

中国大连国际合作(集团)股份有限公司
2011 年半年度报告全文

中国·大连

2011 年 7 月 29 日

大连国际 2011 年半年度报告目录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告（未经审计）	16
第八节	备查文件	74

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。

不存在董事、监事、高级管理人员对半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的情形。

本半年度报告经公司第六届董事会第六次会议审议通过,所有董事均出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长朱明义先生、财务负责人崔巧会女士及会计机构负责人郑广平先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一)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)法定代表人:朱明义

(三)董事会秘书与证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜建国	韩秀吉
联系地址	大连市西岗区黄河路219号外经贸大厦 A303室	大连市西岗区黄河路219号外经贸大厦 1004室
电话	0411-83780412	0411-83780066
传真	0411-83780186	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

公司互联网网址:<http://www.china-cdig.com>

公司电子信箱:dlgj@china-cdig.com

(五)公司选定的中国证监会指定报纸:《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址:<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点:董事会工作部

(六)股票上市证券交易所:深圳证券交易所

股票简称：大连国际

股票代码：000881

二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,992,259,010.08	4,820,950,697.88	24.30
归属于上市公司股东的所有者权益	1,341,229,966.06	1,292,547,187.15	3.77
股本	308,918,400.00	308,918,400.00	
归属于上市公司股东的每股净资产	4.34	4.18	3.83
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	677,929,374.02	775,051,444.98	-12.53
营业利润	166,205,064.13	148,068,583.52	12.25
利润总额	168,967,832.59	147,747,426.96	14.36
归属于上市公司股东的净利润	110,570,672.61	88,645,725.10	24.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	95,264,502.01	87,890,626.75	8.39
基本每股收益	0.358	0.287	24.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.308	0.285	8.07
稀释每股收益	0.358	0.287	24.74
加权平均净资产收益率(%)	8.33	7.33	增加1.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.18	7.27	减少0.09个百分点
经营活动产生的现金流量净额	35,146,790.92	-94,124,836.37	137.34
每股经营活动产生的现金流量净额	0.114	-0.30	138.00

说明：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额	附注(如适用)
非流动资产处置收益	36,907.64	--
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的净损益	17,561,220.59	--
计入当期损益的政府补助	3,230,250.00	--
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-490,054.00	--
企业所得税影响数	-4,289,265.72	--
少数股东损益影响数	-742,887.91	--
合计	15,306,170.60	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股本没有变动。董事、监事、高管所持股份按照国家相关法律法规及规范性文件规定予以锁定。

限售股份变动情况表

股东名称	报告期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国银河投资管理有限公司	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
高管锁定股份	99,348			99,348	高管锁定股份	
合计	3,843,348			3,843,348		

注：报告期内，上海申楚实业投资有限公司所持有的 288 万股限售股，被北京仲裁委员会裁决给中国银河投资管理有限公司。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

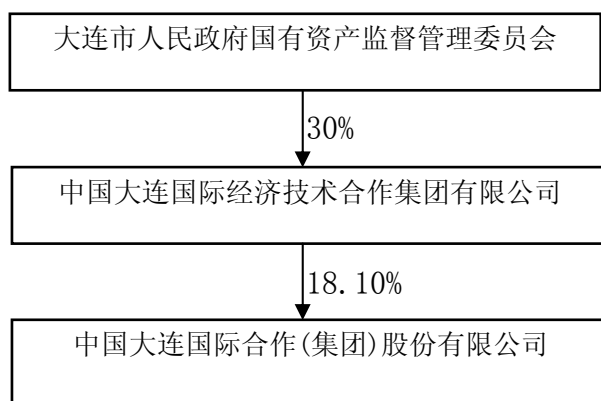
股东总数		50,566				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	国有法人	18.10	55,929,418		27,500,000	
大连瀚盛投资有限公司	境内一般法人	2.64	8,146,600			
大连丽友投资有限公司	境内一般法人	1.58	4,880,000			
大连市总工会劳动服务公司	境内一般法人	1.32	4,073,271			
中国银河投资管理有限公司	境内一般法人	0.93	2,880,000	2,880,000		
大化集团有限责任公司	境内一般法人	0.66	2,036,636		2,036,636	
大连林沅商贸有限公司	境内一般法人	0.63	1,950,436			
大连雅风房屋开发有限公司	境内一般法人	0.33	1,018,318			
许国政	境内自然人	0.32	995,425			
郭怡萱	境内自然人	0.32	988,600			
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
大连瀚盛投资有限公司	8,146,600	人民币普通股
大连俪友投资有限公司	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
大连林沅商贸有限公司	1,950,436	人民币普通股
大连雅风房屋开发有限公司	1,018,318	人民币普通股
许国政	995,425	人民币普通股
郭怡萱	988,600	人民币普通股
金基善	914,552	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。	

三、控股股东及实际控制人情况介绍

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，注册资本为 40,262 万元人民币，实收资本 40,262 万元人民币，注册地址为大连市西岗区黄河路 219 号，法定代表人朱明义，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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况没有发生变化。
- 二、报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

2011年上半年,在国内外经济形势极其复杂的环境下,公司紧紧围绕总体战略发展目标,规避经营风险,稳健经营,取得了较好的经营业绩。

报告期内,公司实现营业收入 67,792.94 万元,比上年同期下降 12.53%;实现营业利润 16,620.51 万元,比上年同期增长 12.25%;实现净利润 11,057.07 万元,比上年同期增长 24.73%。

一、公司管理层对上半年主要经营成果、财务状况的讨论与分析

	报告期	上年同期	增减(%)
营业收入	677,929,374.02	775,051,444.98	-12.53
销售费用	8,284,881.36	12,650,447.00	-34.51
投资收益	23,575,508.96	7,541,607.31	212.61
净利润	110,570,672.61	88,645,725.10	24.73
经营活动产生的现金流量净额	35,146,790.92	-94,124,836.37	137.34
投资活动产生的现金流量净额	-456,290,676.49	-257,811,438.33	-76.99
筹资活动产生的现金流量净额	710,547,304.17	48,541,340.69	1,363.80
	报告期期末	年初数	增减(%)
货币资金	1,150,133,115.45	868,157,695.99	32.48
预付账款	430,078,007.79	326,464,443.13	31.74
其他应收款	135,476,159.01	43,105,101.89	214.29
固定资产	2,062,068,737.21	1,473,075,785.12	39.98
预收账款	287,795,455.22	188,777,678.50	52.45
应付职工薪酬	39,063,895.95	67,224,873.22	-41.89
应交税费	25,109,177.73	13,814,635.82	81.76
应付股利	70,155,902.46	6,537,283.56	973.17
其他流动负债	557,547,220.91	300,042,452.17	85.82
长期借款	1,397,520,654.42	1,060,922,995.00	31.73
长期应付款	95,241,695.89		
递延所得税负债	42,759,113.96	32,436,683.27	31.82

变动分析:

1、本期营业收入为 67,792.94 万元,同比下降 12.53%,主要受公司贸易自营业规模下降的影响。

2、本期销售费用为 828.49 万元，同比下降 34.51%，主要是受合并报表范围的影响，上年同期公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司合并其控股子公司北京凯因科技股份有限公司的财务报表，因持股比例下降，本期不再合并。

3、本期投资收益 2,357.55 万元，同比增长 212.61%，主要是公司出售可供出售金融资产利得增加。

4、本期净利润 11,057.07 万元，同比增长 24.73%，主要是国际劳务业务利润与出售可供出售金融资产利得同比增加。

5、本期经营活动产生的现金流量净额为 3,514.68 万元，主要是公司房地产业务收取汇邦中心项目预售款增加。

6、本期投资活动产生的现金流量净额为-45,629.07 万元，主要是公司造船项目发生的现金支出同比增加。

7、本期筹资活动产生的现金流量净额为 71,054.73 万元，主要是远洋运输业务及房地产业务银行借款增加。

8、期末货币资金为 115,013.31 万元，比年初增长 32.48%，主要是公司房地产业务前期开发和远洋运输业务造船项目的资金储备增加。

9、期末预付账款为 43,007.80 万元，比年初增长 31.74%，主要是公司贸易业务预付采购款和房地产业务预交土地增值税增加。

10、期末其他应收款为 13,547.62 万元，比年初增长 214.29%，主要是公司贸易业务代理项目往来款增加。

11、期末固定资产为 206,206.87 万元，比年初增长 39.98%，主要是公司订造的华通轮、华夏轮和华君轮建造完成转入固定资产。

12、期末预收账款 28,779.55 万元，比年初增长 52.45%，主要是公司房地产业务收取汇邦中心项目预售款增加。

13、期末应付职工薪酬为 3,906.39 万元，比年初下降 41.89%，主要是支付职工薪酬。

14、期末应交税费 2,510.92 万元，比年初增长 81.76%，主要是计提所得税费用增加。

15、期末应付股利为 7,015.59 万元，比年初增长 973.17%，主要是公司根据 2010 年度股东大会决议提取应付普通股股利。

16、期末其他流动负债 55,754.72 万元，比年初增长 85.82%，主要是公司发行第二期短期融资券 2 亿元。

17、期末长期借款 139,752.07 万元，比年初增长 31.73%，主要是公司造船项目长期借款增加。

18、期末长期应付款 9,524.17 万元，是公司应付融资租赁款。

19、期末递延所得税负债 4,275.91 万元，比年初增长 31.82%，主要是与可供出售金融资产公允价值变动相关的应纳税暂时性差异增加。

二、公司主营业务的范围及经营状况

(一) 公司是以远洋运输、工程承包、房地产、国际劳务合作、进出口贸易、远洋渔业为主业的综合性企业。报告期内，公司所涉及的主要行业未发生重大变化。

(二) 2011 年上半年主营业务分行业情况

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	303,065,975.83	207,597,064.78	31.50	23.20	56.03	减少14.41个百分点
工程承包	121,669,052.90	97,801,582.44	19.62	-19.78	-22.34	增加2.64个百分点
房地产	11,548,644.00	7,034,756.52	39.09	-72.76	-67.65	减少9.61个百分点
国际劳务合作	83,327,880.60	23,857,208.10	71.37	80.59	110.79	减少4.10个百分点
进出口贸易	76,381,110.79	47,973,159.04	37.19	-65.14	-75.72	增加27.36个百分点
远洋渔业	73,158,551.29	50,776,811.27	30.59	73.39	88.83	减少5.68个百分点

1、远洋运输业务：报告期内，新建的“华通轮”、“华君轮”、“华夏轮”陆续投入营运，在航船舶总运力达 50.5 万吨，保持较高的营运率，营业收入同比增加；受航运市场持续低迷影响，毛利率水平同比下降；在建船舶 7 艘，造船进度按计划进行。

实现营业收入 30,306.60 万元，占公司营业收入的 44.70%；实现营业利润 6,617.21 万元。

2、工程承包业务：报告期内，困扰公司施工进度的综合因素没有完全消除，苏里南三期市内、市外道路和东西路项目施工进度缓慢，导致营业收入同比下降；旅顺口区市政绿化项目进展顺利。

实现营业收入 12,166.91 万元，占公司营业收入的 17.95%；实现营业利润 1,551.67 万元。

3、房地产业务：报告期内，大连“汇邦中心”项目实现主体封顶，开始预售；营口“枫合万嘉”项目正式开工；沈阳“省体校射击场”地块项目政府交地工作滞后，目前正在积极商洽中。

实现营业收入 1,154.86 万元，占公司营业收入的 1.70%；实现营业利润-1,237.07 万元。

4、国际劳务合作业务：报告期内，公司海员外派业务保持稳步增长，取得了较好的效益；对日本陆地劳务外派业务市场份额稳中有升，继续开拓欧洲陆地劳务市场。

实现营业收入 8,332.79 万元，占公司营业收入的 12.29%；实现营业利润 4,228.27 万元。

5、进出口贸易业务：报告期内，公司发挥自身优势，利用银行授信额度，继续扩大代理业务的进口规模，取得良好的经营效果；自营贸易业务规模减少，导致营业收入同比减少。

实现营业收入 7,638.11 万元，占公司营业收入的 11.27%；营业利润为 2,042.19 万元。

6、远洋渔业业务：报告期内，西南大西洋阿根廷鱿鱼资源大幅下降，公司将船队转移至秘鲁渔场，取得较好效果，弥补了阿根廷鱿鱼减产影响；加蓬渔场收益平稳；上年在利比里亚设立的中利渔业公司开展鱼货贸易，取得了较好的收益。

实现营业收入 7,315.86 万元，占公司营业收入的 10.79%；实现营业利润 896.35 万元。

(三) 报告期内主营业务分地区情况：

地区	营业收入(元)	营业收入比上年同期增减(%)
国内	72,332,379.36	-66.90
亚洲其他地区	264,778,619.70	25.52
非洲地区	54,510,957.29	86.82
美洲地区	263,792,893.32	15.27
欧洲地区	5,015,646.92	-3.09
澳洲地区	17,498,877.43	-78.75
合计	677,929,374.02	-12.53

(四) 经营中的问题与困难

近年来，公司远洋运输、房地产、工程承包等业务发展较快，随着市场竞争的加剧，公司经营压力进一步增大，要保持并进一步扩大在各业务领域的竞争优势，公司面临着管理、人才、资金等多方面的压力。

针对上述问题，公司采取如下措施：

继续完善内部控制体系建设工作，增强综合调控能力，加强风险防范。采取有效的激励措施，为企业的可持续发展提供保障。加强资金调控，控制生产成本，降低管理费用，进一步提高效益水平。拓宽融资渠道，为重点项目的快速推进提供有力的资金支持。房地产业务密切关注调控政策和市场走势，开发的产品要保证质量，尽快收回资金。

三、报告期公司投资情况

(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) 报告期内重大非募集资金投资情况

1、为了适时扩大船队规模，提高对外融资能力，公司与控股子公司—新加坡大新控股有限公司（以下简称“大新控股”）管理团队公司（MAXWELL HOLDINGS PTE. LTD.）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，大新控股管理团队公司增资 200 万美元。大新控股注册资金由 5,000 万美元增资至 6,000 万美元。本次增资后，公司持有大新控股 80%股权；大新控股管理团队公司持有大新控股 20%股权。

本次增资公告刊载在 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、公司控股子公司—大新控股在新加坡独资设立新加坡华财船务有限公司，与新加坡幸运控股有限公司（以下简称“幸运控股”）合资成立新加坡华金船务有限公司、新加坡华银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 2,100 万美元，幸运控股投入 900 万美元，其余资金用新造船抵押进行银行贷款。

本次对外投资公告刊载在 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

第六节 重要事项

一、公司治理的实际状况及整改情况

公司已经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，公司机构的设置及职能的分工符合内部控制的要求。

报告期内，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、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，未有违反深交所《内部控制指引》及公司相关内控管理制度的情形发生。

公司将进一步完善公司治理结构，不断提高公司治理水平，加强执行力和监督检查力度，充分发挥审计委员会的监督职能，确保各项制度得到有效执行。

二、根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配方案为：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）。2011 年 7 月 12 日实施了分红派息工作。本次分红派息股权登记日为 2011 年 7 月 11 日，除息日为 2011 年 7 月 12 日。

公司 2011 年半年度利润分配预案为：不分配、不转增。

三、报告期内重大诉讼、仲裁事项情况

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，报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
期末持有的其他证券投资					—			
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	-303,943.80
合计					—		—	-303,943.80
证券投资情况说明		系购买并出售大连友谊 150,000 股和浦发银行 150,000 股股票产生的损失。						

2、持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会计核算科目	股份来源
600747	大连控股	99,730,556.00	1.62%	110,509,400.00	18,454,118.24	14,783,620.83	可供出售金融资产	竞拍获得
合计		99,730,556.00	-	110,509,400.00	18,454,118.24	14,783,620.83	-	-

3、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。

六、重大关联交易

(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。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）与其联营企业—北京凯因科技股份有限公司（以下简称凯因科技）之间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交易部分。

七、重大合同及其履行情况

(一)除了凯因科技租赁凯因生物的办公楼、厂房之外，公司无其他托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二)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、公司控股子公司一大新控股下属11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：

单船公司名称	贷款银行	贷款金额(万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华鹭船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,780.00	华鹭轮	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	1,760.00	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	1,670.00	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	2,340.00	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	2,340.00	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	1,725.00	华通轮	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,945.00	华君轮	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,943.67	华夏轮	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华瀚船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,260.00	华瀚轮(在建)	2010/03/22—2019/06/30
新加坡华商船务有限公司	招商银行	825.00	华商轮(在建)	2010/03/31—2019/08/31
新加坡华工船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,010.40	华工轮(在建)	2010/05/04—2018/04/30

5、2011年2月，公司控股子公司一大连国合汇邦房地产投资管理有限公司的全资子公司大连汇邦置业有限公司与浦发银行签订在建工程抵押合同，以在建的汇邦中心为抵押物，为其在浦发银行不超过3亿元的贷款提供担保，抵押期限自2010年8月24日至2012年8月23日。

6、2011年6月，公司控股子公司一大新控股的控股子公司新加坡华阳船务有限公司与香港海阔1101有限公司(以下简称“香港海阔”)签定船舶买卖合同，以2,550万美元的价格将4.9万吨级散货船“华阳轮”出售给香港海阔。香港海阔将“华阳轮”更名为“海阔轮”。同时，大新控股全资子公司一大新船务有限公司与香港海阔

签定光租合约，承租海阔轮，租金总额 2,094.86 万美元，租赁期 5 年，租赁期满大新船务拥有以 700 万美元的价格收购该船的选择权。

(三) 重大担保事项

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	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
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						22,880.00
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						988.00
报告期末对子公司担保余额合计						2,260.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)						
担保总额						25,140.00
担保总额占公司净资产的比例						18.74%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						22,880.00
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						22,880.00
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						22,880.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	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。					

(四) 报告期内，未发生 (包括以前期间发生但延续到报告期的) 重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

中国大连国际合作 (集团) 股份有限公司第六届董事会第六次会议于2011年7月28日在公司1301会议室召开，作为本公司的独立董事，我们参加了本次会议。根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的要求和《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)的要求和深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年半年度报告披露工作的通知》的有关规定，对公司关联方资金占用和对外担保情况进行了核查，发表了专项说明

和独立意见，基于独立判断的立场，就本次会议审议的议案发表了独立意见，具体如下：

一、关于对公司关联方资金占用的专项说明和独立意见

报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业没有发生关联交易，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

报告期末，公司与控股股东之间不存在互相资金占用情况。

我们认为：报告期内，公司认真执行了证监会《关于提高上市公司质量的意见》的文件精神。

二、2011年半年度对外担保情况的专项说明和独立意见

1、公司对外担保情况（包括对子公司的担保）

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	实际担保金额	审议批准的担保额度	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2008年7月4日	3,520万美元	3,520万美元	连带责任	2008年7月4日至2014年4月1日	否	是
大连国际合作远洋渔业有限公司	2010年8月16日	2,260万元	4,000万元	连带责任	2010年8月16日至2015年8月15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 22,880 万元，占 2011 年半年度合并报表净资产（归属于母公司所有者权益）的 17.06%。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 25,140 万元，占 2011 年半年度合并报表净资产（归属于母公司所有者权益）的 18.74%。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（签字）：王有为、李延喜、万寿义、贵立义

2011年7月28日

九、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	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系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。	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。
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)	—	—	—

十、报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、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、公司接待调研及采访等相关情况

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。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2011年5月16日	公司	实地调研	东方证券研究所分析师赵俊	了解公司经营状况及发展规划, 没有提供书面材料
2011年5月16日	公司	实地调研	中国证券报徐光	了解公司经营状况及发展规划, 没有提供书面材料
2011年5月16日	公司	实地调研	证券时报柴海	了解公司经营状况及发展规划, 没有提供书面材料

十二、报告期内信息披露索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
------	------	------	------

2011年1月19日	2011-001	业绩预增公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-002	2010年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-003	第六届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-004	第六届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-005	独立董事独立意见	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-006	公司2010年度关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-007	内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-008	内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年3月25日	2011-009	2010年度社会责任报告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月9日	2011-010	2011年度短期融资券发行结果公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月23日	2011-011	2011年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月23日	2011-012	第六届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月23日	2011-013	关于召开2010年年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月23日	2011-014	控股子公司-新加坡大新控股有限公司增资公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年4月23日	2011-015	对外投资公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年5月17日	2011-016	2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2011年7月6日	2011-019	公司2010年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》

2010年年度报告正文和所有刊登在《中国证券报》、《证券时报》的上述信息均登载于中国证监会指定互联网网址 www.cninfo.com.cn 上。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

- （一）资产负债表
- （二）利润表
- （三）现金流量表
- （四）所有者权益变动表

合并资产负债表

2011年6月30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	期末金额	年初金额	项目	附注	期末金额	年初金额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,150,133,115.45	868,157,695.99	短期借款	16	618,774,565.82	498,570,346.20
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	127,949,458.44	112,927,827.63	应付账款	17	73,146,513.08	89,033,943.06
预付款项	3	430,078,007.79	326,464,443.13	预收款项	18	287,795,455.22	188,777,678.50
应收利息				应付职工薪酬	19	39,063,895.95	67,224,873.22
应收股利	4		3,176,000.00	应交税费	20	25,109,177.73	13,814,635.82
其他应收款	5	135,476,159.01	43,105,101.89	应付利息	21	4,535,182.43	1,669,500.00
存货	6	1,167,864,167.96	1,063,092,230.70	应付股利	22	70,155,902.46	6,537,283.56
一年内到期的非流动资产				其他应付款	23	584,534,610.39	582,372,024.48
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	24	228,396,544.00	123,577,920.00
流动资产合计		3,011,500,908.65	2,416,923,299.34	其他流动负债	25	557,547,220.91	300,042,452.17
非流动资产:				流动负债合计		2,489,059,067.99	1,871,620,657.01
可供出售金融资产	7	110,509,400.00	99,006,712.09	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款	26	1,397,520,654.42	1,060,922,995.00
长期应收款	8	53,697,609.41	46,410,066.67	应付债券			
长期股权投资	9	33,481,181.54	28,455,847.02	长期应付款	27	95,241,695.89	
投资性房地产	10	60,557,097.77	61,470,048.59	专项应付款			
固定资产	11	2,062,068,737.21	1,473,075,785.12	预计负债			
在建工程	12	630,997,852.89	665,995,133.41	递延所得税负债	28	42,759,113.96	32,436,683.27
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		1,535,521,464.27	1,093,359,678.27
生产性生物资产				负债合计		4,024,580,532.26	2,964,980,335.28
油气资产				所有者权益:			
无形资产	13	6,718,729.12	6,886,312.15	实收资本(或股本)	29	308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积	30	314,927,934.49	300,144,313.66
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	14	22,727,493.49	22,727,493.49	盈余公积	31	110,170,797.12	110,170,797.12
其他非流动资产				未分配利润	32	638,108,779.62	589,321,787.01
非流动资产合计		2,980,758,101.43	2,404,027,398.54	外币报表折算差额		-30,895,945.17	-16,008,110.64
				归属于母公司所有者权益合计		1,341,229,966.06	1,292,547,187.15
				少数股东权益		626,448,511.76	563,423,175.45
				所有者权益合计		1,967,678,477.82	1,855,970,362.60
资产总计		5,992,259,010.08	4,820,950,697.88	负债和所有者权益总计		5,992,259,010.08	4,820,950,697.88

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

2011年6月30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	期末金额	年初金额	项目	附注	期末金额	年初金额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		680,606,264.45	447,744,209.26	短期借款		612,692,889.08	486,227,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	69,471,070.09	89,880,662.49	应付账款		19,973,581.42	43,033,358.82
预付款项		40,453,486.57	30,541,600.36	预收款项		33,423,753.50	24,420,576.03
应收利息				应付职工薪酬		29,419,269.75	51,638,912.20
应收股利			42,086,312.01	应交税费		22,759,165.79	11,126,292.48
其他应收款	2	1,109,098,174.36	1,103,576,976.24	应付利息		4,535,182.43	1,669,500.00
存货		13,354,154.97	15,139,457.68	应付股利		65,564,037.75	3,780,357.75
一年内到期的非流动资产				其他应付款		291,576,074.09	432,253,521.19
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	60,000,000.00
流动资产合计		1,912,983,150.44	1,728,969,218.04	其他流动负债		498,970,860.12	298,975,086.73
非流动资产:				流动负债合计		1,678,914,813.93	1,413,124,605.20
可供出售金融资产		110,509,400.00	99,006,712.09	非流动负债:			
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	565,736,169.70	514,233,769.70	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		65,785,772.98	64,100,451.34	预计负债			
在建工程				递延所得税负债		10,598,357.56	3,136,103.49
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		10,598,357.56	43,136,103.49
生产性生物资产				负债合计		1,689,513,171.49	1,456,260,708.69
油气资产				所有者权益:			
无形资产		637,051.36	700,683.97	实收资本(或股本)		308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积		313,536,840.61	298,753,219.78
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	22,335,473.18	盈余公积		110,170,797.12	110,170,797.12
其他非流动资产				未分配利润		255,847,808.44	255,243,182.73
非流动资产合计		765,003,867.22	700,377,090.28	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		988,473,846.17	973,085,599.63
				少数股东权益			
				股东权益合计		988,473,846.17	973,085,599.63
资产总计		2,677,987,017.66	2,429,346,308.32	负债和股东权益总计		2,677,987,017.66	2,429,346,308.32

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

2011年1-6月

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	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入	33	677,929,374.02	775,051,444.98
二、营业总成本		535,299,818.85	634,487,618.77
其中: 营业成本	33	436,998,092.64	525,903,972.53
营业税金及附加	34	5,265,373.65	5,915,054.13
销售费用		8,284,881.36	12,650,447.00
管理费用		78,438,224.96	81,985,969.65
财务费用(收益以“-”号填列)	35	6,313,246.24	8,032,175.46
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36		-36,850.00
投资收益(损失以“-”号填列)	37	23,575,508.96	7,541,607.31
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)		166,205,064.13	148,068,583.52
加: 营业外收入	38	3,282,822.46	922,348.06
减: 营业外支出	39	520,054.00	1,243,504.62
其中: 非流动资产处置损失			317,245.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		168,967,832.59	147,747,426.96
减: 所得税费用	40	25,477,790.31	13,217,984.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		143,490,042.28	134,529,442.36
归属于母公司所有者的净利润		110,570,672.61	88,645,725.10
少数股东损益		32,919,369.67	45,883,717.26
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.358	0.287
(二) 稀释每股收益		0.358	0.287
七、其它综合收益	41	-12,437,509.68	-31,038,279.61
八、综合收益总额	41	131,052,532.60	103,491,162.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,466,458.91	59,168,929.60
归属于少数股东的综合收益总额		20,586,073.69	44,322,233.15

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

2011年1-6月

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	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入	4	138,189,558.61	178,314,250.95
二、营业总成本		78,269,786.30	173,994,957.79
其中: 营业成本	4	57,302,392.59	126,495,808.99
营业税金及附加		3,631,535.61	1,738,126.35
销售费用		1,582,260.64	3,807,219.24
管理费用		28,151,481.71	47,447,025.79
财务费用(收益以“-”号填列)		-12,397,884.25	-5,493,222.58
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-36,850.00
投资收益(损失以“-”号填列)	5	23,844,702.85	94,005,085.49
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)		83,764,475.16	98,287,528.65
加: 营业外收入		22,572.46	737,151.33
减: 营业外支出		202,535.88	102,590.08
其中: 非流动资产处置损失			2,729.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,584,511.74	98,922,089.90
减: 所得税费用		21,196,206.03	2,025,612.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,388,305.71	96,896,477.40
归属于母公司所有者的净利润		62,388,305.71	96,896,477.40
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		14,783,620.83	-25,228,505.44
八、综合收益总额		77,171,926.54	71,667,971.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,171,926.54	71,667,971.96
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

2011年1-6月

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	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		822,284,423.08	778,236,150.09
收到的税费返还		1,434,870.80	7,465,766.61
收到其他与经营活动有关的现金	42	820,082,842.14	636,502,388.84
经营活动现金流入小计		1,643,802,136.02	1,422,204,305.54
购买商品、接受劳务支付的现金		564,324,511.91	727,504,299.91
支付给职工以及为职工支付的现金		88,964,447.19	83,096,000.81
支付的各项税费		70,123,312.03	26,103,739.85
支付其他与经营活动有关的现金	42	885,243,073.97	679,625,101.34
经营活动现金流出小计		1,608,655,345.10	1,516,329,141.91
经营活动产生的现金流量净额		35,146,790.92	-94,124,836.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		33,340,796.95	
取得投资收益收到的现金		3,206,000.00	908,649.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,401,659.68	342,966.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,948,456.63	1,251,616.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		653,161,697.60	258,528,155.01
投资支付的现金		4,077,435.52	534,900.00
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		657,239,133.12	259,063,055.01
投资活动产生的现金流量净额		-456,290,676.49	-257,811,438.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		60,558,429.04	103,574,247.44
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,557,229.04	103,574,247.44
取得借款收到的现金		821,232,034.20	275,323,560.00
发行债券收到的现金		199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,080,990,463.24	378,897,807.44
偿还债务支付的现金		275,454,808.63	305,603,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,988,350.44	24,453,346.75
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		370,443,159.07	330,356,466.75
筹资活动产生的现金流量净额		710,547,304.17	48,541,340.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,427,999.14	1,633,020.76
五、现金及现金等价物净增加额		281,975,419.46	-301,761,913.25
加: 期初现金及现金等价物余额		868,157,695.99	965,085,440.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,150,133,115.45	663,323,527.60

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

2011年1-6月

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	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,921,383.64	165,689,773.64
收到的税费返还	1,434,870.80	7,465,766.61
收到其他与经营活动有关的现金	553,210,492.70	520,301,035.17
经营活动现金流入小计	795,566,747.14	693,456,575.42
购买商品、接受劳务支付的现金	77,001,102.64	148,826,483.14
支付给职工以及为职工支付的现金	46,843,123.36	45,315,835.88
支付的各项税费	21,206,443.00	15,151,478.54
支付其他与经营活动有关的现金	663,593,461.55	559,842,963.73
经营活动现金流出小计	808,644,130.55	769,136,761.29
经营活动产生的现金流量净额	-13,077,383.41	-75,680,185.87
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	33,922,251.17	5,950,413.03
取得投资收益收到的现金	5,735,578.19	81,598,507.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,600.00	39,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,726,429.36	87,588,620.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,485,901.00	2,325,436.78
投资支付的现金	56,579,835.52	134,900.00
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	61,065,736.52	2,460,336.78
投资活动产生的现金流量净额	-21,339,307.16	85,128,283.41
三、筹资活动产生的现金流量:		
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	230,701,000.00	218,280,000.00
发行债券收到的现金	199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	429,901,000.00	218,280,000.00
偿还债务支付的现金	141,454,009.67	261,541,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,795,324.39	18,716,463.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	162,249,334.06	280,257,863.27
筹资活动产生的现金流量净额	267,651,665.94	-61,977,863.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-372,920.18	621,499.36
五、现金及现金等价物净增加额	232,862,055.19	-51,908,266.37
加: 期初现金及现金等价物余额	447,744,209.26	404,543,174.90
六、期末现金及现金等价物余额	680,606,264.45	352,634,908.53

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

2011年6月30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	本期金额										
	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	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	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	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	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		14,783,620.83					48,786,992.61	-14,887,834.53	63,025,336.31	111,708,115.22	
(一) 净利润							110,570,672.61		32,919,369.67	143,490,042.28	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		14,783,620.83						-14,887,834.53	-12,333,295.98	-12,437,509.68	
上述(一)和(二)小计		14,783,620.83					110,570,672.61	-14,887,834.53	20,586,073.69	131,052,532.60	
(三) 所有者投入和减少资本									54,895,779.04	54,895,779.04	
1、所有者投入资本									54,895,779.04	54,895,779.04	
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(四) 利润分配							-61,783,680.00		-12,456,516.42	-74,240,196.42	
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配							-61,783,680.00		-12,456,516.42	-74,240,196.42	
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	314,927,934.49			110,170,797.12		638,108,779.62	-30,895,945.17	626,448,511.76	1,967,678,477.82	

合并所有者权益变动表（续）

2011年6月30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	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	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）直接计入所有者权益的利得和损失		-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

母公司所有者权益变动表

2011年6月30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	本期金额								
	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	298,753,219.78			110,170,797.12		255,243,182.73		973,085,599.63
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	308,918,400.00	298,753,219.78			110,170,797.12		255,243,182.73		973,085,599.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		14,783,620.83					604,625.71		15,388,246.54
(一) 净利润							62,388,305.71		62,388,305.71
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		14,783,620.83							14,783,620.83
上述(一)和(二)小计		14,783,620.83					62,388,305.71		77,171,926.54
(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							-61,783,680.00		-61,783,680.00
1、提取盈余公积									
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	313,536,840.61			110,170,797.12		255,847,808.44		988,473,846.17

母公司所有者权益变动表（续）

2011年6月30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	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	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）直接计入所有者权益的利得和损失		-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									
4、其他							-61,783,680.00		-61,783,680.00
（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

二、会计报表附注

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2011年6月30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
单项金额重大并单独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做出约定的，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与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	6,000 万美元	船舶、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	3,600	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、建设、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	生物医药	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、建筑材料开发、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
大连国际合作集运运输服务有限公司	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
大连群鹏劳务派遣有限公司	有限责任	大连	劳务派遣	50	境内劳务派遣和劳动代理

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额(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期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]	4,800 万美元		80	是	585,443,802.26		

大连国际合作远洋渔业有限公司 [注2]	2,880		80	是	10,734,859.24	
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	18,000,000.00	82	是	5,400,000.00	
北京凯因生物技术有限公司 [注3]	12,613	112,360,000.00	75.30	是	-2,676,535.02	42,129,023.93
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	8,000	181,400,000.00	80	是	23,884,180.44	
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	3,105,782.84	
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	556,422.00	
大连国际(澳大利亚)有限公司	20 万美元	3,411,500.00	100	是		
大连五洲成大建设发展有限公司	1,000	50,000,000.00	100	是		
大连群鹏劳务派遣有限公司 [注4]	50		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]报告期内,公司增资控股子公司—新加坡大新控股有限公司 800 万美元,持股比例 80%保持不变,MAXWELL HOLDINGS PTE.LTD.持有 20%股权。新加坡大新控股有限公司下设 15 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]报告期内,公司控股子公司—大连国际合作远洋渔业有限公司以未分配利润转增股本,注册资本由 2,000 万元增加至 3,600 万元。公司持股比例保持不变。

[注 3]公司持有控股子公司—北京凯因生物技术有限公司 75.30%的权益,该公司截止期末净资产仍为负值,根据北京凯因生物技术有限公司股东会决议,各方股东共同承担凯因生物的超额亏损。

[注 4]报告期内,公司新设全资子公司大连群鹏劳务派遣有限公司。报告期内,公司注销大连万嘉境外就业服务公司。

(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
新加坡大新控股有限公司 下属公司:					
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
新加坡华鹭船务有限公司	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
新加坡华铨船务有限公司	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
新加坡华瀚船务有限公司	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
新加坡华工船务有限公司	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
新加坡华通船务有限公司	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
新加坡新晋航运有限公司	有限责任	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
大连国际合作远洋渔业有限公司 下属公司:					
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

大连国合嘉汇房地产开发有限公司 下属公司:					
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
大连国合汇邦房地产投资管理有限 公司下属公司:					
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
大连国际合作集团运输服务有限 公司下属公司:					
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中减 子公司少数股东分担的本 期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下属公 司:							
新加坡大新船务有限公司	31.25 万美元		100	是			
新加坡华云船务有限公司	850 万美元		75	是	24,810,491.39		
新加坡华鹭船务有限公司	850 万美元		75	是	29,206,128.91		
新加坡华昌船务有限公司	850 万美元		75	是	29,230,375.98		
新加坡华锦船务有限公司	2,000 万美元		55	是	63,481,826.30		
新加坡华凤船务有限公司	2,000 万美元		55	是	64,912,904.73		
新加坡华通船务有限公司	1,200 万美元		55	是	40,044,002.43		
新加坡华新船务有限公司	702 万美元		55	是	34,946,640.00		

新加坡华君船务有限公司	1,100 万美元		51	是	37,305,139.43		
新加坡华海船务有限公司	1,000 万美元		51	是	34,881,924.00		
新加坡华富船务有限公司	850 万美元		100	是			
新加坡华工船务有限公司	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	16,179,000.00		
新加坡华海船务有限公司	1,000 万美元		75	是	16,179,000.00		
新加坡华睿船务有限公司	1,000 万美元		100	是			
新加坡新程航运有限公司	850 万美元		50	是	19,415,589.22		
大连国际合作远洋渔业有限公司 下属公司:							
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			
大连国合嘉汇房地产开发有限公司 下属公司:							
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			
大连国合汇邦房地产投资管理有限 公司下属公司:							
大连汇邦置业有限公司	800	255,000,000.00	100	是			
大连大成置业有限公司	1,000		50	是	4,984,306.75	15,693.25	
营口国合汇邦房地产开发有限公司	1,000	140,000,000.00	100	是			
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	2,000	300,000,000.00	100	是			
大连国际合作集团运输服务有限公 司下属公司:							
大连国合能源发展有限公司	100	30,000,000.00	100	是			

报告期内:公司控股子公司—新加坡大新控股有限公司的控股子公司新加坡华阳船务有限公司进行了清算,新加坡大新控股有限公司收回投资。

(二)合并报表范围变化

报告期内,全资子公司—大连万嘉境外就业服务有限公司已注销,不再纳入合并

报表范围。

报告期内，公司将新设全资子公司—大连群鹏劳务派遣有限公司纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金：截止2011年6月30日净值为1,150,133,115.45元。

项 目	期末数			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：			5,503,668.17			6,713,232.10
人民币			518,366.68			197,316.78
美 元	130,881.01	6.4716	846,942.90	246,907.60	6.6227	1,635,194.96
日 元	323,885.00	0.0802	25,989.50	351,885.00	0.0813	28,594.17
港 元	10,261.60	0.8509	8,533.55	10,261.60	0.8509	8,731.60
欧 元	18,972.45	9.2646	175,771.56	57,328.95	8.8065	504,867.40
中非法郎	245,824,021.00	0.0140	3,441,126.35	276,893,838.00	0.0134	3,719,912.25
苏里南盾	158,567.95	1.9913	315,753.40	227,698.44	2.3650	538,506.82
沙特里亚尔	20,773.07	1.7258	35,849.33	20,773.07	1.7660	36,686.35
利比里亚元	1,523,450.00	0.0886	135,023.41	416,155.00	0.0946	39,372.68
澳 元	45.03	6.9174	311.49	603.09	6.714	4,049.09
银行存款：			1,028,108,507.88			831,230,537.26
人民币			762,163,162.84			583,568,363.01
美 元	36,879,184.06	6.4716	238,692,473.96	30,578,072.23	6.6227	202,509,398.97
日 元	17,839,184.06	0.0802	1,431,467.71	229,413,825.00	0.0813	18,642,167.42
港 元	85,567.05	0.8509	71,157.56	85,567.05	0.8509	72,809.00
欧 元	1,799,548.91	9.2646	16,800,811.92	1,745,777.65	8.8065	15,374,190.88
新加坡币	805,534.28	5.0584	4,074,702.58	503,554.94	5.1740	2,605,385.41
中非法郎	286,271,473.00	0.0140	4,016,771.69	127,038,432.00	0.0134	1,714,056.54
苏里南盾	365,577.50	1.9913	727,974.46	2,672,294.98	2.3650	6,319,977.63
沙特里亚尔	752.25	1.7258	1,298.20	752.25	1.7660	1,328.51
澳 元	18,603.64	6.9174	128,686.96	62,982.75	6.714	422,859.89
其他货币资金：			116,520,939.40			30,213,926.63
人民币			116,520,939.40			30,213,926.63

合 计			1, 150, 133, 115. 45			868, 157, 695. 99
-----	--	--	----------------------	--	--	-------------------

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、应收账款：截止 2011 年 6 月 30 日净值为 127, 949, 458. 44 元。

(1) 应收账款按种类披露

项目	期末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	119, 518, 263. 59	84. 57	10, 989, 701. 01	108, 528, 562. 58	109, 769, 946. 39	86. 91	10, 989, 701. 01	98, 780, 245. 38
按组合计提坏账准备的应收账款	21, 813, 467. 14	15. 43	2, 392, 571. 28	19, 420, 895. 86	16, 540, 153. 53	13. 09	2, 392, 571. 28	14, 147, 582. 25
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	141, 331, 730. 73	100. 00	13, 382, 272. 29	127, 949, 458. 44	126, 310, 099. 92	100. 00	13, 382, 272. 29	112, 927, 827. 63

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	余 额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67, 308, 530. 81	47. 62	1, 432, 986. 36	36, 741, 685. 46	29. 09	135, 012. 21
1-2 年	41, 946, 889. 43	29. 68	4, 156, 000. 00	49, 139, 741. 25	38. 90	4, 913, 974. 13
2-3 年	30, 003, 160. 04	21. 22	7, 050, 632. 02	37, 953, 160. 10	30. 05	7, 590, 632. 02
3 年以上	2, 073, 150. 45	1. 48	742, 653. 91	2, 475, 513. 11	1. 96	742, 653. 93
合计	141, 331, 730. 73	100. 00	13, 382, 272. 29	126, 310, 099. 92	100. 00	13, 382, 272. 29

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) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	期末数	年 限	占应收账款余额的比例 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	70, 765, 660. 51	1-2 年、2-3 年	50. 07
苏里南公共建设部	46, 924, 883. 08	1 年以内	33. 20
古巴 BK-IMPORT 公司	5, 984, 262. 22	1 年以内	4. 23
天远基马克思国际船舶公司	1, 890, 622. 47	1 年以内	1. 34

北京土地整理储备中心	1,827,720.00	1年以内	1.29
合计	127,393,148.28		90.13

(5) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

3、预付款项:截止 2011 年 6 月 30 日净值为 430,078,007.79 元。

(1) 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	222,006,936.38	44.44		318,289,047.55	80.41	
1-2年	202,954,821.41	40.64		3,059,145.58	0.77	
2-3年						
3年以上	74,494,267.12	14.92	69,378,017.12	74,494,267.12	18.82	69,378,017.12
合计	499,456,024.91	100.00	69,378,017.12	395,842,460.25	100.00	69,378,017.12

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东款项。

4、应收股利:截止 2011 年 6 月 30 日余额为零。

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		3,176,000.00
合计		3,176,000.00

报告期内,公司收回联营企业北京凯因科技股份有限公司股利。

5、其他应收款:截止 2011 年 6 月 30 日净值为 135,476,159.01 元。

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,057,407.58	14.54	6,494,222.27	14,563,185.31	27,892,988.52	53.13	6,806,501.32	21,086,487.20
按组合计提坏账准备的应收账款	123,094,181.55	85.00	2,181,207.85	120,912,973.70	23,929,115.86	45.59	1,910,501.17	22,018,614.69
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	671,232.14	0.46	671,232.14		671,232.14	1.28	671,232.14	
合计	144,822,821.27	100.00	9,346,662.26	135,476,159.01	52,493,336.52	100.00	9,388,234.63	43,105,101.89

(2) 账龄分析

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	119,107,933.98	82.24	1,618,259.69	20,746,227.36	39.52	1,659,832.06
1-2 年	3,355,336.08	2.32	889,607.09	8,752,546.08	16.67	889,607.09
2-3 年	567,534.41	0.39	119,146.88	595,734.40	1.13	119,146.88
3 年以上	21,792,016.80	15.05	6,719,648.60	22,398,828.68	42.68	6,719,648.60
合 计	144,822,821.27	100.00	9,346,662.26	52,493,336.52	100.00	9,388,234.63

公司会计政策规定对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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关系	期末数	年限	占其它应收款余额的比例 (%)
大连正兴腊制品公司	非关联方	31,755,746.89	1 年以内	21.93
大连保税区中垠安利国际贸易有限公司	非关联方	24,923,230.13	1 年以内	17.21
黑龙江力佳房地产开发有限公司	非关联方	21,057,407.58	3 年以上	14.54
大连热电集团	非关联方	3,127,650.00	1 年以内	2.16
中国海员大连综合培训中心	非关联方	1,948,324.25	1 年以内	1.35
合 计		82,812,358.85		57.19

(4) 其他应收款中无持有本公司 5%以上股份 (含 5%) 的股东欠款。

6、存货及存货跌价准备：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 1,167,864,167.96 元。

(1) 存货分类

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原 材 料	16,349,479.24		8,752,967.95	
库存商品	5,520,359.44		25,993,847.28	
开发成本	966,255,071.79		829,924,685.34	
开发产品	64,526,818.00		70,918,626.00	
工程施工	100,684,143.20		123,277,510.80	
船舶备品备件	5,028,095.29		3,887,198.29	
在 产 品	9,500,201.00		337,395.04	
合 计	1,167,864,167.96		1,063,092,230.70	

(2) 报告期内，没有计提存货跌价准备。

(3) 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	期末数	年初数
大连“星海蓝山”公建改造	2008/10	2009/09	9,500,000.00	8,813,800.00	3,444,800.00
大连“汇邦中心”	2009/10	2011/12	500,000,000.00	469,489,435.63	365,347,923.62
营口“枫合万嘉”	2010/03	2012/12	439,000,000.00	159,564,662.86	152,531,657.96
沈阳“省体校射击场”地块	2011/04	2013/07	919,620,000.00	328,387,173.30	308,600,303.76
合计				966,255,071.79	829,924,685.34

开发产品：

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
大连“枫合万嘉”	2006/12	10,919,856.00		2,271,808.00	8,648,048.00
沈阳“枫合万嘉”1期	2005/12	3,350,000.00		1,800,000.00	1,550,000.00
沈阳“枫合万嘉”2期	2007/12	400,000.00		320,000.00	80,000.00
沈阳“枫合万嘉”3期	2008/09	3,360,000.00		2,000,000.00	1,360,000.00
北京“东一时区”	2006/12	52,888,770.00			52,888,770.00
合计		70,918,626.00		6,391,808.00	64,526,818.00

(4) 计入开发成本的期末借款费用资本化金额 99,961,532.47 元。

7、可供出售金融资产：截止 2011 年 6 月 30 日公允价值为 110,509,400.00 元。

项目	期末数			年初数		
	数量	市价	公允价值	数量	市价	公允价值
可供出售权益工具	13,660,000	8.09	110,509,400.00	17,339,179	5.71	99,006,712.09
合计	13,660,000	8.09	110,509,400.00	17,339,179	5.71	99,006,712.09

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)无限售流通股。报告期内，公司出售 3,679,179 股，期末持有 13,660,000 股，公允价值 110,509,400.00 元。

8、长期应收款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 53,679,609.41 元。

项目	期末数	年初数
受托代建项目	53,679,609.41	46,410,066.67

合计	53,679,609.41	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 53,679,609.41 元。

9、长期股权投资：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 33,481,181.54 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	投资比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连鼎豪房屋拆除有限公司	权益法	400,000.00	385,664.82	-400,000.00		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	5,410,999.34	33,481,181.54	34	34			
合计			28,455,847.02	5,010,999.34	33,481,181.54					

报告期内，公司下属子公司大连豪华汽车租赁有限公司收回对大连鼎豪房屋拆除有限公司的投资。

10、投资性房地产：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 60,557,097.77 元。

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	912,950.82		16,373,229.65
三、账面净值				
房屋、建筑物	61,470,048.59		912,950.82	60,557,097.77
四、账面价值				
房屋、建筑物	61,470,048.59		912,950.82	60,557,097.77

公司现有投资性房地产系公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司出租给其联营企业北京凯因科技股份有限公司的厂房及办公楼。

公司对投资性房地产按成本法核算，累计折旧和摊销额 16,373,229.65 元，未

计提减值准备。

11、固定资产及累计折旧：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 2,062,068,737.21 元。

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋建筑物	106,860,298.91	59,752.71		106,920,051.62
船舶	1,434,715,614.02	550,626,085.54	115,141,882.20	1,870,199,817.36
生产设备	150,416,111.65	4,389,365.65		154,805,477.30
运输车辆	57,153,975.39	11,918,582.54	2,178,230.00	66,894,327.93
管理设备	13,800,042.65	648,866.07	42,626.90	14,406,281.82
合 计	1,762,946,042.62	567,642,652.51	117,362,739.10	2,213,225,956.03
固定资产累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋建筑物	30,655,755.30	1,709,604.47		32,365,359.77
船舶	117,624,818.58	32,343,414.59	28,910,636.92	121,057,596.25
生产设备	78,427,293.36	17,203,855.03		95,631,148.39
运输车辆	54,391,833.53	4,581,894.11	1,589,580.35	57,384,147.29
管理设备	8,770,556.73	992,646.88	18,436.49	9,744,767.12
合 计	289,870,257.50	56,831,415.08	30,518,653.76	316,183,018.82
固定资产账面净值	1,473,075,785.12	510,811,237.43	86,844,085.34	1,897,042,937.21
减：减值准备				
固定资产账面价值	1,473,075,785.12	510,811,237.43	86,844,085.34	1,897,042,937.21

报告期内，公司及控股子公司期末固定资产中用于贷款抵押的房屋建筑物及船舶原值为 1,900,054,594.28 元，净值为 1,789,358,096.33 元。

(2) 融资租入固定资产及累计折旧

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
船 舶	165,025,800.00		165,025,800.00
合 计	165,025,800.00		165,025,800.00

2011 年 6 月，公司控股子公司一大新控股的控股子公司新加坡华阳船务有限公司与香港海阔 1101 有限公司（以下简称“香港海阔”）签定船舶买卖合同，以 2,550 万美元的价格将 4.9 万吨级散货船“华阳轮”出售给香港海阔。香港海阔将“华阳轮”更名为“海阔轮”。同时，大新控股全资子公司一新加坡大新船务有限公司与香港海阔签定光租合约，承租海阔轮，租金总额 2,094.86 万美元，租赁期 5 年，租赁

期满大新船务公司拥有以 700 万美元的价格收购该船的选择权。根据《企业会计准则第 21 号-租赁》判断，该项业务属于大新控股项下的售后租回形成融资租赁的业务，大新控股对“海阔轮”按融资租入固定资产进行管理，最低租赁付款额现值与该船公允价值一致，“海阔轮”的原值为 2,550 万美元。

12、在建工程：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 630,997,852.89 元。

工程项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
华富轮建设工程	67,150,248.88	30,585,918.70		97,736,167.58	自有资金和贷款
华江轮建设工程	73,241,077.99	65,806,961.41		139,048,041.40	自有资金和贷款
华通轮建设工程	152,760,692.48	38,673,842.33	191,434,534.81		自有资金和贷款
华新轮建设工程	19,538,142.58	131,377,570.08		150,915,712.66	自有资金和贷款
华夏轮建设工程	60,278,484.97	135,093,516.76	195,372,001.73		自有资金和贷款
华君轮建设工程	151,847,017.11	43,550,001.37	195,397,018.48		自有资金和贷款
华商轮建设工程	56,355,691.67	55,174,197.21		111,529,888.88	自有资金和贷款
华睿轮建设工程	20,614,410.47		462,180.45	20,152,230.02	自有资金和贷款
华冠轮建设工程	22,332,996.09		501,390.73	21,831,605.36	自有资金和贷款
华海轮建设工程	20,617,648.97	37,543,816.18		58,161,465.15	自有资金和贷款
两艘鱿鱼钓船	21,258,720.20	10,364,021.65		31,622,741.84	自有资金和贷款
合计	665,995,133.41	548,169,845.69	583,167,126.20	630,997,852.89	

报告期内，华通轮、华夏轮和华君轮建造完成转入固定资产，华睿轮和华冠轮在建工程金额减少系外币报表折算汇差所致。

13、无形资产：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 6,718,729.12 元。

类别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销及转出数	期末数	剩余摊销年限
信息中心软件	492,800.00	6,014.61		6,014.61		
用友ERP软件	241,000.00	62,258.61		12,049.98	50,208.63	2.17
办公自动化套装软件(WIMP)	151,980.00	78,523.00		7,599.00	70,924.00	4.75
办公自动化套装软件(OA)	160,000.00	93,333.50		7,999.98	85,333.52	5.42
用友NC软件	1,152,360.00	694,669.36		57,618.00	637,051.36	5.5
凯因生物土地使用权	7,630,145.10	5,951,513.07		76,301.46	5,875,211.61	39.83
小计	9,828,285.10	6,886,312.15		167,583.03	6,718,729.12	

截至报告期末，公司无形资产未计提减值准备。

14、递延所得税资产：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 22,727,493.49 元。

递延所得税资产项目	期末数	年初数
坏账准备	22,541,992.74	22,541,992.74
可弥补的亏损	185,500.75	185,500.75
合计	22,727,493.49	22,727,493.49

15、资产减值准备：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 120,335,779.69 元。

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	92,148,524.04	-29,070.70	12,501.67		92,106,951.67
可供出售金融资产减值准备	35,831,969.40		7,603,141.38		28,228,828.02
合计	127,980,493.44	-29,070.70	7,615,643.05		120,335,779.69

报告期内，坏账准备增加是外币报表折算汇差所致。

16、短期借款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 618,774,565.82 元。

借款类别	期末数	年初数
信用借款	495,432,000.00	418,570,346.20
抵押借款	87,260,889.08	50,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
质押借款	36,081,676.74	
合计	618,774,565.82	498,570,346.20

17、应付账款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 73,146,513.08 元。

期末数	年初数
73,146,513.08	89,033,943.06

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。

18、预收账款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 287,795,455.22 元。

期末数	年初数
287,795,455.22	188,777,678.50

报告期内，预收账款增加主要是公司房地产业务预收售房款增加。

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。

19、应付职工薪酬：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 39,063,895.95 元。

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,773,689.88	51,844,158.50	80,417,940.53	25,199,907.85
三项经费	1,944,680.38	2,205,543.14	2,319,888.14	1,830,335.38
其中：工会经费	910,485.23	513,817.59	1,121,502.43	302,800.39
职工教育经费	1,034,195.15	554,617.14	61,277.30	1,527,534.99
福利费		1,137,108.41	1,137,108.41	
社会保险费	11,485,441.61	12,792,546.68	12,245,504.92	12,032,483.37
其中：医疗保险费	7,399,560.61	3,474,347.97	2,935,882.31	7,938,026.27
基本养老保险	34,686.96	7,556,390.19	7,549,933.11	41,144.04
年金缴费	4,050,000.00			4,050,000.00
失业保险	667.22	793,505.52	792,409.41	1,763.33
工伤保险	320.77	239,974.95	239,561.04	734.68
生育保险	206.05	232,191.81	231,582.81	815.05
采暖保险		496,136.24	496,136.24	
住房公积金	21,061.35	4,914,887.35	4,934,779.35	1,169.35
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其 他		933,748.64	933,748.64	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	67,224,873.22	72,690,884.31	100,851,861.58	39,063,895.95

20、应交税费：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 25,109,177.73 元。

项 目	期末数	年初数
应交增值税	-1,342,146.80	1,180,005.31
应交营业税	1,333,728.40	1,602,611.46
应交所得税	24,300,518.74	9,965,416.41
应交土地增值税	46,038.00	22,590.00
应交城市维护建设税	113,705.42	203,008.98
应交房产税	26,760.29	21,778.73
应交土地使用税	64.14	
应交个人所得税	545,527.99	687,043.41

教育费附加	48,730.92	89,287.20
地方教育费	29,293.16	26,845.25
应交河道费	1,651.37	5,565.95
应交印花税	5,306.10	10,483.12
合计	25,109,177.73	13,814,635.82

21、应付利息:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 4,535,182.43 元。

项目	期末数	年初数
企业债券利息	4,535,182.43	1,669,500.00
合计	4,535,182.43	1,669,500.00

应付利息是公司计提的短期融资券利息。

22、应付股利:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 70,155,902.46 元。

项目	期末数	年初数
应付有限售条件流通股股利	2,574,873.25	2,574,873.25
应付无限售条件流通股股利	62,989,164.50	1,205,484.50
应付子公司少数股东股利	4,591,864.71	2,756,925.81
合计	70,155,902.46	6,537,283.56

23、其他应付款:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 584,534,610.39 元。

期末数	年初数
584,534,610.39	582,372,024.48

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。

24、一年内到期的非流动负债:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 228,396,544.00 元。

币种	借款条件	原币金额	人民币金额
人民币	保证		100,000,000.00
美元	抵押	19,840,000.00	128,396,544.00
合计		19,840,000.00	228,396,544.00

25、其他流动负债:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 557,547,220.91 元。

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

短期融资券（第一期）	299,581,120.28	298,975,086.73
短期融资券（第二期）	199,389,739.84	
递延收益		1,067,365.44
未实现售后租回损益	58,576,360.79	
合计	557,547,220.91	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 418,879.72 元，余额 299,581,120.28 元。

(2) 公司于 2011 年 4 月 1 日发行了无担保短期融资券（第二期），发行总额 2 亿元，期限 2011 年 4 月 6 日至 2012 年 4 月 5 日，票面利率 5.3%。期末应付短期融资券面值 2 亿元，利息调整 610,260.16 元，余额 199,389,739.84 元。

(3) 未实现售后租回损益系公司控股子公司新加坡大新控股有限公司与香港海阔 1101 有限公司开展售后租回形成融资租赁业务产生的递延收益（详见附注 11），根据《企业会计准则第 21 号-租赁》规定，该项未实现售后租回收益将按融资租入固定资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

26、长期借款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 1,397,520,654.42 元。

借款单位	金额(美元)	金额(人民币)	借款期限	年利率(%)	借款条件
中国银行新加坡分行	15,400,000.00	99,662,640.00	2007/12--2015/12	Libor+ 1.1	抵押
中国银行新加坡分行	14,970,000.00	96,879,852.00	2010/06—2018/07	Libor+ 1.1	抵押
中国银行新加坡分行	12,600,000.00	81,542,160.00	2010/03—2019/07	Libor+ 1.3	抵押
德国北方银行新加坡分行	14,300,000.00	92,543,880.00	2007/09—2017/08	Libor+ 1.1	抵押
德国北方银行新加坡分行	15,200,000.00	98,368,320.00	2007/09--2016/08	Libor+ 1.1	抵押
招商银行	8,250,000.00	53,390,700.00	2010/11—2019/08	Libor+ 3.0	抵押
招商银行	17,450,000.00	112,929,420.00	2010/05—2019/01	Libor+ 3.0	抵押
中国进出口银行	40,400,000.00	261,452,640.00	2010/09—2018/03	Libor+ 3.0	抵押
渣打银行新加坡分行	17,476,666.67	113,101,996.02	2010/05—2018/08	COF+ 2.2	抵押
渣打银行新加坡分行	10,104,000.00	65,389,046.40	2011/05—2019/09	COF+ 2.2	抵押
浦发银行		300,000,000.00	2010/08—2012/08	5.94	抵押

吉林银行大连分行		22,260,000.00	2010/08—2015/08	5.81	抵押
合 计	166,150,666.67	1,397,520,654.42			

27、长期应付款：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 95,241,695.89 元。

项 目	期末数	年初数
应付融资租赁款	95,241,695.89	
合 计	95,241,695.89	

报告期内，控股子公司一大新控股全资子公司新加坡大新船务有限公司与香港海阔 1101 有限公司签定光租合约，以融资租赁的方式租入 4.9 万吨级散货船“海阔轮”，租赁期 5 年，期末产生应付融资租赁款。

28、递延所得税负债：截止 2011 年 6 月 30 日余额为 42,759,113.96 元。

项 目	期末数	年初数
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	32,160,756.40	29,300,579.78
与公允价值变动相关的应纳税暂时性差异	10,598,357.56	3,136,103.49
合 计	42,759,113.96	32,436,683.27

29、股本

单位：股

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件流通股	3,843,348.00			3,843,348.00
国家持有股份				
国有法人持有股份				
境内一般法人持有股份	3,744,000.00			3,744,000.00
境内一般法人持有股份				
高管股份	99,348.00			99,348.00
机构投资者配售股份				
二、无限售条件流通股	305,075,052.00			305,075,052.00
人民币普通股	305,075,052.00			305,075,052.00
三、股份合计	308,918,400.00			308,918,400.00

30、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	250,485,393.32			250,485,393.32

其他	49,658,920.34	22,245,874.90	7,462,254.07	64,442,541.17
合计	300,144,313.66	22,245,874.90	7,462,254.07	314,927,934.49

报告期内，资本公积增加系可供出售金融资产公允价值增加。

31、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,723,841.95			98,723,841.95
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合计	110,170,797.12			110,170,797.12

32、未分配利润

项目	金额
年初余额	589,321,787.01
加：本期实现净利润	110,570,672.61
减：提取法定盈余公积	
减：支付普通股股利	61,783,680.00
期末未分配利润	638,108,779.62

33、营业收入、营业成本

(1) 主营业务（分行业）

行业类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	121,669,052.90	97,801,582.44	151,676,093.75	125,928,953.73
劳务合作	83,327,880.60	23,857,208.10	46,142,988.10	11,318,064.67
进出口贸易	76,381,110.79	47,973,159.04	219,086,959.10	197,557,632.57
远洋运输	303,065,975.83	207,597,064.78	245,988,141.03	133,052,763.24
远洋渔业	73,158,551.29	50,776,811.27	42,193,065.17	26,890,554.01
房地产	11,548,644.00	7,034,756.52	42,389,660.00	21,744,510.53
其他	8,778,158.61	1,957,510.49	27,574,537.83	9,411,493.78
合计	677,929,374.02	436,998,092.64	775,051,444.98	525,903,972.53

(2) 主营业务（分地区）

地区类别	2011年1-6月	2010年1-6月
------	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	72,332,379.36	27,307,693.69	218,550,996.59	146,887,938.12
亚洲其他地区	264,778,619.70	232,601,784.58	210,943,416.03	144,870,249.36
美洲地区	263,792,893.32	119,733,569.08	228,844,187.59	129,407,323.27
非洲地区	54,510,957.29	38,333,375.16	29,178,941.49	19,291,992.05
欧洲地区	5,015,646.92	2,941,336.24	5,175,805.58	2,236,261.05
澳洲地区	17,498,877.43	16,080,333.89	82,358,097.70	83,210,208.68
合计	677,929,374.02	436,998,092.64	775,051,444.98	525,903,972.53

公司向前五名销售商销售总额为 260,963,782.20 元，占公司全部销售收入的 38.49%。

34、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	4,484,492.26	4,622,248.23
城建税	314,153.45	428,568.81
教育费附加	134,637.18	183,671.12
地方教育费	83,288.76	32,554.54
土地增值税	248,802.00	648,011.43
合计	5,265,373.65	5,915,054.13

35、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	14,901,423.29	13,335,172.66
减：利息收入	8,424,808.28	8,203,733.98
汇兑损失	3,002,563.94	3,508,554.38
减：汇兑收益	4,545,444.30	1,579,980.72
其他	1,379,511.59	972,163.12
合计	6,313,246.24	8,032,175.46

36、公允价值变动损益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产		-36,850.00

合 计		-36,850.00
-----	--	------------

37、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	5,410,999.34	6,502,809.00
处置长期股权投资产生的投资收益	14,335.18	1,038,648.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,454,118.24	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-303,943.80	149.93
合 计	23,575,508.96	7,541,607.31

报告期内，公司按权益法核算的长期股权投资收益系按权益法确认的对北京凯因科技股份有限公司的投资收益；处置长期股权投资产生的收益系处置对大连鼎豪房屋拆除有限公司投资产生的收益；处置可供出售金融资产取得的投资收益系出售大连控股股票收益；处置交易性金融资产取得的投资损失系购买并出售大连友谊150,000股和浦发银行150,000股股票产生的损失。

38、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得	22,572.46	58,505.63
政府补助	3,230,250.00	
其 他	30,000.00	863,842.43
合 计	3,282,822.46	922,348.06

政府补助主要是公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司取得北京开发区科技局【2010】172号文件拨付的科技创新专项资金3,220,000.00元。

39、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失		317,245.53
公益性捐赠支出	279,033.00	1,000.00
其 他	241,021.00	925,259.09
合 计	520,054.00	1,243,504.62

40、所得税

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

当期所得税费用	22,617,613.69	6,217,536.18
递延所得税费用	2,860,176.62	7,000,448.42
合计	25,477,790.31	13,217,984.60

41、其他综合收益和综合收益

(1) 其他综合收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	22,245,874.90	-33,638,007.26
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	7,462,254.07	-8,409,501.82
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	14,783,620.83	-25,228,505.44
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	-27,221,130.51	-5,809,774.17
归属于母公司外币报表折算差	-14,887,834.53	-4,248,290.07
少数股东外币报表折算差	-12,333,295.98	-5,809,774.17
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-27,221,130.51	-5,809,774.17
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	-12,437,509.68	-31,038,279.61
-----	----------------	----------------

(2) 综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
综合收益总额	131,052,532.60	103,491,162.75
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	110,466,458.91	59,168,929.60
归属于少数股东的综合收益总额	20,586,073.69	44,322,233.15

注：综合收益总额=净利润+其他综合收益

42、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
收保证金	741,727,133.11
收往来还款	12,458,607.48
收垫付款	65,897,101.55
合 计	820,082,842.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
支付保证金	702,134,761.20
支付代理进口货款	18,835,143.00
支付往来款等	134,522,625.79
支付办公费、差旅费等管理费用	22,892,902.09
支付营业费用	6,857,641.89
合 计	885,243,073.97

(3) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,490,042.28	134,529,442.36
加：资产减值损失		
固定资产折旧	56,831,415.08	33,452,908.46
无形资产摊销	167,583.03	186,208.44

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)	-19,548,026.08	258,739.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		176,431.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		36,850.00
财务费用(收益以“—”号填列)	39,277,917.25	20,581,987.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,575,508.96	-7,541,607.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		46,145.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	10,322,430.69	7,009,660.92
存货的减少(增加以“—”号填列)	-104,771,937.26	-54,972,512.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-135,473,622.40	6,919,721.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	68,426,497.29	-234,808,812.00
经营活动产生的现金流量净额	35,146,790.92	-94,124,836.37
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,150,133,115.45	663,323,527.60
减:现金的期初余额	868,157,695.99	965,085,440.85
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	281,975,419.46	-301,761,913.25

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金	1,150,133,115.45	868,157,695.99
其中:库存现金	5,503,668.17	6,713,232.10
可随时用于支付的银行存款	1,028,108,507.88	831,230,537.26
可随时用于支付的其他货币资金	116,520,939.40	30,213,926.63
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	1,150,133,115.45	868,157,695.99

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

(2) 子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	本公司持股比例(%)	本公司表决权比例(%)
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 万元	34	34

2) 财务信息

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
北京凯因科技股份有限公司	178,950,056.23	70,790,979.54	108,159,076.69	70,951,631.33	15,914,703.94

(二) 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本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	3,520.00 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	大连国际合作远洋渔业有限公司	4,000.00	2010/08/16	2015/08/15	否

报告期末，公司为控股股东提供担保的情况详见附注八“或有事项”。

(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	762,507.00
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	2,400,000.00
合计			76,930,327.42			4,800,000.00		3,162,507.00

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

(1) 公司控股子公司大新控股有限公司下属11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
新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,780.00	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	1,760.00	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	1,670.00	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	2,340.00	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	2,340.00	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	1,725.00	华通轮	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,945.00	华君轮	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,943.67	华夏轮	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,260.00	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	825.00	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	1,010.40	华江轮（在建）	2010/05/04—2018/04/30

(2) 2011年2月，控股子公司—大连汇邦房地产投资管理有限公司的全资子公司大连汇邦置业有限公司与浦发银行签订在建工程抵押合同，以在建的汇邦中心为抵押物，为其在浦发银行不超过3亿元的贷款提供担保，抵押期限自2010年8月24日至2012年8月23日。

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“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（折人民币22,880万元），保证期限自保函签发之日起，至保函到期后两年内有效。

(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有限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有限公司在吉林银行大连分行贷款金额为2,260万元。

九、承诺事项

截止2011年6月30日公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无资产负债表日后非调整事项。

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保证合同，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、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款: 截止 2011 年 6 月 30 日净值为 69,471,070.09 元。

(1) 应收账款按种类披露

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,765,660.51	85.67	10,989,701.01	59,775,959.50	75,728,505.03	73.51	10,989,701.01	64,738,804.02
按组合计提坏账准备的应收账款	11,841,078.42	14.33	2,145,967.83	9,695,110.59	27,287,826.30	26.49	2,145,967.83	25,141,858.47
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	82,606,738.93	100.00	13,135,668.84	69,471,070.09	103,016,331.33	100.00	13,135,668.84	89,880,662.49

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	余 额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,603,539.01	10.42	1,186,382.91	23,727,658.20	23.03	1,186,382.91
1-2 年	41,926,889.43	50.75	4,156,000.00	41,560,000.00	40.35	4,156,000.00
2-3 年	30,003,160.04	36.32	7,050,632.02	35,253,160.10	34.22	7,050,632.02
3 年以上	2,073,150.45	2.51	742,653.91	2,475,513.03	2.40	742,653.91
合 计	82,606,738.93	100.00	13,135,668.84	103,016,331.33	100.00	13,135,668.84

(3) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	期末数	年 限	占应收账款余额的比例 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	70,765,660.51	1-2 年、2-3 年	76.83
古巴 BK-IMPORT 公司	5,984,262.22	1 年以内	6.49
美国太平洋资源贸易有限公司	1,293,855.14	3 年以上	1.40
庄河市自来水公司	1,124,770.20	1 年以内	1.22
大连华胜房地产开发有限公司	1,120,000.00	1 年以内	1.21
合 计	80,288,548.07		87.15

2、其他应收款: 截止 2011 年 6 月 30 日净值为 1,109,098,174.36 元。

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,080,730,294.70	96.85	6,494,222.27	1,074,236,072.43	1,099,893,574.07	99.05	6,494,222.27	1,093,399,351.80
按组合计提坏账准备的应收账款	35,196,086.41	3.15	333,984.48	34,862,101.93	5,678,444.53	0.51	333,984.48	5,344,460.05
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					4,833,164.39	0.44		4,833,164.39
合 计	1,115,926,381.11	100.00	6,828,206.75	1,109,098,174.36	1,110,405,182.99	100.00	6,828,206.75	1,103,576,976.24

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	余 额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	586,563,395.13	52.56	236,726.64	524,453,863.68	47.23	236,726.64
1-2 年	395,922,578.40	35.48	92,257.84	415,922,578.40	37.46	92,257.84
2-3 年	14,000.00		2,800.00	14,000.00		2,800.00
3 年以上	133,426,407.58	11.96	6,496,422.27	170,014,740.91	15.31	6,496,422.27
合 计	1,115,926,381.11	100.00	6,828,206.75	1,110,405,182.99	100.00	6,828,206.75

(3) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	期末数	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	26.88
大连汇邦置业有限公司	控股孙公司	255,000,000.00	1-2 年	22.85
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	控股子公司	181,400,000.00	1 年以内	16.26
营口国合汇邦房地产开发有限公司	控股孙公司	140,000,000.00	1-2 年	12.55
北京凯因生物技术有限公司	控股子公司	112,360,000.00	3 年以上	10.07
合 计		988,760,000.00		88.61

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:截止 2011 年 6 月 30 日余额为 565,736,169.70 元。

被投资单位	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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		
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	285,531,749.99	52,002,400.00	337,534,149.99	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	70.00		
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		3,200,000.00
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		742,597.68
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		1,762,980.51
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				
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		
大连群翔劳务派遣有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100.00		
合计	535,791,769.70	589,911,769.70	51,502,400.00	641,414,169.70		75,678,000.00	5,705,578.19

(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) 主营业务（分行业）

行业类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包			3,767,770.61	3,441,632.75
国际劳务合作	75,354,466.12	23,830,119.44	38,613,703.16	9,495,073.04
进出口贸易	58,882,233.36	31,892,825.15	133,730,749.51	113,225,568.93
其它	3,952,859.13	1,579,448.00	2,202,027.67	333,534.27
合计	138,189,558.61	57,302,392.59	178,314,250.95	126,495,808.99

(2) 主营业务（分地区）

地区类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	37,310,841.88	7,451,438.57	134,724,882.40	107,309,729.62
亚洲其他地区	61,878,243.14	24,965,695.70	28,736,509.90	10,008,813.90
美洲地区	34,114,877.56	21,931,986.64	10,173,628.90	6,920,002.29
欧洲地区	4,885,596.03	2,953,271.68	4,637,345.41	2,221,941.64
澳洲地区			41,884.34	35,321.54
合计	138,189,558.61	57,302,392.59	178,314,250.95	126,495,808.99

(3) 公司向前五名销售商销售总额为 32,751,592.84 元，占公司全部销售收入的 23.70%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	5,705,578.19	94,004,935.56
处置长期股权投资取得的收益	-11,049.78	
出售交易性金融资产取得的投资收益	-303,943.80	149.93
出售可供出售金融资产取得的投资收益	18,454,118.24	
合计	23,844,702.85	94,005,085.49

十三、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，本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	36,907.64
计入当期损益的政府补助	3,230,250.00
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	17,561,220.59
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-490,054.00
小计	20,338,324.23
减：企业所得税影响数	4,289,265.72
少数股东损益影响数	742,887.91
非经常性损益净额	15,306,170.60

(二)根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007修订)的规定,本公司净资产收益率和每股收益计算如下:

报告期利润	报告期	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	8.24	8.33	0.358	0.358
	上年同期	7.47	7.33	0.287	0.287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	7.10	7.18	0.308	0.308
	上年同期	7.40	7.27	0.285	0.285

注:净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

(1)全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中,P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时,“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础,扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2)加权平均净资产收益率

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

其中,P分别对应归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为归属于公司普通股股东的净利润;E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产;E_i为报告期发行新股或转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;M₀为报告期月份数;M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3)基本每股损益

$$\text{基本每股损益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_i + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中,P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S为发行在外的普通股加权平均数;S₀为期初股份总数;S_i为报告期

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_1 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数； M_2 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益= $[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) \times (1—所得税率)] / (S_0+S_i+S_j \times M_1 \div M_0-S_j \times M_2 \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。 S_0 为期初股份总数； S_i 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_j 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_k 为报告期因回购等减少股份数； S_l 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_1 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_2 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2011 年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本。

中国大连国际合作（集团）股份有限公司董事会

2011 年 7 月 29 日