

中国大连国际合作(集团)股份有限公司  
2010年年度报告全文

(编号: 2011-002)

中国·大连  
2011年3月25日

## 2010 年年度报告目录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节	公司治理结构	13
第七节	股东大会情况简介	22
第八节	董事会报告	22
第九节	监事会报告	33
第十节	重要事项	35
第十一节	财务报告	41
第十二节	备查文件目录	118

## 第一节 重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司第六届董事会第四次会议审议通过本年度报告，全部 12 名董事出席会议并表决。

中准会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长朱明义先生、总经理陈荣辉先生、财务负责人崔巧会女士、会计机构负责人郑广平先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

公司中文名称缩写：大连国际

公司法定英文名称：CHINA DALIAN INTERNATIONAL

COOPERATION (GROUP) HOLDINGS LTD.

公司英文名称缩写：CDIG

二、公司法定代表人：朱明义

三、公司董事会秘书：姜建国

证券事务代表：韩秀吉

联系地址：大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦 1004 室

电话：0411-83780412、83780066

传真：0411-83780186

电子信箱：jiangjianguo@china-cdig.com

hanxiuji@china-cdig.com

四、公司注册地址：大连市西岗区黄河路 219 号

公司办公地址：大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦

邮政编码：116011

公司国际互联网网址：<http://www.china-cdig.com>

公司电子信箱：[webmaster@china-cdig.com](mailto:webmaster@china-cdig.com)

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：

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

公司年度报告备置地点：公司董事会工作部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大连国际

股票代码：000881

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期和地点：1993年4月17日、大连市工商行政管理局

变更注册登记日期和地点：2008年11月19日、大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：大工商企法字2102001108147

税务登记号码：大国地西税字210203241281202号

组织机构代码：24128120-2

公司聘请的会计师事务所：中准会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦四层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度实现的主要利润指标（单位：人民币元）

指标项目	2010年度
营业利润	314,712,410.00
利润总额	317,847,440.12
归属于上市公司股东的净利润	203,319,714.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	195,804,490.02
经营活动产生的现金流量净额	200,694,346.22

#### 注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额（单位：人民币元）

项 目	2010 年度
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,485.98
非流动性资产处置收益	6,425,855.25
计入当期损益的政府补助	3,409,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
债务重组损益	87,206.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-409,271.65
企业所得税影响数	-740,938.94
少数股东损益影响数	-1,350,340.28
非经常性损益净额	7,515,224.40

## 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：人民币元

项 目	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
营业总收入	1,741,564,379.70	1,701,080,772.06	2.38	2,500,985,076.93
利润总额	317,847,440.12	191,426,246.90	66.04	366,084,124.12
归属于上市公司股东的净利润	203,319,714.42	110,385,152.20	84.19	161,133,455.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	195,804,490.02	102,351,060.43	91.31	70,337,112.35
经营活动产生的现金流量净额	200,694,346.22	140,773,096.76	42.57	605,109,070.33
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
总资产	4,820,950,697.88	4,039,335,869.99	19.35	3,348,927,436.15
归属于上市公司股东的所有者权益	1,292,547,187.15	1,189,774,227.78	8.64	1,070,351,257.25
股本	308,918,400.00	308,918,400.00		308,918,400.00

### (二) 主要财务指标

单位：人民币元

指 标	2010年	2009年	本年比上年增减(%)	2008年
基本每股收益	0.66	0.36	83.33	0.52
稀释每股收益	0.66	0.36	83.33	0.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.63	0.33	90.91	0.23
全面摊薄净资产收益率(%)	15.73	9.28	增加6.45个百分点	15.05
加权平均净资产收益率(%)	16.45	9.81	增加6.64个百分点	16.38
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	15.15	8.60	增加6.55个百分点	6.57
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	15.84	9.10	增加6.74个百分点	7.15
每股经营活动产生的现金流量净额	0.65	0.46	41.30	1.96
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产	4.18	3.85	8.57	3.46

### (三) 报告期内股东权益变动情况及变动原因

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因
股本	308,918,400.00			308,918,400.00	
资本公积	322,765,936.83	1,176,400.00	23,798,023.17	300,144,313.66	可供出售金融资产公允价值变动
盈余公积	96,466,008.19	13,704,788.93		110,170,797.12	提取盈余公积

未分配利润	461,490,541.52	203,319,714.42	75,488,468.93	589,321,787.01	本年实现的归属于上市公司股东的净利润、提取法定盈余公积及分配上年度利润
外币报表折算差额	133,341.24		16,141,451.88	-16,008,110.64	汇率变动
归属于上市公司股东的所有者权益	1,189,774,227.78	218,200,903.35	115,427,943.98	1,292,547,187.15	

#### 第四节 股本变动及股东情况

##### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减(十、一)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	3,994,836	1.29				-151,488	-151,488	3,843,348	1.24
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,744,000	1.21						3,744,000	1.21
其中：境内法人持股	3,744,000	1.21						3,744,000	1.21
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									
5、高管股份	250,836	0.08				-151,488	-151,488	99,348	0.03
<b>二、无限售条件股份</b>	304,923,564	98.71				151,488	151,488	305,075,052	98.76
1、人民币普通股	304,923,564	98.71				151,488	151,488	305,075,052	98.76
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	308,918,400	100.00						308,918,400	100.00

##### 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海申楚实业投资有限公司	2,880,000			2,880,000	尚未偿还垫付对价	2006年12月27日
大连国际信托投资公司	864,000			864,000	尚未偿还垫付对价	2006年12月27日
高管人员	250,836	151,488		99,348	高管锁定股份	

合计	3,994,836	151,488		3,843,348		
----	-----------	---------	--	-----------	--	--

说明：报告期内，因董事会、监事会换届，原董事、监事、高管所持有的锁定股份（151,488股）法定锁定期后，解除限售变成无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

近三年公司没有发行证券。

二、 股东和实际控制人情况

(一) 前十名股东持股情况及前十名无限售股东情况

单位：股

股东总数（截至 2010 年 12 月 31 日）	50,859
---------------------------	--------

前 10 名股东持股情况

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
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	境内一般法人	18.10	55,929,418		27,500,000
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.22	9,948,200		
大连翰盛投资有限公司	境内一般法人	2.64	8,146,600		
大连丽友投资有限公司	境内一般法人	1.58	4,880,000		
大连市总工会劳动服务公司	境内一般法人	1.32	4,073,271		
上海申楚实业投资有限公司	境内一般法人	0.93	2,880,000	2,880,000	
大化集团有限责任公司	境内一般法人	0.66	2,036,636		2,036,636
大连机床集团有限责任公司	境内一般法人	0.65	2,000,000		2,000,000
大连林沅商贸有限公司	境内一般法人	0.63	1,950,436		
毛书海	境内自然人	0.49	1,510,957		

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	55,929,418	人民币普通股
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	9,948,200	人民币普通股
大连翰盛投资有限公司	8,146,600	人民币普通股
大连丽友投资有限公司	4,880,000	人民币普通股
大连市总工会劳动服务公司	4,073,271	人民币普通股
大化集团有限责任公司	2,036,636	人民币普通股
大连机床集团有限责任公司	2,000,000	人民币普通股

大连林元商贸有限公司	1,950,436	人民币普通股
毛书海	1,510,957	人民币普通股
冯慧灵	1,218,934	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与其余前 10 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情形。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情形。	

(二)有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	上海申楚实业投资有限公司	2,880,000	2006年12月27日	2,036,636	所持有的股份如上市流通，应当向国合集团偿还代为垫付的款项，或者取得国合集团的同意。
2	大连国际信托投资公司	864,000	2006年12月27日	610,991	所持有的股份如上市流通，应当向国合集团偿还代为垫付的款项，或者取得国合集团的同意。

(三)控股股东及实际控制人情况

中国大连国际经济技术合作集团有限公司（以下简称国合集团）为公司控股股东，持有公司 18.10%的股权（55,929,418 股）。国合集团成立于 1984 年，注册地址为大连市西岗区黄河路 219 号，法定代表人为朱明义，主要经营范围为国内外工程总承包、市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、国内外投资、承担国家经援项目、进出口业务、远洋运输及技术服务、境内国际招标工程、向境外派遣各类劳务人员（不含海员）、房屋出租等。

报告期内，经国务院国资委批复，国合集团由国有独资公司改制为境内非国有法人（境内一般法人），注册资本由 10,000 万元增资至 40,262 万元。其中：大连市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“大连市国资委”）占国合集团注册资本的 30%股权；大连亿达投资有限公司占国合集团注册资本的 30%股权；大连一方集团有限公司占国合集团注册资本的 17%股权；经营管理团队组建的大连翰博投资有限公司占国合集团注册资本的 23%股权。上述各股东之间不存在关联关系或行动一致人等关系。

国合集团改制情况参见公司于 2010 年 2 月 6 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》的公告。

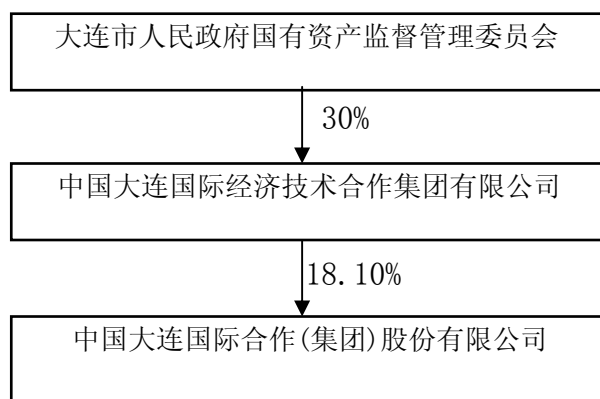
依照规定程序，国合集团在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完股东性质变更手续。报告期内控股股东没有变更。

大连市国资委为公司的实际控制人，办公地址为大连市沙河口区中山路 576 号，主任为王春。



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况	是否在股东单位或其他关联单位领取
朱明义	董事长	男	59	2010.5.31-2013.5.30	68,813	68,813	无变动		不适用	是
王新民	副董事长	男	59	2010.5.31-2013.5.30	51,610	51,610	无变动		不适用	是
陈荣辉	董事、总经理	男	45	2010.5.31-2013.5.30			无变动	86.25	不适用	否
张兰水	董事、副总经理	男	47	2010.5.31-2013.5.30			无变动	140.00	不适用	否
耿宇	董事	男	42	2010.5.31-2013.5.30			无变动	80.00	不适用	否
刘英杰	董事	男	46	2010.5.31-2013.5.30			无变动	60.00	不适用	否
李源山	外部董事	男	72	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
戴大双	外部董事	女	59	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
王有为	独立董事	男	66	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
李延喜	独立董事	男	40	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
万寿义	独立董事	男	59	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
贵立义	独立董事	男	67	2010.5.31-2013.5.30			无变动	12.50	不适用	否
王军	监事会主席	男	42	2010.5.31-2013.5.30			无变动	44.00	不适用	否
阎志刚	监事	男	40	2010.5.31-2013.5.30			无变动	15.00	不适用	否
刘海勤	监事	女	48	2010.5.31-2013.5.30	12,042	12,042	无变动	12.65	不适用	否
姜建国	副总经理、董事会秘书	男	52	2010.5.31-2013.5.30			无变动	46.00	不适用	否
崔巧会	财务负责人	女	40	2010.5.31-2013.5.30			无变动	42.00	不适用	否
合计					132,465	132,465		600.90		

董事、监事、高级管理人员所持有的限售股份（合计99,348股）均按有关规定锁定。

## (二) 现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位姓名	在股东单位担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬津贴
朱明义	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	党委书记、董事长	自1990年6月-至今、自2000年4月-至今	是
王新民	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	党委副书记、总裁	自1999年7月-至今、自2007年6月-至今	是

陈荣辉	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	董事	自2010年1月-至今	否
-----	--------------------	----	-------------	---

### (三)现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

朱明义先生，大学学历，2006年以来历任公司董事长、党委书记等职，现任公司董事长，兼任中国对外工程承包商会副会长。

王新民先生，大学学历，2006年以来历任公司副董事长、总经理、党委副书记等职，现任公司副董事长、党委副书记。

陈荣辉先生，硕士研究生、高级经济师、高级会计师，2006年以来历任公司财务负责人、副总经理等职，现任公司董事、总经理。

张兰水先生，硕士研究生、2006年以来历任新加坡大新船务公司经理、新加坡大新控股有限公司经理等职，现任公司董事、副总经理。

耿宇先生，硕士研究生，高级工程师，2006年以来历任工程承包分公司经理，公司副总工程师等职。现任公司董事、工程承包分公司经理。

刘英杰先生，研究生学历，博士学位，工程师，2006年以来历任大连国合嘉汇房地产开发有限公司经理、大连国合汇邦房地产开发有限公司经理等职，现任公司董事、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司经理。

李源山先生，大学学历，2006年以来一直担任大连市体改研究会会长、大连上市公司协会顾问、东财大MBA客座教授、大杨创世独立董事、抚顺特钢独立董事、大连友谊外部董事等职，现任公司外部董事。

戴大双女士，教授，博士生导师。2006年以来历任大连理工大学管理学院常务副院长、中国工业科技管理大连培训中心副主任、大连理工大学技术经济研究所所长、大连市妇联副主席、全国高校价值工程研究会常务理事、獐子岛独立董事等职，现任公司外部董事。

王有为先生，大学学历，正研究员级高级工程师，2006年以来历任中国电力投资集团公司顾问、中国技术经济学会常务理事、大杨创世独立董事、大商股份独立董事等职，现任公司独立董事。

李延喜先生，技术经济与管理博士，教授，博士生导师，2006年以来历任大连理工大学财务管理研究所所长、管理学院副院长、辽宁成大独立董事、瓦轴B股独立董事、云南城投独立董事、抚顺特钢独立董事等职，现任公司独立董事。

万寿义先生，会计学博士，注册会计师，教授，博士生导师。2006年以来历任东北财经大学会计学院副院长、东北财经大学财务与会计研究中心研究员、亿城股份、中信证券、银基发展、大连友谊、天津宏峰独立董事等职，现任公司独立董事。

贵立义先生，法学硕士，教授，研究生导师。2006年以来历任东北财经大学法律系主任、大连市人大法制委员会委员，大连市政府法律顾问，大连市仲裁委员会委员、

仲裁员，市检察院专家咨询委员会委员，瓦轴 B 股、大商股份、大连金牛独立董事等职，现任公司独立董事。

王军先生，硕士研究生，高级工程师，2006 年以来历任大连国合嘉汇房地产开发有限公司副经理、北京金时代置业有限公司经理等职，现任公司监事会主席。

阎志刚先生，本科学历，高级政工师，2006 年以来历任公司组织人事主管、人力资源部经理等职，现任公司监事、人力资源部经理。

刘海勤女士，大专学历，会计师，2006 年以来历任公司审计监察部审计员、审计专员、董事会工作部审计主管、公司监事等职，现任公司监事。

姜建国先生，大学学历，高级会计师，2006 年以来历任公司监事、审计监察部经理、财务负责人等职，现任公司副总经理、董事会秘书。

崔巧会女士，硕士研究生，高级会计师，2006 年以来历任国合集团计划财务部经理、公司审计监察部经理等职，现任公司财务负责人。

#### (四)年度报酬情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员从公司获得的年度报酬情况详见董事、监事、高级管理人员基本情况表。

根据公司高管人员薪酬管理办法和工资分配办法等有关规定，结合公司实际运营状况及个人工作岗位、工作业绩等相关情况，核发公司董事、监事、高级管理人员的相应报酬。其中，在经营部门和管理部门任职的董事、监事，按其所在部门工资标准核算报酬。

朱明义董事长、王新民副董事长在控股股东单位领取报酬。其他董事、监事及高级管理人员均在公司领取报酬。王有为、李延喜、万寿义、贵立义四位独立董事在公司领取的津贴均为 12.50 万元（含税）。

全体董事、监事和高级管理人员（不包括独立董事）的报酬合计为 550.90 万元（含税）。

#### (五)董事、监事、高级管理人员变化情况

在 2010 年 5 月 31 日召开的 2009 年度股东大会上，选举朱明义、王新民、陈荣辉、张兰水、耿宇、刘英杰、李源山、戴大双、王有为、李延喜、万寿义、贵立义先生（女士）为公司第六届董事会董事，选举王军、阎志刚先生为公司第六届监事会监事，公司职代会选举刘海勤女士为职工监事。刘生德先生和李淑娟女士不再担任董事职务，尚福盛、崔希海先生不再担任监事职务。

在 2010 年 5 月 31 日召开的公司第六届董事会第一次会议上，选举朱明义先生为董事长、王新民先生为副董事长，聘任陈荣辉先生为总经理，聘任张兰水、姜建国先生为副总经理，聘任崔巧会女士为财务负责人。姜建国先生不再担任财务负责人，李枫先生不再担任董事会秘书，姜午驹先生不再担任总经济师。

在 2010 年 5 月 31 日召开的公司第六届监事会第一次会议上，选举王军先生为监

事会主席。

在 2010 年 7 月 25 日召开的公司第六届董事会第二次会议上，聘任姜建国先生为董事会秘书。

## 二、公司员工情况

截止 2010 年底，公司在职员工为 1,455 人，离退休职工为 123 人，公司不承担离退休职工的费用。公司员工的结构如下：

### (一)专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数	所占比例(%)
生产人员	1,013	70
销售人员	33	2
技术人员	218	15
财务人员	58	4
管理人员	133	9
合计	1,455	100

### (二)教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数	所占比例(%)
大学专科学历及以上	1,232	85
高中及中专学历	223	15
合计	1,455	100

## 第六节 公司治理结构

### 一、对照有关上市公司治理规范性文件的情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，公司治理的实际状况与中国证监会相关文件要求无重大差异。公司所建立的包括独立董事、审计委员会相关工作制度在内的各项制度符合《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求。

报告期内，公司继续巩固治理专项活动成果，进一步强化规范运作意识，充分发挥董事会、独立董事、监事会、股东大会在治理机制中的作用，进一步加强内部控制检查和内部审计工作的力度，进一步深化内部控制建设。为了增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司高度重视《主板上市公司规范运作指引》(以下简称《规范指引》)，并印刷成册，下发给相关部门和人员，多次组织学习，领会并贯彻《规范指引》，确保《规范指引》在公司顺利实施。

报告期内，经国务院国资委批复，公司控股股东由国有独资公司改制为境内非国有法人（境内一般法人），公司与控股股东在国际工程承包业务方面存在同业现象之外，其他业务不存在同业竞争。在国际工程承包业务方面，公司的市场在南美，控股股东的市场在非洲。

公司与控股股东之间不存在关联交易。

## 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格按照法律、法规的要求，本着诚信、勤勉、尽责的工作态度，确保足够的时间和精力有效地履行独立董事的职责，切实地维护了广大中小股东的利益。

为了保证独立董事有效行使职权，公司保证了独立董事享有与其他董事同等的知情权。公司按法定的时间提前通知并提供足够的资料，还有序地组织独立董事到境内外控股子公司，深入了解和掌握其经营情况和财务状况以便独立董事更好地履行职责。

报告期内，所有独立董事和外部董事都参加深交所的独立董事培训。

### （一）独立董事参加董事会会议情况表

独立董事姓名	本年应参加次数(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
王有为	5	5		
李延喜	5	4	1	
万寿义	5	5		
贵立义	5	5		

### （二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事在履行职责中能够保持充分的独立性，关注公司运作的规范性，为公司重大事项决策提出专业性、建设性的意见，对公司董事会的规范运作和科学决策起到了积极作用。报告期内，公司独立董事依据相关法律法规规定，对公司相关事宜均发表了独立意见。独立董事对历次董事会会议审议的议案和非董事会议案均未提出异议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况说明

公司控股股东一国合集团持有公司股票55,929,418股，占公司股份总额的18.10%。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，做到与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开。

（一）在业务方面，公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

（二）在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取报酬，除总经理陈荣辉在控股股东担任董事之外，其他高级管理人员均未在控股股东担任重要职务。

（三）在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，公司资产独立于控股股东。

(四)在机构方面，公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会、经理层等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

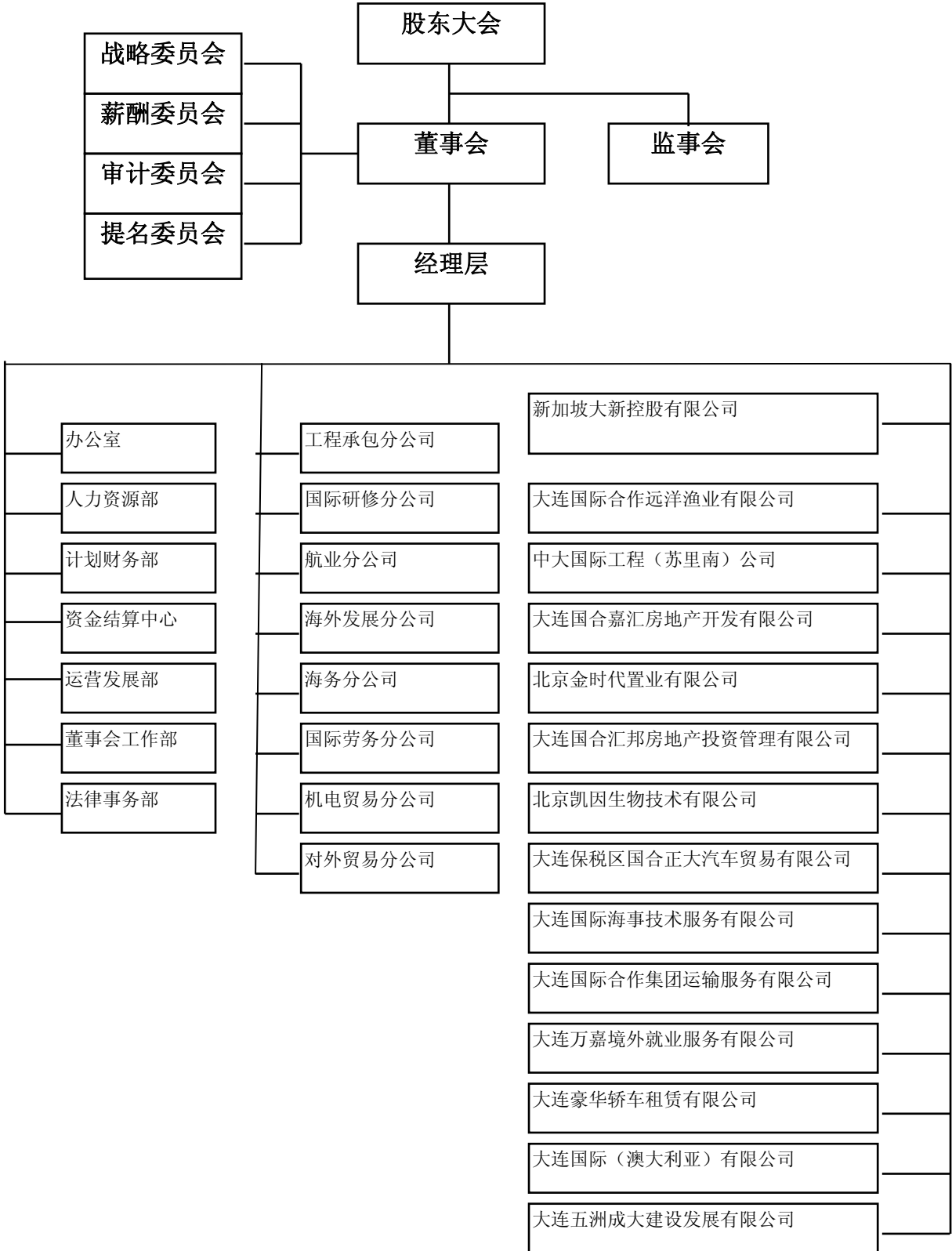
(五)在财务方面，公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

#### **四、内部控制制度的建立和健全情况**

##### **(一)综述**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》及其它相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制制度，已形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构和内部控制架构，公司机构的设置及职能的分工符合内部控制的要求。

##### **1、公司内部控制的组织架构**





## **2、公司内部控制制度建设情况**

报告期内，公司遵循国家的有关政策法规，结合自身的管理需要，进一步完善了各项管理制度，优化了业务管理流程，提升了管理效率，有效地保证了公司经营效益和财务报告的可靠性。公司的各项内部控制活动以及各项内部控制制度健全、有效，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司在财务报告方面，已建立了一套完整的财务报告体系和财务报告内部控制制度，内部控制制度运行良好，公司负责人对财务报告的真实性、完整性负责，全体董事、监事和高级管理人员对公司财务报告的真实性和完整性承担责任。针对公司的年报审计，公司制定了《董事会审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》，审计委员会和独立董事切实履行勤勉尽责义务。上一报告期的公司财务报告没有发现重大遗漏，本报告期亦未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

## **3、内部审计部门的设置情况**

公司董事会工作部承担公司内部审计职能，由5人组成，负责对所属经营单位进行财务审计、内控审计、投资与经营项目审计、合同审计、经济责任审计和专项审计调查。负责检查公司内部控制制度的建立与执行情况，并作出内控评价，提出处理意见，督促整改，确保内部控制的贯彻执行和经营管理活动的正常进行。报告期内，较好地完成了本年度工作任务。

## **4、2010 年公司建立完善内控制度所进行的重要活动及成效**

报告期内，公司贯彻执行内部控制各项管理制度，不断完善了包括公司治理、财务管理、资金管理、业务管理、薪酬管理、员工管理、审计监察管理、信息管理、质量管理、外事管理、行政管理、文秘宣传管理、档案管理等各项规章制度及相应的业务流程。

### **(二)重点控制活动**

#### **1、控股子公司的内部控制**

##### **(1)大连国际控股子公司控制结构及持股比例表**

	控股子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	新加坡大新控股有限公司	5,000 万美元	80
2	大连国际合作远洋渔业有限公司	2,000	80
3	中大国际工程（苏里南）公司	7,400 美元	100
4	大连国合嘉汇房地产开发有限公司	500 万美元	100
5	北京金时代置业有限公司	3,000	82
6	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	10,000	80
7	北京凯因生物技术有限公司	16,753	75.3
8	大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	210	100
9	大连国际海事技术服务有限公司	18 万美元	49
10	大连国际合作集团运输服务有限公司	500	100
11	大连豪华轿车租赁有限公司	50	80
12	大连万嘉境外就业服务有限公司	100	100
13	大连国际（澳大利亚）有限公司	20 万美元	100
14	大连五洲成大建设发展有限公司	1,000	100

## (2) 控股子公司的内部控制

公司完善了对控股子公司的内部控制制度和管理流程，公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员等方式对控股子公司实行控制管理，将重大投资、财务、人事、绩效考核及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系，并制定统一的管理制度。公司定期召开经营管理工作会议、经营调度会，取得各控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告，并要求控股子公司及时向公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件，及时通报可能对公司股票交易价格产生重大影响的事项。公司各职能部门对控股子公司的相关业务与管理提供指导、服务和监督。

报告期内，控股子公司一新加坡大新控股有限公司注册资本变更为5,000万美元事宜履行了相应审批程序，下属公司一北京凯因科技股份有限公司增资扩股事宜履行了审批程序及信息披露义务。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，报告期内公司及控股子公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》的情形。

## 2、关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。公司按照有关法律、行政法规及《深圳证券交易所上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。董事会审议关联交易时，需获得独立

董事事前认可。

公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况，公司独立董事、监事每季度也均查阅了公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司对关联交易的内部控制不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。

### **3、对外担保的内部控制**

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在确定审批权限时，公司执行《深圳证券交易所股票上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。

报告期内，公司为控股子公司一大连国际合作远洋渔业有限公司提供4,000万元担保事宜履行了相应的审批程序和披露程序。

除此之外，公司及控股子公司无新增对外担保事项。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司对外担保的内部控制不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。

### **4、募集资金的内部控制**

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

报告期内，公司没有募集资金，也没有募集资金使用延续到报告期的情形。

### **5、重大投资的内部控制**

公司的重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。公司指定运营发展部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估。

报告期内，公司控股子公司一新加坡大新控股有限公司订造三艘57,000吨级散货船事宜履行了必要的审批程序及信息披露义务，控股子公司一大连国际合作远洋渔业有限公司订造两艘1,320马力鱿鱼钓船的事宜履行了审批程序及信息披露义务。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司重大投资的内部控制不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。

### **6、信息披露的内部控制**

公司建立健全了信息披露内部控制制度，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

报告期内，公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上进行信息披露31次，做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平，没有应披露而未披露的事项，也没有发生重大信息泄露的事项。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司信息披露的内部控制不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。

公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，规范公司投资者关系活动，确保信息披露的公平性。

综上所述，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等的内部控制活动符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内控管理制度的情形发生。

### **(三)2010年公司内部控制总体评价**

#### **1、公司董事会内部控制总体自我评价**

公司董事会认为，报告期内公司建立健全了一整套涵盖公司所有营运环节的规章制度及相应的业务流程。公司现有的内部控制制度符合国家有关法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，具有合理性、合法性和有效性。公司严格执行了内控制度，在控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等内部控制方面不存在重大缺陷，实现了公司的预定目标。

随着公司业务的进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断加强和完善。

#### **2、监事会对公司内部控制总体评价的意见**

根据证监会、深圳证券交易所的有关规定和公司实际情况，公司建立健全了各项内部控制制度，保证了公司各项业务活动的规范有序进行。

公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

监事会认为，公司内部控制情况的总体评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

#### **3、独立董事对公司内部控制总体评价的意见**

报告期内，公司建立健全了一系列公司内控管理制度，公司已形成了较为完整严密的内部控制制度体系。各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等重点控制活动符合

国家有关法律、法规和监管部门的要求，保证了公司的生产经营的规范有序进行，具有合理性、完整性和有效性。

公司对内部控制情况的评价符合公司内部控制的实际情况。

#### **(四) 公司内部控制存在的问题及整改措施**

1、报告期内，公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得了一定的成效。但随着公司内外部环境的变化，公司须不断加强并深化内控体系和制度建设。目前，公司在内部控制上尚有如下不足：

(1) 内部控制建设工作有待进一步强化。虽然公司的制度体系比较健全，但部分规定还需根据新发布的相关规定，进一步修订。

(2) 内部控制自我评价工作还需进一步完善。公司虽已开展内部控制自我评价工作，但还需要遵循相关规定对缺陷评价标准等内容进行进一步的确定。

(3) 内部控制监督作用尚需进一步发挥。公司虽已充分认识到内部监督的必要性和重要性，但还需要进一步发挥董事会下设各委员会的作用，强化内部审计职能，充分发挥内部审计作用。

为此，公司将采取以下整改措施：

(1) 公司将根据《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》的相关规定，针对公司重要业务流程梳理风险、编制风险清单，查找内控缺陷，制定整改方案，进一步做好公司内部控制建设工作。

(2) 公司将根据相关规定，进一步确定内部控制缺陷的定性标准和定量标准，组织实施自我评价工作，加强内部控制执行力度，提高内部控制的系统性和有效性。

(3) 进一步完善责任追究机制，完善内部审计制度，充分发挥董事会审计委员会的作用，有效开展内部审计工作，聘请会计师事务所进行内部控制审计。

2、报告期内，不存在中国证监会、深交所对公司及相关人员作出公开谴责的情形。

3、公司尚未聘请外部审计机构对公司内部控制自我评价报告出具意见。

#### **五、高级管理人员的考评及激励机制的建立和实施情况**

公司对高级管理人员主要依据年初董事会批准的年度经营指标、工作管理目标进行检查和考核，主要考核他们的科学决策、管理能力、工作业绩、创新能力等内容，同时高级管理人员还接受党组织的监督、职工民主监督等。

总经理的年度考评指标是经营业绩指标，其他高管人员的年度考评指标是在总经理经营业绩指标基础上，增加个人绩效目标。

经营业绩指标包括利润总额、净资产收益率、营业收入、员工年度平均工资增长率等指标。

经营业绩考核以上述指标过去三年的平均值作为考核目标值。个人绩效考核以年

初确定的重点工作任务为目标值。

薪酬委员会根据经审计的企业财务决算数据和经审核的统计数据，按各项指标的权重和评分办法进行打分，并测算出总经理的年薪。

根据其他高管人员的述职报告及自我评价，对其进行绩效评价，确定评价系数并测算其年薪。

最后，董事会审议通过高级管理人员的薪酬。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了一次年度股东大会。

2010年5月31日，公司在大连市西岗区黄河路219号外经贸大厦1301会议室召开2009年度股东大会，本次股东大会以现场表决方式进行。召开2009年度股东大会的通知刊登在2010年5月8日《中国证券报》和《证券时报》上。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表12人，代表股份69,699,943股，占公司股份总数的22.56%，符合《公司法》、《公司章程》及其它有关法律、法规的规定。会议由朱明义董事长主持，大会以现场投票方式逐项审议通过了以下报告和议案。

(一)审议通过《2009年度董事会工作报告》；

(二)审议通过《2009年度监事会报告》；

(三)审议通过《2009年度财务决算报告》；

(四)审议通过《2009年度利润分配预案》；

(五)审议通过《关于续聘中准会计师事务所负责公司2010年年度审计工作的议案》；

(六)审议通过《关于申请2010年授信和融资计划的议案》；

(七)审议通过《关于控股子公司—新加坡大新控股有限公司订造三艘57,000吨散货轮的议案》；

(八)审议通过《关于董事会换届及提名第六届董事会成员候选人的议案》；

(九)审议通过《关于监事会换届及提名第六届监事会监事候选人的议案》；

(十)听取《独立董事述职报告》。

2009年度股东大会决议公告刊登在2010年6月1日《中国证券报》和《证券时报》上。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一)报告期内公司经营情况的回顾

2010年，公司围绕总体经营计划，深入研究公司中长期发展战略，积极面对各种挑战，开拓进取，齐心协力，扎实工作，圆满完成全年经营目标。

2010年度财务报告已经中准会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司实现营业收入174,156.44万元，比上年增长2.38%；实现营业利润

31,471.24万元,比上年增长63.91%;实现净利润20,331.97万元,比上年增长84.19%。

营业利润、净利润增加的主要原因是公司远洋运输业务效益增加所致。

### 1、报告期内公司各行业主营业务及其经营状况分析

报告期内营业收入及营业成本按行业列示如下：

分行业	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	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
远洋运输	505,944,629.73	278,674,160.72	44.92	61.53	79.93	减少5.63个百分点
工程承包	400,544,954.90	356,786,293.88	10.92	-16.57	-17.11	增加0.58个百分点
房地产	281,211,557.40	173,918,356.76	38.15	-3.24	-16.02	增加9.41个百分点
国际劳务合作	109,491,647.80	30,785,279.47	71.88	8.35	-0.74	增加2.57个百分点
远洋渔业	98,893,825.60	67,023,245.00	32.23	0.86	3.52	减少1.74个百分点
进出口贸易	306,574,127.28	272,825,068.86	11.01	-4.03	-7.51	增加3.35个百分点

(1) 远洋运输业务：公司订造的2艘5.7万吨级散货船“华凤轮”和“华连轮”下半年正式投入营运，营运船舶增加至6艘，总运力达到33.4万吨。2010年波罗的海干散货综合运费指数在4,200点—1,700点之间波动，2010年末处于波动低谷。公司干散货船舶以中长期期租方式运营，受市场波动影响较小，取得了较好的经营业绩，代理船舶的期租业务也取得了良好效益，另外10艘5.7万吨级散货轮订造合同正在履行当中。

实现营业收入50,594.46万元，占公司营业收入的29.05%；实现营业利润18,325.91万元，占公司营业利润的58.23%。

(2) 工程承包业务：苏里南三期道路项目市内部分和苏里南东西路42.36公里的道路建设进展顺利，苏里南三期道路项目市外部分受设计变更、原材料供应、施工管理等综合因素影响，没有完成计划目标，导致工程承包业务营业收入同比下降。公司与旅顺口区政府签订的《委托投资建设郭水路—马北路绿化改造工程合同》正常履行当中，该合同总额为2.5亿元。

实现营业收入40,054.50万元，占公司营业收入的23%；实现营业利润2,945.07万元，占公司营业利润的9.36%。

(3) 房地产业务：公司房地产业务收入主要来自于营口“怡景·国际”二期项目尾盘销售，可售房源的同比减少，导致营业收入同比下降。大连“汇邦中心”项目、沈阳原“省体校射击场”地块项目的开发正常推进；营口“枫合万嘉”项目因政府未能按期交地，开发进度受到影响；北京“东一时区”项目的遗留问题处理取得实质进展，公司与国家机关公务员住宅建设服务中心（以下简称“住宅中心”）、北京木材防腐厂签订了《土地使用权调配协议书》，三方同意住宅中心采取土地调配方式收回“东

一时区”二期项目剩余部分土地使用权，用于国家机关公务员住宅及配套设施建设，报告期内公司收回该项目前期开发资金 30,350 万元。

实现营业收入 28,121.16 万元，占公司营业收入的 16.15%；实现营业利润 5,518.91 万元，占公司营业利润的 17.54%。

(4) 国际劳务合作业务：公司继续保持海员外派和对日本陆地劳务外派的行业优势地位。海员外派业务继续稳步发展；对日陆地劳务外派业务积极应对形势变化保持了国际劳务合作业务的整体效益水平。

实现营业收入 10,949.16 万元，占公司营业收入的 6.29%；实现营业利润 4,239.34 万元，占公司营业利润的 13.47%。

(5) 远洋渔业业务：加蓬渔场生产、销售稳定；北太平洋渔场的秋刀鱼捕捞业务，产量创历史新高；受西南大西洋气候和海况影响，公司在阿根廷渔场的鱿鱼产量大幅下降，但鱿鱼销售价格上升，一定程度上弥补了减产损失；在利比里亚开辟了新的渔业基地，取得了较好的盈利水平。

实现营业收入 9,889.38 万元，占公司营业收入的 5.68%；实现营业利润 1,705.84 万元，占公司营业利润的 5.42%。

(6) 进出口贸易业务：充分利用银行授信额度，扩大机电产品、农机等品种的代理采购业务和汽车等代理进口业务规模，有效防范了经营风险。

实现营业收入 30,657.41 万元，占公司营业收入的 17.60%；实现营业利润 588.78 万元，占公司营业利润的 1.87%。

## 2、报告期内营业收入及营业成本按地区列示如下：

地区	营业收入(元)	营业收入比上年增减(%)	营业成本(元)	营业成本比上年增减(%)
国内	507,738,528.43	-30.42	348,616,677.17	-35.30
亚洲其他地区	427,051,280.55	68.29	309,971,368.95	66.73
非洲地区	66,425,453.60	-5.66	42,669,833.06	-3.76
美洲地区	578,093,818.44	16.95	361,827,498.13	8.74
欧洲地区	46,079,250.24	20.43	10,976,032.76	125.53
澳洲地区	116,176,048.44	1.36	117,045,493.03	4.82
合计	1,741,564,379.70	2.38	1,191,106,903.10	-2.24

## 主要供应商、客户情况：

公司前 5 名供应商合计的采购金额及占年度采购总额的比例、前 5 名客户销售额合计及占公司销售总额的比例如下：

前五名供应商采购金额	190,100,863.88	占采购总额比重	15.96%
前五名销售客户销售金额	769,839,001.20	占销售总额比重	44.20%



### 3、资产负债表项目的异常情况及原因说明

资产负债表报表项目	年末金额	年初金额	变动比例 (%)	变动原因
应收账款	112,927,827.63	251,884,018.51	-55.17	工程承包业务收回工程款所致。
预付款项	326,464,443.13	112,951,797.01	189.03	房地产业务预付开发项目款所致。
其他应收款	43,105,101.89	74,554,017.27	-42.18	远洋运输业务往来款减少所致。
可供出售金融资产	99,006,712.09	130,737,409.66	-24.27	公司持有的大连控股股票公允价值变动。
长期股权投资	28,455,847.02	104,244.35	271.97 倍	凯因生物对凯因科技的持股比例改变，长期股权投资的核算方法由成本法改为权益法，并且不再合并报表所致。
投资性房地产	61,470,048.59			凯因生物不再合并凯因科技会计报表，凯因生物出租给凯因科技的厂房及办公楼列为投资性房地产核算所致。
固定资产	1,473,075,785.12	1,013,767,542.41	45.31	新建的华风轮和华连轮建造完成，由在建工程转入固定资产所致。
在建工程	665,995,133.41	312,495,835.86	113.12	本年度新订造了3艘57,000吨的散货船并支付了首期款项导致在建工程增加。
应付账款	89,033,943.06	221,410,654.90	-59.79	工程承包业务对外支付供应商货款增加。
预收账款	188,777,678.50	300,122,139.10	-37.10	房地产项目预收款达到收入确认条件，转入营业收入。
应交税费	13,814,635.82	5,087,686.38	171.53	主要是公司所得税增加。
应付股利	6,537,283.56	3,696,653.66	76.84	公司控股子公司应付少数股东股利增加。
一年内到期的非流动负债	123,577,920.00	255,837,100.00	-51.70	归还2010年到期的长期借款。
其他流动负债	300,042,452.17			公司发行短期融资券。
外币报表折算差额	-16,008,110.64	133,341.24	-121.05 倍	主要为大新控股采用美元为记账本位币，美元汇率变动引起的。
少数股东权益	563,423,175.45	254,336,377.32	121.53	主要为大新控股增资及其新成立的子公司吸收的少数股东权益增加。

### 4、利润表项目的异常情况及原因说明

利润表项目	2010年1-12月	2009年1-12月	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	19,888,975.47	36,435,197.41	-45.41	凯因科技股权比例发生变化，本年度不纳入合并范围所致。
财务费用	6,608,994.52	3,316,233.89	99.29	发行短期融资券利息增加所致。
资产减值损失	6,620,796.25	14,054,297.25	-52.89	计提减值准备减少。

投资收益	11,662,894.09	-15,449,713.24	175.49	按权益法确认联营企业经营盈利所致。
营业外收入	4,723,813.85	9,229,164.55	-48.82	处置非流动资产收益同比减少。
营业外支出	1,588,783.73	9,803,470.88	-83.79	处置非流动资产损失同比减少。

## 5、现金流量表项目大幅度变动原因及分析

项目	2010年1-12月	2009年1-12月	变动比例(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	200,694,346.22	140,773,096.76	42.57	房地产业务收回土地投资款和工程承包业务采购工程物资减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,916,140.14	-135,146,144.95	-672.44	造船项目资金支出同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	759,731,603.16	272,231,857.71	179.08	银行借款和大新控股设立的单船公司收到少数股东投入的资金同比增加。

## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

### (1) 新加坡大新控股有限公司

新加坡大新控股有限公司（以下简称“大新控股”）注册地址为新加坡安顺路国际大厦18-24号，法定代表人为朱明义，注册资本为5,000万美元，公司持有其80%股权。主营海上货运、船舶代理、货运代理、船舶物料供应、船舶买卖等。

大新控股订造的2艘5.7万吨级散货船“华风轮”和“华连轮”下半年投入营运，营运船舶增加至6艘，总运力达到33.4万吨。另外10艘5.7万吨级散货轮订造合同正在履行当中。公司干散货船舶以中长期期租方式运营，取得了较好的经营业绩。

截止2010年底，该公司总资产为218,378.46万元，净资产79,063.15万元。

2010年，该公司实现营业收入50,592.97万元；实现净利润12,897.92万元。

### (2) 大连国合汇邦房地产投资管理有限公司（原大连国合汇邦房地产开发有限公司）

大连国合汇邦房地产投资管理有限公司（以下简称“国合汇邦”）注册地址为大连市西岗区民运街25号1108室，法定代表人为陈荣辉，注册资本10,000万元，公司持有其80%股权。主营项目投资及管理、企业管理服务等。

国合汇邦正在开发的项目有：大连“汇邦中心”项目，开发面积6.26万平方米；沈阳原“省体校射击场”地块项目，开发面积19.3万平方米；营口“枫合万嘉”项目，开发面积17万平方米。

截止2010年底，该公司资产总额为121,886.28万元，净资产为10,530.32万元。

2010年，该公司实现营业收入1,445.40万元，实现净利润-1,083.66万元。

### (3) 北京金时代置业有限公司

北京金时代置业有限公司（以下简称“北京金时代”）注册地址为北京通州区永乐经济技术开发区，法定代表人为王新民，注册资本为3,000万元，公司持有其82%股权。主营房地产开发、销售等。

报告期内，北京金时代与国家机关公务员住宅建设服务中心（以下简称“住宅中心”）、北京木材防腐厂签订了《土地使用权调配协议书》，三方同意住宅中心采取土地调配方式收回“东一时区”二期项目剩余部分土地使用权，用于国家机关公务员住宅及配套设施建设，报告期内北京金时代收回该项目前期开发资金 30,350 万元。

截止 2010 年底，该公司总资产为 6,420.70 万元，净资产 1,216.74 万元。

2010 年，该公司实现营业收入 16,718.77 万元，净利润 3,422.41 万元。

#### (4)北京凯因生物技术有限公司（病毒生物技术国家工程研究中心）

北京凯因生物技术有限公司（以下简称“凯因生物”）注册地址在北京市北京经济技术开发区荣京东街 6 号，法定代表人为朱明义，注册资本 16,753 万元，公司持有其 75.3%的股权，主营生物技术及制品的研制开发、咨询等。

2010 年，凯因生物的控股子公司—北京凯因科技股份有限公司进行增资扩股，凯因生物没有参与凯因科技的增资，控股比例由原来的 80%降至 34%。

截止 2010 年底，该公司总资产为 14,127.23 万元，净资产-1,094.56 万元。

2010 年，该公司实现营业收入 2,907.61 万元；实现净利润 1,346.41 万元。

#### (5)大连国际合作远洋渔业有限公司

大连国际合作远洋渔业有限公司（以下简称“远洋渔业”）注册地址为大连市西岗区黄河路 219 号，法定代表人为陈荣辉，注册资本为 2,000 万元，公司持有其 80%股权。主营远洋渔业合作，捕捞及加工等。

远洋渔业主要在加蓬、阿根廷、北太平洋等渔场进行捕捞作业，销售主要在国内、加蓬、利比里亚等地。

截止 2010 年底，该公司总资产为 9,087.74 万元，净资产为 4,726.62 万元。

2010 年，该公司实现营业收入 9,889.38 万元；实现净利润 1,701.65 万元。

## (二)公司未来发展的展望

### 1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

在全球经济缓慢复苏、中国经济持续向好的形势下，公司的经营业务保持良好的发展态势，但仍存在一些不确定因素。

**远洋运输行业：**全球金融危机未逝，欧洲主权债务危机蔓延，中东地区政局动荡，贸易保护主义抬头等诸多因素对世界经济复苏极为不利。世界经济复苏进程将直接影响国际贸易量，进而影响航运业未来的复苏步伐。国际干散货海运市场受中国经济影响非常大，中国经济的稳定发展，将对国际贸易量的增加产生积极影响。同时，不可忽视新增运力对航运业复苏步伐带来的压力。

**工程承包行业：**随着全球经济开始回暖复苏以及发展中国家城市化、工业化进程的加快，我国对外工程承包面临着新的机遇和挑战。预计全球工程承包业将在 2011 年后逐步回升，未来全球建筑业市场将持续蓬勃发展。在我国政府“走出去”战略的指引下，对外工程承包市场发展前景广阔，外部环境总体良好，国际工程承包市场规

模将不断扩大，承揽工程项目的机会将进一步增多。另外，随着国内基础设施建设步伐的加快，国内建筑市场规模不断扩大，大中型工程项目会不断增多，将给国内工程承包业务带来良好的发展机会。同时，要充分关注所在国的政治、法律风险，处理好中国企业在境外工程承包过程中存在的过度竞争、无序竞争、低价竞争的问题。

**房地产行业：**随着我国工业化、城市化进程的不断加快，人民生活水平的不断提高，房地产行业还会健康发展的。受国家一系列针对房地产行业的宏观调控政策的不断出台、调控力度不断加大的影响，国内房地产行业在未来一段时间将处于调整期，投机和投资型需求会得到有效抑制，短期内必然影响整个行业的发展速度，成交量可能会出现阶段性低迷。

**国际劳务合作行业：**国际劳动力需求增长趋缓，加上国内劳动力成本上升较快，日本外派劳务业务将保持平稳。受中国经济持续增长影响，全球船舶保有量近年来一直有增无减，海员特别是高级海员短期内难以满足持续增长的需求，缺口较大。预计未来国际劳务合作行业总体将保持平稳发展态势。

**远洋渔业行业：**远洋渔业在我国未来大粮食安全体系的构建中将继续发挥重要的作用，属于国家政策鼓励和扶持的行业。受气候、海况、区域、年份、所在国渔业政策等影响，远洋渔业产量存在不确定因素。

**国际贸易行业：**全球金融危机对全球产业布局产生了深远影响，推动了我国产业升级和出口结构调整进程。随着我国工业化加速发展、制造业快速升级，对国外高科技产品，以及矿石、能源的需求在一定时期内仍会保持较快的增长。同时，受人民币升值和加息政策等因素影响，出口产品的利润空间变小，对出口贸易将产生一定的遏制作用。未来我国进口增速将高于出口增速，会促使外贸向基本平衡方向发展，总体继续保持增长态势。

## **2、公司新年度工作计划**

**2011年工作总体思路：**以科学发展观为指引，以增加总量、提高效益为主线，提升发展质量，强化以内控制度建设为主的制度建设与实施，狠抓项目执行进度和过程控制，推进管理创新及和谐企业建设，实现公司健康、快速、可持续发展。

为此，2011年重点做好以下几方面工作：

**远洋运输业务：**在航运市场跌宕起伏的形势下，灵活确定船舶租期，力争较优的租金，保持较高的营运率，统筹资金安排，做好船舶监造工作，抓好造船进度和质量，切实重视安全管理，确保人员、船舶、货物及环境安全。

**国际工程承包业务：**重点做好苏里南三期道路项目和苏里南东西路工程项目，抓好施工进度和施工质量，协调好业主、监理等关系，加快结算进度，规避汇率风险。同时，落实苏里南后续项目，为持续经营奠定基础。在国内，做好旅顺口区市政代建绿化项目，保证施工进度和施工质量。

**房地产业务：**密切关注房地产调控政策和市场走势，积极推进大连“汇邦中心”

项目、沈阳原“省体校射击场”项目、营口“枫合万嘉”项目开发进度，适时进行土地储备。

国际劳务合作业务：对日陆地劳务在新形势下继续保持行业领先地位，扩大新加坡、欧洲等国别外派规模。海员外派以高端市场为发展方向，切实采取措施，多渠道引进、培养船员，扩大高级船员队伍规模，实现规模、效益的协调发展。

远洋渔业业务：做好加蓬、阿根廷-秘鲁、北太平洋渔场的生产组织工作，努力增加产量，把握好市场行情和季节性因素，采取灵活的销售策略，充分利用供求变化带来的鱼品价差，增加收入，提高效益。做好两艘 1,320 马力鱿鱼钓船的建造工作，确保按期投入生产。

国际贸易业务：将继续做好现有汽车、农机、机电、服装、橡胶油、铬矿等品种的代理业务，同时继续增加新的代理产品，尤其是机电产品和大宗物资，充分利用银行授信额度；保持投标代理采购业务规模，防范经营风险。

在管理方面，公司将继续强化内控体系建设，健全内控管理运行机制，完善各类经营信息传递系统，提高风险防范水平；做好科学决策，加强过程控制，提高管理质量。

### 3、未来发展战略所需要的资金需求及使用计划（单位：万元）

序号	项目名称	资金需求	时间安排	资金来源
1	订造 13 艘 5.7 万吨级干散货船舶	140,000 万元	2011-2012 年	自有资金与银行贷款结合
2	苏里南三期道路和东西路项目	6,000 万元	2011 年	自有资金与银行贷款结合
3	大连“汇邦中心”项目	10,000 万元	2011-2012 年	自有资金与银行贷款结合
4	营口“枫合万嘉”项目	16,000 万元	2011-2013 年	自有资金与银行贷款结合
5	沈阳原“省体校射击场”地块项目	20,000 万元	2011-2014 年	自有资金与银行贷款结合
6	房地产土地储备	50,000 万元	2011 年	自有资金
7	投标代理采购项目垫款	10,000 万元	2011 年	自有资金与银行贷款结合
8	旅顺口区市政代建绿化项目	20,000 万元	2011-2012 年	自有资金与银行贷款结合
	合计	272,000 万元		

### 4、主要风险因素分析及对策措施

#### (1) 政治风险

公司作为多元化外向型企业，其业务所涉及的主要国家有苏里南、新加坡、日本、加蓬、利比里亚和澳大利亚等，公司将高度关注这些国家的政局变化，制定相应的预防应急预案，防止当地突发政治事件给公司带来损失。

#### (2) 政策风险

公司的房地产业务受宏观调控政策影响比较大，公司将认真研究相关行业政策变化趋势，积极采取应对措施，降低政策风险所带来的负面影响。

### (3) 汇率风险

人民币对美元单边升值压力较大，公司主要涉外业务都存在着汇率风险，公司将更加密切关注世界范围内的政治变化及经济变化趋势，加强对美元、日元、欧元汇率走势的研判，在涉外合同签订、结算、付款等方面进行科学筹划，把握好结汇时机，积极防范汇率风险。

### (4) 市场风险

公司的房地产、远洋运输、国际劳务合作等业务受市场供需波动因素影响较大，公司将时时关注国家宏观政策的变化和国际市场的变化，科学把握开发进度，谨慎投资新的项目，积极采取应对措施，不断提高化解市场风险的能力。

## 二、报告期内投资情况

(一) 报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情形。

### (二) 报告期内非募集资金投资情况

1、2010年5月31日公司控股子公司一大新控股在新加坡独资设立新加坡华睿船务有限公司、与 MAXWELL SHIPPING LTD 合资成立新加坡华海船务有限公司、新加坡华冠船务有限公司三家单船公司。三家单船公司分别订造并经营一艘 57,000 吨级散货船。三艘 57,000 吨级散货船订造合同总额为 8,400 万美元，其中：大新控股自有资金投入 2,500 万美元，MAXWELL SHIPPING LTD 投入 500 万美元，其余资金用新造船抵押进行银行贷款。报告期内无收益。

该对外投资公告刊登在 2010 年 3 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》上。

2、2010年7月25日公司控股子公司一远洋渔业在大连渔轮公司订造两艘 1,320 马力鱿鱼钓船，赴西南大西洋和东南太平洋捕捞作业。该项目总投资 5,600 万元，其中：远洋渔业自筹资金 1,600 万元，用新造船抵押进行银行贷款 4,000 万元。报告期内无收益。

该对外投资公告刊登在 2010 年 7 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》上。

3、2010年12月1日公司与公司控股子公司一大新控股管理团队按持股比例对大新控股以现金方式增资 1,000 万美元，其中公司增资 800 万美元，大新控股管理团队增资 200 万美元。大新控股注册资金由 4,000 万美元增资至 5,000 万美元。增资后，公司持有大新控股 80% 股权；大新控股管理团队持有大新控股 20% 股权。报告期内该 800 万美元增资实现约 244.88 万元收益。

## 三、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了五次会议，具体内容及决议摘要如下：

1、2010年3月28日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过《2009年度董事会工作报告》等报告和议案。2009年年度报告摘要和本次董事会决议公告刊登在

2010年3月30日《中国证券报》、《证券时报》上。

2、2010年4月25日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过《公司2010年第一季度报告》和《关于董事会换届及提名第六届董事会董事候选人的议案》。

此次会议决议公告刊登在2010年4月27日《中国证券报》、《证券时报》上。

3、2010年5月31日召开第六届董事会第一次会议，本次会议选举董事长、副董事长，聘任总经理等高级管理人员。本次董事会决议公告刊登在2010年6月1日《中国证券报》、《证券时报》上。

4、2010年7月25日召开第六届董事会第二次会议，审议通过《公司2010年半年度报告》等报告和议案。《公司2010年半年度报告》和本次董事会决议公告刊登在2010年7月27日《中国证券报》、《证券时报》上。

5、2010年10月25日召开第六届董事会第三次会议，审议通过《公司2010年第三季度报告》等报告和议案。本次董事会决议公告刊登在2010年10月26日《中国证券报》、《证券时报》上。

## (二)董事会对股东大会决议的执行情况

1、组织实施了2010年度经营计划。报告期内，公司实现营业收入174,156.44万元，比上年增长2.38%；实现营业利润31,471.24万元，比上年增长63.91%；实现净利润20,331.97万元，比上年增长84.19%。

2、2010年5月31日召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度分红派息方案：以2009年末总股本308,918,400股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)，本次分配共派发现金红利6,178.37万元。

本次权益分派权益登记日为：2010年7月13日，除息日为：2010年7月14日。

## (三)董事会审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由万寿义、李延喜、陈荣辉三名董事组成。其中两名为独立董事，主任委员由万寿义独立董事担任。

按照中国证监会[2010]37号文、深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年报工作的通知》及年报工作备忘录等有关规定，审计委员会为公司2010年度审计开展了一系列工作，具体情况如下：

1、在年审注册会计师进场前，审计委员会与中准会计师事务所主审会计师协商，确定本年度财务报告审计工作的时间安排。

2、审阅公司编制的财务报告，形成书面意见。2011年2月18日，审阅了公司计划财务部提交的财务报表，并出具了审议意见：

- (1)公司会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大错报、漏报情况；
- (2)未发现有大股东占用公司资金情况；
- (3)未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况；
- (4)公司财务报表可以提交中准会计师事务所进行年度审计。

3、2011年2月18日，中准会计师事务所正式进场开始审计工作，审计委员会要求中准会计师事务所按计划完成审计工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。

4、2011年3月18日审阅了公司计划财务部提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见的2010年度财务报告，形成书面意见：

(1)年审注册会计师对公司2010年度财务报告的审计工作严格按照审计业务相关规范进行；

(2)在年报编制过程中，年审注册会计师和审计委员会进行了有效的沟通，充分听取了审计委员会的意见，就年审中所有重大方面达成一致意见；

(3)经注册会计师出具初步审计意见的年度财务报告比较完整，未有重大遗漏，在所有重大方面公允反映了公司2010年12月31日的财务状况以及2010年的生产经营成果和现金流量。

5、2011年3月23日审阅了公司计划财务部提交的、经年审会计师出具的标准无保留意见2010年度财务报告，出具了书面审核意见：

(1)公司财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司编制的经年审注册会计师审计的2010年度财务报告提交董事会审议；

(2)通过跟踪、了解中准会计师事务所对公司2010年度年审工作及审阅其出具的财务审计报告，我们认为：公司聘请的中准会计师事务所在为公司提供2010年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，从会计专业角度维护公司与股东利益，建议公司继续聘请中准会计师事务所为2011年度审计机构。

#### (四)董事会薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬委员会由李延喜、李源山、戴大双、万寿义、贵立义等五名董事组成，全部为独立董事或外部董事，主任委员由李延喜独立董事担任。

报告期内，根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、《公司董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，薪酬委员会对2010年度公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合公司董事会审议通过的薪酬体系规定；公司2010年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

报告期内，公司尚未实施股权激励计划。

#### (五)报告期内内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员增强了守法合规意识，完善了内幕信息知情人管理制度，坚决杜绝了利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，防止了出现敏感期内及6个月内短线买卖公司股票的行为。

公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露。公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息的，



提供时间不得早于公司业绩快报的披露时间。

公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行了自查，坚决杜绝了相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

#### (六) 董事会对内部控制责任的声明

董事会对建立健全和有效实施内部控制履行了指导和监督职责。董事会及其全体成员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。

#### 四、本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

(一) 经中准会计师事务所有限公司审计确认，公司 2010 年度实现营业收入 174,156.44 万元，实现净利润为 20,331.97 万元。其中：母公司实现净利润 13,704.79 万元，按 10%比例提取法定盈余公积 1,370.48 万元，扣除支付的 2009 年度股利 6,178.37 万元，加上年结转未分配利润 19,368.38 万元，累计 2010 年底母公司可供股东分配的利润为 25,524.32 万元。2010 年末母公司资本公积金余额为 29,875.32 万元。

董事会拟决定以 2010 年末总股本 308,918,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，本次分配共派发现金红利 6,178.37 万元。利润分配后，剩余未分配利润 19,345.95 万元转入下一年度，剩余未分配利润暂时补充公司流动资金。本年度公司不送股，也不进行资本公积金转增股本。

该分配预案须提请公司 2010 年年度股东大会审议通过后二个月内实施。

#### (二) 公司最近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额(含税)(万元)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润(万元)	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)	年度可分配利润(万元)
2009年	6,178.37	11,038.52	55.97	19,368.38
2008年	6,178.37	16,113.35	38.34	23,433.60
2007年		12,662.84		965.66
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				93.11

### 第九节 监事会报告

2010年公司监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》赋予的职责，不断强化自身建设，认真履行职责，围绕股东大会通过的决议规范运作，对公司经营状况、重大项目、财务状况、公司董事、高级管理人员的行为进行了有效的监督。

#### 一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次监事会会议。

(一) 2010年3月28日召开第五届监事会第十三次会议，会议审议通过了如下事项：

1、审议通过《2009年度监事会报告》；

2、审议通过《2009年年度报告及摘要》，并出具了《2009年年度报告》的书面审核意见；

3、审核通过了《公司内部控制自我评价报告》，并出具了《对公司内部控制自我评价的意见》；

4、审议通过了《关于计提减值准备、核销坏账的议案》；

5、审核通过了第五届董事会第十八次会议的各项议案和报告。

此次会议决议公告刊登在2010年3月30日《中国证券报》、《证券时报》上。

(二) 2010年4月25日召开第五届监事会第十四次会议，会议审议通过了如下事项：

1、审议通过《2010年第一季度报告》，出具了《2010年第一季度报告》的书面审核意见；

2、审议通过《关于监事会换届及提名第六届监事会监事候选人的议案》。

此次会议决议公告刊登在2010年4月27日《中国证券报》、《证券时报》上。

(三) 2010年5月31日召开第六届监事会第一次会议，会议选举王军先生为公司第六届监事会主席。

此次会议决议公告刊登在2010年6月1日《中国证券报》、《证券时报》上。

(四) 2010年7月25日召开第六届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司2010年半年度报告》，出具了《公司2010年半年度报告》的书面审核意见。

此次会议决议公告刊登在2010年7月27日《中国证券报》、《证券时报》上。

(五) 2010年10月25日召开第六届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告》，出具了《2010年第三季度报告》的书面审核意见。

## 二、监事会独立意见

监事会全体成员列席、出席了2010年所有董事会会议和2009年度股东大会，参与了公司重大决策的讨论，监事会对2010年有关事项发表如下意见：

(一) 报告期内，公司严格按照国家有关法律、法规以及《公司章程》的规定规范运作，决策程序合法。完善了符合公司实际情况的内部控制制度。公司全体董事、总经理及其它高级管理人员在执行职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 公司2010年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，中准会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(三) 报告期内，公司没有重大购买、出售或重组资产行为，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(四) 报告期内，公司关联交易是公平的，按照公允的原则进行，无损害公司利益和股东利益的行为。

## 三、监事会对公司内部控制总体评价的意见

根据证监会、深圳证券交易所的有关规定和公司实际情况，公司建立健全了各项内部控制制度，保证了公司各项业务活动的规范有序进行。

公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

监事会认为，公司内部控制情况的总体评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司向法院申请强制执行对黑龙江力佳房地产开发有限公司在大连银行贷款 3,000 万元所形成的债权提供保证的胜诉案，报告期内正在执行当中。

除此之外，本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内发生的破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 三、报告期内持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、年初，公司持有大连大显控股股份有限公司（证券代码：600747，证券简称：大连控股）1,733.92 万股限售股份，投资成本总额为 8,646.19 万元。

2010 年 11 月 29 日，公司所持有的大连控股 266.08 万股限售流通股已解除限售，报告期内没有出售。还有 1,467.84 万股继续限售。

2、报告期内，公司出售中签的二重重装 1,000 股、招商证券 1,000 股、和中国西电 16,000 股，亏损 6,485.98 元。

除此之外，报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也没有参股拟上市公司等投资情况。

### 四、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程

报告期内，公司不存在其他收购及出售资产、吸收合并的情形。

### 五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有实施股权激励计划。

### 六、重大关联交易事项

(一)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无与日常经营相关的关联交易。

(二)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无资产收购、出售发生

的关联交易。

(三)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无共同对外投资发生的关联交易。

(四)报告期内，公司没有给控股股东—中国大连国际经济技术合作集团有限公司提供担保额度。公司给控股子公司—大连国际合作远洋渔业有限公司提供担保。已提供担保余额请参见“重大事项”中的重大担保部分。

(五)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无其他重大关联交易。

(六)报告期内，控股子公司—北京凯因生物技术有限公司（以下简称凯因生物）的控股子公司—北京凯因科技股份有限公司（以下简称凯因科技）增资扩股后，凯因生物对凯因科技的持股比例由 80%调整至 34%，凯因科技由凯因生物的控股子公司变成联营企业，凯因生物与凯因科技的交易变成关联交易。存在凯因科技租赁凯因生物办公楼、厂房的关联交易。详见财务报告关联方关系及关联交易部分。

(七)中准会计师事务所对公司 2010 年度关联方资金占用情况出具了专项审计报告[中准审字[2011]6022-1号]。

#### 七、重大合同及其履行情况

(一)报告期内，我公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁我公司资产的事项。

#### (二)重大担保

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2009年6月30日	6,000.00	连带责任	2010年6月30日至2012年6月29日	是	是
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2008年7月4日	3,520.00 万美元	连带责任	2008年7月4日至2014年4月1日	否	是
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2009年8月7日	3,000.00	连带责任	2010年8月7日至2012年8月6日	是	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						23,232.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						1,672.00
报告期末对子公司担保余额合计						1,272.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)						
担保总额						24,504.00

担保总额占公司净资产的比例	18.96%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	23,232.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	23,232.00
担保总额超过净资产50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	23,232.00

独立董事对公司累计对外担保和当期对外担保情况的独立意见:

按照《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)、《上市公司章程指引》(证监公司字[2006]38号)及深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定,我们本着认真负责的态度,对公司对外担保相关事宜进行了核查,现对公司累计对外担保和当期对外担保情况、执行有关规定情况等出具专门说明和独立意见:

1、公司对外担保情况(包括对子公司的担保)

单位:(人民币)万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2009年6月30日	6,000.00	连带责任	2010年6月30日至2012年6月29日	是	是
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2008年7月4日	3,520.00 万美元	连带责任	2008年7月4日至2014年4月1日	否	是
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2009年8月7日	3,000.00	连带责任	2010年8月7日至2012年8月6日	是	是
大连国际合作远洋渔业有限公司	2009年4月21日	1,200.00	连带责任	2010年4月21日至2010年10月21日	是	是
大连国际合作远洋渔业有限公司	2010年4月21日	400.00	连带责任	2010年4月21日至2010年10月21日	是	是
大连国际合作远洋渔业有限公司	2010年8月16日	1,272.00	连带责任	2015年8月15日至2017年8月14日	否	是

除此之外,未发现公司有其他担保行为。

2、公司对外担保余额(不含为合并报表范围内的子公司提供的担保)为23,232.00万元,占2010年度合并报表净资产的17.97%。上述担保均未逾期。

3、公司对外担保余额(含为合并报表范围内的子公司提供的担保)为24,504.00万元,占2010年度合并报表净资产的18.96%。上述担保均未逾期。

4、公司对外担保按照法律法规、《公司章程》和其他制度规定,履行了必要的审

议程序，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

5、公司已建立了较为完善的对外担保风险控制制度。

6、公司充分揭示了对外担保存在的风险。

7、不存在明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

独立董事：王有为、李延喜、万寿义、贵立义

2011年3月23日

(三)公司无在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项，也无委托贷款事项。

(四)其他重大合同

1、公司与苏里南公共建设部签署的《苏里南帕拉马里博市内及周边地区500公里（沥青）道路重建和修建工程主合同》，报告期内正常履行当中。

2、公司与苏里南政府计划和发展合作部签署的《苏里南Meerzorg—Albina道路改造第3标段道路改造项目合同》，报告期内正常履行当中。

3、2009年3月1日，公司与中国银行辽宁省分行签订抵押合同，以公司国有土地使用权742.20平方米及地上建筑物为抵押物，为公司借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供70,113,000元最高债权额抵押贷款，抵押期限自2009年3月1日至2014年2月28日。

4、子公司资产抵押合同情况

公司控股子公司大新控股有限公司下属16家单船公司，分别以其所拥有的正在运营的散货轮和正在建造的散货轮为抵押物，与银行签订抵押贷款合同，明细如下：

单船公司	贷款行	贷款金额 (万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华阳船务有限公司	中国银行新加坡分行	2,000.00	华阳轮	2007/12/13—2016/12/12
新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	2,500.00	华鹰轮	2007/06/11—2016/06/10
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	2,500.00	华昌轮	2007/08/21—2016/11/20
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	2,480.00	华云轮	2007/08/21—2017/01/13
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	2,500.00	华凤轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	2,500.00	华连轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,820.00	华通轮（在建）	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,995.00	华君轮（在建）	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,820.00	华新轮（在建）	2010/03/22—2019/06/30

新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,995.00	华商轮（在建）	2010/03/31—2019/08/31
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	2,357.60	华江轮（在建）	2010/05/04—2018/04/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,960.00	华夏轮（在建）	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华富船务有限公司	国家开发银行	2,240.00	华富轮（在建）	2011/06/09—2020/11/30
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华海轮（在建）	2011/07/03—2020/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华冠轮（在建）	2011/09/16—2021/01/31
新加坡华睿船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华睿轮（在建）	2011/11/11—2021/03/31

### 5、散货轮建造合同履行情况

投资合同名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
华富轮建造工程	3,488 万美元	67,150,248.88	163,849,527.12	2011
华江轮建造工程	3,488 万美元	73,241,079.99	157,758,696.01	2011
华通轮建造工程	2,920 万美元	152,760,692.48	40,622,147.52	2011
华新轮建造工程	2,920 万美元	19,538,142.58	173,844,697.42	2011
华夏轮建造工程	2,920 万美元	20,617,648.97	172,765,191.03	2011
华君轮建造工程	2,970 万美元	151,847,017.11	44,847,172.89	2011
华商轮建造工程	2,970 万美元	56,355,691.67	140,338,498.33	2011
华海轮建造工程	2,920 万美元	60,278,484.97	133,104,355.03	2011
华睿轮建造工程	2,920 万美元	20,614,410.47	172,768,429.53	2011—2012
华冠轮建造工程	2,920 万美元	22,332,996.09	171,049,843.91	2011—2012
两艘鱿鱼钩船建造工程	5,600 万元	21,258,720.20	34,741,279.80	2011
合 计		665,995,133.41	1,405,745,639.73	

### 八、公司及相关方承诺事项履行表

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	其持有的非流通股份自解除限售之日起二十四个月内，通过深圳证券交易所挂牌交易方式出售所持有的大连国际非流通股股份的价格不低于股改方案实施后首个交易日收盘价的150%。	报告期内，国合集团没有发生减持行为，严格履行了上述承诺。
股份限售承诺	中国大连国际经济	如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系	报告期内，国合集团没

	技术合作集团有限公司	统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过公司对外披露出售提示性公告。	有发生减持行为，严格履行了上述承诺。
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	—	—	—
重大资产重组时所作承诺	—	—	—
发行时所作承诺	—	—	—
其他承诺（含追加承诺）	—	—	—

九、根据公司 2009 年年度股东大会决议，公司聘用中准会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。2010 年度，公司给中准会计师事务所支付 40 万元审计费，并承担了必要的会计师事务所的差旅费。中准会计师事务所第三次为公司提供审计服务。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 十一、公司接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司通过投资者交流热线、投资者交流信箱、投资者关系互动平台等形式与广大投资者就公司发展进行了充分交流。公司在接待特定对象的调研、沟通、采访时，遵循了公平信息披露的原则，无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况，保证了公司信息披露的公平性。

#### 2010 年度接待调研、沟通、采访等活动登记表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 4 月 15 日	公司	实地调研	友邦华泰基金研究员张超	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010 年 4 月 15 日	公司	实地调研	安信证券研究中心石磊、王天睿	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010 年 4 月 22 日	公司	实地调研	大成基金管理有限公司基金经理倪明	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010 年 5 月 12 日	公司	实地调研	杉杉龙田投资管理有限公司龚颖、艾潇潇	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010 年 5 月 31 日	公司	实地调研	富国基金投资经理刘魁	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010 年 5 月 31 日	公司	实地调研	华夏基金机构投资部研究员季加良	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料



2010年6月9日	公司	实地调研	泰润长富投资管理有限公司朱晓东总经理、刘剑投资总监	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010年6月29日	公司	实地调研	招商证券行业分析师常涛	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010年7月27日	公司	实地调研	平安证券综合研究所储海	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010年8月31日	公司	实地调研	东北证券葛建伟	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2010年11月2日	公司	实地调研	湘财证券行业研究员刘正 渤海证券行业研究员马哲峰 诺安基金管理有限公司研究员陶家华	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料

## 十二、公司社会责任履行情况

报告期内，公司严格遵守证券监管部门和交易所的监管要求，按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《上市公司社会责任指引》的有关规定，建立健全公司制度，加强内部风险控制，为股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的利益，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司将在以后的日常经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府部门和社会公众舆论的监督，按照有关要求，积极履行社会责任。

公司社会责任报告全文刊登在2011年3月25日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

十三、公司于2010年10月接到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注【2010】CP157号），同意公司发行注册金额为5亿元人民币的短期融资券，该注册额度自通知书发出之日起2年内有效，在注册有效期内公司可分期发行。

2010年11月5日，公司发行2010年度第一期短期融资券，简称：10大国际CP01，代码：1081376，本次发行总额为3亿元人民币，发行价格为100元，票面利率为3.78%，期限1年，计息方式为付息浮动，起息日期为2010年11月8日，兑付日期为2011年11月8日。招商银行为本年短期融资券的主承销商。

公司2010年度第一期短期融资券发行的详细情况见中国货币网和中国债券信息网，网址分别为[www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn) 和[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)。

## 十四、其它重要事项

报告期内，公司无其它重要事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告



中准会计师事务所有限公司  
Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

## 审计报告

中准审字[2011]6022号

### 中国大连国际合作（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国大连国际合作(集团)股份有限公司(以下简称“大连国际”)的财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2010年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大连国际管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施审计工作,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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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,大连国际财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了大连国际2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师:隋国军

中国·北京

中国注册会计师:高影

二〇一一年三月二十三日

## 二、财务报表

# 合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位:中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	年末金额	年初金额	项目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	1	868,157,695.99	965,085,440.85	短期借款	17	498,570,346.20	663,282,000.00
交易性金融资产	2		29,390.00	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	112,927,827.63	251,884,018.51	应付账款	18	89,033,943.06	221,410,654.90
预付款项	4	326,464,443.13	112,951,797.01	预收款项	19	188,777,678.50	300,122,139.10
应收利息				应付职工薪酬	20	67,224,873.22	70,616,694.80
应收股利	5	3,176,000.00		应交税费	21	13,814,635.82	5,087,686.38
其他应收款	6	43,105,101.89	74,554,017.27	应付利息	22	1,669,500.00	
存货	7	1,063,092,230.70	1,149,070,121.79	应付股利	23	6,537,283.56	3,696,653.66
一年内到期的非流动资产				其他应付款	24	582,372,024.48	593,661,546.40
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	25	123,577,920.00	255,837,100.00
流动资产合计		2,416,923,299.34	2,553,574,785.43	其他流动负债	26	300,042,452.17	
<b>非流动资产:</b>				流动负债合计		1,871,620,657.01	2,113,714,475.24
可供出售金融资产	8	99,006,712.09	130,737,409.66	<b>非流动负债</b>			
持有至到期投资				长期借款	27	1,060,922,995.00	452,026,840.00
长期应收款	9	46,410,066.67		应付债券			
长期股权投资	10	28,455,847.02	104,244.35	长期应付款			
投资性房地产	11	61,470,048.59		专项应付款			
固定资产	12	1,473,075,785.12	1,013,767,542.41	预计负债			
在建工程	13	665,995,133.41	312,495,835.86	递延所得税负债	15	32,436,683.27	29,483,949.65
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		1,093,359,678.27	481,510,789.65
生产性生物资产				负债合计		2,964,980,335.28	2,595,225,264.89
油气资产				<b>所有者权益</b>			
无形资产	14	6,886,312.15	7,258,729.03	实收资本(或股本)	28	308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积	29	300,144,313.66	322,765,936.83
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	15	22,727,493.49	21,397,323.25	盈余公积	30	110,170,797.12	96,466,008.19
其他非流动资产				未分配利润	31	589,321,787.01	461,490,541.52
非流动资产合计		2,404,027,398.54	1,485,761,084.56	外币报表折算差额		-16,008,110.64	133,341.24
				归属于母公司所有者权益合计		1,292,547,187.15	1,189,774,227.78
				少数股东权益		563,423,175.45	254,336,377.32
				所有者权益合计		1,855,970,362.60	1,444,110,605.10
资产总计		4,820,950,697.88	4,039,335,869.99	负债和所有者权益总计		4,820,950,697.88	4,039,335,869.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2010年12月31日

编制单位:中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	年末金额	年初金额	项目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		447,744,209.26	404,543,174.90	短期借款		486,227,000.00	651,282,000.00
交易性金融资产			29,390.00	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	89,880,662.49	98,913,122.66	应付账款		43,033,358.82	37,771,296.03
预付款项		30,541,600.36	49,105,791.28	预收款项		24,420,576.03	59,897,225.35
应收利息				应付职工薪酬		51,638,912.20	47,584,036.18
应收股利		42,086,312.01	68,535,334.70	应交税费		11,126,292.48	1,336,795.18
其他应收款	2	1,103,576,976.24	1,241,585,331.80	应付利息		1,669,500.00	
存货		15,139,457.68	12,854,108.67	应付股利		3,780,357.75	2,856,235.85
一年内到期的非流动资产				其他应付款		432,253,521.19	548,961,330.78
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	197,797,400.00
流动资产合计		1,728,969,218.04	1,875,566,254.01	其他流动负债		298,975,086.73	
<b>非流动资产:</b>				流动负债合计		1,413,124,605.20	1,547,486,319.37
可供出售金融资产		99,006,712.09	130,737,409.66	<b>非流动负债:</b>			
持有至到期投资				长期借款		40,000,000.00	
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	514,233,769.70	385,868,619.70	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		64,100,451.34	65,226,143.92	预计负债			
在建工程				递延所得税负债		3,136,103.49	11,068,777.89
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		43,136,103.49	11,068,777.89
生产性生物资产				负债合计		1,456,260,708.69	1,558,555,097.26
油气资产				<b>所有者权益:</b>			
无形资产		700,683.97	865,200.01	实收资本(或股本)		308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积		298,753,219.78	322,551,242.95
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		22,335,473.18	21,910,883.44	盈余公积		110,170,797.12	96,466,008.19
其他非流动资产				未分配利润		255,243,182.73	193,683,762.34
非流动资产合计		700,377,090.28	604,608,256.73	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		973,085,599.63	921,619,413.48
				少数股东权益			
				股东权益合计		973,085,599.63	921,619,413.48
资产总计		2,429,346,308.32	2,480,174,510.74	负债和股东权益总计		2,429,346,308.32	2,480,174,510.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2010 年度

编制单位:中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	32	1,741,564,379.70	1,701,080,772.06
二、营业总成本		1,438,516,473.79	1,493,628,895.59
其中:营业成本	32	1,191,106,903.10	1,218,368,014.99
营业税金及附加	34	23,345,246.64	28,587,816.43
销售费用	35	19,888,975.47	36,435,197.41
管理费用	36	190,945,557.81	192,867,335.62
财务费用(收益以“-”号填列)	37	6,608,994.52	3,316,233.89
资产减值损失	38	6,620,796.25	14,054,297.25
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	39	1,610.00	-1,610.00
投资收益(损失以“-”号填列)	40	11,662,894.09	-15,449,713.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		314,712,410.00	192,000,553.23
加:营业外收入	41	4,723,813.85	9,229,164.55
减:营业外支出	42	1,588,783.73	9,803,470.88
其中:非流动资产处置损失		386,656.92	562,229.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		317,847,440.12	191,426,246.90
减:所得税费用	43	26,594,659.79	21,866,446.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		291,252,780.33	169,559,800.06
归属于母公司所有者的净利润		203,319,714.42	110,385,152.20
少数股东损益		87,933,065.91	59,174,647.86
六、每股收益			
(一)基本每股收益		0.658	0.360
(二)稀释每股收益		0.658	0.360
七、其它综合收益	46	-45,454,000.45	71,242,762.53
八、综合收益总额		245,798,779.88	240,802,562.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,556,639.37	181,206,650.53
归属于少数股东的综合收益总额		81,242,140.51	59,595,912.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司利润表

2010 年度

编制单位：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	4	293,660,958.82	367,301,894.12
二、营业总成本		287,713,376.60	375,959,832.03
其中：营业成本	4	190,922,969.59	284,117,446.94
营业税金及附加		4,278,450.97	6,378,124.93
销售费用		7,828,934.73	5,354,647.15
管理费用		94,248,167.39	85,231,100.74
财务费用（收益以“-”号填列）		-14,060,827.33	-20,148,630.19
资产减值损失		4,495,681.25	15,027,142.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,610.00	-1,610.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	136,083,151.59	31,904,363.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,032,343.81	23,244,815.65
加：营业外收入		3,880,135.49	2,096,873.64
减：营业外支出		203,014.29	1,060,622.02
其中：非流动资产处置损失		23,153.29	506,046.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,709,465.01	24,281,067.27
减：所得税费用		8,661,575.69	801,607.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,047,889.32	23,479,459.29
归属于母公司所有者的净利润		137,047,889.32	23,479,459.29
少数股东损益			
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其它综合收益		-23,798,023.17	69,038,303.06
八、综合收益总额		113,249,866.15	92,517,762.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,249,866.15	92,517,762.35
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2010 年度

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,623,087,800.27	1,701,552,526.65
收到的税费返还		13,357,118.87	43,435,669.49
收到其他与经营活动有关的现金	47	1,309,063,377.06	1,340,314,672.14
经营活动现金流入小计		2,945,508,296.20	3,085,302,868.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,350,742,861.51	1,083,030,286.57
支付给职工以及为职工支付的现金		138,953,387.88	145,497,578.45
支付的各项税费		54,116,305.28	82,257,683.12
支付其他与经营活动有关的现金	47	1,201,001,395.31	1,633,744,223.38
经营活动现金流出小计		2,744,813,949.98	2,944,529,771.52
经营活动产生的现金流量净额		200,694,346.22	140,773,096.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		157,804.02	25,014,066.80
取得投资收益收到的现金		3,840,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		807,104.85	13,702,115.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,050,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,854,908.87	38,716,182.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,049,236,149.01	173,831,327.17
投资支付的现金		134,900.00	31,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,049,771,049.01	173,862,327.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,043,916,140.14	-135,146,144.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		265,927,536.96	13,656,400.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		265,927,536.96	
取得借款收到的现金		1,414,648,761.20	713,908,501.20
发行债券收到的现金		298,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,979,376,298.16	727,564,901.20
偿还债务支付的现金		1,084,891,390.00	340,709,340.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,453,305.00	114,623,703.49
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,219,644,695.00	455,333,043.49
筹资活动产生的现金流量净额		759,731,603.16	272,231,857.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,437,554.10	-2,582,753.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,927,744.86	275,276,056.35
加: 期初现金及现金等价物余额		965,085,440.85	689,809,384.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		868,157,695.99	965,085,440.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司现金流量表

2010 年度

编制单位:中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	579,019,030.07	440,294,754.00
收到的税费返还	13,247,749.50	43,357,783.20
收到其他与经营活动有关的现金	615,479,437.19	1,438,103,000.94
经营活动现金流入小计	1,207,746,216.76	1,921,755,538.14
购买商品、接受劳务支付的现金	231,919,289.14	434,223,464.71
支付给职工以及为职工支付的现金	70,211,936.18	70,992,759.11
支付的各项税费	24,612,794.75	16,200,023.26
支付其他与经营活动有关的现金	789,477,254.19	1,662,569,794.52
经营活动现金流出小计	1,116,221,274.26	2,183,986,041.60
经营活动产生的现金流量净额	91,524,942.50	-262,230,503.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	157,804.02	25,014,066.80
取得投资收益收到的现金	13,063,172.46	133,126,687.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,583.88	131,718.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,941,763.10	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,314,323.46	158,272,473.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,142,657.53	459,632.07
投资支付的现金	134,900.00	64,751,000.00
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	4,277,557.53	65,210,632.07
投资活动产生的现金流量净额	15,036,765.93	93,061,841.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
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	748,280,000.00	651,123,000.00
发行债券收到的现金	298,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,047,080,000.00	651,123,000.00
偿还债务支付的现金	1,011,132,400.00	244,233,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,371,441.61	84,667,556.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,109,503,841.61	328,901,056.63
筹资活动产生的现金流量净额	-62,423,841.61	322,221,943.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-936,832.46	-437,672.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	43,201,034.36	152,615,608.99
加:期初现金及现金等价物余额	404,543,174.90	251,927,565.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	447,744,209.26	404,543,174.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额									
	归属母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	308,918,400.00	322,765,936.83			96,466,008.19		461,490,541.52	133,341.24	254,336,377.32	1,444,110,605.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	308,918,400.00	322,765,936.83			96,466,008.19		461,490,541.52	133,341.24	254,336,377.32	1,444,110,605.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-22,621,623.17			13,704,788.93		127,831,245.49	-16,141,451.88	309,086,798.13	411,859,757.50
(一) 净利润							203,319,714.42		87,933,065.91	291,252,780.33
(二) 其他综合收益		-22,621,623.17						-16,141,451.88	-6,690,925.40	-45,454,000.45
上述(一)和(二)小计		-22,621,623.17					203,319,714.42	-16,141,451.88	81,242,140.51	245,798,779.88
(三) 所有者投入和减少资本									257,595,386.69	257,595,386.69
1、所有者投入资本									257,595,386.69	257,595,386.69
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					13,704,788.93		-75,488,468.93		-29,750,729.07	-91,534,409.07
1、提取盈余公积					13,704,788.93		-13,704,788.93			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-61,783,680.00		-29,750,729.07	-91,534,409.07
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、本年年末余额	308,918,400.00	300,144,313.66			110,170,797.12		589,321,787.01	-16,008,110.64	563,423,175.45	1,855,970,362.60

## 合并所有者权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年金额										
	归属母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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	308,918,400.00	253,727,633.77			94,118,062.26		415,237,015.25	-1,649,854.03	189,762,290.92	1,260,113,548.17	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	308,918,400.00	253,727,633.77			94,118,062.26		415,237,015.25	-1,649,854.03	189,762,290.92	1,260,113,548.17	
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)		69,038,303.06			2,347,945.93		46,253,526.27	1,783,195.27	64,574,086.40	183,997,056.93	
（一）净利润							110,385,152.20		59,174,647.86	169,559,800.06	
（二）其他综合收益		69,038,303.06						1,783,195.27	421,264.20	71,242,762.53	
上述（一）和（二）小计		69,038,303.06					110,385,152.20	1,783,195.27	59,595,912.06	240,802,562.59	
（三）所有者投入和减少资本									22,048,674.34	22,048,674.34	
1、所有者投入资本									22,048,674.34	22,048,674.34	
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配					2,347,945.93		-64,131,625.93		-17,070,500.00	-78,854,180.00	
1、提取盈余公积					2,347,945.93		-2,347,945.93				
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配							-61,783,680.00		-17,070,500.00	-78,854,180.00	
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、本年年末余额	308,918,400.00	322,765,936.83			96,466,008.19		461,490,541.52	133,341.24	254,336,377.32	1,444,110,605.10	

## 母公司所有者权益变动表

2010 年度

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	308,918,400.00	322,551,242.95			96,466,008.19		193,683,762.34		921,619,413.48
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	308,918,400.00	322,551,242.95			96,466,008.19		193,683,762.34		921,619,413.48
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-23,798,023.17			13,704,788.93		61,559,420.39		51,466,186.15
(一) 净利润							137,047,889.32		137,047,889.32
(二) 其他综合收益		-23,798,023.17							-23,798,023.17
上述(一)和(二)小计		-23,798,023.17					137,047,889.32		113,249,866.15
(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					13,704,788.93		-75,488,468.93		-61,783,680.00
1、提取盈余公积					13,704,788.93		-13,704,788.93		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-61,783,680.00		-61,783,680.00
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、本年年末余额	308,918,400.00	298,753,219.78			110,170,797.12		255,243,182.73		973,085,599.63

## 母公司所有者权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89			94,118,062.26		234,335,929.01		890,885,331.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	308,918,400.00	253,512,939.89			94,118,062.26		234,335,929.01		890,885,331.16
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		69,038,303.06			2,347,945.93		-40,652,166.67		30,734,082.32
（一）净利润							23,479,459.26		23,479,459.26
（二）其他综合收益		69,038,303.06							69,038,303.06
上述（一）和（二）小计		69,038,303.06					23,479,459.26		92,517,762.32
（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					2,347,945.93		-64,131,625.93		-61,783,680.00
1、提取盈余公积					2,347,945.93		-2,347,945.93		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配							-61,783,680.00		-61,783,680.00
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、本年年末余额	308,918,400.00	322,551,242.95			96,466,008.19		193,683,762.34		921,619,413.48

### 三、2010 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

中国大连国际合作(集团)股份有限公司是由中国大连国际经济技术合作公司(现更名为中国大连国际经济技术合作集团有限公司)独家发起并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司,于1993年4月17日在大连市工商局登记注册。公司经中国证监会批准,于1998年6月向社会公众公开发行股票,于1998年9月在深圳证券交易所上市。发行后股本总额为95,430,000股,其中:国家股24,000,000股,社会法人股24,430,000股,内部职工股12,000,000股,社会公众股35,000,000股。2000年度,公司实施了每10股送2股转增6股的分配方案及每10股配3股的配股方案。2001年度,公司实施了每10股送1股转增5股及每10股派0.25元的分配方案,实施分配方案后,公司总股本为308,918,400股。2005年12月公司实施了股权分置改革。

截至2010年12月31日,公司总股本为308,918,400股,所有股份均为流通股,其中:无限售条件的流通股为305,075,052股,占公司总股本的98.76%;有限售条件的流通股为3,843,348股,占公司总股本的1.24%。

公司主要经营:国际工程承包、国际劳务合作、房地产开发、远洋运输、远洋渔业、进出口贸易和生物技术等业务。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本财务报告所载报告期间的财务信息系以持续经营为基础,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,以及后续颁布的《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》等相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

##### 3、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期,中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度和月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并。除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的差额，确认为商誉。在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

## **7、会计计量属性**

### **(1) 计量属性**

公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### **(2) 计量属性在本年发生变化的报表项目**

报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务核算方法**

对发生的外币交易，以交易日中国银行公布的市场汇率中间价（即期汇率）为记

账汇率。对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，采用期末的即期汇率对外币项目进行折算，因汇率不同而产生的汇兑损益，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用记账汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，产生的汇兑损益计入当期损益或资本公积；与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费。

## **(2) 外币财务报表的折算方法**

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表中的项目采用期末即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **10、金融工具**

### **(1) 金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### **(2) 金融资产和金融负债的分类**

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### **(3) 金融资产和金融负债的计量**

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且



其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量：

#### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **(5) 金融资产减值准备计提方法**

①持有至到期投资：以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项：应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二—11。

③可供出售金融资产：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他：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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 11、应收款项

公司坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提方法及计提比例如下：

#### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准（万元）	500
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项以及其余应收款项，根据账龄按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20
3 年以上	30

③ 对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类及发出存货的计价方法

存货主要包括原材料、库存商品、船舶备品备件、工程施工、房地产开发成本、开发产品、在产品和周转材料等。

原材料、在产品和库存商品按实际成本进行初始计量，发出商品采用个别计价法或加权平均法核算。

周转材料采用实际成本核算，领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

房地产开发成本核算：

①开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本；

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本；

③公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

## 13、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

### (1) 投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，包括为合并而支付的审计费用、评估费用和法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，以支付对价的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。为合

并发生的各项直接相关费用，包括为合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付现金、付出非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

①对子公司的投资，采用成本法核算。

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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。

在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### (5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 14、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

公司对满足以下特征的有形资产作为公司的固定资产，列入固定资产目录：

①使用期限超过 1 个会计年度，单位价值较高的房屋、建筑物以及能够单独或其他固定资产组合发挥效用的主要生产设备或专用设备。

②单位价值在 2,000 元人民币以上，驻外机构于境外购置的单位价值在 1,000 美元以上，并且使用期限超过 2 个会计年度的，不属于生产经营主要设备的物品。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，公司所有固定资产都按直线法每月计提折旧，并根据使用部门及用途计入资产成本或当期损益，各类固定资产的年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
------	---------	--------	---------

房屋建筑物	25-40	5	2.375-3.8
船舶	10-23	0-10	3.91-10
运输车辆	6	5	15.8
生产设备	10	5	9.5
管理设备	5	5	19

公司境外固定资产按工程项目存续期计提折旧。

### (3) 固定资产后续支出的处理

固定资产的更新改造支出、房屋装修费用通常计入固定资产成本，同时被替换部分的价值从原账面价值中扣除，计入固定资产清理。固定资产的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### (4) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，一经计提，不得转回。

## 16、在建工程

在建工程按实际发生支出入账，按工程项目分类核算并自工程达到预定可使用状态之日起按工程实际成本结转固定资产。用借款进行的工程发生的借款利息在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

在建工程减值准备计提方法：若在建工程长期停建并预计在3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，一经计提，不得转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,在达到预定可使用或者可销售状态后发生的,于发生当期直接计入财务费用。

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、并且中断时间超过3个月的,暂停借款费用资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **(3) 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列方法确定:

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

## **18、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- ①完成该无形资产以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;
- 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。

### **(2) 无形资产摊销方法和期限**

对于使用寿命有限的无形资产,采用直线法按预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中较短者分期摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期损益。

截止报告期末,公司无使用寿命不确定的无形资产。

### **(3) 无形资产减值准备的确认和计提方法**

对商标等受益年限不确定的无形资产,每年末进行减值测试,估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产,年末进行检查,当存在以下减值迹象时估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- ①已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、预计负债

### (1)预计负债的确认原则

公司涉及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务和固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## 20、收入

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。收入的确认原则如下：

(1)销售商品收入的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2)房地产销售符合下列条件确认收入：开发产品已经竣工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3)建筑施工收入确认：建筑施工工程签订有不可撤销的建造合同，和工程相关的经济利益能够流入企业，工程的完工程度能够可靠地确定，并且和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认收入的实现。

## 21、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。公司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。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 22、所得税

公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。递延所得税资产的确认以公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### ① 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

1) 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的

差额计入当期损益。

2) 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

## ②出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营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。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁

融资租赁是指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。

### ①承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### ②出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **24、持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### **25、年金计划**

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司每年的缴费金额为年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 1,200-3,600 元之间由公司代扣代缴。

本年度公司缴存比例无变化。

#### **26、主要会计政策、会计估计的变更**

报告期内无主要会计政策和会计估计的变更。

### 三、税项

主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%
营业税	施工收入、房地产销售收入、中介服务和代理收入等	3%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按规定缴纳	

公司境外所得按财政部、国家税务总局财税（2009）125 号文件《关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》执行。

公司控股子公司大连国际合作远洋渔业有限公司根据财政部、国家税务总局财税字（1997）114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》，从事远洋捕捞业务取得的所得暂免征收企业所得税。

公司境外控股子公司新加坡大新控股有限公司根据新加坡所得税法其船舶运输收入免征公司所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### （一）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
新加坡大新控股有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	5,000 万美元	船舶运输、货运代理、船舶修理
大连国际合作远洋渔业有限公司	有限责任	大连	远洋渔业	2,000	远洋渔业合作、捕捞加工
中大国际工程(苏里南)公司	有限责任	帕拉马里博	工程承包	7,400 美元	工程承包、采石、进出口等
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	有限责任	大连	房地产开发	500 万美元	房地产开发、销售
北京金时代置业有限公司	有限责任	北京	房地产开发	3,000	房地产开发、销售商品房
北京凯因生物技术有限公司	有限责任	北京	生物制药	16,753	生物技术及制品研制、开发
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	有限责任	大连	房地产开发	10,000	项目投资及管理、企业管理服务、建筑材料研发、工程招标代理及造价咨询
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	有限责任	大连	国际贸易	210	国际贸易

大连国际海事技术服务有限公司	有限责任	大连	海事咨询	18 万美元	海员技术培训、海事咨询，船舶管理
大连国际合作集团运输服务有限公司	有限责任	大连	货代	500	货代、运输
大连豪华轿车租赁有限公司	有限责任	大连	轿车租赁	50	轿车租赁
大连万嘉境外就业服务有限公司	有限责任	大连	信息咨询服务	100	境外就业信息、咨询、中介服务
大连国际(澳大利亚)有限公司	有限责任	墨尔本	进出口贸易	20 万美元	进出口贸易、国际货物运输代理
大连五洲成大建设发展有限公司	有限责任	大连	工程项目投资及咨询	1,000	建筑工程设计与施工、项目投资及咨询

(续上表)

子公司名称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
新加坡大新控股有限公司 [注 1]	4,000 万美元		80	是	522,114,640.44		
大连国际合作远洋渔业有限公司 [注 2]	1,600		80	是	9,633,249.76		
中大国际工程(苏里南)公司	7,400 美元		100	是			
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	500 万美元		100	是			
北京金时代置业有限公司	2,460	33,000,000.00	82	是	5,400,000.00		
北京凯因生物技术有限公司 [注 3]	12,613	148,360,000.00	75.30	是	-4,647,706.63	44,100,195.54	
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司 [注 4]	8,000		80	是	26,049,078.08		
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	210		100	是			
大连国际海事技术服务有限公司	8.82 万美元		49	是	4,214,020.71		
大连国际合作集团运输服务有限公司	500		100	是			
大连豪华轿车租赁有限公司	40		80	是	659,893.09		

大连万嘉境外就业服务有限公司	100		100	是		
大连国际(澳大利亚)有限公司	20 万美元		100	是		
大连五洲成大建设发展有限公司	1,000		100	是		

公司对控股子公司的表决权比例与持股比例一致。

[注 1] 公司持有新加坡大新控股有限公司 80% 股权，其管理团队持股 20%。新加坡大新控股有限公司下设 16 个单船公司、2 个船舶管理公司，投资及持股情况详见孙公司明细表。

[注 2] 公司持有大连国际合作远洋渔业有限公司 80% 股权，其管理团队持股 20%。大连国际合作远洋渔业有限公司境外投资 2 个渔业公司，投资及持股情况详见孙公司明细表。

[注 3] 公司持有北京凯因生物技术有限公司(以下简称“凯因生物”)75.30% 的权益，该公司截止报告期末净资产为负值，根据凯因生物股东会决议，各方股东共同承担凯因生物的超额亏损。凯因生物下设北京凯因科技股份有限公司(以下简称“凯因科技”)，报告期内，经凯因科技董事会决议，凯因科技增资扩股，注册资本由 3,200 万元增加至 7,530 万元，凯因生物未参与本次增资扩股。凯因科技增资扩股后的股权结构为：凯因生物持有 34% 股权，北京松安投资有限公司持有 51% 股权，北京秦武田制药有限公司持有 15% 股权。因持股比例下降，凯因生物对凯因科技由控制转为重大影响，长期股权投资的核算方法由成本法转为权益法，并进行追溯调整。

[注 4] 报告期内，公司受让大连国合嘉汇房地产开发有限公司所持有的大连国合汇邦房地产开发有限公司(以下简称“国合汇邦”)80% 股权，国合汇邦成为公司控股子公司。公司持有国合汇邦 80% 股权，其管理团队持有 20% 股权。国合汇邦因业务发展需要将经营范围由房地产开发、销售变更为项目投资及管理、企业服务管理、建筑材料研发、工程招标代理及造价咨询，公司名称变更为大连国合汇邦房地产投资管理有限公司。

## (二) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司名称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
<b>新加坡大新控股有限公司</b>					
<b>下属公司：</b>					
新加坡大新船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	31.25 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华阳船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	350 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华云船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华鹰船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理

新加坡华昌船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华连船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	2,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华凤船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	2,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华通船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,200 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华新船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,200 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华君船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,100 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华商船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,100 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华富船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华江船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华夏船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华海船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华冠船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华睿船务有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡新望航运有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
<b>大连国际合作远洋渔业有限公司 下属公司:</b>					
中加渔业有限公司	有限责任	利伯维尔	渔业	110 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
中利渔业股份有限公司	有限责任	蒙罗维亚	渔业	5 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
<b>大连国合嘉汇房地产开发有限公司 下属公司:</b>					
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	有限责任	沈阳	房地产开发	500 万美元	房地产开发、销售
营口国合房地产开发有限公司	有限责任	营口	房地产开发	800	房地产开发、销售
<b>大连国合汇邦房地产投资管理有限 公司下属公司:</b>					
大连汇邦置业有限公司	有限责任	大连	房地产开发	800	房地产开发、销售
大连大成置业有限公司	有限责任	大连	房地产开发	1,000	房地产开发、销售
营口国合汇邦房地产开发有限公司	有限责任	营口	房地产开发	1,000	房地产开发、销售
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	有限责任	沈阳	房地产开发	2,000	房地产开发、销售
<b>大连国际合作集团运输服务有限公 司下属公司:</b>					
大连国合能源发展有限公司	有限责任	大连	贸易	100	煤炭贸易、一般贸易

(续上表)

孙公司名称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
<b>新加坡大新控股有限公司 下属公司：</b>							
新加坡大新船务有限公司	31.25 万美元		100	是			
新加坡华阳船务有限公司	350 万美元		75	是	12,462,505.72		
新加坡华云船务有限公司	850 万美元		75	是	22,721,046.84		
新加坡华鹰船务有限公司	850 万美元		75	是	27,044,706.67		
新加坡华昌船务有限公司	850 万美元		75	是	27,731,622.90		
新加坡华连船务有限公司	2,000 万美元		55	是	61,232,233.83		
新加坡华凤船务有限公司	2,000 万美元		55	是	62,189,500.80		
新加坡华通船务有限公司	1,200 万美元		55	是	35,762,580.00		
新加坡华新船务有限公司	702 万美元		55	是	2,472,099.67		
新加坡华君船务有限公司	1,100 万美元		51	是	35,696,353.00		
新加坡华商船务有限公司	1,000 万美元		51	是	21,429,004.29		
新加坡华富船务有限公司	850 万美元		100	是			
新加坡华江船务有限公司	850 万美元		100	是			
新加坡华夏船务有限公司	850 万美元		100	是			
新加坡华海船务有限公司	1,000 万美元		75	是	16,556,750.00		
新加坡华冠船务有限公司	1,000 万美元		75	是	16,556,750.00		
新加坡华睿船务有限公司	1,000 万美元		100	是			
新加坡新望航运有限公司	850 万美元		50	是	24,345,233.19		
<b>大连国际合作远洋渔业有限公司</b>							
中加渔业有限公司	260 万美元		100	是			
中利渔业股份有限公司	5 万美元		100	是			
<b>大连国合嘉汇房地产开发有限公司 下属公司：</b>							
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	500 万美元		100	是			



营口国合房地产开发有限公司	800		100	是			
<b>大连国合汇邦房地产投资管理 有限公司下属公司：</b>							
大连汇邦置业有限公司	800		100	是			
大连大成置业有限公司	1,000		50	是	4,983,471.47	16,528.53	
营口国合汇邦房地产开发有限 公司	1,000		100	是			
沈阳国合汇邦房地产开发有限 公司	2,000		100	是			
<b>大连国际合作集团运输服务有 限公司下属公司：</b>							
大连国合能源发展有限公司	100		100	是			

### (三) 合并报表范围变化

报告期内，(1) 凯因科技增资扩股后，公司控股子公司凯因生物对其持股比例降为 34%；(2) 公司全资子公司大连国瑞信息咨询有限公司注销，上述公司不再纳入合并报表范围。

报告期内，公司新设的大连国合能源发展有限公司、大连大成置业有限公司、中利渔业股份有限公司、新加坡华睿船务有限公司、新加坡华海船务有限公司、新加坡华冠船务有限公司纳入合并报表范围。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
现金：			6,713,232.10			6,803,186.38
人民币			197,316.78			1,105,639.92
美 元	246,907.60	6.6227	1,635,194.96	144,814.83	6.8282	988,824.61
日 元	351,885.00	0.0813	28,594.17	247,085.00	0.0738	18,230.43
港 元	10,261.60	0.8509	8,731.60	10,261.60	0.8805	9,035.34
欧 元	57,328.95	8.8065	504,867.40	34,737.96	9.7971	340,331.27
中非法郎	276,893,838.00	0.0134	3,719,912.25	273,669,997.00	0.0149	4,089,068.81
苏里南盾	227,698.44	2.3650	538,506.82	42,266.38	2.4386	103,070.79
沙特里亚尔	20,773.07	1.7660	36,686.35	81,821.79	1.8209	148,985.21
利比里亚元	416,155.00	0.0946	39,372.68			
澳 元	603.09	6.714	4,049.09			

银行存款：			831,230,537.26			921,688,834.32
人民币			583,568,363.01			614,178,185.16
美元	30,578,072.23	6.6227	202,509,398.97	39,462,577.59	6.8282	269,458,372.31
日元	229,413,825.00	0.0813	18,642,167.42	85,365,193.00	0.0738	6,298,414.68
港元	85,567.05	0.8509	72,809.00	85,567.05	0.8805	75,341.79
欧元	1,745,777.65	8.8065	15,374,190.88	1,433,792.28	9.7971	14,047,006.34
新加坡币	503,554.94	5.1740	2,605,385.41	2,943,836.37	4.8773	14,357,931.11
中非法郎	127,038,432.00	0.0134	1,714,056.54	176,514,510.00	0.0149	2,642,396.34
苏里南盾	2,672,294.98	2.3650	6,319,977.63	258,269.85	2.4386	629,816.86
沙特里亚尔	752.25	1.7660	1,328.51	752.25	1.8208	1,369.73
澳元	62,982.75	6.714	422,859.89			
其他货币资金：			30,213,926.63			36,593,420.15
人民币			30,213,926.63			36,593,420.15
合 计			868,157,695.99			965,085,440.85

其他货币资金系公司贸易业务开立信用证及房地产业务办理售房按揭贷款存入银行的保证金。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		29,390.00
合 计		29,390.00

报告期内，公司出售招商证券股票 1,000 股，二重重装股票 1,000 股，中国西电股票 16,000 股。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	109,769,946.39	86.91	10,989,701.01	10.01	231,828,111.22	89.16	6,278,000.00	2.71
按组合计提坏账准备的应收账款	16,540,153.53	13.09	2,392,571.28	14.47	18,587,660.72	7.15	1,863,648.04	10.03
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					9,609,894.61	3.69		

合 计	126,310,099.92	100.00	13,382,272.29	10.59	260,025,666.55	100.00	8,141,648.04	3.14
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	--------	--------------	------

(2) 单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
大连海事大学软件学院教学楼项目工程款	75,728,505.03	10,989,701.01	1-2年10%、 2-3年20%	按账龄计提
苏里南三期道路项目工程款	28,713,721.36			未逾期
“东一时区”项目土地补偿款	5,327,720.00			未逾期
合 计	109,769,946.39	10,989,701.01		

公司会计政策规定对可收回的应收关联方款项及根据协议未逾期的、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,700,244.10	5	135,012.21	9,966,485.60	5	498,324.28
1-2 年	7,579,741.25	10	757,974.13	5,320,000.00	10	532,000.00
2-3 年	3,784,655.07	20	756,931.01	1,570,287.75	20	314,057.55
3 年以上	2,475,513.11	30	742,653.93	1,730,887.37	30	519,266.21
合 计	16,540,153.53		2,392,571.28	18,587,660.72		1,863,648.04

(4) 公司会计政策规定对可收回的关联方款项及根据协议未逾期的、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	年末数	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	75,728,505.03	1-2年、2-3年	59.95
苏里南公共建设部	28,713,721.36	1年以内	22.73
北京土地整理储备中心	5,327,720.00	1年以内	4.22
天远基马克斯国际船舶管理公司	2,620,284.45	1年以内	2.07
美国太平洋资源贸易有限公司	1,324,064.29	3年以上	1.05
合 计	113,714,295.13		90.02

(7) 应收账款中无持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	318,289,047.55	80.41		72,644,638.24	39.82	
1-2年	3,059,145.58	0.77		35,190,908.77	19.29	
2-3年				8,958,111.00	4.91	8,958,111.00
3年以上	74,494,267.12	18.82	69,378,017.12	65,636,156.12	35.98	60,519,906.12
合计	395,842,460.25	100.00	69,378,017.12	182,429,814.13	100.00	69,478,017.12

##### (2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大连市国有资产投资经营管理集团有限公司	非关联方	200,000,000.00	一年以内	参见附注五之4-(4)
大连北丰鞋业有限公司	非关联方	60,519,906.12	三年以上	参见附注五之4-(5)
龙建路桥股份有限公司	非关联方	32,288,856.97	一年以内	未到结算期
大连普汇房地产经纪有限公司	非关联方	25,000,000.00	一年以内	参见附注五之4-(7)
大连永和自控系统有限公司	非关联方	11,047,652.10	一年以内	未到结算期
合计		328,856,415.19		

(3) 预付账款中无预付持有公司5%以上股份(含5%)的股东款项。

(4) 公司控股子公司大连国合汇邦房地产投资管理有限公司为增加土地储备增强后续发展能力,参与原“大橡塑”项目地块的房地产开发。该地块土地使用权属于大连市国有资产投资经营管理集团有限公司,公司出资2亿元参与该地块的前期土地整理并拟在该地块挂牌时参与竞拍。

(5) 2008年度,经公司董事会审议,公司对账龄已超过3年、周转缓慢、存在坏账风险的预付大连北丰鞋业有限公司的出口旅游鞋项目预付加工费全额计提了坏账准备。报告期末,余额为60,519,906.12元。

(6) 2009年度,经公司董事会审议,公司对预付大连佳艺蜡制品厂的货款8,958,111.00元全额计提了坏账准备,本年收回100,000.00元,余额8,858,111.00元仍未收回。

(7) 公司控股子公司国合汇邦的控股子公司大连大成置业房地产开发有限公司委托大连普汇房地产经纪有限公司竞拍位于大连市开发区双 D 港大地街东侧，淮河东路南侧的 90,198 平方米土地使用权。目前大连普汇房地产经纪有限公司已竞得该地块，过户手续正在办理过程中。

## 5、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		7,016,000.00	3,840,000.00	3,176,000.00		否
合计		7,016,000.00	3,840,000.00	3,176,000.00		

应收股利系公司联营企业北京凯因科技股份有限公司利润分配，公司按投资比例确认的应收股利。2011 年 1 月，公司已收到该股利。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,892,988.52	53.13	6,806,501.32	24.40	54,301,718.08	65.35	7,290,515.42	13.43
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,929,115.86	45.59	1,910,501.17	7.98	19,959,581.98	24.02	1,248,107.75	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	671,232.14	1.28	671,232.14	100	8,831,340.38	10.63		
合计	52,493,336.52	100.00	9,388,234.63	17.88	83,092,640.44	100.00	8,538,623.17	10.28

### (2) 单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
黑龙江力佳房地产开发有限公司	21,647,407.58	6,494,222.27	30	按账龄计提
SANJUAN 航运公司	6,245,580.94	312,279.05	5	按账龄计提
合计	27,892,988.52	6,806,501.32		

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	13,845,361.48	5	692,268.07	17,279,086.00	5	863,954.30
1-2年	8,736,598.88	10	873,659.89	1,892,855.00	10	189,285.50
2-3年	595,734.40	20	119,146.88	414,243.45	20	82,848.69
3年以上	751,421.10	30	225,426.33	373,397.53	30	112,019.26
合计	23,929,115.86		1,910,501.17	19,959,581.98		1,248,107.75

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	年限	占其它应收款总额的比例(%)
黑龙江力佳房地产开发有限公司	非关联方	21,647,407.58	3年以上	41.24
SANJUAN 航运公司	非关联方	6,245,580.94	1年以内	11.90
新加坡华丰船务有限公司	非关联方	2,452,562.17	1年以内	4.67
日本基马克斯海运有限公司	非关联方	1,820,235.71	1年以内	3.47
范峻豪(自然人)	非关联方	671,232.14	1年以内	1.28
合计		32,837,018.54		62.55

(5) 公司会计政策规定可收回的应收关联方的款项及根据协议未逾期的、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(6) 其他应收款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

(7) 公司下属子公司北京金时代置业有限公司开发的北京东一时区小区业主范峻豪因长期欠付中信银行按揭贷款，致使中信银行扣除金时代公司在该银行的存款保证金671,232.14元代为偿还范峻豪全部按揭贷款。金时代公司已向北京市东城区人民法院提请诉讼，由于该业主涉及其他债务纠纷，诉讼时间长、难度大。基于谨慎性原则，公司对该笔应收款项全额计提了坏账准备。

## 7、存货及存货跌价准备

## (1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,752,967.95		8,752,967.95	39,068,362.11		39,068,362.11

库存商品	25,993,847.28		25,993,847.28	29,282,901.87		29,282,901.87
开发成本	829,924,685.34		829,924,685.34	987,562,003.71		987,562,003.71
开发产品	70,918,626.00		70,918,626.00	75,540,089.03		75,540,089.03
周转材料				2,268,410.30		2,268,410.30
工程施工	123,277,510.80		123,277,510.80	4,421,969.95		4,421,969.95
船舶备品备件	3,887,198.29		3,887,198.29	4,298,557.47		4,298,557.47
在产品	337,395.04		337,395.04	6,627,827.35		6,627,827.35
合计	1,063,092,230.70		1,063,092,230.70	1,149,070,121.79		1,149,070,121.79

(2) 报告期内，公司存货没有减值迹象。

(3) 工程施工主要是公司全资子公司中大国际工程（苏里南）公司苏里南三期道路项目待结算的工程施工成本和工程毛利 10,102.53 万元，苏里南东西路项目待结算的工程施工成本和工程毛利 1,882.70 万元。

(4) 房地产项目存货列示如下：

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末数	年初数
北京“东一时区”	2003/08	2008/12	1,780,000,000.00		238,635,527.36
营口“怡景·国际”	2005/03	2009/11	130,000,000.00		36,299,330.96
大连“星海蓝山”公建改造	2008/10	2009/09	9,500,000.00	3,444,800.00	3,056,797.50
大连“汇邦中心”（原渤海大酒店地块）	2009/10	2011/12	500,000,000.00	365,347,923.62	286,081,815.80
营口“枫合万嘉”（原天力电机地块）	2010/03	2012/12	439,000,000.00	152,531,657.96	134,440,032.09
沈阳原“省体校射击场”地块	2011/04	2013/07	919,620,000.00	308,600,303.76	289,048,500.00
合计				829,924,685.34	987,562,003.71

开发产品：

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
大连“枫合万嘉”	2006/12	22,398,150.42	442,304.10	11,920,598.52	10,919,856.00
沈阳“枫合万嘉”1期	2005/12	5,572,570.18	46,492.84	2,269,063.02	3,350,000.00
沈阳“枫合万嘉”2期	2007/12	1,853,147.35	53,280.20	1,506,427.55	400,000.00

沈阳“枫合万嘉”3期	2008/09	11,382,452.51		8,022,452.51	3,360,000.00
北京“东一时区”	2006/12	29,431,278.21	138,872,619.79	115,415,128.00	52,888,770.00
营口“怡景·国际”1期	2006/09	1,339,364.25	308,779.00	1,648,143.25	
营口“怡景·国际”2期	2008/11	657,620.11	44,296,504.93	44,954,125.04	
大连“嘉汇星海”	2007/12	2,905,506.00	158,000.00	3,063,506.00	
合计		75,540,089.03	184,177,980.86	188,799,443.89	70,918,626.00

(5) 计入开发成本的借款费用资本化金额 67,622,245.78 元。

(6) 报告期内，开发成本及开发产品减少主要是公司下属子公司北京金时代置业有限公司（以下简称“金时代置业”）与国家机关公务员住宅建设服务中心（以下简称“住宅中心”）及北京木材防腐厂签订了《土地使用权调配协议书》，为解决土地遗留问题，由国务院机关事务管理局采用土地调配方式收回金时代置业长期未开发的“东一时区”二期项目土地使用权，并授权住宅中心用于国家机关公务员住宅及配套设施建设。北京木材防腐厂返还金时代置业前期支付的土地出让金 11,382.00 万元，住宅中心同意支付金时代置业“东一时区”项目前期土地开发成本补偿款 19,968.00 万元，报告期内，金时代置业收到 30,350.00 万元，并据此进行了相应的账务处理。

## 8、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	99,006,712.09	130,737,409.66
合计	99,006,712.09	130,737,409.66

可供出售权益工具系公司持有的大连大显控股有限公司（证券代码：600747，证券简称：大连控股）流通股。公司年初持有有限售条件的大连控股流通股 17,339,179 股，其中 2,660,821 股限售流通股已解除限售，报告期内没有出售。

## 9、长期应收款

项目	年末数	年初数
融资租赁		
分期收款销售商品		
其他	46,410,066.67	
合计	46,410,066.67	

长期应收款系公司全资子公司大连五洲成大建设发展有限公司根据与旅顺口区政府签订的委托投资建设合同而支付的投资款。旅顺口区政府决定郭水路—马北路绿化



改造工程采用委托代建方式进行建设。大连五洲成大建设发展有限公司为项目的投资方，旅顺口区政府为项目的回购主体。工程预计总造价 2.5 亿元人民币，其中绿化工程、景观工程和市政工程预计 1.7 亿元人民币，征地、动迁费用预计 8,000 万元，项目工期自 2010 年 4 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日。截至报告期末，累计发生工程投资款 46,410,066.67 元。

## 10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京中翔泰和医药设备技术有限公司	权益法	150,000.00	104,244.35	-104,244.35						
大连鼎豪房屋拆除有限公司	权益法	400,000.00		385,664.82	385,664.82	40	40			
北京凯因科技股份有限公司	权益法	25,600,000.00		28,070,182.20	28,070,182.20	34	34			7,016,000.00
合计			104,244.35	28,351,602.67	28,455,847.02					7,016,000.00

(1) 报告期内，公司下属子公司凯因生物转让了北京中翔泰和医药设备技术有限公司 30% 的股权。

(2) 报告期内，公司下属子公司大连豪华轿车租赁有限公司与大连元鼎房屋拆除有限公司投资成立大连鼎豪房屋拆除有限公司，大连豪华轿车租赁有限公司持有 40% 股权。

(3) 报告期内，凯因科技增资扩股后，凯因生物对凯因科技的持股比例由 80% 调整至 34%，凯因生物对凯因科技不再拥有控制权，凯因科技由凯因生物的控股子公司变成联营企业，长期股权投资的核算方法由成本法改为权益法，凯因生物已按会计政策的规定进行追溯调整，其中追溯调整累计影响数(含本年损益)9,486,182.20 元增加长期股权投资账面价值，凯因科技分配以前年度利润 7,016,000 元减少长期股权投资账面价值，年末凯因生物对凯因科技长期股权投资余额为 28,070,182.20 元。

## 11、投资性房地产

### 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值				
房屋、建筑物		76,930,327.42		76,930,327.42
二、累计折旧和摊销				

房屋、建筑物		15,460,278.83		15,460,278.83
三、账面净值				
房屋、建筑物		61,470,048.59		61,470,048.59
四、账面价值				
房屋、建筑物		61,470,048.59		61,470,048.59

报告期内，凯因生物不再合并凯因科技财务报表，凯因生物出租给凯因科技的厂房及办公楼改为投资性房地产核算。

公司对投资性房地产按成本法核算，本年折旧和摊销额 1,015,138.82 元，未计提减值准备。

## 12、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加		本年减少	年末数
其中：房屋建筑物	183,963,559.55	353,435.48		77,456,696.12	106,860,298.91
船 舶	883,854,551.11	582,292,501.58		31,431,438.67	1,434,715,614.02
生产设备	226,810,311.21	39,536,006.04		115,930,205.60	150,416,111.65
运输车辆	53,398,377.16	10,284,754.38		6,529,156.15	57,153,975.39
管理设备	15,681,679.88	957,549.62		2,839,186.85	13,800,042.65
合 计	1,363,708,478.91	633,424,247.10		234,186,683.39	1,762,946,042.62
固定资产累计折旧	年初数	本年新增	本年计提	本年减少	年末数
其中：房屋建筑物	42,201,501.22		3,556,725.82	15,102,471.74	30,655,755.30
船 舶	83,319,073.71		34,305,744.87		117,624,818.58
生产设备	123,463,061.34		4,840,003.55	49,875,771.53	78,427,293.36
运输车辆	37,696,712.40		22,342,789.78	5,647,668.65	54,391,833.53
管理设备	9,136,233.74		1,973,862.31	2,339,539.32	8,770,556.73
合 计	295,816,582.41		67,019,126.33	72,965,451.24	289,870,257.50
固定资产账面净值	1,067,891,896.50				1,473,075,785.12
减：减值准备	54,124,354.09			54,124,354.09	
固定资产账面价值	1,013,767,542.41				1,473,075,785.12

公司及控股子公司年末固定资产中用于贷款抵押的房屋建筑物及船舶原值为

1,494,035,202.24元，净值为1,360,913,655.27元。

报告期内，由在建工程转入固定资产原值为582,292,501.58元，本年计提的固定资产折旧为67,019,126.33元。

船舶的本年减少是由于新加坡大新控股公司是以美元为记账本位币，汇率变动产生的差额。

报告期内，凯因生物不再合并凯因科技报表，凯因科技固定资产及减值准备转出。

### 13、在建工程

#### (1) 明细情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华富轮建造工程	67,150,248.88		67,150,248.88	37,998,933.00		37,998,933.00
华凤轮建造工程				59,894,318.94		59,894,318.94
华连轮建造工程				60,609,648.90		60,609,648.90
华江轮建造工程	73,241,079.99		73,241,077.99	58,381,110.00		58,381,110.00
华通轮建造工程	152,760,692.48		152,760,692.48	19,118,960.00		19,118,960.00
华新轮建造工程	19,538,142.58		19,538,142.58	19,118,960.00		19,118,960.00
华夏轮建造工程	20,617,648.97		20,617,648.97	19,118,960.00		19,118,960.00
华君轮建造工程	151,847,017.11		151,847,017.11	19,127,472.51		19,127,472.51
华商轮建造工程	56,355,691.67		56,355,691.67	19,127,472.51		19,127,472.51
华睿轮建造工程	20,614,410.47		20,614,410.47			
华冠轮建造工程	22,332,996.09		22,332,996.09			
华海轮建造工程	60,278,484.97		60,278,484.97			
两艘鱿鱼钓船建造工程	21,258,720.20		21,258,720.20			
合计	665,995,133.41		665,995,133.41	312,495,835.86		312,495,835.86

#### (2) 重大在建工程变动情况：

项目名称	预算数(万美元)	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
华富轮建造工程	3,488.00	37,998,933.00	29,151,315.88			29.07	筹备期				自有资金和贷款	67,150,248.88
华凤轮建造工程	4,374.00	59,894,318.94	229,765,274.21	289,659,593.15		100.00	交船	967,599.98	967,599.98	Libor+3.90	自有资金和贷款	

华连轮建造工程	4,328.00	60,609,648.90	232,023,259.53	292,632,908.43	100.00	交船	967,599.98	967,599.98	Libor+3.00	自有资金和贷款	
华工轮建造工程	3,488.00	58,381,110.00	14,859,969.99		31.71	20%				自有资金和贷款	73,241,079.99
华通轮建造工程	2,920.00	19,118,960.00	133,641,732.48		78.99	70%	433,983.48	433,983.48	Libor+2.0	自有资金和贷款	152,760,692.48
华新轮建造工程	2,920.00	19,118,960.00	419,182.58		10.10	10%				自有资金和贷款	19,538,142.58
华菱轮建造工程	2,920.00	19,118,960.00	1,498,688.97		10.66	筹备期				自有资金和贷款	20,617,648.97
华群轮建造工程	2,970.00	19,127,472.51	132,719,544.60		77.20	70%	1,214,099.19	1,214,099.19	Libor+3.0	自有资金和贷款	151,847,017.11
华静轮建造工程	2,970.00	19,127,472.51	37,228,219.16		28.65	20%				自有资金和贷款	56,355,691.67
华馨轮建造工程	2,920.00		20,614,410.47		10.66	筹备期				自有资金和贷款	20,614,410.47
华冠轮建造工程	2,920.00		22,332,996.09		11.55	筹备期				自有资金和贷款	22,332,996.09
华海轮建造工程	2,920.00		60,278,484.97		31.17	20%				自有资金和贷款	60,278,484.97
两艘鱿鱼钓船建设工程	5,600万元		21,258,720.20		38.02	10%	266,789.24	266,789.24	5.184	自有资金和贷款	21,258,720.20
合计		312,495,835.86	935,791,799.13	582,292,501.58			3,850,071.87	3,850,071.87			665,995,133.41

报告期内,在建工程新增3艘57,000吨的散货船以及两艘鱿鱼钓船;在建工程减少系华风轮和华连轮完工后转入固定资产。

#### 14、无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	18,131,041.10		8,302,756.00	9,828,285.10
信息中心软件	492,800.00			492,800.00
用友ERP软件	241,000.00			241,000.00
凯因生物注射液批件	4,834,000.00		4,834,000.00	
凯因生物注射用药品相关技术转让	3,468,756.00		3,468,756.00	
办公自动化套装软件(WINMP)	151,980.00			151,980.00
办公自动化套装软件(OA)	160,000.00			160,000.00
用友NC软件	1,152,360.00			1,152,360.00
凯因生物土地使用权	7,630,145.10			7,630,145.10
二、累计摊销合计	7,575,404.98	372,416.88	5,005,848.91	2,941,972.95
信息中心软件	437,505.35	49,280.04		486,785.39
用友ERP软件	154,641.43	24,099.96		178,741.39

凯因生物注射液批件	3,625,500.13		3,625,500.13	
凯因生物注射用药品相关技术转让	1,380,348.78		1,380,348.78	
办公自动化套装软件(WINMP)	58,259.00	15,198.00		73,457.00
办公自动化套装软件(OA)	50,666.54	15,999.96		66,666.50
用友 NC 软件	342,454.64	115,236.00		457,690.64
凯因生物土地使用权	1,526,029.11	152,602.92		1,678,632.03
三、无形资产账面净值合计	10,555,636.12			6,886,312.15
信息中心软件	55,294.65			6,014.61
用友 ERP 软件	86,358.57			62,258.61
凯因生物注射液批件	1,208,499.87			
凯因生物注射用药品相关技术转让	2,088,407.22			
办公自动化套装软件(WINMP)	93,721.00			78,523.00
办公自动化套装软件(OA)	109,333.46			93,333.50
用友 NC 软件	809,905.36			694,669.36
凯因生物土地使用权	6,104,115.99			5,951,513.07
四、减值准备合计	3,296,907.09		3,296,907.09	
信息中心软件				
用友 ERP 软件				
凯因生物注射液批件	1,208,499.87		1,208,499.87	
凯因生物注射用药品相关技术转让	2,088,407.22		2,088,407.22	
办公自动化套装软件(WINMP)				
办公自动化套装软件(OA)				
用友 NC 软件				
凯因生物土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	7,258,729.03			6,886,312.15
信息中心软件	55,294.65			6,014.61
用友 ERP 软件	86,358.57			62,258.61
凯因生物注射液批件				
凯因生物注射用药品相关技术转让				
办公自动化套装软件(WINMP)	93,721.00			78,523.00

办公自动化套装软件(OA)	109,333.46			93,333.50
用友NC软件	809,905.36			694,669.36
凯因生物土地使用权	6,104,115.99			5,951,513.07

报告期内,凯因生物不再合并凯因科技报表,凯因科技无形资产及减值准备转出。

本年摊销额 372,416.88 元。

## 15、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

项目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	22,541,992.74	21,394,311.35
开办费		
可抵扣亏损	185,500.75	2,609.40
交易性金融资产		402.50
预计负债		
小计	22,727,493.49	21,397,323.25
<b>递延所得税负债:</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,136,103.49	11,068,777.89
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	29,300,579.78	18,415,171.76
小计	32,436,683.27	29,483,949.65

### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	366,257,247.25
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	12,544,413.98
小计	378,801,661.23
可抵扣差异项目	
资产减值准备	90,167,970.96
可抵扣亏损	742,003.00

小计	90,909,973.96
----	---------------

## 16、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	86,158,288.33	6,720,796.25	100,000.00	630,560.54	92,148,524.04
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备	35,831,969.40				35,831,969.40
固定资产减值准备	54,124,354.09		54,124,354.09		
无形资产减值准备	3,296,907.09		3,296,907.09		
合计	179,411,518.91	6,720,796.25	57,521,261.18	630,560.54	127,980,493.44

报告期内，凯因生物不再合并凯因科技报表。公司编制合并资产负债表时，根据合并报表准则规定，没有调整合并资产负债表的年初数，年初数中包含的凯因科技坏账准备金额在本年转销。

## 17、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	418,570,346.20	455,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	138,282,000.00
合计	498,570,346.20	663,282,000.00

报告期末，短期借款中 30,000,000.00 元系公司控股子公司大连国际合作远洋渔业有限公司为公司提供的担保。

## 18、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	65,775,021.47	176,176,710.85
1—2 年	15,731,340.36	18,286,027.26
2—3 年	2,838,441.67	4,475,287.44
3 年以上	4,689,139.56	22,472,629.35
合计	89,033,943.06	221,410,654.90

(2) 应付账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要系公司房地产业务尚未结算的工程款和质量保证金。

## 19、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	39,499,072.59	134,578,303.80
1—2 年	903,993.47	155,323,898.01
2—3 年	138,602,816.42	10,219,937.29
3 年以上	9,771,796.02	
合计	188,777,678.50	300,122,139.10

(2) 预收账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款主要系预收工程承包项目款，其中公司全资子公司中大国际工程（苏里南）公司预收苏里南工程建设款 148,140,186.15 元。

## 20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,698,746.69	98,941,190.61	99,866,247.42	53,773,689.88
三项经费	5,951,721.81	6,601,516.78	10,608,558.21	1,944,680.38
其中：工会经费	947,815.95	1,437,568.48	1,474,899.20	910,485.23
职工教育经费	5,003,905.86	2,076,727.66	6,046,438.37	1,034,195.15
福利费		3,087,220.64	3,087,220.64	
社会保险费	9,577,894.35	32,132,743.50	30,225,196.24	11,485,441.61
其中：医疗保险费	5,960,632.64	9,303,747.49	7,864,819.52	7,399,560.61
基本养老保险	327,295.81	15,654,353.48	15,946,962.33	34,686.96
年金缴费	3,289,000.00	4,103,502.00	3,342,502.00	4,050,000.00
失业保险	483.54	1,377,741.62	1,377,557.94	667.22
工伤保险	239.85	426,580.08	426,499.16	320.77
生育保险	242.51	289,187.73	289,224.19	206.05
采暖保险		977,631.10	977,631.10	
住房公积金	388,331.95	11,650,823.73	12,018,094.33	21,061.35
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		35,000.00	35,000.00	



取暖费		1,303,186.35	1,303,186.35	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	70,616,694.80	150,664,460.97	154,056,282.55	67,224,873.22

(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(2) 报告期末工会经费和职工教育经费余额 1,944,680.38 元，因解除劳动关系给予补偿余额为 35,000.00 元，无非货币性福利。

## 21、应交税费

项 目	年末数	年初数
应交增值税	1,180,005.31	-1,869,222.70
应交营业税	1,602,611.46	2,398,614.79
应交所得税	9,965,416.41	3,446,527.64
应交土地增值税	22,590.00	30,340.61
应交城市维护建设税	203,008.98	201,388.13
应交房产税	21,778.73	2,500.18
应交个人所得税	687,043.41	711,430.62
教育费附加	89,287.20	87,499.52
地方教育费	26,845.25	18,269.48
应交河道费	5,565.95	36,367.46
应交印花税	10,483.12	23,839.67
其他各项税费		130.98
合 计	13,814,635.82	5,087,686.38

## 22、应付利息

项 目	年末数	年初数
企业债券利息	1,669,500.00	
合 计	1,669,500.00	

应付利息系公司计提的无担保短期融资券利息。

## 23、应付股利

项 目	年末数	年初数
应付有限售条件流通股股利	2,574,873.25	1,650,751.35

应付无限售条件流通股股利	1,205,484.50	1,205,484.50
应付子公司少数股东股利	2,756,925.81	840,417.81
合 计	6,537,283.56	3,696,653.66

## 24、其他应付款

(1)其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数	年初数
1年以内	399,908,645.62	399,446,689.30
1-2年	66,405,345.81	124,260,867.04
2-3年	97,728,420.66	55,239,367.09
3年以上	18,329,612.39	14,714,622.97
合计	582,372,024.48	593,661,546.40

(2)其他应付款中无欠持有公司5%以上股份(含5%)的股东单位款项。

账龄超过一年的其他应付款系公司收取的外派劳务人员履约保证金及房地产业务应付回迁安置费。

## 25、一年内到期的非流动负债

(1)类别

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款	123,577,920.00	255,837,100.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	123,577,920.00	255,837,100.00

(2)1年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	63,577,920.00	58,039,700.00
信用借款		197,797,400.00
保证借款	60,000,000.00	
合 计	123,577,920.00	255,837,100.00

### (3) 金额前五名的 1 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	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行大连分行	2010/07	2011/11	人民币	3.51		60,000,000.00		
中国银行新加坡分行	2007/12	2015/12	美元	1.1+libor	2,400,000.00	15,894,480.00		
中国银行新加坡分行	2007/06	2016/07	美元	1.1+libor	2,400,000.00	15,894,480.00	2,400,000.00	16,387,680.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/08	美元	1.05+libor	2,400,000.00	15,894,480.00	2,500,000.00	17,070,500.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/08	美元	1.05+libor	2,400,000.00	15,894,480.00	2,400,000.00	16,387,680.00
中国进出口银行大连分行	2008/04	2010/11	美元	3.3+libor			7,000,000.00	47,797,400.00
中国进出口银行大连分行	2008/04	2010/07	人民币	3.51				150,000,000.00
合计					9,600,000.00	123,577,920.00	14,300,000.00	247,643,260.00

### 26、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期融资券（第一期）	298,975,086.73	
递延收益	1,067,365.44	
合计	300,042,452.17	

(1) 公司于 2010 年 11 月 8 日发行了无担保短期融资券（第一期），发行总额 3 亿元，期限 2010 年 11 月 8 日至 2011 年 11 月 8 日，票面利率 3.78%。期末应付短期融资券面值 3 亿元，利息调整 1,024,913.27 元，余额 298,975,086.73 元。

(2) 递延收益系公司下属子公司凯因生物公司收到财政部拨付的科研项目研发基金。

### 27、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	1,008,202,995.00	452,026,840.00

信用借款		
保证借款	52,720,000.00	
合计	1,060,922,995.00	452,026,840.00

报告期末，长期借款中 52,720,000.00 元系国合集团为公司提供的担保。

## (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	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行大连分行	2010/09	2018/09	美元	3.0+libor	50,000,000.00	331,135,000.00		
浦发银行大连分行	2010/08	2012/08	人民币	5.94		135,000,000.00		
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/08	美元	1.1+libor	16,600,000.00	109,936,820.00	19,000,000.00	129,735,800.00
中国银行新加坡分行	2007/06	2016/07	美元	1.1+libor	16,600,000.00	109,936,820.00	19,000,000.00	129,735,800.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/08	美元	1.1+libor	16,400,000.00	108,612,280.00	18,800,000.00	128,370,160.00
合计					99,600,000.00	794,620,920.00	56,800,000.00	387,841,760.00

## 28、股本

单位：股

股份类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、有限售条件流通股	3,994,836		151,488	3,843,348
境内一般法人持有股份	3,744,000			3,744,000
境内一般自然人持有股份				
高管股份	250,836		151,488	99,348
二、无限售条件流通股	304,923,564	151,488		305,075,052
人民币普通股	304,923,564	151,488		305,075,052
三、股份合计	308,918,400	151,488	151,488	308,918,400

## 29、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	250,485,393.32			250,485,393.32
其他资本公积	72,280,543.51	1,176,400.00	23,798,023.17	49,658,920.34

合 计	322,765,936.83	1,176,400.00	23,798,023.17	300,144,313.66
-----	----------------	--------------	---------------	----------------

资本公积本年增加系凯因生物按权益法确认的被投资单位凯因科技资本公积增加数；本年减少系公司可供出售金融资产公允价值变动造成。

### 30、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	85,019,053.02	13,704,788.93		98,723,841.95
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合 计	96,466,008.19	13,704,788.93		110,170,797.12

根据公司 2010 年度利润分配预案提取 10%法定盈余公积。

### 31、未分配利润：

项 目	金 额
年初余额	461,490,541.52
加：本年实现净利润	203,319,714.42
减：提取法定盈余公积	13,704,788.93
减：支付普通股股利	61,783,680.00
年末未分配利润	589,321,787.01

### 32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月
营业收入	1,741,564,379.70	1,701,080,772.06
其中：主营业务收入	1,736,764,379.70	1,701,080,772.06
其他业务收入	4,800,000.00	
营业成本	1,191,106,903.10	1,218,368,014.99
其中：主营业务成本	1,189,788,220.67	1,218,368,014.99
其他业务成本	1,318,682.43	

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2010 年 1-12 月		2009 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

工程承包	400,544,954.90	356,786,293.88	480,114,149.65	430,448,802.38
国际劳务合作	109,491,647.80	30,785,279.47	101,054,879.65	31,014,479.46
进出口贸易	306,574,127.28	272,825,068.86	319,446,913.72	294,978,614.70
远洋运输	505,944,629.73	278,674,160.72	313,213,621.18	154,875,003.82
远洋渔业	98,893,825.60	67,023,245.00	98,048,509.98	64,745,090.30
房地产	281,211,557.40	173,918,356.76	290,642,771.00	207,087,874.09
其他	38,903,636.99	11,094,498.41	98,559,926.88	35,218,150.24
合计	1,741,564,379.70	1,191,106,903.10	1,701,080,772.06	1,218,368,014.99

### (3) 主营业务（分地区）

地区类别	2010年1-12月		2009年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	507,738,528.43	348,616,677.17	729,726,134.47	538,843,254.57
亚洲其他地区	427,051,280.55	309,971,368.95	253,753,931.04	185,916,419.54
美洲地区	578,093,818.44	361,827,498.13	494,313,092.62	332,738,985.84
非洲地区	66,425,453.60	42,669,833.06	70,412,092.98	44,335,887.17
欧洲地区	46,079,250.24	10,976,032.76	38,260,681.55	4,866,768.90
澳洲地区	116,176,048.44	117,045,493.03	114,614,839.40	111,666,698.97
合计	1,741,564,379.70	1,191,106,903.10	1,701,080,772.06	1,218,368,014.99

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏里南公共建设部	375,429,361.02	21.56
SANJUAN 航运公司	123,300,354.81	7.08
大连市供水公司	117,526,468.15	6.75
韩国大韩海运公司	92,943,660.59	5.33
HELICON BULK AS, LIER NORWAY	60,639,156.63	3.48
合计	769,839,001.20	44.20

## 33、合同项目收入

单项合同本年确认收入占营业收入 10%以上的项目为苏里南三期 500 公里固定造

价合同。

合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额
苏里南三期 500公里道路	USD214,999,999.79	674,363,494.90	91,491,690.03	662,108,418.82
小 计	USD214,999,999.79	674,363,494.90	91,491,690.03	662,108,418.82

### 34、营业税金及附加

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月	计缴标准
营业税	20,240,762.99	21,639,776.04	3%、5%
城建税	1,178,905.75	1,642,558.45	7%
教育费附加	576,895.97	709,060.44	3%
地方教育费	102,221.04	131,679.35	1%
土地增值税	1,246,460.89	4,447,750.15	按规定标准
其 他		16,992.00	按规定标准
合 计	23,345,246.64	28,587,816.43	

### 35、销售费用

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
办公费	4,480,459.90	22,027,079.66
差旅费	542,861.50	609,491.60
职工薪酬	1,516,472.78	2,251,257.85
业务招待费	110,258.76	682,592.69
运杂费	2,385,933.09	3,053,419.00
广告费	750,200.00	737,587.50
设计推广费	1,969,291.11	276,729.00
折旧及摊销	815,856.53	828,764.87
其 他	7,317,641.80	5,968,275.24

合 计	19,888,975.47	36,435,197.41
-----	---------------	---------------

### 36、管理费用

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
办公费	15,306,687.09	13,433,178.39
差旅费	10,270,620.17	9,400,418.03
会议费	1,452,792.13	1,673,977.98
职工薪酬	119,882,032.03	114,898,244.31
业务交际费	9,251,514.53	8,204,811.31
车辆使用费	6,124,266.89	5,816,816.59
物料消耗	504,147.96	823,808.72
广告费	54,344.96	1,011,380.64
宣传费	100,000.00	24,400.00
税 金	3,141,431.99	2,829,657.90
折旧费	10,149,938.17	16,649,340.72
诉讼费	142,893.88	364,945.75
董事会费	109,357.08	5,125.00
聘请中介机构费	2,619,595.68	2,298,280.56
其 他	11,835,935.25	15,432,949.72
合 计	190,945,557.81	192,867,335.62

### 37、财务费用

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
利息支出	49,967,588.75	35,298,500.43
减：利息收入	47,198,239.13	34,870,469.02
汇兑损失	6,937,959.57	5,303,558.34
减：汇兑收益	5,662,641.44	7,000,499.72
其 他	2,564,326.77	4,585,143.86
合 计	6,608,994.52	3,316,233.89

### 38、资产减值损失



项目	2010年1-12月	2009年1-12月
坏账损失	6,620,796.25	14,054,297.25
合计	6,620,796.25	14,054,297.25

### 39、公允价值变动损益

项目	2010年1-12月	2009年1-12月
交易性金融资产	1,610.00	-1,610.00
合计	1,610.00	-1,610.00

### 40、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况：

项目	2010年1-12月	2009年1-12月
权益法核算的长期股权投资收益	10,586,586.04	-26,542,383.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,084,404.03	935,228.75
可供出售金融资产取得的投资收益		10,157,441.83
交易性金融资产取得的投资收益	-8,095.98	
合计	11,662,894.09	-15,449,713.24

报告期内，公司投资收益主要为凯因生物按权益法确认的对凯因科技投资收益10,600,921.22元和控股子公司豪华轿车租赁公司对大连鼎豪房屋拆除有限公司投资损失14,335.18元；以及全资子公司大连国合嘉汇房地产开发有限公司转让营口国合物业管理有限公司和国瑞嘉合物业管理有限公司股权取得的收益1,038,648.38元；凯因生物转让北京中翔泰和医药设备技术有限公司股权收益45,755.65元。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010年1-12月	2009年1-12月	增减变动原因
新望航运（新加坡）有限公司		-25,619,625.00	权益法改为成本法
北京中翔泰和医药设备技术有限公司		12,469.93	股权转让
大连国合建设有限公司		-935,228.75	股权转让
北京凯因科技股份有限公司	10,600,921.22		成本法改为权益法
大连鼎豪房屋拆除有限公司	-14,335.18		经营亏损

合 计	10,586,586.04	-26,542,383.82
-----	---------------	----------------

## 41、营业外收入

### (1) 明细

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	434,552.69	8,301,936.56	434,552.69
债务重组利得	87,206.00	538,683.49	87,206.00
政府补助所得	3,409,200.00	37,579.00	3,409,200.00
其 他	792,855.16	350,965.50	792,855.16
合 计	4,723,813.85	9,229,164.55	4,723,813.85

### (2) 政府补助明细

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月	说 明
科技创新基金		37,579.00	收到大连市外经贸局拨付公司2009年度科技创新基金
国际市场开拓资金	142,000.00		收到大连市外经贸局拨付公司2009年度国际市场开拓资金
对外经济技术合作专项资金	3,267,200.00		收到财政部拨付公司2009年度对外经济技术合作专项资金
合 计	3,409,200.00	37,579.00	

## 42、营业外支出

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	386,656.92	562,229.32	386,656.92
债务重组损失		327,360.00	
其 他	1,202,126.81	8,913,881.56	1,202,126.81
合 计	1,588,783.73	9,803,470.88	1,588,783.73

## 43、所得税

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,094,780.21	19,391,389.68

递延所得税调整	9,499,879.58	2,475,057.16
合计	26,594,659.79	21,866,446.84

#### 44、净资产收益率和每股收益的计算过程

##### (1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本年发生额	上年发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	203,319,714.42	110,385,152.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	195,804,490.02	102,351,060.43	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,189,774,227.78	1,070,351,257.25	
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	d			
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	e	61,783,680.00	61,783,680.00	
报告期月份数	f	12	12	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	7	7	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	-38,763,075.05	70,821,498.33	
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	j	6	6	
加权平均净资产收益率 (%)	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	16.45	9.81
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	15.84	9.10

##### (2) 每股收益计算过程

项 目	序号	本年发生额	上年发生额
期初股份总数	a	308,918,400.00	308,918,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	308,918,400.00	308,918,400.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	203,319,714.42	110,385,152.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	195,804,490.02	102,351,060.43	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.66	0.36
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.63	0.33

(3) 稀释每股收益等于基本每股收益，其计算过程与基本每股的计算过程相同。

#### 45、分部报告

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度按照行业确定报告分部。每个报告分部具有不同的业务特点，市场策略和管理要求。公司的管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

远洋运输业务：新加坡大新控股有限公司

工程承包业务：工程承包分公司、中大国际工程（苏里南）公司、大连五洲成大建设发展有限公司

国际劳务合作业务：国际研修分公司、航业分公司、海外发展分公司、海务分公司、国际劳务分公司、大连国际海事技术服务有限公司、大连万嘉境外就业服务有限公司

进出口贸易业务：机电贸易分公司、对外贸易分公司、大连保税区国合正大汽车贸易有限公司、大连国际（澳大利亚）有限公司

远洋渔业业务：大连国际合作远洋渔业有限公司

房地产业务：大连国合嘉汇房地产开发有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司、北京金时代置业有限公司

其他业务：北京凯因生物技术有限公司、大连豪华轿车租赁有限公司

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配该分部的资产，不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部负债是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项和银行借款等，不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。

## (2) 业务分部财务信息

项 目	远洋运输	工程承包	进出口贸易	房地产	国际劳务合作
一、分部收入	505,944,629.73	400,544,954.90	306,574,127.28	281,211,557.40	109,491,647.80
二、分部费用	322,685,567.97	371,094,277.33	300,686,281.33	226,022,487.45	67,098,256.54
三、分部营业利润	183,259,061.76	29,450,677.57	5,887,845.95	55,189,069.95	42,393,391.26
四、资产总额	2,188,455,687.85	440,975,575.83	265,482,388.76	1,441,729,915.96	267,385,999.20
五、负债总额	979,402,085.77	423,756,232.44	263,339,298.77	1,202,529,752.29	259,123,540.61

续上表

项 目	远洋渔业	其 他	未分配	抵销	合 计
一、分部收入	98,893,825.60	37,824,405.04	1,079,231.95		1,741,564,379.70
二、分部费用	81,835,385.76	37,092,831.81	32,001,385.60		1,438,516,473.79
三、分部营业利润	17,058,439.84	731,573.23	-30,922,153.65		303,047,905.91
四、资产总额	90,877,399.05	147,589,835.90	3,101,920,451.87	-3,123,466,556.54	4,820,950,697.88
五、负债总额	43,611,150.30	154,301,838.22	2,118,369,117.68	-2,479,452,680.80	2,964,980,335.28

注：分部利润与财务报表营业利润衔接如下：

分部利润	303,047,905.91
加：公允价值变动损益	1,610.00
投资收益	11,662,894.09
营业利润	314,712,410.00

## 46、其他综合收益

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
-----	------------	------------

1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-31,730,697.57	80,107,080.95
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,932,674.40	11,068,777.89
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-23,798,023.17	69,038,303.06
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,176,400.00	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,176,400.00	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-22,832,377.28	2,204,459.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-22,832,377.28	2,204,459.47
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-45,454,000.45	71,242,762.53

#### 47、合并现金流量表附注：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金流量

项目	金额
代收代理进出口业务货款、保证金	1,025,444,462.28
收往来还款	218,693,929.19
收保证金及垫付款	64,924,985.59
合计	1,309,063,377.06

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
支付代理进出口业务货款	450,293,317.56
支付办公费、差旅费等管理费用	54,754,823.91
支付营业费用	17,556,646.16
支付往来款及投标保证金	678,396,607.68
合 计	1,201,001,395.31

### (3) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	291,252,780.33	169,559,800.06
加：资产减值损失	6,620,796.25	14,054,297.25
固定资产折旧	68,034,265.15	63,823,428.96
无形资产摊销	372,416.88	412,416.92
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)	-1,132,299.80	-8,201,104.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,610.00	1,610.00
财务费用(收益以“-”号填列)	59,699,515.28	35,995,325.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,662,894.09	15,449,713.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,330,170.24	-2,662,401.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,952,733.62	15,572,002.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	85,977,891.09	-295,527,314.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,413,511.75	12,575,567.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-249,675,566.50	119,719,753.77
经营活动产生的现金流量净额	200,694,346.22	140,773,096.76
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	868,157,695.99	965,085,440.85
减:现金的期初余额	965,085,440.85	689,809,384.50
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,927,744.86	275,276,056.35

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	868,157,695.99	965,085,440.85
其中:库存现金	6,713,232.10	6,803,186.38
可随时用于支付的银行存款	831,230,537.26	921,688,834.32
可随时用于支付的其他货币资金	30,213,926.63	36,593,420.15
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	868,157,695.99	965,085,440.85

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 母公司及最终控制方

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	母公司	有限责任	大连西岗区黄河路219号	朱明义	综合	40,262	18.10	18.10	70218179-0

公司最终控制方为大连市国有资产监督管理委员会。

(2) 子公司及孙公司信息详见财务报表附注四之(一)。

#### (3) 联营企业

##### 1) 基本情况

公司名称	注册地址	组织机构代码	经济性质	主营业务	注册资本(万元)	公司持股比例(%)	公司表决权比例(%)
大连鼎豪房屋拆除有限公司	大连	55061913-1	有限责任	房屋拆除	100	40	40



北京凯因科技股 份有限公司	北京	67875335-6	股份有限	生物制药	7,530	34	34
------------------	----	------------	------	------	-------	----	----

## 2) 财务信息

公司名称	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	本年净利润
大连鼎豪房屋拆 除有限公司	964,162.06		964,162.06		-35,837.94
北京凯因科技股 份有限公司	164,816,171.07	71,975,313.08	92,840,857.99	109,919,288.96	15,939,546.84

### (二) 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围内的子公司，其相互间交易及母子  
公司交易已作抵销。

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
中国大连国际合作(集团) 股份有限公司	中国大连国际经济技术 合作集团有限公司	3,520 万美元	2008/07/04	2014/04/01	否
中国大连国际合作(集团) 股份有限公司	大连国合远洋渔业有限 公司	1,272.00	2010/08/16	2015/08/15	否

### (3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产	租赁资产金额	租赁起始日	租赁终止日	年租赁收入	租赁收益确 定依据	报告期租赁收益 对公司影响
北京凯因生物 技术有限公司	北京凯因 科技股份 有限公司	办公楼	26,562,302.46	2010/01/01	2013/12/31	1,300,000.00	按季度确认	939,955.74
北京凯因生物 技术有限公司	北京凯因 科技股份 有限公司	厂房	50,368,024.96	2010/01/01	2013/12/31	3,500,000.00	按季度确认	2,541,361.83
合计			76,930,327.42			4,800,000.00		3,481,317.57

## 七、资产抵押情况

### 1、母公司资产抵押情况

2009年3月1日，公司与中国银行辽宁省分行签订抵押合同，以公司国有土地使

用权 742.20 平方米及地上建筑物为抵押物，为公司借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供 70,113,000 元最高债权额抵押贷款，抵押期限自 2009 年 3 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日。

## 2、子公司资产抵押情况明细表

公司控股子公司大新控股有限公司下属 16 家单船公司，分别以其所拥有的正在运营的散货轮和正在建造的散货轮为抵押物，与银行签订抵押贷款合同，明细如下：

公司	贷款行	贷款金额(万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华阳船务有限公司	中国银行新加坡分行	2,000.00	华阳轮	2007/12/13—2016/12/12
新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	2,500.00	华鹰轮	2007/06/11—2016/06/10
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	2,500.00	华昌轮	2007/08/21—2016/11/20
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	2,480.00	华云轮	2007/08/21—2017/01/13
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	2,500.00	华凤轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	2,500.00	华连轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,820.00	华通轮（在建）	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,995.00	华君轮（在建）	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,820.00	华新轮（在建）	2010/03/22—2019/06/30
新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,995.00	华商轮（在建）	2010/03/31—2019/08/31
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	2,357.60	华江轮（在建）	2010/05/04—2018/04/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,960.00	华夏轮（在建）	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华富船务有限公司	国家开发银行	2,240.00	华富轮（在建）	2011/06/09—2020/11/30
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华海轮（在建）	2011/07/03—2020/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华冠轮（在建）	2011/09/16—2021/01/31
新加坡华睿船务有限公司	国家开发银行	1,960.00	华睿轮（在建）	2011/11/11—2021/03/31

## 八、或有事项

### (1) 为控股股东担保情况

2008 年 7 月 4 日，公司与中国进出口银行大连分行签订不可撤消的反担保函，为国合集团在中国进出口银行大连分行就利比亚“沙提地区 8 个城镇公共设施工程项目”开具的预付款保函提供反担保，担保金额 3,520 万美元，保证期限自保函签发之日起，至保函到期后两年内有效。

2008 年，国合集团与利比亚住房与公共设施委员会（HIB）签订了“沙提地区 8 个城镇公共设施工程项目”，合同额约为 3.7 亿美元，工期为 44 个月，并于 2008 年 9 月开工。该项目由中国进出口银行出具了 744 万美元的履约保函和 2,776 万美元的预

付款保函，并由公司提供了反担保。

目前，该项目已完成 8 个城镇中巴拉克和艾什克德 2 个城镇污水和道路工程，完成工程进度的 5.35%，国合集团已收到工程预付款 4,999 万美元。2011 年 2 月 16 日以来，受到利比亚局势影响，该项目已停工，在国家的统一安排下，工作人员已安全撤离利比亚。人员撤离前，在利机械设备、施工物资、营地房舍等已委托当地合作企业看管，合同文本、财务凭证、票据等重要文件已尽可能由撤离人员带回国内，以确保企业财产索赔依据安全。

针对公司提供反担保的银行保函事项，国合集团在项目执行过程中已经采取了必要的风险应对措施，同时，正在与中国进出口银行就该事项进行积极地沟通协调，中国进出口银行也正在积极研究有关利比亚保函的整体应对措施，做好资产保全工作。此外，以国合集团目前的财务状况，有能力承担该笔保函所可能产生的损失，预计对公司不会产生实质性影响。

#### (2) 为子公司提供担保情况

2010 年 8 月 16 日，公司与吉林银行大连分行签订保证合同，为公司控股子公司大连国际合作远洋渔业公司与吉林银行大连分行签署的《人民币借款合同（适用于固定资产贷款）》提供授信额度为 4,000 万元贷款保证，借款期限自 2010 年 8 月 16 日至 2015 年 8 月 15 日，保证期间为主债务的履行期届满之日起延续两年。截止报告期末，大连国际合作远洋渔业公司在吉林银行大连分行贷款金额为 1,272.00 万元。

### 九、承诺事项的说明

#### (1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2010 年 12 月 31 日，公司尚有已签订合同但未支付的约定重大对外投资支出共计 140,574.56 万元，具体情况如下：

#### 重大在建工程变动情况：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
华富轮建造工程	3,488 万美元	67,150,248.88	163,849,527.12	2011
华江轮建造工程	3,488 万美元	73,241,079.99	157,758,696.01	2011
华通轮建造工程	2,920 万美元	152,760,692.48	40,622,147.52	2011
华新轮建造工程	2,920 万美元	19,538,142.58	173,844,697.42	2011
华夏轮建造工程	2,920 万美元	20,617,648.97	172,765,191.03	2011
华君轮建造工程	2,970 万美元	151,847,017.11	44,847,172.89	2011
华商轮建造工程	2,970 万美元	56,355,691.67	140,338,498.33	2011
华海轮建造工程	2,920 万美元	60,278,484.97	133,104,355.03	2011
华睿轮建造工程	2,920 万美元	20,614,410.47	172,768,429.53	2011-2012

华冠轮建造工程	2,920 万美元	22,332,996.09	171,049,843.91	2011-2012
两艘鱿鱼钓船建造工程	5,600 万元	21,258,720.20	34,741,279.80	2011
合 计		665,995,133.41	1,405,745,639.73	

### (2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2010 年 12 月 31 日，公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 15,762.41 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
苏里南三期市外道路项目	278,411,791.26	154,106,062.53	124,305,728.74	2011
苏里南东西路项目	47,030,357.94	13,712,002.79	33,318,355.14	2011
合计	325,442,149.20	167,818,065.32	157,624,083.88	

### (3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司现有 6 艘远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 2.1 万美元，没有发生停租的情况。2011 年租约陆续到期，届时将根据市场租金水平签订新的租约。

### (4) 截止 2010 年 12 月 31 日公司没有需要说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况说明

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	61,783,680.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	61,783,680.00

根据公司 2011 年 3 月 23 日第六届董事会第四次会议审议通过的 2010 年度利润分配预案，提取 10% 盈余公积，以 2010 年 12 月 31 日股本总额为基数每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

## 十一、其他重要事项

2007 年 12 月 27 日，公司与大连银行新开路支行签订人民币借款合同，为黑龙江力佳房地产开发有限公司（以下简称黑龙江力佳）在该行的 3,000 万元贷款担保。黑龙江力佳以其所拥有的力佳广场 4 号商住楼商场作为抵押物向公司提供抵押反担保。由于黑龙江力佳到期未能还款，公司被迫履行担保责任，银行账户被划走 3,000 万元。

2009 年 2 月 2 日，公司向大连市中级人民法院提交起诉状正式起诉黑龙江力佳，要求被告赔偿公司担保损失 3,000 万元，并履行反担保责任。2009 年 8 月 7 日辽宁省

大连市中级人民法院一审判决被告黑龙江力佳偿还公司款项 3,000 万元。黑龙江力佳对一审判决结果不服，提起上诉。

2009 年 12 月 23 日，公司收到辽宁省高级人民法院《民事裁定书》[（2009）辽民二终字第 199 号]，法院裁定准许上诉人黑龙江力佳房地产开发有限公司撤回上诉，本裁定为终审裁定。目前已进入执行阶段。

## 十二、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	29,390.00	1,610.00			
2. 可供出售金融资产	130,737,409.66		-31,730,697.57		99,006,712.09
金融资产合计	130,766,799.66	1,610.00	-31,730,697.57		99,006,712.09

## 十三、年金计划的主要内容

根据《企业年金方案》，公司于 2008 年 12 月设立了企业年金基金，公司每年的缴费金额为公司年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 1,200-3,600 元之间由公司代扣代缴。

公司委托中国人寿养老保险股份有限公司管理和运营企业年金基金。

2010 年公司支付以前年度提取的企业年金 328.90 万元，提取本年度企业年金 405 万元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,728,505.03	73.51	10,989,701.01	14.51	94,165,418.00	88.26	6,278,000.00	6.67
按组合计提坏账准备的应收账款	27,287,826.30	26.49	2,145,967.83	7.86	11,746,915.75	11.01	1,502,629.93	12.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					781,418.84	0.73		

合 计	103,016,331.33	100.00	13,135,668.84	12.75	106,693,752.59	100.00	7,780,629.93	7.29
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	--------	--------------	------

(2) 单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
大连海事大学软件学院教学楼项目工程款	75,728,505.03	10,989,701.01	1-2年10%、 2-3年20%	按账龄计提

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,727,658.20	5	1,186,382.91	2,821,329.00	5	141,066.45
1-2年				5,282,397.20	10	528,239.72
2-3年	1,084,655.07	20	216,931.01	2,596,331.05	20	519,266.21
3年以上	2,475,513.03	30	742,653.91	1,046,858.50	30	314,057.55
合计	27,287,826.30		2,145,967.83	11,746,915.75		1,502,629.93

(4) 公司会计政策规定对可收回的关联方款项及根据协议未逾期的、预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	年末数	年限	占应收账款余额的比例 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	75,728,505.03	1-2年、2-3年	73.51
美国太平洋资源贸易有限公司	1,324,064.29	3年以上	1.29
庄河市自来水公司	1,124,064.29	1年以内	1.09
大连华胜房地产开发有限公司	1,120,000.00	1年以内	1.08
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	607,257.00	2-3年	0.59
合 计	79,904,596.52		77.56

(7) 应收账款中无持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,099,893,574.07	99.05	6,494,222.27	0.59	1,231,247,730.55	98.54	7,290,515.42	0.59
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,678,444.53	0.51	333,984.48	5.88	9,981,988.63	0.80	555,827.74	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,833,164.39	0.44			8,201,955.78	0.66		
合计	1,110,405,182.99	100.00	6,828,206.75	0.61	1,249,431,674.96	100.00	7,846,343.16	0.63

### (2) 单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
沈阳国合汇邦房地产有限公司	300,000,000.00			控股孙公司
大连汇邦置业有限公司	261,000,000.00			控股孙公司
营口国合汇邦房地产有限公司	154,000,000.00			控股孙公司
北京凯因生物技术有限公司	148,360,000.00			控股子公司
大连国合汇邦投资管理有限公司	87,970,000.00			控股子公司
大连五洲成大建设发展有限公司	40,000,000.00			全资子公司
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	37,352,803.72			全资子公司
北京金时代置业有限公司	33,000,000.00			控股子公司
黑龙江力佳房地产开发有限公司	21,647,407.58	6,494,222.27	30	按账龄计提
中大国际工程(苏里南)有限公司	16,563,362.77			全资子公司
合计	1,099,893,574.07	6,494,222.27		

### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,734,532.80	5	236,726.64	8,933,924.80	5	446,696.24
1-2年	922,578.40	10	92,257.84	1,020,146.00	10	102,014.60
2-3年	14,000.00	20	2,800.00	12,584.50	20	2,516.90
3年以上	7,333.33	30	2,200.00	15,333.33	30	4,600.00
合计	5,678,444.53		333,984.48	9,981,988.63		555,827.74

#### (4) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	年限	占其它应收款余额的比例(%)
沈阳国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	300,000,000.00	1年以内	27.02
大连汇邦置业有限公司	控股孙公司	261,000,000.00	1-2年	23.51
营口国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	154,000,000.00	1-2年	13.87
北京凯因生物技术有限公司	控股子公司	148,360,000.00	3年以上	13.36
大连国合汇邦投资管理有限公司	控股子公司	87,970,000.00	1年以内	7.92
合计		951,330,000.00		85.68

其他应收款前五名均为公司与控股子公司的往来款。

### 3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备累计数	现金红利
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31	7,775,399.31		7,775,399.31	100.00		78,686,312.01
北京凯因生物技术有限公司	126,130,000.00	126,130,000.00		126,130,000.00	75.30	75,678,000.00	
新加坡大新控股有限公司	230,911,749.99	232,166,599.99	53,365,150.00	285,531,749.99	80.00		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	28,972,807.90	28,972,807.90		28,972,807.90	100.00		43,400,000.00
北京金时代置业有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00		24,600,000.00	82.00		
大连国际合作远洋渔业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	80.00		10,000,000.00



大连国瑞信息咨询有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00				1,445,131.64
大连国际合作集团运输服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00		
大连豪华轿车租赁有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00		718,453.10
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	100.00		
大连国际海事技术服务有限公司	1,013,932.50	1,013,932.50		1,013,932.50	49.00		1,841,350.82
大连万嘉境外就业服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00		
大连国际(澳大利亚)有限公司	1,387,880.00	1,387,880.00		1,387,880.00	100.00		
大连五洲成大建设发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00	80.00		
合计	540,191,769.70	461,546,619.70	128,365,150.00	589,911,769.70		75,678,000.00	136,091,247.57

(1) 母公司对上述被投资单位的长期股权投资均是按成本法进行核算的，且母公司在被投资单位的持股比例与表决权比例均一致。

(2) 报告期内，母公司未计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2010年1-12月	2009年1-12月
营业收入	293,660,958.82	367,301,894.12
其中：主营业务收入	293,660,958.82	367,301,894.12
其他业务收入		
营业成本	190,922,969.59	284,117,446.94
其中：主营业务成本	190,922,969.59	284,117,446.94
其他业务成本		

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2010年1-12月		2009年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	9,333,721.61	8,321,555.00	101,764,639.25	97,709,816.54
国际劳务合作	91,337,255.57	27,525,709.25	85,010,034.45	28,336,680.83

进出口贸易	186,422,284.02	154,319,250.57	176,856,809.42	157,368,428.03
其它	6,567,697.62	756,454.77	3,670,411.00	702,521.54
合计	293,660,958.82	190,922,969.59	367,301,894.12	284,117,446.94

### (3) 主营业务（分地区）

地区类别	2010年1-12月		2009年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	196,200,077.38	141,766,091.30	277,275,698.54	240,261,744.52
亚洲其他地区	70,299,451.23	28,064,274.19	71,534,427.07	28,382,066.58
非洲地区				
美洲地区	11,176,162.11	10,054,832.14	10,605,418.00	10,219,487.11
欧洲地区	15,885,062.92	10,949,396.58	7,438,606.88	4,848,319.41
澳洲地区	100,205.18	88,375.38	447,743.63	405,829.32
合计	293,660,958.82	190,922,969.59	367,301,894.12	284,117,446.94

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大连市供水公司	117,526,468.15	40.02
古巴 EYAK 公司	18,587,730.58	6.33
日本皿海服装厂	9,928,094.74	3.38
香港利丰有限公司	7,709,268.31	2.63
英特尔半导体（大连）公司	6,758,299.39	2.30
合计	160,509,861.17	54.66

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
成本法核算的长期股权投资收益	136,091,247.57	21,746,921.73
权益法核算的长期股权投资收益		-935,228.75
处置长期股权投资产生的投资收益		935,228.75
可供出售金融资产等取得的投资收益	-8,095.98	10,157,441.83
其他		

合 计	136,083,151.59	31,904,363.56
-----	----------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	变动原因
中大国际工程(苏里南)公司	78,686,312.01	21,746,921.73	利润分配
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	43,400,000.00		利润分配
大连国瑞信息咨询公司	1,445,131.64		利润分配
大连豪华轿车租赁有限公司	718,453.10		利润分配
大连国际合作远洋渔业有限公司	10,000,000.00		利润分配
大连国际海事技术服务有限公司	1,841,350.82		利润分配
合 计	136,091,247.57	21,746,921.73	

6、现金流量表补充资料

项 目	2010年1-12月	2009年1-12月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	137,047,889.32	23,479,459.26
加：资产减值准备	4,495,681.25	15,027,142.46
固定资产折旧	5,132,217.09	5,114,700.28
无形资产摊销	164,516.04	164,516.04
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)	-45,051.62	-100,896.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,610.00	1,610.00
财务费用(收益以“-”号填列)	38,151,195.87	-20,148,630.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,083,151.59	-31,904,363.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-424,589.74	-3,076,366.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,932,674.40	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,285,379.01	6,993,930.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	186,383,922.09	-404,100,664.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,078,022.80	146,319,059.55
经营活动产生的现金流量净额	91,524,942.50	-262,230,503.46

(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	447,744,209.26	404,543,174.90
减:现金的期初余额	404,543,174.90	251,927,565.91
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,201,034.36	152,615,608.99

## 十五、补充资料

(一)根据中国证监会《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》(2008修订)的规定,公司非经常性损益计算如下:

项 目	金 额
非流动性资产处置收益	6,425,855.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	3,409,200.00
计入当期损益的对非金额企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	87,206.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-6,485.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
对外委托贷款产生的损益	
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	
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支净额	-409,271.65
其他符合非经常性损益定义的项目	
小计	9,606,503.62
减:企业所得税影响数	740,938.94
少数股东损益影响数	1,350,340.28
非经常性损益净额	7,515,224.40

## (二)公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### (1)资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表 报表项目	年末金额	年初金额	变动比例(%)	变动原因
应收账款	112,927,827.63	251,884,018.51	-55.17	工程承包业务收回工程款所致。
预付款项	326,464,443.13	112,951,797.01	189.03	房地产业务预付开发项目款所致。
其他应收款	43,105,101.89	74,554,017.27	-42.18	远洋运输业务往来款减少所致。
可供出售金融资产	99,006,712.09	130,737,409.66	-24.27	公司持有的大连控股股票公允价值变动。
长期股权投资	28,455,847.02	104,244.35	271.97倍	凯因生物对凯因科技的持股比例改变,长期股权投资的核算方法由成本法改为权益法,并且不再合并报表所致。
投资性房地产	61,470,048.59			凯因生物不再合并凯因科技会计报表,凯因生物出租给凯因科技的厂房及办公楼列为投资性房地产核算所致。
固定资产	1,473,075,785.12	1,013,767,542.41	45.31	新建的华风轮和华连轮建造完成,由在建工程转入固定资产所致。
在建工程	665,995,133.41	312,495,835.86	113.12	本年度新订造了3艘57,000吨的散货船并支付了首期款项导致在建工程增加。
应付账款	89,033,943.06	221,410,654.90	-59.79	工程承包业务对外支付供应商货款增加。
预收账款	188,777,678.50	300,122,139.10	-37.10	房地产项目预收款达到收入确认条件,转入营业收入。
应交税费	13,814,635.82	5,087,686.38	171.53	主要是公司所得税增加。
应付股利	6,537,283.56	3,696,653.66	76.84	公司控股子公司应付少数股东股利增加。
一年内到期的 非流动负债	123,577,920.00	255,837,100.00	-51.70	归还2010年到期的长期借款。

其他流动负债	300,042,452.17			公司发行短期融资券。
外币报表折算差额	-16,008,110.64	133,341.24	-121.05 倍	主要为大新控股采用美元为记账本位币，美元汇率变动引起的。
少数股东权益	563,423,175.45	254,336,377.32	121.53	主要为大新控股增资及其新成立的子公司吸收的少数股东权益增加。

## (2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2010年1-12月	2009年1-12月	变动比例(%)	变动原因
销售费用	19,888,975.47	36,435,197.41	-45.41	凯因科技股权比例发生变化，本年度不纳入合并范围所致。
财务费用	6,608,994.52	3,316,233.89	99.29	发行短期融资券利息增加所致。
资产减值损失	6,620,796.25	14,054,297.25	-52.89	计提减值准备减少。
投资收益	11,662,894.09	-15,449,713.24	175.49	按权益法确认联营企业经营盈利所致。
营业外收入	4,723,813.85	9,229,164.55	-48.82	处置非流动资产收益同比减少。
营业外支出	1,588,783.73	9,803,470.88	-83.79	处置非流动资产损失同比减少。

## 十六、财务报表的批准

本年度财务报表已于2011年3月23日经公司董事会批准。

## 第十二节 备查文件目录

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

中国大连国际合作（集团）股份有限公司

2011年3月25日