	15,927,917.04	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	279,401,326.06	100.00	15,927,917.04	5.70

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78	5.17

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	271,370,931.76	97.13	197,988,739.44	98.85
1 至 2 年	5,736,145.88	2.05	2,294,248.42	1.15
2 至 3 年	2,294,248.42	0.82		
合 计	279,401,326.06	100.00	200,282,987.86	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	271,370,931.76	97.13	13,561,322.44	197,988,739.44	98.85	9,899,437.10
1 至 2 年	5,736,145.88	2.05	1,147,229.13	2,294,248.42	1.15	458,849.68
2 至 3 年	2,294,248.42	0.82	1,219,365.47			
合 计	279,401,326.06	100.00	15,927,917.04	200,282,987.86	100.00	10,358,286.78

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
上海电气(集团)运输公司	第三方	16,692,227.67	1 年以内	5.97
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	第三方	11,229,509.20	1 年以内	4.02
MITCHELL JR SHIPPING AGENCY	第三方	7,137,970.94	1 年以内	2.55
XYFL COMPANY LIMITED LONDON	第三方	6,625,985.54	1 年以内	2.37
武汉中远国际货运有限公司	同受最终控制方控制	6,077,833.49	1 年以内	2.18

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
合 计		47,763,526.84		17.09

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	34,808,039.79	6.2855	218,785,934.09	15,785,164.27	6.3009	99,460,741.51
港元				753,641.00	0.8107	610,976.55

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	84,777,192.24	100.00	5,360,781.62	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	84,777,192.24	100.00	5,360,781.62	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99	3.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	72,534,700.80	85.56	48,441,414.62	97.71
1 至 2 年	11,419,886.37	13.47	765,994.48	1.54

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
2 至 3 年	765,531.28	0.90	368,852.15	0.74
3 年以上	57,073.79	0.07	5,601.88	0.01
合 计	84,777,192.24	100.00	49,581,863.13	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	72,534,700.80	85.56	2,647,262.10	48,441,414.62	97.71	1,598,154.15
1 至 2 年	11,419,886.37	13.47	2,283,977.15	765,994.48	1.54	153,314.26
2 至 3 年	765,531.28	0.90	382,765.65	368,852.15	0.74	186,889.06
3 年以上	57,073.79	0.07	46,776.72	5,601.88	0.01	4,481.52
合 计	84,777,192.24	100.00	5,360,781.62	49,581,863.13	100.00	1,942,838.99

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

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
山东牟平海洋运输有限公司	租出船燃油款	322,166.28	公司已工商注销	否

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
中国远洋运输 (集团) 总公司	20,547.33	1,027.37		

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
SINOTRANS (BERMUDA)	第三方	4,822,859.81	1 年以内	5.69
TATA NYK SHIPPING PT	第三方	4,328,470.73	1 年以内	5.11
HONGKONG FORTUNE INT	第三方	3,210,629.88	1 年以内	3.79
HANSE BEREEDERUNG GM	第三方	2,851,817.15	1 年以内	3.36
BIRKETTS LLP CLIENT	第三方	2,780,098.96	1-2 年	3.28
合 计		17,993,876.53		21.23

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(8) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,507,247.50	6.2855	59,757,804.16	4,698,533.91	6.3009	29,604,992.37
港元	20,404.54	0.8108	16,544.37	406,242.24	0.8107	329,341.47

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	392,960,171.88	91.57	178,472,264.03	96.86
1 至 2 年	33,870,814.84	7.89	4,891,914.52	2.65
2 至 3 年	1,835,989.36	0.43	753,634.31	0.41
3 年以上	490,968.40	0.11	143,211.76	0.08
合 计	429,157,944.48	100.00	184,261,024.62	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，主要是预付的使费备用金。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
广州远洋建设实业公司	同受最终控制方控制	100,201,596.48	1 年以内	预付购买办公用房的订金
远星船务私人有限公司	同受最终控制方控制	38,796,468.62	1 年以内	预付使费
GMT SHIPPING LINE INC BVI	第三方	25,831,477.97	1 年以内	预付使费
KONOUZ INTERNATIONAL SHIPPING	第三方	22,569,008.76	1 年以内	预付使费
中远多美尼代理公司	不存在控制关系的其他关联方	7,556,507.93	1-2 年	预付使费
合 计		194,955,059.76		

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

(4) 预付关联方账款情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(5) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	40,469,347.07	6.2855	254,370,081.07	23,172,534.39	6.3009	146,007,821.90
欧元	2,516,558.98	8.3176	21,022,429.00	2,274,960.99	8.1625	18,567,292.34
新加坡元	3,733,127.04	5.0929	19,012,442.71	287,001.20	4.8679	1,397,093.14

7、 存货

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃油	265,755,193.38		265,755,193.38

(续)

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

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资		5,078,220.00		5,078,220.00
其他股权投资	57,200,000.00			57,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	57,200,000.00	5,078,220.00		62,278,220.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
中远财务有限责任公司	成本法	57,200,000.00	57,200,000.00		57,200,000.00
中远航运美洲公司	权益法	2,200,905.00		2,200,905.00	2,200,905.00
中远航运欧洲公司	权益法	2,877,315.00		2,877,315.00	2,877,315.00
合 计		62,278,220.00	57,200,000.00	5,078,220.00	62,278,220.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中远财务有限责任公司	5	5				7,987,144.63
中远航运美洲公司	70	50	注			
中远航运欧洲公司	70	50	注			
合 计						7,987,144.63

注：本公司与 NMA 公司合资成立了中远航运美洲公司和中远航运欧洲公司，本公司的持股比例均为 70%，由于两公司的章程和投资协议规定，所有财务与经营政策均需全体股东表决通过，故本公司对两公司都不具有控制权，作为本公司的合营企业按照权益法核算。上述两公司为 2012 年 12 月份投资成立，本年末发生实际业务。

(3) 合营企业情况

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 (%)
中远航运美洲公司	外国企业	美国		海运货代	50 万美元	70	50
中远航运欧洲公司	外国企业	荷兰		海运货代	50 万欧元	70	50

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
中远航运美洲公司	2,200,905.00		2,200,905.00			合营
中远航运欧洲公司	2,877,315.00		2,877,315.00			合营

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	9,475,268,695.06	1,588,002,482.90	34,081,332.65	11,029,189,845.31
其中：船舶	9,393,764,080.08	1,584,120,416.22	32,798,218.95	10,945,086,277.35
房屋建筑物	62,239,403.16	1,952,127.89		64,191,531.05
机器设备	1,601,399.13	61,220.94	586,660.40	1,075,959.67
运输工具	11,729,281.55	66,170.00	25,600.00	11,769,851.55
办公设备	5,934,531.14	1,802,547.85	670,853.30	7,066,225.69
二、累计折旧合计	2,026,094,904.36	361,734,189.68	14,242,404.09	2,373,586,689.95
其中：船舶	1,995,754,793.10	356,863,336.23	13,193,272.84	2,339,424,856.49
房屋建筑物	17,046,682.36	2,246,166.86		19,292,849.22
机器设备	1,048,417.98	241,557.21	586,660.40	703,314.79
运输工具	8,893,805.31	1,144,699.48	19,626.67	10,018,878.12
办公设备	3,351,205.61	1,238,429.90	442,844.18	4,146,791.33
三、账面价值合计	7,449,173,790.70			8,655,603,155.36
其中：船舶	7,398,009,286.98			8,605,661,420.86
房屋建筑物	45,192,720.80			44,898,681.83
机器设备	552,981.15			372,644.88
运输工具	2,835,476.24			1,750,973.43
办公设备	2,583,325.53			2,919,434.36

注：本年计提折旧额为 361,734,189.68 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,586,072,544.11 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于2012年12月31日,账面价值约为4,239,652,352.20元(原值4,698,838,813.96元)的船舶(2011年12月31日:账面价值3,012,516,776.49元、原值3,310,670,783.73元)分别作为2,152,672,756.24元的长期借款(2011年12月31日:1,298,289,452.45元)(附注七、23 长期借款)和315,663,555.51元的一年内到期的长期借款(2011年12月31日:189,106,308.17元)(附注七、22 一年内到期的非流动负债)的抵押物。

10、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	852,278,052.92		852,278,052.92	1,105,067,101.21		1,105,067,101.21

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
上海船厂 28000吨重吊 船S1216	3800万 美元	50,740,771.75	48,230,389.98			98,971,161.73
上海船厂 28000吨重吊 船S1217	3800万 美元	50,740,771.75	48,143,749.98			98,884,521.73
上海船厂 28000吨重吊 船S1218	3800万 美元	50,740,771.75	48,072,309.98			98,813,081.73
上海船厂 28000吨重吊 船S1219	3800万 美元	50,740,771.75	48,256,229.96			98,997,001.71
南通中远川 崎NE133	3898万 美元	52,541,515.07	98,601,874.86		128,416.47	151,014,973.46
南通中远川 崎NE134	3898万 美元	52,535,537.98	49,499,211.64		128,401.86	101,906,347.76
南通中远川 崎NE135	3898万 美元	52,535,537.98	49,451,756.37		128,401.87	101,858,892.48
南通中远川 崎NE136	3898万 美元	52,535,537.98	49,424,936.20		128,401.86	101,832,072.32
吉祥松	2670万 美元		74,308,533.02	74,308,533.02		
如意松	2670万 美元	104,460,587.00	73,771,932.54	178,232,519.54		
平安松	2670万 美元	69,983,277.50	107,987,597.37	177,970,874.87		
幸福松	2670万 美元	44,388,524.00	132,239,691.01	176,628,215.01		
大彤云	3200万 美元		1,233,644.15	1,238,452.72	-4,808.57	
大彩云	3200万	121,219,447.09	89,568,027.22	211,311,667.70	-524,193.39	

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
	美元					
大虹霞	3200 万 美元	162,424,096.13	48,500,267.62	211,347,990.08	-423,626.33	
牡丹松	2670 万 美元	102,511,491.84	74,216,457.48	177,165,285.69	-437,336.37	
木棉松	2670 万 美元	43,484,230.92	143,183,800.18	187,288,943.12	-620,912.02	
紫荆松	2670 万 美元	43,484,230.72	142,666,800.59	186,769,928.14	-618,896.83	
芙蓉松	2670 万 美元		301,327.18	302,501.72	-1,174.54	
莲花松	2670 万 美元		389,080.68	390,597.28	-1,516.60	
祥瑞口			1,164,907.33	1,164,907.33		
在建船舶 小计		1,105,067,101.21	1,329,212,525.34	1,584,120,416.22	-2,118,842.59	852,278,052.92
颐景轩装修	199.8 万 人民币		1,952,127.89	1,952,127.89		
合 计		1,105,067,101.21	1,331,164,653.23	1,586,072,544.11	-2,118,842.59	852,278,052.92

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
上海船厂 28000 吨重吊 船 S1216				40.00	40.00	募集资金 自有资金
上海船厂 28000 吨重吊 船 S1217				40.00	40.00	募集资金 自有资金
上海船厂 28000 吨重吊 船 S1218				40.00	40.00	募集资金 自有资金
上海船厂 28000 吨重吊 船 S1219				40.00	40.00	募集资金 自有资金
南通中远川 崎 NE133	222,921.92	222,921.92	1.14	60.00	60.00	自有资金 及贷款
南通中远川 崎 NE134	113,714.00	113,714.00	1.14	40.00	40.00	自有资金 及贷款
南通中远川 崎 NE135	57,411.19	57,411.19	1.14	40.00	40.00	自有资金 及贷款
南通中远川 崎 NE136	29,502.13	29,502.13	1.14	40.00	40.00	自有资金 及贷款
吉祥松				100.00	100.00	募集资金 自有资金
如意松				100.00	100.00	募集资金 自有资金

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
平安松				100.00	100.00	募集资金 自有资金
幸福松				100.00	100.00	募集资金 自有资金
大彤云				100.00	100.00	自有资金 及贷款
大彩云				100.00	100.00	自有资金 及贷款
大虹霞				100.00	100.00	自有资金 及贷款
牡丹松				100.00	100.00	募集资金、自 有资金及贷款
木棉松				100.00	100.00	募集资金、自 有资金及贷款
紫荆松				100.00	100.00	募集资金、自 有资金及贷款
芙蓉松				100.00	100.00	募集资金、自 有资金及贷款
莲花松				100.00	100.00	募集资金、自 有资金及贷款
祥瑞口				100.00	100.00	募集资金 自有资金
在建船舶 小计	423,549.24	423,549.24				
颐景轩装修				100.00	100.00	自有资金
合计	423,549.24	423,549.24				

注：其他减少为汇兑差异。

（3）所有权受到限制的在建工程情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 456,612,286.02 元的在建船舶分别作为 121,279,351.05 元的长期借款（2011 年 12 月 31 日：317,962,316.70 元）（附注七、23 长期借款）和 25,725,922.95 元的一年内到期的长期借款（2011 年 12 月 31 日：35,329,146.30 元）（附注七、22 一年内到期的非流动负债）的抵押物。

11、 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	7,173,481.95	376,641.02	4,054.61	7,546,068.36
其中：高尔夫会籍	2,319,547.68		3,229.99	2,316,317.69
软件	4,853,934.27	376,641.02	824.62	5,229,750.67
二、累计摊销合计	2,361,913.23	906,724.98	1,093.38	3,267,544.83
其中：高尔夫会籍		163,026.75	268.76	162,757.99
软件	2,361,913.23	743,698.23	824.62	3,104,786.84

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、账面价值合计	4,811,568.72			4,278,523.53
其中：高尔夫会籍	2,319,547.68			2,153,559.70
软件	2,492,021.04			2,124,963.83

注：（1）本年摊销金额为 906,724.98 元。

（2）本年减少为汇兑差异。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,629,190.42	6,516,761.68	1,423,443.16	5,693,772.67
应付职工薪酬	54,273,152.92	217,092,611.70	53,976,928.37	215,907,713.46
应付账款	4,087,314.70	16,349,258.82	4,421,426.66	17,685,706.63
合 计	59,989,658.04	239,958,632.20	59,821,798.19	239,287,192.76

② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	5,691,638.81	22,766,555.22	2,386,856.04	9,547,424.13
长期股权投资	71,314,962.77	285,259,851.08	72,584,620.41	290,338,481.62
合 计	77,006,601.58	308,026,406.30	74,971,476.45	299,885,905.75

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
其中：资产减值准备	190,383.89	835,537.41
应付职工薪酬	73,022,764.14	172,612.52
合 计	73,213,148.03	1,008,149.93

注：由于受航运市场的影响，本公司本年经营亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而本公司未确认本年的可抵扣暂时性差异；中航上海本年继续亏损，未确认全部的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、 资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

		计提数	其他增加	转回数	转销数	
一、坏账准备	12,301,125.77	9,358,240.12	-48,500.95		322,166.28	21,288,698.66

注：其他增加为汇兑差异。

14、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	4,696,264,638.22	
固定资产（船舶）	4,239,652,352.20	船舶建造借款的抵押
在建工程（在建船舶）	456,612,286.02	船舶建造借款的抵押
使用权受限制的货币小计：	20,654,267.89	
项目履约保函	3,142,750.00	项目履约保函
银行保函保证金	17,511,517.89	银行保函保证金
合 计	4,716,918,906.11	

15、 短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	1,005,680,000.00	1,134,162,000.00

16、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	945,863,319.50	661,803,820.18
1 至 2 年	5,610,156.75	2,256,437.68
2 至 3 年	1,434,658.70	489,635.31
3 年以上	2,470,313.74	2,711,806.01
合 计	955,378,448.69	667,261,699.18

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

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	85,945,953.69	6.2855	540,213,291.96	52,809,764.77	6.3009	332,749,046.80
欧元	1,937,079.94	8.3176	16,111,125.46	248,400.49	8.1625	2,027,568.97
港元	9,512,270.47	0.8108	7,712,548.65	6,684,974.14	0.8107	5,419,508.55

17、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数	年初数
1年以内	109,814,642.49	80,770,692.24
1至2年	2,710,064.39	275,045.50
2至3年	273,077.67	300,077.74
3年以上	760,167.71	491,603.13
合 计	113,557,952.26	81,837,418.61

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(2) 预收账款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	24,842,119.07	6.2855	156,145,139.41	13,829,917.68	6.3009	87,140,928.22
欧元	1,712,272.16	8.3176	14,241,994.96			
港元	4,927,977.94	0.8108	3,995,604.52			

18、 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,347,140.65	638,032,181.09	573,716,276.75	231,663,044.99
二、社会保险费	24,026,104.73	169,399,490.74	159,498,124.33	33,927,471.14
1、基本医疗保险		36,199,810.88	36,199,810.88	
2、补充医疗保险		7,591,982.16	7,591,982.16	
3、基本养老保险	3,237.40	79,888,813.06	79,887,995.31	4,055.15
4、年金缴费	24,022,867.33	33,870,926.65	23,970,377.99	33,923,415.99
5、失业保险		7,779,998.86	7,779,998.86	
6、工伤保险		3,249,891.70	3,249,891.70	
7、生育保险		818,067.43	818,067.43	
三、商业保险		30,659.98	30,659.98	
四、职工福利费		6,309,072.92	6,309,072.92	
五、职工教育经费	58,254,662.13	9,560,716.38	3,586,031.11	64,229,347.40
六、工会经费		12,787,626.27	12,787,626.27	
七、住房公积金	709,728.00	67,113,574.54	67,106,528.54	716,774.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
八、辞退福利		1,800,433.50	1,800,433.50	
九、其他	146,671.62		573.26	146,098.36
合 计	250,484,307.13	905,033,755.42	824,835,326.66	330,682,735.89

注：工资、奖金、津贴和补贴主要是 2012 年度职工年终奖金，已经在 2013 年 2 月份发放。

19、 应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-4,109,641.61	356,050.66
营业税	718,930.70	2,604,669.19
企业所得税	23,527,895.17	68,551,004.10
城市维护建设税	50,325.16	207,250.42
印花税	96,692.22	213,392.76
教育费附加	35,946.56	148,036.00
堤防维护费	629,583.87	470,058.79
个人所得税	3,477,330.36	1,005,742.09
合 计	24,427,062.43	73,556,204.01

20、 应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,018,032.85	4,385,075.26
企业债券利息	25,700,327.87	25,698,630.14
短期借款应付利息	514,170.95	654,388.40
合 计	32,232,531.67	30,738,093.80

21、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	114,297,377.39	79,164,822.61
1 至 2 年	2,760,924.19	759,414.21
2 至 3 年	758,398.45	1,763,856.92
3 年以上	1,759,702.88	
合 计	119,576,402.91	81,688,093.74

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或

关联方的款项情况

详见附注八、7 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后是否归还
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,695,466.23	待结算	否

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
CIDO CAR CARRIER SERVICE LTD.	16,926,711.22	租入船舶船存燃油
SINOTRANS (BERMUDA) LTD	8,233,105.36	待结算款
日本邮船公司	7,285,775.91	租入船舶船存燃油
TATA NYK SHIPPING PTE. LTD.	4,265,047.27	待结算款
NEW YANGTZE NAVIGATION (HONG KONG) CO. LTD	4,206,258.23	待结算款
LIXON MARITIME PTE LTD	4,188,115.96	待结算款
CARGILL OCEAN TRANSPORTATION (SINGAPORE)	4,084,635.32	待结算款
AUSTRAL ASIA LINE PTE LTD	3,767,828.52	待结算款
LANCRUSIER DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	3,110,681.38	待结算款
PRECIOUS VISIONS PTE. LTD.	2,860,456.88	待结算款
SCHIFFFAHRTSKONTOR WARNOW GMBH & CO., KG	2,837,471.50	待结算款
PRECIOUS SPARKS PTE LTD	2,728,189.85	待结算款
NYK LINE (INDIA) LTD.	1,695,466.23	待结算款
合 计	66,189,743.63	

(5) 其他应付款中包括外币余额如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,770,603.35	6.2855	92,840,627.36	5,140,052.15	6.3009	32,386,954.63
欧元	38,041.59	8.3176	316,414.73	38,041.59	8.1625	310,514.48

22、 一年内到期的非流动负债
(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、23）	426,620,858.46	309,875,658.47

(2) 一年内到期的长期借款
① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	358,737,458.46	241,825,938.47
保证借款	67,883,400.00	68,049,720.00
合 计	426,620,858.46	309,875,658.47

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
NORDEA BANK SINGAPORE	2011-10-18	2021-10-18	美元	11,424,000.00	71,805,552.00	5,607,000.00	35,329,146.30
农业银行广州东山支行	2010-09-16	2015-06-16	美元	10,800,000.00	67,883,400.00	10,800,000.00	68,049,720.00
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2009-07-15	2022-02-28	美元	8,960,000.00	56,318,080.00	8,960,000.00	56,456,064.00
NORDEA BANK SINGAPORE	2012-11-29	2022-11-29	美元	7,945,000.00	49,938,297.50		
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-11-26	2017-11-25	美元	7,902,481.77	49,671,049.16	7,497,442.20	47,240,633.56
合 计				47,031,481.77	295,616,378.66	32,864,442.20	207,075,563.86

23、 长期借款
(1) 长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	2,692,464,670.75	1,935,389,750.62
保证借款	169,853,066.50	238,318,940.70
信用借款	754,260,000.00	378,054,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、22）	426,620,858.46	309,875,658.47
合 计	3,189,956,878.79	2,241,887,032.85

注：抵押借款分为自有资产抵押及外部资产抵押，自有抵押资产类别以及金额，参见附注七、14 所有权或使用权受到限制的资产，外部抵押资产参见附注八、6、（2）关联担保情况。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
NORDEA BANK SINGAPORE	2011-10-18	2021-10-18	美元	95,781,000.00	602,031,475.50	56,070,000.00	353,291,463.00
NORDEA BANK SINGAPORE	2012-11-29	2022-11-29	美元	71,505,000.00	499,444,677.50		

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2009-07-15	2022-02-28	美元	62,086,332.78	390,243,644.69	79,520,000.00	501,047,568.00
BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED	2007-11-26	2017-11-25	美元	61,600,000.00	387,186,800.00	77,486,256.76	488,233,155.22
工银亚洲	2012-06-27	2015-06-27	美元	60,000,000.00	377,130,000.00		
合 计				350,972,332.78	2,206,036,597.69	213,076,256.76	1,342,572,186.22

24、 应付债券

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

(续)

债券名称	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中期票据	17,920,000.00	26,880,000.00	26,880,000.00	17,920,000.00	600,000,000.00
分离交易可转换债券	7,778,630.14	8,401,697.73	8,400,000.00	7,780,327.87	985,318,354.73
合 计	25,698,630.14	35,281,697.73	35,280,000.00	25,700,327.87	1,585,318,354.73

25、 股本

项 目	年初数		本年增减变动			年末数	
	金 额	比例 (%)	发行新股	送股	小计	金 额	比例 (%)
一、有限售条件股份							
二、无限售条件股份							
人民币普通股	1,690,446,393.00	100.00				1,690,446,393.00	100.00
三、股份总数	1,690,446,393.00	100.00				1,690,446,393.00	100.00

26、 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价：				
投资者投入的资本	2,331,852,860.28			2,331,852,860.28
可转换公司债券行使转换权	561,611.27			561,611.27
其他	218,221,537.94			218,221,537.94
合 计	2,550,636,009.49			2,550,636,009.49

27、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	471,886,913.66			471,886,913.66
任意盈余公积	312,917,430.64	15,991,031.25		328,908,461.89
合 计	784,804,344.30	15,991,031.25		800,795,375.55

注：本年度计提任意盈余公积的依据详见附注七、28 未分配利润。

28、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例 (%)
调整前上年未分配利润	1,826,443,835.60	1,771,036,603.05	
年初未分配利润调整合计数			
调整后年初未分配利润	1,826,443,835.60	1,771,036,603.05	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,149,600.49	151,877,238.14	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		15,991,031.25	10
提取任意盈余公积	15,991,031.25	12,861,118.62	10
应付普通股股利	33,808,927.86	67,617,855.72	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	1,795,793,476.98	1,826,443,835.60	

(2) 根据 2012 年 6 月 6 日本公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以 2011 年度母公司实现的净利润提取 10% 的任意盈余公积 15,991,031.25 元；以 2011 年 12 月 31 日公司股本 1,690,446,393 股为基数，每股派发现金股利人民币 0.02 元（税前），共 33,808,927.86 元。

29、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	5,926,525,681.05	4,871,255,574.17
其他业务收入	378,251,190.25	291,803,721.51
营业收入合计	6,304,776,871.30	5,163,059,295.68
主营业务成本	5,512,871,540.64	4,522,422,601.78
其他业务成本	289,010,516.96	347,256,858.87

项 目	本年发生数	上年发生数
营业成本合计	5,801,882,057.60	4,869,679,460.65

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入	5,926,525,681.05	5,512,871,540.64	4,871,255,574.17	4,522,422,601.78

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	736,280,899.84	852,818,214.88	877,928,369.07	1,001,231,199.25
出口运输	3,240,217,872.57	2,846,335,737.30	2,236,764,279.32	1,893,648,243.81
沿海运输	131,686,067.35	73,334,818.71	354,921,178.70	316,377,875.76
第三国运输	1,818,340,841.29	1,740,382,769.75	1,401,641,747.08	1,311,165,282.96
合 计	5,926,525,681.05	5,512,871,540.64	4,871,255,574.17	4,522,422,601.78

(4) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	1,236,778,801.73	19.62
2011 年	618,746,803.11	11.98

30、 营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	13,285,297.28	11,975,943.37
城市维护建设税	996,174.17	838,316.05
教育费附加	711,387.96	598,938.97
合 计	14,992,859.41	13,413,198.39

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资费用	187,093,664.95	139,355,135.69
住房公积金	17,891,231.53	11,361,600.32
基本养老保险	15,947,727.31	9,960,204.49
业务招待费	13,692,471.85	13,947,266.32
补充养老保险	12,775,637.73	6,205,960.07

项 目	本年发生数	上年发生数
资产管理费	9,838,216.30	4,426,492.41
差旅费	9,147,424.49	8,755,592.36
基本医疗保险	7,268,838.93	6,971,215.06
职工福利费	5,563,217.32	784,959.85
聘请中介机构费用	5,273,638.16	2,021,846.16
其他	45,209,321.32	43,528,206.99
合 计	329,701,389.89	247,318,479.72

32、 财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	169,548,527.12	123,927,312.35
减：利息收入	86,446,068.29	103,720,024.59
汇兑损益	-1,600,976.40	-83,950,535.34
银行手续费	14,363,447.26	2,701,369.96
合 计	95,864,929.69	-61,041,877.62

33、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	7,987,144.63	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中远财务有限责任公司	7,987,144.63	

34、 资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	9,358,240.12	6,260,260.72

35、 营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,622,101.95	113,410,321.83	6,622,101.95
其中：固定资产处置利得	6,622,101.95	113,410,321.83	6,622,101.95
违约金收入		1,961,124.22	

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	1,905,200.00	16,035,739.09	1,905,200.00
合 计	8,527,301.95	131,407,185.14	8,527,301.95

其中, 政府补助明细:

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
对外经济技术合作专项资金	100,000.00	844,439.09	政府奖励
企业发展基金	221,200.00	2,064,300.00	政府补助企业发展金
公司高管一次性财政补贴	600,000.00		一次性财政补贴
新设企业一次性补贴		10,000,000.00	新设企业一次性补贴
上缴企业所得税补贴	984,000.00	3,127,000.00	政府奖励
合 计	1,905,200.00	16,035,739.09	

36、 营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	476,134.54	37,063.54	476,134.54
其中: 固定资产处置损失	476,134.54	37,063.54	476,134.54
合 计	476,134.54	37,063.54	476,134.54

37、 所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,611,056.99	252,126,053.63
递延所得税调整	1,867,265.28	-199,400,540.73
以前年度所得税调整		-926,078.80
合 计	30,478,322.27	51,799,434.10

38、 基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

数。

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.011	0.011	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.009	0.009	0.03	0.03

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,149,600.49	151,877,238.14
其中：归属于持续经营的净利润	19,149,600.49	151,877,238.14
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,603,590.08	51,460,442.53
其中：归属于持续经营的净利润	15,603,590.08	51,460,442.53
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,690,446,393.00	1,422,234,626.00
加：本年发行的普通股加权数		245,860,786.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,690,446,393.00	1,668,095,412.00

注：本公司 2011 年 1 月份发行配股，计算基本每股收益时，需要考虑配股中的送股因素，将这部分无对价的送股(不是全部配发的普通股)视同列报最早期间期初就已发行在外，并据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数，计算各列报期间的每股收益。为此，本公司首先计算出一个调整系数，再用配股前发行在外普通股的股数乘以该调整系数，得出计算每股收益时应采用的普通股股数。

每股理论除权价格 = (行权前发行在外普通股的公允价值总额 + 配股收到的款项) ÷

行权后发行在外的普通股股数 = $(8.55 \times 1,310,423,625.00 + 380,022,768.00 \times 5.56) \div (1,310,423,625.00 + 380,022,768.00) = 7.88$

调整系数 = 行权前发行在外普通股的每股公允价值 \div 每股理论除权价格 = $8.55 \div 7.88 = 1.0853$

发行在外的普通股加权平均数 = 配股前发行在外普通股股数 \times 调整系数 \times 配股前普通股发行在外的时间权重 + 配股后发行在外普通股加权平均数 = $1,310,423,625.00 \times 1.0853 \div 12 + (1,310,423,625.00 + 380,022,768.00) \times 11 \div 12 = 1,668,095,412.00$

39、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	-5,557,966.92	-108,004,026.03

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	97,314,883.92	86,782,172.72
政府补助	1,905,200.00	16,035,739.09
收到代垫往来款	5,952,404.75	2,703,320.42
提供劳务收入		1,728,019.39
合 计	105,172,488.67	107,249,251.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付代垫往来款	53,407,334.77	9,257,324.38
保证金	18,685,252.19	3,485,023.48
银行手续费	14,363,447.26	2,701,369.96
业务招待费	13,692,471.85	13,947,266.32
资产管理费	9,838,216.30	3,916,289.54
差旅费	9,147,424.49	8,363,239.60
聘请中介机构费用	5,273,638.16	2,021,846.16
工会经费	12,787,626.27	
租赁费	3,593,353.80	4,242,348.47
广告宣传费	2,828,313.70	2,162,031.60
出国人员经费	2,694,663.06	1,693,579.66
交通费、运输费	2,164,445.64	1,797,823.62
修理费	1,693,938.80	11,111.30

项 目	本年发生数	上年发生数
水电费	1,558,340.73	559,883.88
邮电通讯费	1,394,368.54	3,146,445.94
会议费	1,387,540.62	2,316,810.75
其他	4,050,854.19	14,120,076.69
合 计	158,561,230.37	73,742,471.35

41、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,537,384.36	167,000,461.32
加：资产减值准备	9,358,240.12	6,260,260.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,734,189.68	277,093,537.60
无形资产摊销	906,724.98	903,308.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,149,080.74	-113,376,131.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,113.33	2,872.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,732,454.73	177,899,714.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,987,144.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-167,859.85	-997,033.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,035,125.13	-198,403,507.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,932,324.47	-89,958,870.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,512,900.41	-140,204,299.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	378,647,201.73	-40,590,466.00
其他	-16,734,605.35	-3,112,168.80
经营活动产生的现金流量净额	631,470,518.61	42,517,678.16
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：		

项 目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	3,793,075,617.39	3,760,678,590.67
减：现金的年初余额	3,760,678,590.67	2,875,707,645.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,397,026.72	884,970,945.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	3,793,075,617.39	3,760,678,590.67
其中：库存现金	15,008.84	38,802.40
可随时用于支付的银行存款	3,793,060,608.55	3,760,639,788.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	3,793,075,617.39	3,760,678,590.67

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国远洋运输(集团)总公司	母公司	国有企业	北京	魏家福	交通运输

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国远洋运输(集团)总公司	4,103,367,000.00	50.52	50.52	中国远洋运输(集团)总公司	100001430

2、 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资(3)合营企业情况。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大连远洋运输公司	同受最终控制方控制	118417266
广州远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	190446715
广州远洋投资管理公司	同受最终控制方控制	190528374
青岛远洋船员职业学院	同受最终控制方控制	495571509
青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	264610857
厦门远洋运输公司	同受最终控制方控制	155050328
中国船舶燃料有限责任公司	同受最终控制方控制	155050328
中国汽车运输国际货运代理公司	同受最终控制方控制	101119238
中国远洋物流有限公司	同受最终控制方控制	100004340
中远（澳洲）有限公司	同受最终控制方控制	#62103007
中远（香港）航运有限公司	同受最终控制方控制	#62109054
中远（香港）集团有限公司	同受最终控制方控制	#62109011
中远船务工程集团有限公司	同受最终控制方控制	138316323
中远对外劳务合作公司	同受最终控制方控制	101119457
中远非洲有限公司	同受最终控制方控制	#62114013
中远韩国有限公司	同受最终控制方控制	#62107200
中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	132293327
中远控股新加坡有限公司	同受最终控制方控制	#62105002
中远美洲公司	同受最终控制方控制	#62101001
中远欧洲公司	同受最终控制方控制	#62102004
中远日本株式会社公司	同受最终控制方控制	#62106005
中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制	101166595
中远投资（新加坡）有限公司	同受最终控制方控制	#62105045
中远西亚公司	同受最终控制方控制	#62108019
中远造船工业公司	同受最终控制方控制	101118737
南通中远川崎船舶工程有限公司	不存在控制关系的其他关联方	711522796

5、关联方交易合同

（1）商标无偿使用许可合同

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

（2）与中远集团签订的关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同

经第四届董事会第十五次会议审议通过，2011 年 4 月 15 日，本公司与中远集团及

下属公司签订了《关于购买商品和接受劳务等服务方面的关联交易合同》。

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

关联交易的内容

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

关联交易的定价依据及结算方式

A、政府定价或政府指导价范围内的价格；

B、若没有政府定价或政府指导价的，参照可比的独立第三方的市场价格、或关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格、或合理成本费用加合理利润构成的价格；

C、本合同服务费用可一次性或分期支付，支付时间和方式参照服务性质和行业惯例在相应的实施合同中予以明确。

关联交易合同的期限

A、合同有效期为 3 年；

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

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中远集团下属公司	购买燃油	协议价	3,804,285.30	9.22	15,065,004.30	10.34
中远集团下属公司	船舶服务	协议价	73,936,816.43	33.38	69,414,047.82	33.18
中远集团下属联合营公司	船舶服务	协议价	9,081,462.69	4.10	9,128,802.65	4.36
中远集团下属公司	船舶租赁	协议价	13,265,125.19	1.77		
中远集团下属公司	代收代付燃油费	协议价	2,045,468,138.91	100.00	1,675,175,361.82	100.00
中远集团下属公司	代收代付船舶保险	协议价	27,742,034.93	32.10	22,264,948.52	28.78
中远集团下属公司	代收代付	协议价	392,696,182.62	6.63	446,938,587.67	9.11

运费						
中远集团下属联合营公司	代收代付运费	协议价	56,156,738.27	0.95	55,439,432.66	1.13
中远集团下属公司	代收代付港口费	协议价	264,550,828.08	25.91	302,256,600.09	35.34
中远集团下属联合营公司	代收代付港口费	协议价	170,794,156.64	16.73	99,387,483.45	11.62
中远集团下属公司	接受劳务	协议价	36,884,508.66	7.45	31,669,455.22	8.18
中远集团下属联合营公司	接受劳务	协议价	7,459,233.46	1.51	3,554,173.62	0.92
中远集团下属公司	提供劳务	协议价	245,287,608.25	80.64	225,862,070.48	78.85
中远集团下属联合营公司	提供劳务	协议价	21,731,216.81	7.14	16,200,319.71	5.66
中远集团下属公司	网络维护及设备租赁	协议价	3,338,872.17	64.56	4,606,208.09	56.38
中远集团下属公司	受托管理资产	协议价	120,000.00	0.17		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远洋运输（集团）总公司	本公司	2,702.30 万美元	2010-9-16	2015-6-16	否
广州远洋运输有限公司	本公司	1,227.00 万美元	2010-9-16	2017-3-21	否

注：担保金额为长期借款 246,976,151.50 元（包括一年内到期的长期借款 85,231,380.00 元），其中中远集团是为农业银行广州东山支行的贷款提供担保，广州远洋运输有限公司是以“金达岭”船舶为中国银行越秀支行的贷款提供抵押担保（包括长期借款 59,775,105.00 元、一年内到期的长期借款金额为 17,347,980.00 元）。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	1,218.36 万元	1,633.13 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	14	12
15~20 万元		
10~15 万元	3	4
10 万元以下	11	5

(4) 船舶建造关联交易

2010 年，中航香港与南通中远川崎船舶工程有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 15,592 万美元，截止报告期已经支付了 7,016.40 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

(5) 购买和租赁广州远洋大厦办公用房的关联交易

本公司拟购买广州远洋建设实业公司（以下简称“建设实业”）拥有位于广州市珠江新城花城大道 20 号的广州远洋大厦部分物业，作为本公司及其投控股公司办公用房（以下统称“办公用房”），具体包括：广州远洋大厦 1501、1502、1504 单元及 10 至 12 层、16 至 25 层写字楼、负一层 105 单元、负三层部分车位及负四层车位，房产证共 172 宗，合计套内面积 17,505.52 平方米、建筑面积 23,607.74 平方米，本次交易拟按照市场化原则，并经交易双方协商确定，购买总价为人民币 50,100.80 万元，上述交易事项及内容已经本公司第五届董事会第五次会议通过，并于 2012 年 12 月 7 日《中远航运关于购买广州远洋大厦办公用房的关联交易公告》公告，本关联交易已经公司 2013 年第一次临时股东大会审议。

广东中联羊城资产评估有限公司就上述交易资产于 2012 年 12 月 3 日出具了资产评估报告（中联羊城评字[2012]第 FIGQZ0240 号），资产评估值为人民币 51,176.33 万元。

根据本公司与建设实业签署的《商品房买卖补充意向书一》，建设实业将广州远洋大厦 25 层以上构筑物（除天面外）和负一层自编 109、负一层自编 110 单元，交付给本公司无偿使用到土地使用权期满止，并因土地使用权延续现时延续。

根据签署的《商品房买卖补充意向书二》，建设实业免除《商品房买卖合同》生效前本公司实际使用的负一层 105 单元、负一层自编 109、负一层自编 110 单元、第 15—25 层及 25 层以上构筑物（除天面外）等单元的房屋租金。

就上述交易资产，本公司在签署《广州远洋大厦商品房买卖意向书》后，已于 2012 年 12 月向建设实业支付购买总价的 20%，即 10,020.16 万元作为订金。

（6）受托管理广州远洋运输有限公司（以下简称“广远有限”）之关联交易

本公司与广远有限于 2012 年 1 月 1 日签订了代管协议，本公司受托管理广远有限，管理范围包括对广远有限及其下属全部子公司的股权、资产和相关决策事项涉及的日常事务，公司将代表广远有限按照广远有限的有关规定履行六大管理职能，具体内容包括战略管理、人事管理、财务管理、投融资管理、资产资本管理等事务。委托管理服务费用为 6000 万元人民币/年，委托期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止或发生法定情形提前终止时。

本公司 2012 年收到委托管理服务费用 6000 万元。

（7）受托管理广州远洋投资管理公司（以下简称“广远投资”）之关联交易

本公司与广远投资于 2012 年 1 月 1 日签订了代管协议，本公司受托管理广远投资，管理范围包括对广远投资及下属全部子公司的股权、资产和相关决策事项涉及的日常事务，公司将代表广远投资按照广远投资的有关规定履行六大管理职能，具体内容包括战略管理、人事管理、财务管理、投融资管理、资产资本管理等事务。委托管理服务费用为 800 万元人民币/年。委托期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止或发生法定情形提前终止时。

本公司 2012 年收到委托管理服务费 800 万元。

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门远洋运输公司			352,888.36	17,644.42
中国远洋物流有限公司	1,449,377.53	72,468.89		
中远对外劳务合作公司	223,630.87	11,181.54		
中远集装箱运输有限公司	6,077,833.49	303,891.67	44,633.43	2,231.66
中远日本株式会社公司	6,285.50	314.28	9,724.81	486.24
中远（香港）航运有限公司			610,976.55	30,548.83
合 计	7,757,127.39	387,856.38	1,018,223.15	50,911.15
预付款项：				
广州远洋投资管理公司	100,201,596.48			
厦门远洋运输公司	791,973.00		1,292,944.68	
中国汽车运输国际货运代理公司	7,226.94			
中国远洋物流有限公司	8,394,786.89		1,956,358.85	
中远（澳洲）有限公司	1,050,248.16			
中远（香港）航运有限公司	243,240.00		243,169.21	
中远（香港）集团有限公司	251,420.00		252,036.00	
中远非洲有限公司	243,492.35		630,090.00	
中远韩国有限公司	2,402,838.92		2,158,327.05	
中远集装箱运输有限公司	13,612,720.56		29,117,359.83	
中远控股新加坡有限公司	518,213.89		32,707.53	
中远美洲公司	9,913,320.50		3,321,054.88	
中远欧洲公司	1,175,657.34		2,656,809.41	
中远日本株式会社公司			2,709,387.00	
中远投资（新加坡）有限公司	38,796,468.62		730,185.00	
中远西亚公司			2,516,295.20	
中远集团下属联合营公司	27,613,674.93		14,976,999.05	
合 计	205,216,878.58		62,593,723.69	
其他应收款：				

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门远洋运输公司	18,287.98	1,282.68	30,703.22	1,535.13
中国远洋运输（集团）总公司	20,547.33	1,027.37		
中远（香港）集团有限公司	1,621.97	808.19	1,622.29	324.06
中远船务工程集团有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
中远对外劳务合作公司			7,720.40	386.02
中远散货运输有限公司	55,580.61	4,033.72	3,625,740.18	181,287.04
中远（香港）航运有限公司	23,007.44	1,150.34		
合 计	1,119,045.33	58,302.30	3,665,786.09	183,532.25

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
大连远洋运输公司	51,037.98	107,079.16
广州远洋运输有限公司	250.00	
青岛远洋运输有限公司	264,794.29	467,966.69
中国汽车运输国际货运代理公司	9,316.42	4,219.90
中国远洋物流有限公司	3,837,574.90	1,540,947.46
中远（香港）集团有限公司	59,135,212.73	89,104,267.14
中远船务工程集团有限公司	209,967.50	565,103.16
中远对外劳务合作公司	1,183,510.03	
中远非洲有限公司	723,429.12	108,042.54
中远韩国有限公司	1,478,954.45	1,160,850.53
中远集装箱运输有限公司	217,247.15	41,540.32
中远控股新加坡有限公司	519,899.53	41,834.63
中远美洲公司	1,072,987.09	1,166,642.07
中远欧洲公司	12,685,914.19	720,604.14
中远日本株式会社公司	2,140,690.71	421,626.23
中远散货运输有限公司	448,054.04	183,813.58
中远投资（新加坡）有限公司	488,529.02	508,821.13
中远西亚公司		458,913.54
中远造船工业公司	5,145.00	9,528.00
中远集团下属联合营公司	19,469,173.74	7,305,146.05

项目名称	年末数	年初数
合 计	103,941,687.89	103,916,946.27
预收款项:		
厦门远洋运输公司	9,330.00	
中国远洋物流有限公司	239,233.58	156,190.34
中远韩国有限公司	1,000,857.99	
中远集装箱运输有限公司	5,274.16	437,433.77
中远控股新加坡有限公司	1,670.81	1,674.91
中远日本株式会社	3,443,231.40	1,452,194.19
中远（香港）航运有限公司	47,022.35	
中远散货运输有限公司		330,677.53
中远集团下属联合营公司	1,494,761.28	33,123.58
合 计	6,241,381.57	2,411,294.32
其他应付款:		
广州远洋运输有限公司	38,215.84	
厦门远洋运输公司	54,796.08	65,441.53
中远对外劳务合作公司	900.00	900.00
中远散货运输有限公司	38,215.02	
中远（香港）航运有限公司	2,639.91	
合 计	134,766.85	66,341.53

九、 或有事项

船舶抵押（按照期末汇率折算）

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值折合人民币	抵押期限	接受抵押资产单位
	美元原值	折合人民币			
大中	21,718,426.00	136,511,166.62	82,428,869.83	2005-11-08/2015-05-08	中国工商银行总行
大华	21,996,868.00	138,261,313.81	85,042,892.12	2005-11-08/2015-05-08	中国工商银行总行
大富	21,996,868.00	138,261,313.81	86,198,924.61	2005-11-08/2015-05-08	中国工商银行总行
大强	22,275,309.00	140,011,454.72	87,099,687.17	2005-11-08/2015-05-08	中国工商银行总行
凤凰松	32,738,133.08	205,775,535.47	177,663,049.91	2007-11-27/2019-09-30	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
孔雀松	32,689,190.54	205,467,907.14	183,928,410.23	2007-11-27/2020-02-28	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
麒麟松	32,832,113.54	206,366,249.66	188,655,967.53	2007-11-27/2020-07-30	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
卧龙松	33,017,992.00	207,534,588.72	191,690,774.56	2007-11-27/2020-12-28	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED

船舶名称	抵押资产原值		抵押资产净值折合人民币	抵押期限	接受抵押资产单位
	美元原值	折合人民币			
大丹霞	32,869,021.14	206,598,232.38	181,920,188.89	2009-12-15/2019-12-15	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
大紫云	32,743,415.51	205,808,738.19	183,881,344.40	2009-12-15/2020-04-02	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
大玉霞	33,888,690.63	213,007,364.95	197,803,590.00	2009-12-15/2021-03-14	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
大翠云	34,028,720.05	213,887,519.87	201,312,367.80	2009-12-15/2021-07-18	BANK OF CHINA (HONG KONG) LIMITED
杜鹃松	27,907,222.12	175,410,844.64	167,117,444.99	2011-10-18/2021-10-18	NORDEA BANK SINGAPORE
芙蓉松	27,951,808.85	175,691,094.53	168,940,057.15	2011-10-18/2021-11-25	NORDEA BANK SINGAPORE
莲花松	27,998,629.58	175,985,386.23	169,221,064.82	2011-10-18/2021-11-25	NORDEA BANK SINGAPORE
牡丹松	28,076,907.40	176,477,401.46	171,781,119.55	2011-10-18/2022-04-18	NORDEA BANK SINGAPORE
木棉松	29,681,290.51	186,561,751.50	184,335,731.93	2011-10-18/2022-09-18	NORDEA BANK SINGAPORE
紫荆松	29,599,037.74	186,044,751.71	185,489,785.43	2011-10-18/2022-12-21	NORDEA BANK SINGAPORE
中远盛世	44,411,694.99	279,149,708.86	260,478,338.46	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际
中远腾飞	44,473,976.16	279,541,177.15	264,290,170.00	2011-11-18/2021-11-18	中信银行国际
南通川崎 NE133	38,980,000.00	245,008,790.00	151,014,973.46	2012-06-14/2022-06-14	澳新银行
南通川崎 NE134	38,980,000.00	245,008,790.00	101,906,347.76	2012-06-14/2022-06-14	澳新银行
南通川崎 NE135	38,980,000.00	245,008,790.00	101,858,892.48	2012-06-14/2022-06-14	澳新银行
南通川崎 NE136	38,980,000.00	245,008,790.00	101,832,072.32	2012-06-14/2022-06-14	澳新银行
大彤云	33,953,636.49	213,415,582.16	204,929,248.15	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大彩云	33,488,378.40	210,491,202.43	208,542,734.58	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大虹霞	33,494,134.72	210,527,383.78	205,980,454.65	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
大青霞	33,736,559.41	212,051,144.17	200,920,135.44	2012-11-29/2022-11-29	NORDEA BANK SINGAPORE
合计	903,488,023.86	5,678,873,973.96	4,696,264,638.22		

注：南通川崎 4 艘船舶为四艘在建船舶，原值是指船舶合同金额，净值指在建工程余额。

十、 承诺事项

(一) 2007 年，中航香港与山东黄海造船有限公司签定八艘 28,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 25,600 万美元，截止报告期末已经全部完工并全额支付了船款。

(二) 2010 年，中航香港与泰州口岸船舶有限公司签订六艘 27,000 吨多用途船建造合同，合同总金额 16,320 万美元，截止报告期末已经全部完工并全额支付了船款。

(三) 2010 年，本公司与广州中船黄埔造船有限公司签订四艘 27,000 吨多用途船建

造合同，合同总金额 10,680 万美元，截止报告期末已经全部完工并全额支付了船款。

(四) 2010 年，中航香港与南通中远川崎船舶工程有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 15,592 万美元，截止报告期已经支付了 7,016.40 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

(五) 2010 年，本公司与上海船厂船舶有限公司签订四艘 28,000 吨重吊船建造合同，合同总金额 15,200 万美元，截止报告期已经支付了 6,080 万美元，其余船款将根据合同条款按造船进度支付。

十一、资产负债表日后事项

(一) 本公司 2013 年第一次临时股东大会，审议通过本公司以现金收购中远集团所持有的广州远洋运输有限公司 100% 股权的关联交易，收购对价为人民币 109,489.46 万元。

本公司已经于 2013 年 1 月份支付了全部股权交易价款。

(二) 本公司 2013 年第一次临时股东大会，审议通过本公司购买广州远洋建设实业公司拥有位于广州市珠江新城花城大道 20 号的广州远洋大厦部分物业，作为本公司及控股公司办公用房，购买总价为 50,100.80 万元。2012 年本公司在签署《广州远洋大厦商品房买卖意向书》后，向广州远洋建设实业公司支付购买总价的 20%，即 10,020.16 万元作为订金。

截止 2013 年 3 月份，公司已支付了除车位（合同尚未签订完毕）之外的购买办公用房价款和需要缴纳的相关税费（未包括维修基金），并按照企业会计准则的相关规定，确认了固定资产 496,933,371.86 元。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	83,703,124.58	100.00	4,373,862.54	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	83,703,124.58	100.00	4,373,862.54	

(续)

种 类	年初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17	

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	82,445,082.43	98.50	90,718,763.47	100.00
1至2年	1,258,042.15	1.50		
合 计	83,703,124.58	100.00	90,718,763.47	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1年以内	82,445,082.43	98.50	4,122,254.11	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17
1至2年	1,258,042.15	1.50	251,608.43			
合 计	83,703,124.58	100.00	4,373,862.54	90,718,763.47	100.00	4,535,938.17

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	第三方	11,229,509.20	1年以内	13.42
MITCHELL JR SHIPPING AGENCY	第三方	7,137,970.94	1年以内	8.53
XYFL COMPANY LIMITED LONDON	第三方	6,625,985.54	1年以内	7.92
上海电气（集团）运输实业公司	第三方	4,336,332.81	2年以内	5.18
广州丰田汽车有限公司	第三方	2,390,900.00	1年以内	2.86
合 计		31,720,698.49		37.91

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,749,456.11	6.2855	29,852,706.37	695,539.00	6.3009	4,382,521.66
港元				753,641.00	0.8107	610,976.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	13,447,703.87	100.00	343,342.24	2.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,447,703.87	100.00	343,342.24	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	450,521,306.15	100.00	162,442.88	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	450,521,306.15	100.00	162,442.88	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	13,115,258.28	97.52	450,296,746.44	99.95
1至2年	108,349.08	0.81	224,547.57	0.05
2至3年	224,084.37	1.67	12.14	0.00
3年以上	12.14	0.00		
合 计	13,447,703.87	100.00	450,521,306.15	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	13,115,258.28	97.52	209,620.52	450,296,746.44	99.95	117,411.33
1 至 2 年	108,349.08	0.81	21,669.82	224,547.57	0.05	45,025.48
2 至 3 年	224,084.37	1.67	112,042.19	12.14	0.00	6.07
3 年以上	12.14	0.00	9.71			
合 计	13,447,703.87	100.00	343,342.24	450,521,306.15	100.00	162,442.88

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的 (%)
船舶业务备用金	第三方	7,907,515.02	1 年以内	58.80
上海安盛汽车船务有限公司	第三方	1,812,641.91	1 年以内	13.48
大连中远船务工程有限公司	同受最终控制方控制	1,000,000.00	1 年以内	7.44
船员养老保险往来	第三方	896,952.87	1 年以内	6.67
中远统筹	第三方	282,130.91	1 年以内	2.10
合 计		11,899,240.71		88.49

(6) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	87,929.76	6.2855	552,682.51	70,041,207.50	6.3009	441,322,644.34
港元	18,404.54	0.8108	14,922.40	404,242.24	0.8107	327,719.18

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	1,978,149,738.82			1,978,149,738.82
对合营企业投资		5,078,220.00		5,078,220.00
其他股权投资	57,200,000.00			57,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,035,349,738.82	5,078,220.00		2,040,427,958.82

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
中远日邮汽车船运输有限公司	成本法	41,861,404.35	41,861,404.35		41,861,404.35
中远航运(香港)投资	成本法	1,465,338,640.00	1,465,338,640.00		1,465,338,640.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
发展有限公司					
天津中远航运有限公司	成本法	270,949,694.47	270,949,694.47		270,949,694.47
上海中远航运有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
中远财务有限责任公司	成本法	57,200,000.00	57,200,000.00		57,200,000.00
中远航运美洲公司	权益法	2,200,905.00		2,200,905.00	2,200,905.00
中远航运欧洲公司	权益法	2,877,315.00		2,877,315.00	2,877,315.00
合 计		2,040,427,958.82	2,035,349,738.82	5,078,220.00	2,040,427,958.82

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中远日邮汽车船运输有限公司	51	51				
中远航运(香港)投资发展有限公司	100	100				62,892,000.00
天津中远航运有限公司	70	70				35,000,000.00
上海中远航运有限公司	100	100				
中远财务有限责任公司	5	5				7,987,144.63
中远航运美洲公司	70	50	注			
中远航运欧洲公司	70	50	注			
合 计						105,879,144.63

注：本公司与 NMA 公司合资成立了中远航运美洲公司和中远航运欧洲公司，本公司的持股比例均为 70%，由于两公司的章程和投资协议规定，所有财务与经营政策均需全体股东表决通过，故本公司对两公司都不具有控制权，作为本公司的合营企业按照权益法核算。上述两公司为 2012 年 12 月份投资成立，本年未发生实际业务。

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,670,014,062.56	1,811,992,509.24
其他业务收入	875,396,825.83	511,433,567.35
营业收入合计	2,545,410,888.39	2,323,426,076.59
主营业务成本	1,576,776,665.16	1,666,621,172.14
其他业务成本	739,670,987.82	548,854,007.46

项 目	本年发生数	上年发生数
营业成本合计	2,316,447,652.98	2,215,475,179.60

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入	1,670,014,062.56	1,576,776,665.16	1,811,992,509.24	1,666,621,172.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口运输	248,343,560.14	301,623,606.06	414,795,403.17	441,165,046.15
出口运输	776,545,055.31	669,092,603.92	820,449,057.37	651,684,206.59
沿海运输	112,365,519.44	69,462,423.46	92,301,825.82	86,532,375.79
第三国运输	532,759,927.67	536,598,031.72	484,446,222.88	487,239,543.61
合 计	1,670,014,062.56	1,576,776,665.16	1,811,992,509.24	1,666,621,172.14

(4) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	1,302,393,413.03	51.87
2011 年	312,242,266.71	13.44

5、 投资收益
(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	105,879,144.63	215,880,700.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中远航运（香港）投资发展有限公司	62,892,000.00	215,880,700.00
天津中远航运有限公司	35,000,000.00	
中远财务有限责任公司	7,987,144.63	
合 计	105,879,144.63	215,880,700.00

6、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,191,086.02	159,910,312.46
加: 资产减值准备	18,823.73	2,519,908.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,674,660.89	130,875,663.77
无形资产摊销	743,698.23	903,308.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-16,118,541.34	-106,843,186.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,113.33	37,063.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	105,074,277.95	134,763,642.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,879,144.63	-215,880,700.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-574,128.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,780,223.40	-155,442,463.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,145,450.05	-18,116,723.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	423,985,688.30	-482,643,468.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	534,740,594.44	-202,048,190.86
其他	-3,142,750.00	870,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,126,835,008.33	-751,668,962.82
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,864,423,094.05	2,834,656,271.13
减: 现金的年初余额	2,834,656,271.13	2,345,246,291.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,766,822.92	489,409,979.42

十三、补充资料
1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	6,145,967.41	113,373,258.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,905,200.00	16,035,739.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,961,124.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,051,167.41	131,370,121.60
所得税影响额	-4,505,157.00	-30,940,593.35
少数股东权益影响额（税后）		12,732.64
合 计	3,546,010.41	100,416,795.61

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告

第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注2：如附注（八）、6关联方交易情况，本公司2012年收到广远有限和广远投资的委托管理服务6,800万元，计入其他业务收入。本公司未将上述托管费收入作为非经常性损益列示，主要是基于以下考虑：（1）在广远有限和广远投资所从事的业务与本公司的正常经营业务相关，且本公司依据托管协议提供了对应的管理服务，托管关系具有商业实质；（2）托管费的收取基础是被托管方的人工成本计算，收支基本相抵，并未发现显著不公允导致误导报表使用都对未来盈利能力预期的情形，且以后年度在广远有限纳入合并报表范围后即成为需要抵消的内部交易，对本公司合并报表将完全无影响；（3）在可预见的未来几年，本公司预计将会持续对广远投资进行托管，故该项托管费收入将成为本公司经常性收入的组成部分。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.011	0.011
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.24	0.009	0.009

(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

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

本期归属于公司普通股股东的净利润 19,149,600.49 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 15,603,590.08 元，归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 6,587,634,059.76 元。

本期归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率 = $19,149,600.49 \text{ 元} \div 6,587,634,059.76 \text{ 元} = 0.29\%$

本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率 = $15,603,590.08 \text{ 元} \div 6,587,634,059.76 \text{ 元} = 0.24\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38 基本每股收益。

2、 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目变动情况

项 目	年末数	年初数	变动金额	变动比例 (%)
应收账款	263,473,409.02	189,924,701.08	73,548,707.94	38.73
预付款项	429,157,944.48	184,261,024.62	244,896,919.86	132.91
应收利息	20,222,589.25	31,091,404.88	-10,868,815.63	-34.96
其他应收款	79,416,410.62	47,639,024.14	31,777,386.48	66.70
固定资产	8,655,603,155.36	7,449,173,790.70	1,206,429,364.66	16.20
应付账款	955,378,448.69	667,261,699.18	288,116,749.51	43.18
预收款项	113,557,952.26	81,837,418.61	31,720,533.65	38.76
应付职工薪酬	330,682,735.89	250,484,307.13	80,198,428.76	32.02
应交税费	24,427,062.43	73,556,204.01	-49,129,141.58	-66.79
其他应付款	119,576,402.91	81,688,093.74	37,888,309.17	46.38
一年内到期的 非流动负债	426,620,858.46	309,875,658.47	116,745,199.99	37.67
长期借款	3,189,956,878.79	2,241,887,032.85	948,069,845.94	42.29

(2) 资产负债表项目变动分析

A、 应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 263,473,409.02 元，比年初数增加 38.73%，其主要原因是：报告期营业收入同比增长，相应应收账款期末余额增加。

B、 预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数为 429,157,944.48 元，比年初数增加 132.91%，其主要原因是：报告期船舶航次增加，导致预付的船舶使费备用金增加；以及预付广州远洋大厦购买定金款，导致预付款项增加。

C、 应收利息 2012 年 12 月 31 日年末数为 20,222,589.25 元，比年初数减少 34.96%，其主要原因是：报告期末未到期的银行定期存款减少导致应收利息减少。

D、 其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 79,416,410.62 元，比年初数增加 66.70%，其主要原因是：报告期末租入船数量增加，导致未结算的租入船燃油款增加。

E、 固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 8,655,603,155.36 元，比年初数增加 16.20%，其主要原因是：在建船舶完工转入固定资产。

F、 应付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 955,378,448.69 元，比年初数增加 43.18%，其主要原因是：业务和航次数量增加，导致应付供应商款增加。

G、 预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 113,557,952.26 元，比年初数增加 38.76%，其主要原因是：预收运费增加。

H、 应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日年末数为 330,682,735.89 元，比年初数增加 32.02%，其主要原因是：职工人数增加导致未支付的职工年终奖金增加。

I、 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 24,427,062.43 元，比年初数减少

66.79%，其主要原因是：应交企业所得税减少。

J、其他应付款 2012 年 12 月 31 日年末数为 119,576,402.91 元，比年初数增加 46.38%，其主要原因是：租船业务增加导致未结算的租入船燃油款增加。

K、一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 426,620,858.46 元，比年初数增加 37.67%，其主要原因是：一年内到期的长期借款增加。

L、长期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,189,956,878.79 元，比年初数增加 42.29%，其主要原因是：报告期公司按船舶建造进度提取船舶融资款增加。

(3) 利润表项目变动情况

项 目	本年发生数	上年发生数	变动金额	变动比例 (%)
营业收入	6,304,776,871.30	5,163,059,295.68	1,141,717,575.62	22.11
营业成本	5,801,882,057.60	4,869,679,460.65	932,202,596.95	19.14
管理费用	329,701,389.89	247,318,479.72	82,382,910.17	33.31
财务费用	95,864,929.69	-61,041,877.62	156,906,807.31	257.05
营业外收入	8,527,301.95	131,407,185.14	-122,879,883.19	-93.51
所得税费用	30,478,322.27	51,799,434.10	-21,321,111.83	-41.16

(4) 利润表项目变动分析

A、营业收入 2012 年度发生数为 6,304,776,871.30 元，比上年数增加 22.11%，其主要原因是：报告期航运业务货运量上升及新增代管广州远洋运输有限公司和广州远洋投资管理公司的业务所致。

B、营业成本 2012 年度发生数为 5,801,882,057.60 元，比上年数增加 19.14%，其主要原因是：报告期航运业务量上升增加相应的成本。

C、管理费用 2012 年度发生数为 329,701,389.89 元，比上年数增加 33.31%，其主要原因是：报告期业务量等增加导致管理费用上升。

D、财务费用 2012 年度发生数为 95,864,929.69 元，比上年数增加 257.05%，其主要原因是：报告期新增贷款及随着在建船舶投入营运、原来资本化借款利息费用转为费用化。

E、营业外收入 2012 年度发生数为 8,527,301.95 元，比上年数减少 93.51%，其主要原因是：本年处置船舶数量减少，导致固定资产处置收益减少。

F、所得税费用 2012 年度发生数为 30,478,322.27 元，比上年数减少 41.16%，其主要原因是：报告期公司经营效益下降的影响。