

中国大连国际合作(集团)股份有限公司
2011年年度报告全文

(编号: 2012-001)

中国·大连
2012年3月29日

2011 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	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	股份变动及股东情况	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节	公司治理	15
第七节	内部控制	18
第八节	股东大会情况简介	20
第九节	董事会报告	21
第十节	监事会报告	35
第十一节	重要事项	36
第十二节	财务报告	43
第十三节	备查文件目录	129

第一节 重要提示

本公司董事会、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。

不存在董事、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的情形。

公司第六届董事会第八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 2011 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、准确、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

联系地址：大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦 A303 室

电话：0411-83780412

传真：0411-83780186

电子信箱：jiangjianguo@china-cdig.com

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：0411-83780066

传真：0411-83780186

电子信箱：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.cdigstock.com>

公司电子信箱：cdigstock@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：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、地点：1993年4月17日、大连市工商行政管理局

公司最新注册登记日期、地点：2011年4月11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 2102000000104636

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

签字注册会计师姓名：隋国军、刘其东

八、公司历史沿革

(一)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

企业法人营业执照注册号：大工商企法字 24239662—6

(二)公司注册变更登记日期和地点：2001年12月12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 2102001101556

(三)公司注册变更登记日期和地点：2006年10月23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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、本年度实现的主要财务指标

单位：元

项目	2011年度
营业利润	329,108,484.70
利润总额	331,401,060.05
归属于上市公司股东的净利润	230,026,051.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,900,362.99
经营活动产生的现金流量净额	49,320,402.65

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2011年度	附注(如适用)	2010年度	2009年度
处置交易性金融资产及可供出售金融资产取得的投资收益	95,509,432.35		-6,485.98	10,155,831.83
非流动性资产处置收益	214,721.74		6,425,855.25	8,566,466.91
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			3,409,200.00	37,579.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,858,111.00		100,000.00	
债务重组损益	71,391.50		87,206.00	211,323.49
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,265,502.71		-409,271.65	-8,454,446.98
企业所得税影响数	-25,757,532.25		-740,938.94	-1,115,823.81
少数股东损益影响数	495,066.89		-1,350,340.28	-1,366,838.67
非经常性损益净额	76,125,688.52		7,515,224.40	8,034,091.77

三、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业总收入	1,722,175,416.74	1,741,564,379.70	-1.11	1,701,080,772.06
营业利润	329,108,484.70	314,712,410.00	4.57	192,000,553.23
利润总额	331,401,060.05	317,847,440.12	4.26	191,426,246.90
归属于上市公司股东的净利润	230,026,051.51	203,319,714.42	13.14	110,385,152.20

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,900,362.99	195,804,490.02	-21.40	102,351,060.43
经营活动产生的现金流量净额	49,320,402.65	200,694,346.22	-75.43	140,773,096.76
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额	6,350,491,526.33	4,820,950,697.88	31.73	4,039,335,869.99
负债总额	4,347,153,306.71	2,964,980,335.28	46.62	2,595,225,264.89
归属于上市公司股东的所有者权益	1,381,704,227.83	1,292,547,187.15	6.90	1,189,774,227.78
总股本(股)	308,918,400.00	308,918,400.00		308,918,400.00

(二) 主要财务指标

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元)	0.74	0.66	12.12	0.36
稀释每股收益(元)	0.74	0.66	12.12	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.50	0.63	-20.63	0.33
加权平均净资产收益率(%)	17.27	16.45	增加0.82个百分点	9.81
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	11.55	15.84	减少4.29个百分点	9.10
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.16	0.65	-75.38	0.46
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	4.47	4.18	6.94	3.85
资产负债率(%)	68.45	61.50	增加6.95个百分点	64.25

四、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本	308,918,400.00			308,918,400.00
资本公积	300,144,313.66		45,240,279.89	254,904,033.77
盈余公积	110,170,797.12	17,649,657.40		127,820,454.52
未分配利润	589,321,787.01	230,026,051.51	79,433,337.40	739,914,501.12
外币报表折算差额	-16,008,110.64		33,845,050.94	-49,853,161.58
归属于母公司股东权益合计	1,292,547,187.15	247,675,708.91	158,518,668.23	1,381,704,227.83

变动原因说明：

1、资本公积本年减少系公司出售“大连控股”股票转出可供出售金融资产公允价值变动产生的公允价值变动损益。

- 2、盈余公积本年增加系母公司依据 2011 年净利润 10%计提的法定盈余公积。
- 3、未分配利润本年增加系净利润转入，本年减少系提取法定盈余公积及利润分配。
- 4、外币报表折算差额系以外币为记账本位币的子公司编制人民币报表时产生的汇兑差额。

第四节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

项目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)					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(%)
一、有限售条件股份	3,843,348	1.24				-2,876,989	-2,876,989	966,359	0.31
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,744,000	1.21				-2,880,000	-2,880,000	864,000	0.28
其中：境内法人持股	3,744,000	1.21				-2,880,000	-2,880,000	864,000	0.28
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	99,348	0.03				3,011	3,011	102,359	0.03
二、无限售条件股份	305,075,052	98.76				2,876,989	2,876,989	307,952,041	99.69
1、人民币普通股	305,075,052	98.76				2,876,989	2,876,989	307,952,041	99.69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	308,918,400	100.00						308,918,400	100.00

(二) 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
中国银河投资管理有限公司	2,880,000	2,880,000			不适用	2011年9月15日
大连国际信托投资公司	864,000			864,000	尚未偿还垫付对价	

高管人员	99,348		3,011	102,359	高管锁定股份	按高管股份锁定规定
合计	3,843,348	2,880,000	3,011	966,359		

(三) 证券发行与上市情况

近三年，公司不存在新发行证券和上市情形。

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

2011年末股东总数	48,785	本年度报告公布日前一月末股东总数	48,885		
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	18.38	56,772,782		27,500,000
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		
大化集团有限责任公司	境内一般法人	0.66	2,036,636		2,036,636
中国银河投资管理有限公司	境内一般法人	0.66	2,036,636		
大连林元商贸有限公司	境内一般法人	0.63	1,950,436		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内一般法人	0.34	1,039,002		
大连雅风房屋开发有限公司	境内一般法人	0.33	1,018,318		1,018,318
许国政	境内自然人	0.32	995,425		
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	56,772,782		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		
中国银河投资管理有限公司	2,036,636		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		

国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,039,002	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
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

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
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 18.38% 的股份（56,772,782 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，注册资本为 40,262 万元，营业执照注册号为大工商企法字 210200000021017，组织机构代码为 70218179—0，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。

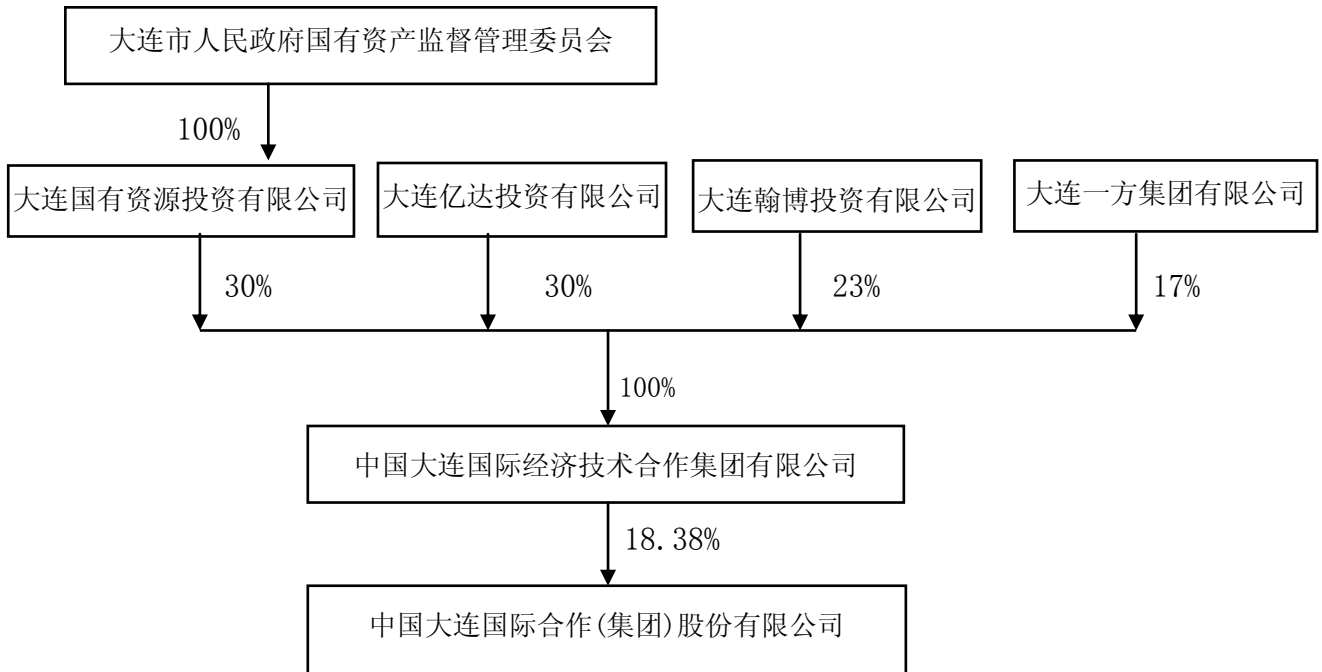
报告期内，按照大连市政府批示要求，更好地发挥大连国有资源投资有限公司（以下简称“资源公司”）投融资平台的作用，大连市国资委把所持有的国合集团 30% 股权划转给资源公司。资源公司注册地址：大连市沙河口区联合路 6 号；法定代表人：周家胜；注册资本：10 亿元；企业类型：有限责任公司；经营范围：项目投资及管理、国有资产经营与管理、企业管理服务。营业执照注册号：210200000435292。大连市国资委持有资源公司 100% 股权。

本次股权划转不影响公司治理的有效性，本次股权划转后，公司的经营管理层和主营业务均未发生变化，对资产、人员、业务、财务、机构等方面的独立性不会产生任何影响，本次股权划转不涉及公司控股股东及实际控制人变化。

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	60	2010.5.31-2013.5.30	68,813	68,813			不适用	是
王新民	副董事长	男	60	2010.5.31-2013.5.30	51,610	51,610			不适用	是
陈荣辉	董事、总经理	男	46	2010.5.31-2013.5.30				86.25	不适用	否
张兰水	董事、副总经理	男	48	2010.5.31-2013.5.30				119.00	不适用	否
耿宇	董事	男	43	2010.5.31-2013.5.30				60.00	不适用	否
刘英杰	董事	男	47	2010.5.31-2013.5.30				60.00	不适用	否
李源山	外部董事	男	73	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
戴大双	外部董事	女	60	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
王有为	独立董事	男	67	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
李延喜	独立董事	男	41	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
万寿义	独立董事	男	60	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
贵立义	独立董事	男	68	2010.5.31-2013.5.30				12.50	不适用	否
王军	监事会主席	男	43	2010.5.31-2013.5.30				47.00	不适用	否
阎志刚	监事	男	41	2010.5.31-2013.5.30				16.80	不适用	否
刘海勤	职工监事(离任)	女	49	2010.5.31-2011.10.19	12,042	12,042		12.65	不适用	否
秦文艳	职工监事(新任)	女	35	2011.10.19-2013.5.30				14.50	不适用	否
姜建国	副总经理、董事会秘书	男	53	2010.5.31-2013.5.30				47.00	不适用	否
崔巧会	财务负责人	女	41	2010.5.31-2013.5.30				47.00	不适用	否
合计					132,465	132,465		585.20		

董事、监事、高级管理人员所持有的132,465股中102,359股按有关规定锁定。

(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	副董事长、总裁	自2007年6月至今、2007年6月至2011年6月	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，2007 年以来历任公司董事长、党委书记、中国对外工程承包商会副会长等职，现任公司董事长。

王新民先生，大学学历，2007 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。

陈荣辉先生，硕士研究生、高级经济师、高级会计师，2007 年以来历任公司财务负责人、副总经理、总经理等职，现任公司董事、总经理。

张兰水先生，硕士研究生、2007 年以来历任公司董事、副总经理、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，2007 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，2007 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，2007 年以来历任大连市体改研究会会长、大连上市公司协会顾问、东北财经大学 MBA 客座教授、公司独立董事、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。2007 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、公司独立董事、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，2007 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，2007 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、经济学院院长、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。2007 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，硕士生导师。2007 年以来历任大连市人大法制委员会委员、大连市政府法律顾问、大连市仲裁委员会仲裁员、大连市中级人民法院监督员，大连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，2007 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，2007 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。

秦文艳女士，硕士研究生，会计师，2007 年以来历任公司计划财务部财务主管、董事会工作部审计主管等职，报告期内，在公司职代会上选举为职工监事。

姜建国先生，大学学历，高级会计师，2007 年以来历任公司监事、审计监察部经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书等职，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，2007 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、财务负责人等职，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 535.20 万元（含税）。

(五)董事、监事、高级管理人员变化情况

2011年10月19日，公司职代会召开会议，同意原职工监事刘海勤女士因工作变动原因辞去公司职工监事职务，选举秦文艳女士担任公司第六届监事会职工监事，任期自2011年10月19日至第六届监事会任期届满。

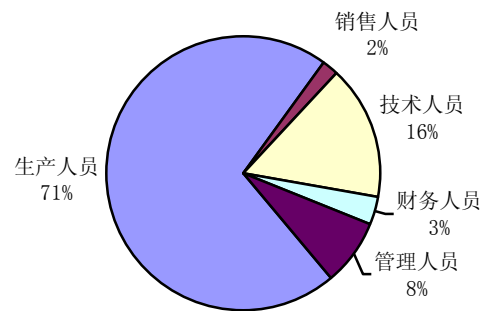
除此之外，报告期至年报披露日，董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

二、公司员工情况

截止 2011 年底，公司在职员工为 1,754 人，离退休职工为 118 人，公司不承担离退休职工的费用。公司员工的结构如下：

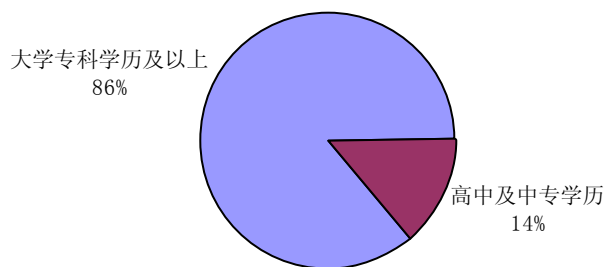
(一)专业构成情况

类别	人数	比例 (%)
生产人员	1,245	71
销售人员	37	2
技术人员	277	16
财务人员	59	3
管理人员	136	8
合计	1,754	100



(二)教育程度情况

类别	人数	比例 (%)
大学专科学历及以上	1,504	86
高中及中专学历	250	14
合计	1,754	100



第六节 公司治理

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，建立起完善的法人治理结构，建立健全了现代企业制度，不断提高运作的规范性，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。

报告期内，公司建立了内幕信息知情人登记管理制度，将提交董事会审议。

报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及需要限期整改的有关文件。

公司法人治理各项制度已刊登在《巨潮资讯网》，具体如下：

序号	制度名称	最后一次审议通过该制度的会议届次	披露时间
1	公司章程	2010 年度股东大会决议	2011 年 5 月 17 日
2	股东大会议事规则	2006 年度股东大会	2007 年 6 月 1 日
3	董事会议事规则	2006 年度股东大会	2007 年 6 月 1 日
4	监事会议事规则	2006 年度股东大会	2007 年 6 月 1 日
5	独立董事工作制度	2006 年度股东大会	2007 年 6 月 1 日
6	关联交易管理办法	2006 年度股东大会	2007 年 6 月 1 日
7	董事会战略投资委员会工作细则	第五届董事会第三次会议	2007 年 7 月 31 日
8	董事会薪酬与考核委员会工作细则	第五届董事会第三次会议	2007 年 7 月 31 日
9	董事会审计委员会工作细则	第五届董事会第三次会议	2007 年 7 月 31 日
10	董事会提名委员会工作细则	第五届董事会第三次会议	2007 年 7 月 31 日
11	总经理工作细则	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
12	信息披露事务管理制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
13	重大信息内部报告制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
14	内部控制制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
15	投资者关系管理制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
16	接待与推广工作制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
17	投资管理制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
18	内部审计管理制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日
19	担保管理制度	第五届董事会第四次会议	2007 年 10 月 30 日

20	子公司管理制度	第五届董事会第四次会议	2007年10月30日
21	募集资金管理制度	第五届董事会第四次会议	2007年10月30日
22	董事会审计委员会年报工作规程	第五届董事会十三次会议	2009年3月20日
23	年报信息披露重大差错责任追究制度	第五届董事会十九次会议	2010年4月27日
24	证券投资内控制度	第六届董事会第六次会议	2011年7月29日

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下属公司，深入了解和掌握经营情况和财务状况，以便独立董事更好地履行职责。

(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	4	4		
李延喜	4	4		
万寿义	4	4		
贵立义	4	4		

(二) 独立董事列席股东大会情况

报告期内，公司召开一次年度股东大会，李延喜、万寿义、贵立义列席年度股东大会，王有为因出差没有列席年度股东大会。

(三) 独立董事独立意见情况

报告期内，公司独立董事依据相关法规规定，对公司相关事宜均发表了独立意见，具体如下：

发表时间	事项	意见类型
2011年3月23日	1、关于2010年公司累计对外担保和当期对外担保情况的独立意见	同意
	2、关于2010年关联方资金占用和关联方交易的独立意见	同意
	3、关于聘用中准会计师事务所为公司审计机构及审计费用的确定的独立意见	同意
	4、关于对公司内部控制总体评价的独立意见	同意

2011年7月28日	1、关于对公司关联方资金占用的专项说明和独立意见	同意
	2、2011年半年度对外担保情况的专项说明和独立意见	同意
	3、《关于使用自有资金进行证券投资的议案》的独立意见	同意

(四) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，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

公司控股股东一国合集团持有公司股票56,772,782股，占公司股份总额的18.38%。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(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。

报告期内，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。

四、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。

最终由董事会审议通过高级管理人员的薪酬。

第七节 内部控制

一、内部控制制度的建立和健全情况

作为中国证监会大连监管局 2011 年辖区上市公司内控规范试点单位，公司根据内部控制规范体系的相关要求，以防范风险，规范管理为目标，以公司战略发展目标为基础，积极推进内部控制规范建设工作，完成必要的控制流程梳理、内部控制文档编制及评估测试、整改工作，实施企业内部控制规范体系的工作目标基本完成。

内部控制规范的建设工作是一项长期的动态工程，今后公司还将不断健全内部控制规范体系，不断完善法人治理结构，将公司治理规范逐步从外部压力变为内生需要，从传统管理变为风险管理，从职能管理变为流程管理，提高工作效率，提升管理水平，确保公司的可持续发展。

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。

二、董事会对于内部控制责任的声明

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

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

公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了内部控制的目标，不存在重大缺陷。董事会编制了 2011 年度内

部控制自我评价报告，中准会计师事务所出具了内部控制审计报告。董事会认为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、中准会计师事务所出具的内部控制审计报告

中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

内部控制审计报告

中准专审字[2012]1069号

中国大连国际合作(集团)股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了中国大连国际合作(集团)股份有限公司及重要子公司新加坡大新控股有限公司、大连国际合作远洋渔业有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司、中大国际工程(苏里南)公司2011年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、审计范围

本次纳入审计范围的中国大连国际合作(集团)股份有限公司及重要子公司新加坡大新控股有限公司、大连国际合作远洋渔业有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司、中大国际工程(苏里南)公司的总资产、营业收入和净利润分别占2010年度已审合并财务报表相关指标的108.62%、74.88%和109.21%。符合中国证监会《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》(上市部函[2011]031号)“母公司及选取的子公司总资产、营业收入和净利润三项指标同时要占2010年合并财务报表相应指标的50%以上”的规定。

二、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

三、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，中国大连国际合作(集团)股份有限公司及重要子公司新加坡大新

控股有限公司、大连国际合作远洋渔业有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司、中大国际工程（苏里南）公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中准会计师事务所有限公司

注册会计师 隋国军

注册会计师 刘其东

中国·北京

二〇一二年三月二十七日

四、财务报告内部控制制度的建立及执行情况

公司执行国家规定的企业会计准则和有关财务会计制度，建立了统一的财务管理制度与会计核算体系，制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司财务会计制度涵盖了财务报告管理、财务预算管理、资金管理、费用管理、固定资产管理、会计档案管理等，为规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

五、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况

公司根据《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第八节 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。

2011年5月16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2010年度股东大会，本次股东大会以现场表决方式进行。召开2010年度股东大会的通知刊登在2011年4月23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9人，代表股份69,191,979股，占公司股份总数的22.40%，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，大会逐项审议通过了以下报告和议案。

(一)审议通过《2010年度董事会工作报告》；

(二)审议通过《2010年度监事会报告》；

- (三) 审议通过《2010年度财务决算报告》；
- (四) 审议通过《2010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2011年年度审计工作的议案》；
- (六) 审议通过《关于申请2011年授信和融资计划的议案》；
- (七) 审议通过《关于修改公司章程的议案》；
- (八) 审议通过《关于控股子公司一新加坡大新控股有限公司订造3艘57,000吨散货轮的议案》；
- (九) 听取《独立董事述职报告》。

2010年度股东大会决议公告刊登在2011年5月17日《中国证券报》和《证券时报》上。

第九节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营情况的回顾

2011年,公司的多项业务面临国际金融危机持续、国家宏观经济调控、日本大地震等不利局面。面对挑战,公司审时度势,顺应市场变化,强化内部管理,适时进行资本运作,努力化解危机,保持了经营业绩的稳步增长。

经中准会计师事务所审计,公司2011年实现营业收入172,217.54万元,比上年减少1.11%;实现营业利润32,910.85万元,比上年增长4.57%;实现净利润23,002.61万元,比上年增长13.14%;扣除非经常性损益后的净利润为15,390.04万元,比上年同期下降21.40%。净利润增长主要是出售可供出售金融资产获得的投资收益和国际劳务合作、进出口贸易、远洋渔业业务营业利润增加。扣除非经常性损益后的净利润下降主要是房地产业务亏损及远洋运输业务租金水平下降导致利润同比减少。

(二) 公司主要业务经营状况

1、分行业经营情况

分行业	营业收入(万元)	营业成本(万元)	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	56,739.01	38,254.97	32.58	12.14	37.27	减少12.34个百分点
工程承包	36,608.52	31,751.99	13.27	-8.60	-11.01	增加2.35个百分点

房地产	8,376.52	7,822.86	6.61	-70.21	-55.02	减少31.54个百分点
国际劳务合作	17,337.01	4,556.73	73.72	58.34	48.02	增加1.84个百分点
远洋渔业	13,909.59	9,586.64	31.08	40.65	43.03	减少1.15个百分点
进出口贸易	37,260.99	31,317.75	15.95	21.54	14.79	增加4.94个百分点

(1) 远洋运输业务：2011年，国际干散货市场运力供大于求，BDI指数持续下跌，公司远洋运输业务租金水平下滑，导致毛利率同比下降。公司对远洋运输业务实施专业化管理，运营效率高，成本费用低，在远洋运输企业出现大面积经营亏损的情况下，公司远洋运输业务取得了较好的经营业绩。公司新建造的6艘57,000吨级大灵便型散货船投入运营，公司运营的大灵便型散货船增加至12艘，总运力达676,000载重吨。

实现营业收入56,739.01万元，占公司营业收入的32.95%；实现营业利润11,942.31万元，占公司营业利润的36.29%。

(2) 工程承包业务：完成了苏里南三期道路项目市内部分施工建设，市外道路项目与东西路道路建设项目因设计变更等原因没有完成施工计划；在苏里南工程承包市场开拓方面取得了积极进展；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》正常履行中。

实现营业收入36,608.52万元，占公司营业收入的21.26%；实现营业利润4,470.10万元，占公司营业利润的13.58%。

(3) 房地产开发业务：大连“汇邦中心”项目按施工进度计划如期进行，目前已进入精装修阶段，项目销售收入3.2亿元，报告期末尚未达到确认收入条件；沈阳原“省体校射击场”地块项目、营口“枫合万嘉”项目处于建设期；受项目开发进度的影响，公司房地产开发业务出现阶段性经营亏损。

实现营业收入8,376.52万元，占公司营业收入的4.86%；实现营业利润-3,894.64万元，占公司营业利润的-11.83%。

(4) 国际劳务合作业务：报告期内，日本发生大地震及海啸核辐射等次生灾害，公司的对日劳务外派业务受到冲击，面对灾难，公司妥善应对，克服了日本地震所造成的不利影响，实现对日外派规模的稳步增长。公司海员外派业务抓住船舶运力增长的契机，开拓高端市场，扩大外派规模，加强船员队伍建设，保持了海员外派业务的较快发展态势。

实现营业收入17,337.01万元，占公司营业收入的10.07%；实现营业利润7,590.47万元，占公司营业利润的23.06%。

(5) 远洋渔业业务：报告期内，公司在南美渔场的鱿鱼产量同比下降，而鱿鱼价格的上升，弥补了鱿鱼的减产损失；“国际901”和“国际902”两艘鱿鱼钓船建造完毕，于年底开赴西南大西洋渔场作业，船队规模进一步扩大；加蓬渔场生

产、销售稳定，取得了较好的收益；公司在利比里亚设立的中利渔业公司在市场开拓和销售方面取得较好的成果，该公司获得利比里亚政府颁发的“战后国家恢复和重建贡献奖”。

实现营业收入 13,909.59 万元，占公司营业收入的 8.08%；实现营业利润 2,307.33 万元，占公司营业利润的 7.01%。

(6) 进出口贸易业务：报告期内，公司投标代理进口机电设备采购业务保持平稳较快发展；代理进口汽车、橡胶油和服装等业务规模进一步扩大，其中代理进口汽车 3,116 辆，比上年同期增长 60.21%，在大连占有较高的市场份额；自营进口业务以进口澳洲红酒为主，业务进展顺利；本年尝试开辟了煤炭、砾矿等能源、资源类产品的贸易业务。

实现营业收入 37,260.99 万元，占公司营业收入的 21.64%；实现营业利润 2,596.39 万元，占公司营业利润的 7.87%。

2、分地区经营情况

地区	2011 年金额		同比增减(%)	2010 年金额	
	营业收入(万元)	比重(%)		营业收入(万元)	比重(%)
国内	44,293.39	25.72	-12.76	50,773.85	29.15
亚洲其他地区	50,487.31	29.32	18.22	42,705.13	24.52
非洲地区	10,139.43	5.89	52.64	6,642.55	3.82
美洲地区	59,314.06	34.44	2.60	57,809.38	33.19
欧洲地区	3,443.79	2.00	-25.26	4,607.93	2.65
澳洲地区	4,539.56	2.63	-60.93	11,617.60	6.67
合计	172,217.54	100.00	-1.11	174,156.44	100.00

国内营业收入同比下降主要是房地产业务收入同比减少所致。

3、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：

供应商情况	2011 年	同比增减(%)	2010 年	2009 年
前五名供应商采购金额(万元)	21,371.15	12.42	19,010.09	12,323.23
占采购总额比重(%)	17.28	增加 1.32 个百分点	15.96	10.11
销售客户情况	2011 年	同比增减(%)	2010 年	2009 年
前五名销售客户销售金额(万元)	62,713.01	-18.54	76,983.90	83,012.64
占销售总额比重(%)	36.41	下降 7.79 个百分点	44.20	48.80

报告期内，不存在单个客户销售收入超过销售收入总额达 30%的情形，不存在应收账款不能收回的风险，不存在过度依赖单一客户或供应商的情形。

4、资产构成情况

单位：万元

资产项目	2011 年末		2010 年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
应收账款	25,813.09	4.06	11,292.78	2.34	128.58
预付账款	45,250.03	7.13	32,646.44	6.77	38.61
可供出售金融资产			9,900.67	2.05	-100.00
长期应收款	6,165.61	0.97	4,641.01	0.96	32.85
长期股权投资	3,816.58	0.60	2,845.58	0.59	34.12
固定资产	260,927.61	41.09	147,307.58	30.56	77.13

变动原因说明：

(1) 年末应收账款较年初增加 128.58%，主要系贸易业务应收账款增加。

(2) 年末预付账款较年初增加 38.61%，主要系贸易业务预付货款及工程承包业务预付分包单位工程款。

(3) 年末可供出售金融资产较年初减少 9,900.67 万元，主要系公司处置“大连控股”股票。

(4) 年末长期应收款较年初增加 32.85%，主要系旅顺口区绿化项目投资款增加。

(5) 年末长期股权投资较年初增加 34.12%，主要系按比例确认联营企业投资收益。

(6) 年末固定资产较年初增加 77.13%，主要系新建的华江轮等 6 艘船建造完成，由在建工程转入固定资产。

5、主要资产采用的计量属性、采用公允价值计量项目、会计重述、持有外币金融资产情况

(1) 除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性外，一般采用历史成本计量。

(2) 以公允价值计量的相关项目（单位：元）

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损益	本年计提的减值	年末金额
金融资产：					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
2、可供出售金融资产	99,006,712.09		-48,376,383.38		

金融资产小计	99,006,712.09		-48,376,383.38		
投资性房地产					
其他					
合计	99,006,712.09		-48,376,383.38		

公司可供出售金融资产以公允价值计量，报告期内已全部出售。

(3) 报告期内，公司未持有外币金融资产。

6、负债构成情况

单位：万元

负债项目	2011 年年末		2010 年年末		同比增减 (%)
	金额	占负债比例 (%)	金额	占负债比例 (%)	
短期借款	70,871.89	16.30	49,857.03	16.82	42.15
应付账款	11,863.77	2.73	8,903.39	3.00	33.25
预收账款	41,471.56	9.54	18,877.77	6.37	119.68
应付职工薪酬	8,906.78	2.05	6,722.49	2.27	32.49
应交税费	4,598.26	1.06	1,381.46	0.47	232.85
应付利息	1,012.96	0.23	166.95	0.06	506.75
一年内到期的非流动负债	47,520.96	10.93	12,357.79	4.17	284.54
其他流动负债	50,210.57	11.55	30,004.25	10.12	67.34
长期借款	138,776.67	31.92	106,092.30	35.78	30.81
其他非流动负债	5,199.91	1.20			

变动说明：

(1) 年末短期借款较年初增加 42.15%，主要系公司流动资金借款增加。

(2) 年末应付账款较年初增加 33.25%，主要系公司贸易业务应付机电设备采购款增加。

(3) 年末预收账款较年初增加 119.68%，主要系房地产业务预收大连“汇邦中心”售房款。

(4) 年末应付职工薪酬较年初增加 32.49%，主要系工资奖金增加。

(5) 年末应交税费较年初增加 232.85%，主要系公司应纳所得税增加。

(6) 年末应付利息较年初增加 506.75%，主要系应付短期融资券利息增加。

(7) 年末一年内到期非流动负债较年初增加 284.54%，主要系一年内到期的长期借款增加。

(8) 年末其他流动负债较年初增加 67.34%，主要系公司发行短期融资券。

(9) 年末长期借款较年初增加 30.81%，主要系船舶建造项目长期借款增加。

(10) 年末其他非流动负债较年初增加 5,199.91 万元，主要系一年以上未实现

的售后租回收益。

7、利润表项目分析

单位：万元

项目	2011年	2010年	同比增减(%)	2009年
财务费用	1,219.63	660.90	84.54	331.62
资产减值损失	-0.76	662.08	-100.12	1,405.43
投资收益	10,916.28	1,166.29	835.98	-1,544.97
营业外支出	349.77	158.88	120.15	980.35
所得税费用	4,497.20	2,659.47	69.10	2,186.64

重要变动说明：

(1) 财务费用同比增加 84.54%，主要系本年借款利息增加。

(2) 资产减值损失同比减少 100.12%，主要系原全额计提的预付账款减值准备，本年度转回所致。

(3) 投资收益同比增加 835.98%，主要系处置“大连控股”股票取得的收益。

(4) 营业外支出增加 120.15%，主要系公益性捐赠支出同比增加。

(5) 所得税费用同比增加 69.10%，主要系母公司利润同比增加。

8、现金流量表状况分析

单位：万元

项目	2011年	2010年	同比增减(%)	2009年
经营活动产生的现金流量净额	4,932.04	20,069.43	-75.43	14,077.31
投资活动产生的现金流量净额	-97,478.54	-104,391.61	-6.62	-13,514.61
筹资活动产生的现金流量净额	102,649.53	75,973.16	35.11	27,223.19

变动原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 75.43%，主要系贸易行业和房地产行业现金支出同比增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 6.62%，主要系远洋运输业务造船项目投资支出同比增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 35.11%，主要系银行借款增加和发行短期融资券同比增加。

9、偿债能力分析

指标	2011年	2010年	同比增减(%)	2009年
流动比率(倍)	1.10	1.29	-14.73	1.21
速动比率(倍)	0.62	0.72	-13.89	0.66

资产负债率(%)	68.45	61.50	上升 6.95 个百分点	64.25
----------	-------	-------	--------------	-------

10、资产运营能力分析

指标	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	2009 年
应收账款周转率(次)	8.51	9.02	-5.65	6.56
存货周转率(次)	1.43	1.57	-8.92	1.70
流动资产周转率(次)	0.61	0.68	-10.29	0.72
固定资产周转率(次)	0.84	1.37	-38.69	1.75

11、主要控股子公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	权益 (%)	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	利润总额	净利润
新加坡大新控股有限公司	80	海上货运、船舶代理、货运代理、船舶物料供应、船舶买卖	USD6,000	302,262.76	129,807.27	56,739.01	11,738.86	7,512.90
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80	投资及管理、企业管理服务	10,000	164,535.73	7,580.50		-3,333.56	-3,449.78
北京金时代置业有限公司	82	房地产开发、销售	3,000	3,240.88	-2,004.17	6,461.93	-674.90	-674.90
北京凯因生物技术有限公司	75.3	生物技术及制品的研制开发、咨询等	16,753	10,896.48	-41.85	705.02	1,052.72	1,052.72
大连国际合作远洋渔业有限公司	80	远洋渔业合作、捕捞及加工	3,600	13,984.63	6,520.17	13,909.59	2,300.19	2,300.19

(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

2012 年是实现“十二五”发展战略规划，承上启下的关键之年。我国将继续实行积极的财政政策和稳健的货币政策，保持经济的平稳较快发展。随着经济全球化进程的加快，我国将继续实施“走出去”战略，对企业“走出去”鼓励和支持力度进一步加大，公司所从事的国际工程、国际劳务合作、远洋渔业等行业的政策环境趋好。受发达国家经济增长疲弱、欧元区主权债务危机等影响，世界经济复苏将缓慢，世界经济复苏乏力将影响公司远洋运输及出口贸易等业务发展。

公司经营所面临的机遇与挑战并存，机遇大于挑战。

远洋运输行业：在欧美经济增长乏力和干散货船舶运力过剩的双重影响下，航运市场在历史低位徘徊。干散货海运市场受新兴市场供需关系的影响较大，中

国等新兴经济体国家的稳定发展，将推动航运市场的复苏。公司干散货船队船型、船龄结构合理，专业管理水平高，经营成本低，抗风险能力强，在国际干散货运输市场具有明显的竞争优势。

工程承包行业：随着发展中国家城市化、工业化进程的加快，国际工程承包市场规模将不断扩大，承揽工程承包项目的机会将进一步增多。在我国政府“走出去”战略的指引下，对外工程承包行业的市场发展前景将更加广阔。在大力拓展海外市场的同时，要加强对外投资风险管理，保证境外企业人员和资产安全。

房地产开发行业：国家继续坚持房地产调控政策不动摇，一二线城市房地产销售形势低迷，公司房地产开发业务面临较大挑战。在困难与挑战面前，公司加大市场推广，加强市场策划，充分发挥区域市场的竞争优势，力争取得较好的经营业绩。

国际劳务合作行业：随着全球经济一体化进程的加快以及发达国家老龄化问题的加重，发达国家的劳务引进需求进一步强劲。随着航运市场运力快速增长，对海员特别是高级海员的需求量明显提高。国内劳务供给尽管有局部结构性招工难的问题，但从总体来看，基本能够满足需求。公司外派日本技能实习生业务和外派海员业务在国内同行业中将继续位居前列。

远洋渔业行业：国家将持续加大对远洋渔业行业的扶持力度，为远洋渔业行业发展提供了有利的政策支持。2011年末投入运营的两艘鱿鱼钓船生产状况良好，船队规模的扩大，为未来发展打下了坚实的基础。公司在西非的渔业基地运作成熟，生产和销售经验丰富，竞争优势明显。

国际贸易行业：受全球经济复苏乏力影响，我国进出口贸易增速有所放缓，进口增速大于出口增速。公司进口业务规模逐步扩大，投标进口机电产品代理业务保持稳定，在进出口贸易的细分市场有一定竞争优势。公司将积极培育能源、资源类大宗贸易项目

2、公司 2012 年度工作计划

2012 年经营管理总体思路：密切关注国内外经济形势的变化趋势，审时度势，扬长避短，稳中求进；加强市场开拓，提高市场竞争力；深化内控体系建设，实施全面预算管理，防范经营风险；重视发展质量和生产安全，实现公司全面、持续、健康发展。

远洋运输业务：面对全球航运市场的低迷局面，公司将密切关注航运市场供需变化，认真评估客户诚信状况和履约能力，选择适宜的租期和出租方式，规避违约风险，抓好船舶营运管理，提高船舶营运率。

工程承包业务：加强施工进度和施工质量的管理，重视安全生产，控制施工成本，协调好与业主、监理的关系，加快结算进度，规避汇率风险，确保预期收益。完成好苏里南三期道路市外项目和苏里南东西路工程项目，按计划完成旅顺口区市政代

建绿化项目，积极推进苏里南后续工程项目的开拓力度。

房地产业务：密切关注国家宏观调控政策走势，积极采取措施加快大连“汇邦中心”楼盘的销售进度，年内按计划如期交房。推进沈阳原“省体校射击场”地块项目的开发进程。抓好开发项目的预算管理和成本控制，进一步提升管理水平。

国际劳务合作业务：陆地劳务要在进一步开拓日本市场，扩大市场占有率，稳步提高欧洲、新加坡劳务外派规模。海上劳务进一步加强高级船员队伍建设，稳步提升市场竞争力，提高市场份额。

远洋渔业业务：组织好鱿鱼钓船队、加蓬船队的生产，注重生产安全，提高生产效率，增加鱼品产量。做好鱼品销售，合理安排库存。抓住国家政策支持的可有利时机，适时扩大船队规模，尽快落实新造渔船项目，实现远洋渔业业务的较快发展

国际贸易业务：稳步提高进出口业务竞争力，继续做好汽车、服装、石化产品等代理进口业务和投标业务，积极培育煤炭、铬矿等能源、资源类大宗物资贸易项目，注重开拓实效，防范经营风险。

管理方面，公司将深化内部控制体系建设，推动全面预算管理，推进体制机制创新，完善绩效考核评价体系，进一步提升经营管理质量。

3、公司未来发展战略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	干散货船舶建造项目	40,000	2012年	自有资金与银行贷款结合
2	沈阳原“省体校射击场”地块开发项目	30,000	2012-2013年	自有资金与银行贷款结合
3	营口“枫合万嘉”项目	20,000	2012-2013年	自有资金与银行贷款结合
4	旅顺口区市政代建绿化项目	8,000	2012年	自有资金
5	投标代理采购项目垫款	10,000	2012-2013年	自有资金与银行贷款结合
6	建造渔船项目	15,000	2012年	自有资金与银行贷款结合
7	苏里南后期工程承包项目	20,000	2012-2013年	自有资金与银行贷款结合
8	合计	143,000		

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，业务范围涉及到东亚、西非、南美等多个国家和地区，针对所在国家可能发生的政局变化及战争等突发事件，公司将关注各种

形势变化，制定相应的应急预案，及时应对，降低损失。

(2) 政策风险

公司所从事的国际工程、劳务外派、远洋渔业等外经业务，受所在国政策影响，公司的房地产业务受国家宏观调控政策影响，公司将认真研究和关注所在国经济政策和我国宏观政策变化趋势，积极采取应对措施，降低政策风险给公司经营带来的负面影响。

(3) 汇率风险

公司主要涉外业务的收入和支出以外汇结算，涉及币种包括美元、日元、欧元等。在涉外合同的签订、结算、付款等过程中，不同程度地存在着汇率风险。公司将加强各币种汇率走势的跟踪研究，把握好收汇、结汇等各个环节，科学运筹，防范风险。

(4) 市场风险

公司的远洋运输、房地产开发、国际劳务合作、远洋渔业、进出口贸易等业务，受市场供需波动因素的影响较大，公司将时刻关注国际、国内市场变化趋势，以市场为导向进行资源配置，积极采取应对措施，不断提高应对市场风险的能力。

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、对外股权投资情况

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	年末余额	投资比例 (%)
大连鼎豪房屋拆除有限公司	权益法	385,664.82	-385,664.82		
北京凯因科技股份有限公司	权益法	28,070,182.20	10,095,612.60	38,165,794.80	34
合计		28,455,847.02	9,709,947.78	38,165,794.80	

报告期内，公司控股子公司一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。

2、对外其他非股权投资情况

(1) 2011年4月22日，公司与控股子公司一新加坡大新控股有限公司（以下简称“大新控股”）的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 5,000 万美元增资至 6,000 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 万美元增资对应的收益为 405.85 万元。

该增资公告刊登在 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(2)2011 年 5 月 16 日,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。

鉴于国际干散货航运市场短期内难以摆脱持续低迷的现状,经协商,公司于 2011 年底决定取消上述三艘 57,000 吨级散货船的订造合同,并全部收回 3 艘船舶的造船定金 840 万美元(三艘船舶合同总额的 10%)。

该对外投资公告刊登在 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(3)2010 年 7 月 25 日,控股子公司—大连国际合作远洋渔业有限公司(以下简称“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,两艘 1,320 马力鱿鱼钓船已建造完毕,于 2011 年底开赴西南大西洋渔场开始捕捞作业,报告期内没有收益。

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。

(4)2011 年 7 月 28 日,控股子公司—远洋渔业订造四艘臂架式拖网渔船,赴加蓬海域进行捕捞作业。该项目总投资为 3,200 万元。计划于 2011 年底和 2012 年年底分别开工建造两艘,并分别于 2012 年 9 月和 2013 年 9 月交船。报告期内没有开始建造。

该对外投资公告刊登在 2011 年 7 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》上。

三、年度财务报告及相关内部控制报告相关情况

(一)中准会计师事务所对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告,对公司 2011 年度内部控制评价报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(二)报告期内,公司未发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正情况。

四、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四次会议,具体内容及决议摘要如下:

1、2011年3月23日，召开第六届董事会第四次会议，审议通过《2010年度董事会工作报告》等报告和议案。2010年年度报告摘要和本次董事会决议公告刊登在2011年3月25日《中国证券报》、《证券时报》上。

2、2011年4月25日，召开第六届董事会第五次会议，审议通过《公司2011年第一季度报告》等报告和议案。

此次会议决议公告刊登在2011年4月23日《中国证券报》、《证券时报》上。

3、2011年7月28日，召开第六届董事会第六次会议，审议通过《公司2011年半年度报告》等报告和议案。《公司2011年半年度报告》和本次董事会决议公告刊登在2011年7月29日《中国证券报》、《证券时报》上。

4、2011年10月25日，召开第六届董事会第七次会议，审议通过《公司2011年第三季度报告》。《公司2011年第三季度报告》刊登在2011年10月21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2011年度经营计划。报告期内，公司2011年实现营业收入172,217.54万元，比上年减少1.11%；实现营业利润32,910.85万元，比上年增长4.57%；实现净利润23,002.61万元，比上年增长13.14%。

2、2011年5月16日召开的2010年年度股东大会审议通过了2010年度分红派息方案：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。

本次权益分派权益登记日为：2011年7月11日，除息日为：2011年7月12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独立董事、李延喜独立董事、陈荣辉董事三名组成，主任委员为万寿义。

按照中国证监会[2011]41号文、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011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2011年度审计开展了一系列工作，具体情况如下：

1、在注册会计师进场前，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。2012年2月10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，未发现重大错报、漏报情况；
- (2)未发现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、2012年2月10日，中准会计师事务所开始进场审计，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、2012年3月18日审阅了公司计划财务部提交的、经注册会计师出具初步审计意见的2011年度财务报告，形成书面意见：

(1)注册会计师对公司 2011 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，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 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年的生产经营成果和现金流量。

5、2012年3月27日审阅了公司计划财务部提交的、经注册会计师出具的标准无保留意见2011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注册会计师审计的 2011 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 2011 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 2011 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 2012 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2011年度公司董事、监事及高管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2011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，公司未实施股权激励计划。

五、2011年度利润分配预案及公司利润分配政策执行情况

(一) 经中准会计师事务所有限公司审计，2011 年公司实现主营业务收入 172,217.54 万元，比上年的 174,156.44 万元下降 1.11%，实现营业利润 32,910.85 万元，比上年 31,471.24 万元增长 4.57%，实现净利润 23,002.61 万元，比上年

20,331.97 万元增长 13.14%。其中,2011 年度母公司实现净利润 17,649.66 万元。按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,764.97 万元,扣除支付的 2010 年度股利 6,178.37 万元,当年可供股东分配的利润为 9,706.32 万元,加上年初母公司未分配利润 25,524.32 万元,公司可供股东分配的利润为 35,230.64 万元。

2011年末,母公司资本公积余额为25,351.29万元。

公司拟以 2011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1.00元(含税),本次分配共派发现金红利3,089.18万元。利润分配后,剩余未分配利润32,141.46万元转入下一年度,未分配利润暂时补充公司流动资金。

本年度公司不送股,也不进行资本公积转增股本。

公司 2011 年的年度利润分配及资本公积转增股本预案符合《公司章程》的规定,分红标准和比例明确、清晰,经公司第六届董事会第八次会议审议通过,并将提交公司 2011 年度股东大会审议,相关的决策程序和机制完备,充分保护了中小投资者的合法权益。

(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)
2010年	6,178.37	20,331.97	30.39	25,524.32
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
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				117.10

六、公司社会责任报告

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、员工、客户、供应商等相关者的利益,促进公司与社会的协调、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2012年3月29日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。

七、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,加强了内幕信息保密工作,维护了信息披露的公平原则。未发生被监管部门采取的监管措施或行政处罚情形。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，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

报告期内，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。在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

八、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，信息披露网站为巨潮资讯网，未发生变更。

第十节 监事会报告

2011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，对公司依法运作情况、重大项目、财务状况、公司董事、高级管理人员履职情况进行有效监督，对公司的财务工作进行认真检查，有效地发挥了监事会的作用。

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开四次监事会会议。

(一)2011年3月23日，召开第六届监事会第四次会议，会议审议通过了如下事项：

1、审议通过《2010 年度监事会报告》；

2、审议通过《2010 年年度报告及摘要》，并出具了《2010 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、审核通过了第六届董事会第四次会议的各项议案和报告。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(二)2011年4月22日，召开第六届监事会第五次会议，审议通过《2011年第一季度报告》，出具了《2011年第一季度报告》的书面审核意见。

(三)2011年7月28日，召开第六届监事会第六次会议，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。

(四)2011年10月25日，召开第六届监事会第七次会议，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。

(五) 2011年10月19日，公司职代会召开会议，同意职工监事刘海勤女士因工作变动辞去公司职工监事职务的请求，选举秦文艳女士担任公司第六届监事会职

工监事，任期自2011年10月19日至第六届监事会任期届满。

二、监事会独立意见

监事会全体成员列席、出席了2011年所有董事会会议和2010年度股东大会，参与了公司重大决策的讨论，监事会对2011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、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2011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，公司未发生重大购买、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，公司未发生关联交易，无损害公司利益和股东利益的行为。

(五)公司董事会出具的公司《2011年度内部控制评价报告》全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

(六)公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，建立健全了内幕信息知情人登记管理体系。公司严格执行该制度，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人的名单，并按规定及时向证券监管部门报备相关信息。

第十一节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

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月始公司起诉黑龙江力佳追索担保损失3,000万元，经过两级法院审理，公司获得胜诉判决。

案件已进入执行阶段。现在已完成对黑龙江力佳查封资产的价格评估，按照法定程序推进，直至进入资产拍卖程序。

除此之外，本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司不存在控股股东及其关联方非经常性占用资金情形。中准会计师事务所对公司2011年度关联方资金占用情况出具了专项审计报告[中准专审字[2012]1068号]。详细内容请参见2012年3月29日刊登在巨潮资讯网的专项审

计报告。

三、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。

四、报告期内持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

(一) 持有其他上市公司股权情况

单位：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	86,462,298.11	1.62%		99,418,038.51	-45,240,279.89	可供出售金融资产	竞拍获得
合计		86,462,298.11	-		99,418,038.51	-45,240,279.89	-	-

(二) 证券投资情况

单位：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				—	—	—	—	-365,140.79
合计					—		—	-365,140.79
证券投资情况说明		系购买并出售大连友谊 150,000 股、浦发银行 150,000 股股票和 2,000 万份长盛同祥基金产生的损失。						

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。

五、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，公司不存在重大收购、出售资产及吸收合并的情形。

六、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有实施股权激励事项。

七、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，公司给全资孙公司一大连国合能源发展有限公司提供担保，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，公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司（以下简称凯因生物）与联营企业北京凯因科技股份有限公司（以下简称凯因科技，凯因生物持有凯因科技34%股权）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关联交易部分。

八、重大合同及其履行情况

(一)报告期内，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：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						22,352.00
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						7,328.00
报告期末对子公司担保余额合计						9,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						31,352.00
担保总额占公司净资产的比例						22.69%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						22,352.00
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						
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						31,352.00

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：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	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
大连国际合作远洋渔业有限公司	2010年8月16日	4,000.00	连带责任	2010年8月16日至2015年8月15日	否	是
大连国合能源发展有限公司	2011年7月30日	5,000.00	连带责任	2011年7月30日至2012年7月29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22,352.00万元，占2011年度合并报表净资产的16.18%。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31,352.00万元，占2011年度合并报表净资产的22.69%。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

2012年3月27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》（苏里南三期道路项目），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》（苏里南东西路项目），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7,011.30万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、子公司资产抵押情况明细表

公司控股子公司大新控股有限公司下属 15 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：

单位	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	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	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	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	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	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	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	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、2011 年 2 月，公司控股子公司—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、船舶建造合同履行情况

单位：万元

项目	预算数(万美元)	年初数	本年增加	转入固定资产	工程进度	年末数
华富轮建设工程	3,488.00	6,715.02	11,186.83		90%	17,901.85
华江轮建设工程	3,488.00	7,324.11	15,413.31	22,737.42	交船	
华通轮建设工程	2,920.00	15,276.07	3,362.44	18,638.51	交船	

华新轮建设工程	2,920.00	1,953.81	16,658.57	18,612.39	交船	
华夏轮建设工程	2,920.00	6,027.85	12,994.02	19,021.87	交船	
华君轮建设工程	2,970.00	15,184.70	3,839.61	19,024.31	交船	
华高轮建设工程	2,970.00	5,635.57	13,248.22	18,883.79	交船	
华睿轮建设工程	2,920.00	2,061.44	2,552.31		筹备期	4,613.75
华冠轮建设工程	2,920.00	2,233.30	8,915.72		60%	11,149.02
华海轮建设工程	2,920.00	2,061.76	12,483.34		80%	14,545.11
两艘鱿鱼钓船建设工程	5,600 万元	2,125.87	3,627.58	5,753.46	交船	
合 计		66,599.50	104,281.95	122,671.74		48,209.73

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书中所作承诺	—	—	—
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、根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司聘用中准会计师事务所为公司 2011 年度审计机构。2011 年度，公司支付给中准会计师事务所 45 万元审计费，并承担了必要的会计师事务所的差旅费。中准会计师事务所连续第五次为公司提供审计服务。注册会计师隋国军连续第三年为公司年报审计业务签字，注册会计师刘其东第一年为公司年报审计业务签字。

报告期内，公司聘请中准会计师事务所提供内部控制审计服务。

十一、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。

十二、公司接待调研、沟通、采访等活动情况

根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司建立了包括《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》在内的信息管理制度体系，形成了能够及时传递、有效控制、规范披露的信息管理机制。

报告期内，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。

2011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
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
2011年8月18日	公司	实地调研	太平养老保险有限公司投资管理中心丁颖	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2011年9月23日	公司	实地调研	方正证券研究所王滔	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料

十三、发行短期融资券情况

1、2011年4月1日，公司发行2011年度第一期短期融资券，简称：11大国际CP01，代码：10181159，本次发行总额为2亿元人民币，发行价格为100元，发行利率为5.3%，期限366天，计息方式为利随本清，起息日期为2011年4月6日，兑付日期为2012年4月6日。招商银行为本期短期融资券的主承销商。

2、2011年11月28日，公司发行2011年度第二期短期融资券，简称：11大国际CP002，代码：041158018，本次发行总额为3亿元人民币，发行价格为100元，票面年利率为7.85%，期限271天，计息方式为到期一次还本付息，起息日期为2011年11月30日，兑付日期为2012年8月27日。招商银行为本期短期融资券的主承销商。

公司2011年度短期融资券发行的详细情况见银行间市场清算所股份有限公司（www.shclearing.com）和中国货币网（www.chinamoney.com.cn）。

十四、除上述重大事项外，报告期内公司无《证券法》第六十七条、《公开

发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事项的事项。

第十二节 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.

中准审字[2012]1214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）股份有限公司财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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

编制和公允列报财务报表是中国大连国际合作（集团）股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中国大连国际合作（集团）股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国大连国际合作（集团）股份有限公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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：刘其东

二〇一二年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2011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
流动资产：				流动负债			
货币资金	1	957,021,452.64	868,157,695.99	短期借款	16	708,718,934.69	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	258,130,924.64	112,927,827.63	应付账款	17	118,637,711.14	89,033,943.06
预付款项	3	452,500,301.47	326,464,443.13	预收款项	18	414,715,573.15	188,777,678.50
应收利息				应付职工薪酬	19	89,067,783.68	67,224,873.22
应收股利	4		3,176,000.00	应交税费	20	45,982,628.45	13,814,635.82
其他应收款	5	55,816,279.32	43,105,101.89	应付利息	21	10,129,647.14	1,669,500.00
存货	6	1,343,851,544.43	1,063,092,230.70	应付股利	22	5,880,767.70	6,537,283.56
一年内到期的非流动资产				其他应付款	23	415,243,455.04	582,372,024.48
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	24	475,209,598.00	123,577,920.00
流动资产合计		3,067,320,502.50	2,416,923,299.34	其他流动负债	25	502,105,735.67	300,042,452.17
非流动资产：				流动负债合计		2,785,691,834.66	1,871,620,657.01
可供出售金融资产	7		99,006,712.09	非流动负债			
持有至到期投资				长期借款	26	1,387,766,710.75	1,060,922,995.00
长期应收款	8	61,656,101.60	46,410,066.67	应付债券			
长期股权投资	9	38,165,794.80	28,455,847.02	长期应付款	27	87,620,819.79	
投资性房地产	10	59,644,146.95	61,470,048.59	专项应付款			
固定资产	11	2,609,276,115.45	1,473,075,785.12	预计负债			
在建工程	12	485,092,639.48	665,995,133.41	递延所得税负债	14	34,074,810.74	32,436,683.27
工程物资				其他非流动负债	28	51,999,130.77	
固定资产清理				非流动负债合计		1,561,461,472.05	1,093,359,678.27
生产性生物资产				负债合计		4,347,153,306.71	2,964,980,335.28
油气资产				所有者权益：			
无形资产	13	6,557,160.70	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	254,904,033.77	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	22,779,064.85	22,727,493.49	盈余公积	31	127,820,454.52	110,170,797.12
其他非流动资产				未分配利润	32	739,914,501.12	589,321,787.01
非流动资产合计		3,283,171,023.83	2,404,027,398.54	外币报表折算差额		-49,853,161.58	-16,008,110.64
				归属于母公司所有者权益合计		1,381,704,227.83	1,292,547,187.15
				少数股东权益		621,633,991.79	563,423,175.45
				所有者权益合计		2,003,338,219.62	1,855,970,362.60
资产总计		6,350,491,526.33	4,820,950,697.88	负债和所有者权益总计		6,350,491,526.33	4,820,950,697.88

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

母公司资产负债表

2011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
流动资产：				流动负债			
货币资金		551,838,919.23	447,744,209.26	短期借款		646,287,889.08	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	161,221,493.92	89,880,662.49	应付账款		51,258,650.68	43,033,358.82
预付款项		13,992,958.75	30,541,600.36	预收款项		15,960,389.16	24,420,576.03
应收利息				应付职工薪酬		56,439,817.63	51,638,912.20
应收股利			42,086,312.01	应交税费		40,333,796.48	11,126,292.48
其他应收款	2	1,266,412,907.52	1,103,576,976.24	应付利息		10,129,647.14	1,669,500.00
存货		30,400,971.00	15,139,457.68	应付股利		1,641,980.35	3,780,357.75
一年内到期的非流动资产				其他应付款		262,778,838.36	432,253,521.19
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	60,000,000.00
流动资产合计		2,023,867,250.42	1,728,969,218.04	其他流动负债		498,750,953.03	298,975,086.73
非流动资产：				流动负债合计		1,623,581,961.91	1,413,124,605.20
可供出售金融资产			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	557,563,361.80	514,233,769.70	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		61,795,149.47	64,100,451.34	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			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			43,136,103.49
生产性生物资产				负债合计		1,623,581,961.91	1,456,260,708.69
油气资产				所有者权益：			
无形资产		579,433.36	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		253,512,939.89	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		22,334,980.60	22,335,473.18	盈余公积		127,820,454.52	110,170,797.12
其他非流动资产				未分配利润		352,306,419.33	255,243,182.73
非流动资产合计		642,272,925.23	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		1,042,558,213.74	973,085,599.63
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,042,558,213.74	973,085,599.63
资产总计		2,666,140,175.65	2,429,346,308.32	负债和股东权益总计		2,666,140,175.65	2,429,346,308.32

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

合并利润表

2011 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	33	1,722,175,416.74	1,741,564,379.70
二、营业总成本		1,502,229,777.54	1,438,516,473.79
其中: 营业成本	33	1,237,036,585.07	1,191,106,903.10
营业税金及附加	35	17,008,141.62	23,345,246.64
销售费用	36	16,926,076.28	19,888,975.47
管理费用	37	219,070,336.52	190,945,557.81
财务费用(收益以“-”号填列)	38	12,196,266.46	6,608,994.52
资产减值损失	39	-7,628.41	6,620,796.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	40		1,610.00
投资收益(损失以“-”号填列)	41	109,162,845.50	11,662,894.09
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)		329,108,484.70	314,712,410.00
加: 营业外收入	42	5,790,269.43	4,723,813.85
减: 营业外支出	43	3,497,694.08	1,588,783.73
其中: 非流动资产处置损失		100,609.99	386,656.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		331,401,060.05	317,847,440.12
减: 所得税费用	44	44,972,027.40	26,594,659.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		286,429,032.65	291,252,780.33
归属于母公司所有者的净利润		230,026,051.51	203,319,714.42
少数股东损益		56,402,981.14	87,933,065.91
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.745	0.658
(二) 稀释每股收益		0.745	0.658
七、其他综合收益	47	-106,822,543.14	-45,454,000.45
八、综合收益总额		179,606,489.51	245,798,779.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		150,940,720.68	164,556,639.37
归属于少数股东的综合收益总额		28,665,768.83	81,242,140.51

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

母公司利润表

2011 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	396,725,754.89	293,660,958.82
二、营业总成本		304,854,808.09	287,713,376.60
其中: 营业成本	4	223,877,862.09	190,922,969.59
营业税金及附加		8,771,071.43	4,278,450.97
销售费用		3,948,653.13	7,828,934.73
管理费用		101,568,272.93	94,248,167.39
财务费用(收益以“-”号填列)		-32,977,725.93	-14,060,827.33
资产减值损失		-333,325.56	4,495,681.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			1,610.00
投资收益(损失以“-”号填列)	5	117,547,426.13	136,083,151.59
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)		209,418,372.93	142,032,343.81
加: 营业外收入		5,652,956.55	3,880,135.49
减: 营业外支出		899,023.11	203,014.29
其中: 非流动资产处置损失		25,976.85	23,153.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		214,172,306.37	145,709,465.01
减: 所得税费用		37,675,732.37	8,661,575.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		176,496,574.00	137,047,889.32
归属于母公司所有者的净利润		176,496,574.00	137,047,889.32
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、其他综合收益		-45,240,279.89	-23,798,023.17
八、综合收益总额		131,256,294.11	113,249,866.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,256,294.11	113,249,866.15
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

合并现金流量表

2011 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,779,692,771.02	1,623,087,800.27
收到的税费返还		5,342,561.28	13,357,118.87
收到其他与经营活动有关的现金	48	1,398,914,559.67	1,309,063,377.06
经营活动现金流入小计		3,183,949,891.97	2,945,508,296.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,457,093,649.27	1,350,742,861.51
支付给职工以及为职工支付的现金		168,438,317.69	138,953,387.88
支付的各项税费		115,133,599.67	54,116,305.28
支付其他与经营活动有关的现金	48	1,393,963,922.69	1,201,001,395.31
经营活动现金流出小计		3,134,629,489.32	2,744,813,949.98
经营活动产生的现金流量净额		49,320,402.65	200,694,346.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		174,130,661.95	157,804.02
取得投资收益收到的现金		3,206,000.00	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		7,628,093.85	807,104.85
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		38,800,000.00	
投资活动现金流入小计		223,764,755.80	5,854,908.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,148,767,632.73	1,049,236,149.01
投资支付的现金		49,782,494.04	134,900.00
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		1,198,550,126.77	1,049,771,049.01
投资活动产生的现金流量净额		-974,785,370.97	-1,043,916,140.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		58,564,429.04	265,927,536.96
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,564,429.04	265,927,536.96
取得借款收到的现金		2,092,567,133.53	1,414,648,761.20
发行债券收到的现金		498,000,000.00	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		2,649,131,562.57	1,979,376,298.16
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,094,943.55	134,453,305.00
支付其他与筹资活动有关的现金		80,302,463.75	300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,622,636,300.23	1,219,644,695.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,026,495,262.34	759,731,603.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,166,537.37	-13,437,554.10
五、现金及现金等价物净增加额		88,863,756.65	-96,927,744.86
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		957,021,452.64	868,157,695.99

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

母公司现金流量表

2011 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
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	493,223,627.44	579,019,030.07
收到的税费返还	5,315,796.07	13,247,749.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,199,362,806.14	615,479,437.19
经营活动现金流入小计	1,697,902,229.65	1,207,746,216.76
购买商品、接受劳务支付的现金	203,155,971.60	231,919,289.14
支付给职工以及为职工支付的现金	81,837,959.41	70,211,936.18
支付的各项税费	42,565,941.28	24,612,794.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,596,855,979.54	789,477,254.19
经营活动现金流出小计	1,924,415,851.83	1,116,221,274.26
经营活动产生的现金流量净额	-226,513,622.18	91,524,942.50
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	187,119,432.28	157,804.02
取得投资收益收到的现金	47,821,890.20	13,063,172.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,821,600.00	151,583.88
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	236,762,922.48	19,314,323.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,772,211.86	4,142,657.53
投资支付的现金	88,987,151.63	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	93,759,363.49	4,277,557.53
投资活动产生的现金流量净额	143,003,558.99	15,036,765.93
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	890,872,889.08	748,280,000.00
发行债券收到的现金	498,000,000.00	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	1,388,872,889.08	1,047,080,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,195,095.59	98,371,441.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,199,651,095.59	1,109,503,841.61
筹资活动产生的现金流量净额	189,221,793.49	-62,423,841.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,617,020.33	-936,832.46
五、现金及现金等价物净增加额	104,094,709.97	43,201,034.36
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	551,838,919.23	447,744,209.26

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

合并所有者权益变动表

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)		-45,240,279.89			17,649,657.40		150,592,714.11	-33,845,050.94	58,210,816.34	147,367,857.02
(一) 净利润							230,026,051.51		75,413,416.07	305,439,467.58
(二) 其他综合收益		-45,240,279.89						-33,845,050.94	-27,737,212.31	-106,822,543.14
上述(一)和(二)小计		-45,240,279.89					230,026,051.51	-33,845,050.94	47,676,203.76	198,616,924.44
(三) 所有者投入和减少资本									44,947,399.13	44,947,399.13
1、所有者投入资本									44,947,399.13	44,947,399.13
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					17,649,657.40		-79,433,337.40		-34,412,786.55	-96,196,466.55
1、提取盈余公积					17,649,657.40		-17,649,657.40			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-61,783,680.00		-34,412,786.55	-96,196,466.55
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										
四、本年年末余额	308,918,400.00	254,904,033.77			127,820,454.52		739,914,501.12	-49,853,161.58	621,633,991.79	2,003,338,219.62

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

合并所有者权益变动表(续)

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	411,889,757.50
(一) 净利润							203,319,714.42		87,993,065.91	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										
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

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

母公司所有者权益变动表

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)		-45,240,279.89			17,649,657.40		97,063,236.60		69,472,614.11
(一) 净利润							176,496,574.00		176,496,574.00
(二) 其他综合收益		-45,240,279.89							-45,240,279.89
上述(一)和(二)小计		-45,240,279.89					176,496,574.00		131,256,294.11
(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					17,649,657.40		-79,433,337.40		-61,783,680.00
1、提取盈余公积					17,649,657.40		-17,649,657.40		
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									
四、本年年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89			127,820,454.52		352,306,419.33		1,042,558,213.74

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

母公司所有者权益变动表(续)

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)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									
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									
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

法定代表人:朱明义

主管会计工作负责人:崔巧会

会计机构负责人:郑广平

三、公司 2011 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 2011 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 307,952,041 股，占公司总股本的 99.69%；有限售条件的流通股为 966,359 股，占公司总股本的 0.31%。

公司法人营业执照注册号码：大工商企法字 2102000000104636，住所：大连市西岗区黄河路 219 号，法定代表人：朱明义。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、远洋渔业和进出口贸易等业务。

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

公司除下列以外币为记账本位币的海外公司外，其他公司以人民币为记账本位币。

以外币为记账本位币的境外公司如下：

新加坡大新控股有限公司以美元为记账本位币；编制财务报表时折算为人民币。

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；编制财务报表时折算为人民币。

利比里亚中利渔业股份有限公司以美元为记账本位币；编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

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，该差额应体现在合并当期的合并利润表中。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表范围。

纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以公司及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，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期公司无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

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，采用交易发生期间的平均汇率折算。

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交易发生期间的平均汇率折算，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。报价按照以下原则确定：

a、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

b、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

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。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：不计提坏账准备组合	对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收保障的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

组合 1：账龄组合：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
-----	-------------	--------------

1年以内(含1年)	5	5
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20
3年以上	30	30

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

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。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

① 公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

b、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同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，也计入合并成本。

②除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比

例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位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的，认定为重大影响。

(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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素，若存在该因素应详细披露。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 21 号—租赁》的有关规定确定。

(3) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

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。

(5) 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) 无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》、《企业会计准则第20号—企业合并》的有关规定确定。

(3)无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，公司在其使用寿命内按直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4)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、售后回购

对附回购条件的资产转让，公司作为融资交易，不终止确认所出售的资产，

亦不确认相关收入；对于回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

21、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) 提供劳务的收入确认

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠

估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(4) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、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。

23、所得税

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2)公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3)资产负债表日，公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

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。

24、经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%及以上）；

d、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及以上）；

e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理

公司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，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司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该资产或处置组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。

26、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 120-360 元之间由公司代扣代缴。

本年度公司缴存比例无变化。

27、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）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	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	控股	新加坡	远洋运输	6,000 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	控股	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	全资	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	全资	大连	房地产开发	800	房地产开发、销售
北京金时代置业有限公司	控股	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	控股	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	控股	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	全资	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	控股	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	全资	大连	货运代理	500	货代、运输
大连豪华轿车租赁有限公司	控股	大连	轿车租赁	50	轿车租赁
大连国际(澳大利亚)有限公司	全资	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	全资	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	全资	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	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 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	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	38,337,000.00	80	80	是	584,135,488.80		
大连国际合作远洋渔业有限公司 [注 2]	2,880		80	80	是	13,220,342.82		
中大国际工程(苏里南)公司	7,400 美元		100	100	是			
大连国合嘉汇房地产开发有限公司 [注 3]	800		100	100	是			
北京金时代置业有限公司	2,460		82	82	是	5,400,000.00		
北京凯因生物技术有限公司 [注 4]	12,613	107,360,000.00	75.30	75.30	是	-2,047,494.14	41,400,000.00	
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	8,000		80	80	是	19,168,836.77		

大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	210		100	100	是		
大连国际海事技术服务有限公司	8.82 万美元		49	49	是	1,121,629.53	
大连国际合作集团运输服务有限公司	500		100	100	是		
大连豪华轿车租赁有限公司	40		80	80	是	635,188.01	
大连国际(澳大利亚)有限公司	20 万美元		100	100	是		
大连五洲成大建设发展有限公司	1,000		100	100	是		
大连群鹏劳务派遣有限公司	50		100	100	是		

[注 1] 报告期内，公司对控股子公司一新加坡大新控股有限公司增资 800 万美元，增资后持股比例不变。公司持有其 80%股权，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，公司控股子公司一大连国际合作远洋渔业有限公司以未分配利润和盈余公积送股，每 10 股送 8 股，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] 报告期内，公司全资子公司一大连国合嘉汇房地产开发有限公司由外资变更为内资，其注册资金由 500 万美元变更为 800 万元人民币。

[注 4] 截至报告期末，控股子公司一北京凯因生物技术有限公司净资产仍为负值，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。

2、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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	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：					
加蓬中加渔业有限公司	控股	利伯维尔	渔业	110 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
利比里亚中利渔业股份有限公司	控股	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	全资	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	全资	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	控股	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	控股	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	控股	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	控股	沈阳	房地产开发	2,000	房地产开发、销售
大连汇瑞置业有限公司	控股	大连	房地产开发	800	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	全资	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(%)			表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	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
			直接	间接	有效					
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	25 万美元			100	80	100	是	8,517,540.26		
新加坡华云船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	41,692,643.95		
新加坡华鹰船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	52,565,625.75		
新加坡华昌船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	46,610,205.60		
新加坡华连船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	80,849,755.22		
新加坡华凤船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	85,409,721.73		
新加坡华通船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	54,258,140.26		
新加坡华新船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	44,702,100.88		
新加坡华君船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	48,974,291.70		
新加坡华商船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	41,698,491.32		
新加坡华富船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	10,711,530.00		
新加坡华江船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	11,004,541.22		
新加坡华夏船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	12,066,653.69		
新加坡华海船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	25,203,600.00		
新加坡华冠船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	25,203,600.00		
新加坡华睿船务有限公司	800 万美元			100	80	100	是	12,601,800.00		
新加坡新望航运有限公司	680 万美元			100	80	100	是	3,574,050.41		
大连国际合作远洋渔业有限公司 下属公司:										
加蓬中加渔业有限公司	260 万美元			100	80	100	是	1,731,795.49		
利比里亚中利渔业股份有限公司	4 万美元			100	80	100	是	551,341.01		
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	100	100	是			

营口国合房地产开发有限公司	800		100	100	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	640		100	80	100	是	-2,662,149.38	1,600,000.00	
大连大成置业有限公司	400		50	40	50	是	5,999,480.39	519.61	
营口国合汇邦房地产开发有限公司	800		100	80	100	是	620,329.17	1,379,670.83	
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	1,600		100	80	100	是	2,254,417.28	1,745,582.72	
大连汇瑞置业有限公司	640		100	80	100	是	1,597,026.58	2,973.42	
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		100	100	100	是			

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

2011年11月9日，公司远洋运输业务的客户 SAN JUAN 航运公司宣布停止营业，无法继续履行同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鹰船务有限公司、新加坡华凤船务有限公司以及新加坡华连船务有限公司签署的船舶期租合同，SAN JUAN 航运公司以其持有的新加坡新望航运有限公司 50% 股权抵偿欠付华鹰轮、华凤轮与华连轮的租金共计 211.05 万美元，并办理了股权变更手续。SAN JUAN 航运公司转让股权价值与欠付租金价值一致。股权变更后，新加坡新望航运有限公司由新加坡大新控股有限公司的控股子公司变更为全资子公司。

3、合并报表范围变化

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司与孙公司情况

公司名称	新纳入合并的原因	期末净资产	本期净利润	备注
大连群鹏劳务派遣有限公司	新设	497,157.13	-2,842.87	公司全资子公司
大连汇瑞置业有限公司	新设	7,985,132.90	-14,867.10	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司全资子公司

(2) 报告期末不再纳入合并范围的子公司与孙公司情况

公司名称	不纳入合并的原因	处置日净资产	期初至处置日净利润	备注
大连万嘉境外就业服务有限公司	注销	988,950.22	-258.79	公司全资子公司
新加坡华阳船务有限公司	注销	63,254,387.22	12,152,415.65	新加坡大新控股有限公司的控股子公司

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产和负债项目	
	2011年12月31日	2010年12月31日
新加坡大新控股有限公司	1美元=6.3009人民币	1美元=6.6227人民币
加蓬中加渔业有限公司	1中非法郎=0.0125人民币	1中非法郎=0.0134人民币
利比里亚中利渔业股份有限公司	1美元=6.3009人民币	1美元=6.6227人民币

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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算；现金流量表中的项目采用交易发生期间的平均汇率折算，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。

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：			6,938,876.13			6,713,232.10
人民币			261,117.77			197,316.78
美元	226,649.83	6.3009	1,428,113.36	246,907.60	6.6227	1,635,194.96
日元	416,122.00	0.0811	33,748.74	351,885.00	0.0813	28,594.17
港元	10,261.60	0.8107	8,319.08	10,261.60	0.8509	8,731.60
欧元	113,654.60	8.1625	927,705.67	57,328.95	8.8065	504,867.40
中非法郎	109,644,143.00	0.0125	1,358,068.05	276,893,838.00	0.0134	3,719,912.25
苏里南盾	171,656.65	1.9387	332,790.75	227,698.44	2.3650	538,506.82
沙特里亚尔	20,773.07	1.6802	34,903.74	20,773.07	1.7660	36,686.35
利比里亚元	29,576,180.68	0.0863	2,552,829.55	416,155.00	0.0946	39,372.68
澳元	199.62	6.4093	1,279.42	603.09	6.714	4,049.09

银行存款：			784,112,072.59			831,230,537.26
人民币			654,298,938.41			583,568,363.01
美元	17,506,080.32	6.3009	110,304,061.48	30,578,072.23	6.6227	202,509,398.97
日元	32,740,680.00	0.0811	2,655,367.37	229,413,825.00	0.0813	18,642,167.42
港元	85,567.05	0.8107	69,369.21	85,567.05	0.8509	72,809.00
欧元	1,085,608.91	8.1625	8,861,282.73	1,745,777.65	8.8065	15,374,190.88
新加坡币	485,823.86	4.8468	2,354,713.50	503,554.94	5.1740	2,605,385.41
中非法郎	95,265,319.00	0.0125	1,191,987.30	127,038,432.00	0.0134	1,714,056.54
苏里南盾	669,421.02	1.9387	1,297,806.54	2,672,294.98	2.3650	6,319,977.63
沙特里亚尔	752.25	1.6802	1,263.96	752.25	1.7660	1,328.51
澳元	480,108.34	6.4093	3,077,282.09	62,982.75	6.714	422,859.89
其他货币资金：			165,970,503.92			30,213,926.63
人民币			165,970,503.92			30,213,926.63
合计			957,021,452.64			868,157,695.99

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

2、应收账款

(1) 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	175,515,105.03	63.01	19,551,881.50	11.14	109,769,946.39	86.91	10,989,701.01	10.01
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	11,227,433.91	4.03	867,617.73	7.73	16,540,153.53	13.09	2,392,571.28	14.47

组合 2: 不计提坏账准备组合	91,807,884.93	32.96						
组合小计	103,035,318.84	36.99	867,617.73	0.84	16,540,153.53	13.09	2,392,571.28	14.47
其它金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	278,550,423.87	100.00	20,419,499.23	7.33	126,310,099.92	100.00	13,382,272.29	10.59

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄计提比例	原因
大连市供水有限公司	70,353,600.00	3,517,680.00	1 年以内 5%	按账龄计提
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	13,929,201.50	1 年以内 5%、2-3 年 20%、3 年以上 30%	按账龄计提
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	2,105,000.00	1 年以内 5%	按账龄计提
合计	175,515,105.03	19,551,881.50		

(3) 按账龄组合分类

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	9,025,721.84	5	451,286.12	2,700,244.10	5	135,012.21
1-2 年	1,220,910.04	10	122,091.00	7,579,741.25	10	757,974.13
2-3 年				3,784,655.07	20	756,931.01
3 年以上	980,802.03	30	294,240.61	2,475,513.11	30	742,653.93
合计	11,227,433.91		867,617.73	16,540,153.53		2,392,571.28

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位 (或 个人) 名称	账面余额	原因

苏里南公共建设部	71,313,714.93	未逾期
北京万豪利都投资股份有限公司	17,575,400.00	未逾期
大连枫合万嘉业主	1,440,320.00	根据协议未逾期
沈阳枫合万嘉业主	963,450.00	根据协议未逾期
北京土地整理储备中心	515,000.00	预计回收有保障
合计	91,807,884.93	

(5) 报告期内无核销的应收账款。

(6) 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 (%)
苏里南公共建设部	71,313,714.93	1年以内	25.60
大连市供水有限公司	70,353,600.00	1年以内	25.26
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	1年以内、2-3年、 3年以上	22.64
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	1年以内	15.11
北京万豪利都投资股份有限公司	17,575,400.00	1年以内	6.31
合计	264,404,219.96		94.92

(7) 应收账款中无持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

3、预付款项

(1) 按账龄分析列示

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	207,568,492.96	40.46		318,289,047.55	80.41	
1-2年	238,315,558.51	46.45		3,059,145.58	0.77	
2-3年	1,500,000.00	0.29				
3年以上	65,636,156.12	12.80	60,519,906.12	74,494,267.12	18.82	69,378,017.12
合计	513,020,207.59	100.00	60,519,906.12	395,842,460.25	100.00	69,378,017.12

(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	1-2年	参见附注五之3-(4)
大连北丰鞋业有限公司	非关联方	60,519,906.12	3年以上	参见附注五之3-(5)
山西新高山能源有限公司	非关联方	39,500,000.00	1年以内	未到结算期
龙建路桥股份有限公司	非关联方	34,102,930.08	1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	1-2年	参见附注五之3-(7)
合计		359,122,836.20		

(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，出资 2 亿元参与“大橡塑”厂区地块的房地产开发。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，截至报告期末，该地块尚未挂牌。

(5) 公司对预付大连北丰鞋业有限公司的加工费 60,519,906.12 元全额计提了坏账准备。

(6) 报告期内，公司收回已全额计提减值准备的预付大连佳艺蜡制品厂货款 8,858,111.00 元。

(7) 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。

(8) 报告期内，公司全资孙公司一大连国合能源发展有限公司为开展煤炭贸易业务，预付山西新高山能源有限公司购货款 3,950 万元。

4、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	3,176,000.00		3,176,000.00			否
合计	3,176,000.00		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

(1) 按种类列示

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	19,057,407.58	29.31	5,717,222.27	30.00	27,892,988.52	53.13	6,806,501.32	24.40
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	42,961,720.56	66.08	2,813,035.87	6.55	23,929,115.86	45.59	1,910,501.17	7.98
组合 2: 不计提坏账准备组合	2,327,409.32	3.58						
组合小计	45,289,129.88	69.66	2,813,035.87	6.21	23,929,115.86	45.59	1,910,501.17	7.98
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	1.03	671,232.14	100.00	671,232.14	1.28	671,232.14	100
合计	65,017,769.60	100.00	9,201,490.28	14.15	52,493,336.52	100.00	9,388,234.63	17.88

(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 (%)	原因
黑龙江力佳房地产开发有限公司	19,057,407.58	5,717,222.27	30	按账龄计提
合计	19,057,407.58	5,717,222.27		

(3) 按账龄组合分类

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	38,487,071.00	5	1,924,353.68	13,845,361.48	5	692,268.07
1-2年	1,292,093.93	10	129,209.39	8,736,598.88	10	873,659.89
2-3年	1,952,938.93	20	390,587.79	595,734.40	20	119,146.88
3年以上	1,229,616.70	30	368,885.01	751,421.10	30	225,426.33

合计	42,961,720.56		2,813,035.87	23,929,115.86		1,910,501.17
----	---------------	--	--------------	---------------	--	--------------

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位（或个人）名称	账面余额	原因
大连市国家税务局	653,940.80	应收出口退税款，预计回收有保障
大连大窑湾海关	1,673,468.52	应收税款保证金，预计回收有保障
合计	2,327,409.32	

(5) 其它金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位（或个人）名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	原因
范峻豪	671,232.14	671,232.14	100	
合计	671,232.14	671,232.14		

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位（或个人）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	19,057,407.58	3年以上	29.31
大连大窑湾海关	非关联方	1,673,468.52	1年以内	2.57
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	非关联方	1,200,000.00	1年以内	1.85
大连市外经贸局	非关联方	1,000,000.00	1年以内	1.54
范峻豪	非关联方	671,232.14	1-2年	1.03
合计		23,602,108.24		36.30

(7) 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

(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	33,451,576.31		33,451,576.31	8,752,967.95		8,752,967.95
库存商品	51,933,083.24	2,000,000.00	49,933,083.24	25,993,847.28		25,993,847.28
开发成本	1,099,433,539.68		1,099,433,539.68	829,924,685.34		829,924,685.34
开发产品	8,044,691.97		8,044,691.97	70,918,626.00		70,918,626.00
工程施工	149,499,159.69		149,499,159.69	123,277,510.80		123,277,510.80
船舶备品备件	2,238,806.86		2,238,806.86	3,887,198.29		3,887,198.29
在产品	1,250,686.68		1,250,686.68	337,395.04		337,395.04
合计	1,345,851,544.43	2,000,000.00	1,343,851,544.43	1,063,092,230.70		1,063,092,230.70

(2) 报告期末，公司对库存商品进行减值测试，库存商品中进口汽车发生减值，经董事会批准，计提存货跌价准备 200 万元。

(3) 工程施工主要是公司全资子公司一中大国际工程（苏里南）公司苏里南三期 500 公里道路项目待结算的工程施工成本和工程毛利 10,223.26 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 2,450.93 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
大连“星海蓝山”公建改造	2008/10	2011/09	9,500,000.00		3,444,800.00
大连“汇邦中心”（原渤海大酒店地块）	2009/10	2012/09	500,000,000.00	555,581,750.53	365,347,923.62
营口“枫合万嘉”（原天力电机地块）	2010/03	2013/12	439,000,000.00	177,597,992.08	152,531,657.96
沈阳原“省体校射击场”地块	2011/04	2013/12	919,620,000.00	366,253,797.07	308,600,303.76
合计				1,099,433,539.68	829,924,685.34

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	10,919,856.00	564,439.75	5,061,895.75	6,422,400.00
沈阳“枫合万嘉”1期	2005/12	3,350,000.00	23,650.00	2,813,650.00	560,000.00
沈阳“枫合万嘉”2期	2007/12	400,000.00	41,465.00	441,465.00	

沈阳“枫合万嘉”3期	2008/09	3,360,000.00	888,491.82	4,048,491.82	200,000.00
北京“东一时区”	2006/12	52,888,770.00	10,391,809.09	62,418,287.12	862,291.97
大连“星海蓝山”公建改造	2011/09		3,444,800.00	3,444,800.00	
合计		70,918,626.00	15,354,655.66	78,228,589.69	8,044,691.97

(5)截至报告期末，计入开发成本中借款费用资本化金额 120,152,576.22 元。

7、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
合计		99,006,712.09

可供出售权益工具系公司持有的“大连控股”（证券代码：600747）。报告期内，已出售完毕。

8、长期应收款

项目	年末数	年初数
受托代建项目	61,656,101.60	46,410,066.67
合计	61,656,101.60	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。截至报告期末，累计发生工程投资款 61,656,101.60 元。该工程项目原总造价为 2.5 亿元人民币，因旅顺口区政府取得大连市政府对该项目奖励 4,000 万元用于该项目，故投资总造价相应调整为 2.1 亿元。

9、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
大连鼎豪房屋拆除有限公司	权益法	400,000.00	385,664.82	-385,664.82						

北京凯因科技股份有限公司	权益法	25,600,000.00	28,070,182.20	10,095,612.60	38,165,794.80	34	34			
合计			28,455,847.02	9,709,947.78	38,165,794.80					

报告期内，公司下属子公司一大连豪华轿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

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	1,825,901.64		17,286,180.47
三、账面净值				
房屋、建筑物	61,470,048.59		1,825,901.64	59,644,146.95
四、账面价值				
房屋、建筑物	61,470,048.59		1,825,901.64	59,644,146.95

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。

报告期内，公司对投资性房地产按成本法核算，本年折旧和摊销额1,825,901.64元，未计提减值准备。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产列示

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
自有固定资产	1,762,946,042.62	1,196,765,630.02	148,940,520.16	2,810,771,152.48
融资租入固定资产		160,672,950.00		160,672,950.00
合计	1,762,946,042.62	1,357,438,580.02	148,940,520.16	2,971,444,102.48
固定资产累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数

自有固定资产	289,870,257.50	126,599,568.85	57,445,440.49	359,024,385.86
融资租入固定资产		3,143,601.17		3,143,601.17
合计	289,870,257.50	129,743,170.02	57,445,440.49	362,167,987.03
固定资产账面价值	1,473,075,785.12			2,609,276,115.45
减：减值准备				
固定资产账面价值	1,473,075,785.12			2,609,276,115.45

(2) 自有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	106,860,298.91	1,794,508.90		3,187,719.12	105,467,088.69
船舶	1,434,715,614.02	1,158,411,587.35		131,384,992.19	2,461,742,209.18
生产设备	150,416,111.65	25,193,095.82		10,612.49	175,598,594.98
运输车辆	57,153,975.39	10,367,849.94		14,069,052.44	53,452,772.89
管理设备	13,800,042.65	998,588.01		288,143.92	14,510,486.74
合计	1,762,946,042.62	1,196,765,630.02		148,940,520.16	2,810,771,152.48
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	30,655,755.30		3,315,933.77	1,890,691.91	32,080,997.16
船舶	117,624,818.58		69,855,107.30	41,921,044.20	145,558,881.68
生产设备	78,427,293.36		41,962,213.99	10,612.49	120,378,894.86
运输车辆	54,391,833.53		9,497,923.58	13,372,668.08	50,517,089.03
管理设备	8,770,556.73		1,968,390.21	250,423.81	10,488,523.13
合计	289,870,257.50		126,599,568.85	57,445,440.49	359,024,385.86
固定资产账面净值	1,473,075,785.12				2,451,746,766.62
减：减值准备					
固定资产账面价值	1,473,075,785.12				2,451,746,766.62

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 2,453,837,904.16 元，净值为 2,279,988,600.82 元。

报告期内，由在建工程转入固定资产原值为 1,226,717,428.04 元，本年计提的固定资产折旧为 129,743,170.02 元。

(3) 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	160,672,950.00	3,143,601.17	157,529,348.83
合计	160,672,950.00	3,143,601.17	157,529,348.83

2011 年 6 月，公司控股子公司—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—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，“海阔轮”的原值为 2,550 万美元。

12、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	179,018,545.66		179,018,545.66	67,150,248.88		67,150,248.88
华江轮建造工程				73,241,079.99		73,241,079.99
华通轮建造工程				152,760,692.48		152,760,692.48
华新轮建造工程				19,538,142.58		19,538,142.58
华夏轮建造工程				60,278,484.97		60,278,484.97
华君轮建造工程				151,847,017.11		151,847,017.11
华商轮建造工程				56,355,691.67		56,355,691.67
华睿轮建造工程	46,137,524.03		46,137,524.03	20,614,410.47		20,614,410.47
华冠轮建造工程	111,490,203.33		111,490,203.33	22,332,996.09		22,332,996.09
华海轮建造工程	145,451,060.61		145,451,060.61	20,617,648.97		20,617,648.97
两艘鱿鱼钓船				21,258,720.20		21,258,720.20

苏里南基地建设项目	2,995,305.85		2,995,305.85			
合计	485,092,639.48		485,092,639.48	665,995,133.41		665,995,133.41

(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: 本行利息 资本化金额	本行利息资 本化率(%)	资金来源	年末数
华籍轮建造工程	3,488.00	67,150,248.88	111,868,296.78			81.46	90%	995,996.31	995,996.31	Libor+3.9	自有资金和贷款	179,018,545.66
华江轮建造工程	3,488.00	73,241,079.99	154,133,149.33	227,374,229.32		100.00	交船	1,264,375.71	1,264,375.71	Cof+2.2	自有资金和贷款	
华通轮建造工程	2,920.00	152,760,692.48	33,624,414.82	186,385,107.30		100.00	交船	975,384.22	541,400.74	Libor+2.0	自有资金和贷款	
华新轮建造工程	2,920.00	19,538,142.58	166,585,749.19	186,123,891.77		100.00	交船	387,881.95	387,881.95	Libor+2.0	自有资金和贷款	
华夏轮建造工程	2,920.00	60,278,484.97	129,940,231.53	190,218,716.50		100.00	交船	797,089.12	797,089.12	Cof+2.2	自有资金和贷款	
华君轮建造工程	2,970.00	151,847,017.11	38,396,056.27	190,243,073.38		100.00	交船	1,560,085.14	345,985.95	Libor+3.0	自有资金和贷款	
华商轮建造工程	2,970.00	56,355,691.67	132,482,168.10	188,837,859.77		100.00	交船	777,113.69	777,113.69	Libor+3.0	自有资金和贷款	
华籍轮建造工程	2,920.00	20,614,410.47	25,523,113.56			25.08	筹备期				自有资金和贷款	46,137,524.03
华通轮建造工程	2,920.00	22,332,996.09	89,157,207.24			60.60	60%				自有资金和贷款	111,490,203.33
华新轮建造工程	2,920.00	20,617,648.97	124,833,411.64			79.06	80%				自有资金和贷款	145,451,060.61
两艘鱿鱼钓船建造工程	5,600万元	21,258,720.20	36,275,829.80	57,534,550.00		100.00	交船	1,355,257.44	1,088,468.20	5.666	自有资金和贷款	
合计		665,995,133.41	1,042,819,628.26	1,226,717,428.04				8,113,183.58	6,198,311.67			482,097,333.63

报告期内, 在建工程减少系华江轮、华通轮、华新轮、华夏轮、华君轮、华商轮和两艘鱿鱼钓船完工后转入固定资产所致。

13、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	9,828,285.10		492,800.00	9,335,485.10
信息中心软件	492,800.00		492,800.00	
用友 ERP 软件	241,000.00			241,000.00
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	2,941,972.95	329,151.45	492,800.00	2,778,324.40
信息中心软件	486,785.39	6,014.61	492,800.00	
用友 ERP 软件	178,741.39	24,099.96		202,841.35
办公自动化套装软件(WINMP)	73,457.00	15,198.00		88,655.00
办公自动化套装软件(OA)	66,666.50	15,999.96		82,666.46
用友 NC 软件	457,690.64	115,236.00		572,926.64
凯因生物土地使用权	1,678,632.03	152,602.92		1,831,234.95
三、无形资产账面净值合计	6,886,312.15		329,151.45	6,557,160.70
信息中心软件	6,014.61		6,014.61	
用友 ERP 软件	62,258.61		24,099.96	38,158.65
办公自动化套装软件(WINMP)	78,523.00		15,198.00	63,325.00
办公自动化套装软件(OA)	93,333.50		15,999.96	77,333.54
用友 NC 软件	694,669.36		115,236.00	579,433.36
凯因生物土地使用权	5,951,513.07		152,602.92	5,798,910.15
四、减值准备合计				
信息中心软件				
用友 ERP 软件				
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	6,886,312.15			6,557,160.70
信息中心软件	6,014.61			
用友 ERP 软件	62,258.61			38,158.65
办公自动化套装软件(WINMP)	78,523.00			63,325.00

办公自动化套装软件(OA)	93,333.50		77,333.54
用友NC软件	694,669.36		579,433.36
凯因生物土地使用权	5,951,513.07		5,798,910.15

本年摊销额 329,151.45 元。

14、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
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,467,870.86	22,541,992.74
开办费		
可抵扣亏损	311,193.99	185,500.75
交易性金融资产		
预计负债		
小 计	22,779,064.85	22,727,493.49
递延所得税负债：		
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
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	34,074,810.74	29,300,579.78
小 计	34,074,810.74	32,436,683.27

(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	486,783,010.57
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小 计	486,783,010.57
可抵扣差异项目	
资产减值准备	89,871,483.44

可抵扣亏损	1,244,775.96
小计	91,116,259.40

15、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	92,148,524.04	9,541,119.58	11,548,747.99		90,140,895.63
存货跌价准备		2,000,000.00			2,000,000.00
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					
无形资产减值准备					
合计	127,980,493.44	11,541,119.58	47,380,717.39		92,140,895.63

16、短期借款

(1)短期借款分类

借款类别	年末数	年初数
信用借款	571,458,045.61	418,570,346.20
抵押借款	87,260,889.08	50,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	708,718,934.69	498,570,346.20

报告期末，公司为控股孙公司—大连国合能源发展有限公司 50,000,000.00 元短期借款提供了担保。

(2) 公司期末不存在逾期未还的短期借款。

(3) 资产负债表日后已偿还短期借款 3,572,295.26 元。

17、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	95,860,672.71	65,775,021.47

1—2年	11,957,144.21	15,731,340.36
2—3年	3,758,652.55	2,838,441.67
3年以上	7,061,241.67	4,689,139.56
合计	118,637,711.14	89,033,943.06

(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。

18、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	362,805,750.42	39,499,072.59
1—2 年	38,129,776.90	903,993.47
2—3 年		138,602,816.42
3 年以上	13,780,045.83	9,771,796.02
合计	414,715,573.15	188,777,678.50

(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 1 年内的预收账款主要是房地产项目预收售房款，其中预收“汇邦中心”售房款 319,431,897.00 元。

(4) 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 34,052,497.16 元。

19、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	53,773,689.88	154,895,615.98	133,797,271.41	74,872,034.45
三项经费	1,944,680.38	5,828,090.45	6,694,297.08	1,078,473.75
其中：工会经费	910,485.23	1,639,343.11	1,592,254.26	957,574.08
职工教育经费	1,034,195.15	923,848.69	1,837,144.17	120,899.67
福利费		3,264,898.65	3,264,898.65	
社会保险费	11,485,441.61	37,750,804.76	36,139,914.89	13,096,331.48

其中：医疗保险费	7,399,560.61	7,907,135.91	8,117,281.06	7,189,415.46
基本养老保险	34,686.96	19,581,568.11	19,537,153.00	79,102.07
年金缴费	4,050,000.00	5,844,661.50	4,069,709.08	5,824,952.42
失业保险	667.22	2,044,718.84	2,043,697.58	1,688.48
工伤保险	320.77	584,220.39	583,940.73	600.43
生育保险	206.05	578,479.68	578,113.11	572.62
采暖保险		1,210,020.33	1,210,020.33	
住房公积金	21,061.35	12,189,196.43	12,189,313.78	20,944.00
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		24,892.00	24,892.00	
取暖费		2,068,926.30	2,068,926.30	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	67,224,873.22	212,757,525.92	190,914,615.46	89,067,783.68

(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 1,078,473.75 元，因解除劳动关系给予补偿额为 24,892.00 元，无非货币性福利。

20、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-591,750.33	1,180,005.31
营业税	4,284,119.17	1,602,611.46
所得税	39,503,094.18	9,965,416.41
土地增值税	953,112.65	22,590.00
城市维护建设税	279,180.27	203,008.98
房产税	2,622.78	21,778.73
个人所得税	1,275,908.75	687,043.41
教育费附加	143,656.52	89,287.20
地方教育费	35,801.43	26,845.25
河道费		5,565.95

印花税	96,883.03	10,483.12
合计	45,982,628.45	13,814,635.82

21、应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	10,129,647.14	1,669,500.00
合计	10,129,647.14	1,669,500.00

应付利息系公司计提的无担保短期融资券利息。

22、应付股利

项目	年末数	年初数
应付有限售条件流通股股利	436,495.85	2,574,873.25
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	4,238,787.35	2,756,925.81
合计	5,880,767.70	6,537,283.56

应付子公司少数股东股利系公司控股子公司大连国际海事技术服务有限公司应付少数股东的股利。

23、其他应付款

(1) 按账龄分析列示

账龄结构	年末数	年初数
1年以内	319,420,118.23	399,908,645.62
1-2年	44,315,519.80	66,405,345.81
2-3年	34,543,857.32	97,728,420.66
3年以上	16,963,959.69	18,329,612.39
合计	415,243,455.04	582,372,024.48

(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。

(3) 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。

24、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	475,209,598.00	123,577,920.00
合计	475,209,598.00	123,577,920.00

(2) 1年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
抵押借款	435,209,598.00	63,577,920.00
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
合计	475,209,598.00	123,577,920.00

(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
浦发银行大连分行	2010/08	2012/08	人民币	5.94		270,000,000.00		
中国进出口银行	2010/09	2018/03	美元	3+libor	6,400,000.00	40,325,760.00		
中国进出口银行大连分行	2010/07	2012/04	人民币	4.76		40,000,000.00		
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	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	15,894,480.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2017/01	美元	1.05+libor	2,400,000.00	15,894,480.00	2,400,000.00	15,894,480.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/11	美元	1.05+libor	2,400,000.00	15,894,480.00	2,400,000.00	15,894,480.00
中国进出口银行大连分行	2010/07	2011/11	人民币	4.76				60,000,000.00
合计					16,000,000.00	413,903,680.00	9,600,000.00	123,577,920.00

25、其他流动负债

项 目	年末数	年初数
短期融资券（2010 年度第 1 期）		298,975,086.73
短期融资券（2011 年度第 1 期）	199,809,271.12	
短期融资券（2011 年度第 2 期）	298,941,681.91	
递延收益		1,067,365.44
未实现售后租回收益	3,354,782.64	
合 计	502,105,735.67	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（2010 年度第 1 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%。报告期已兑付。

(2)公司于 2011 年 4 月 1 日发行了无担保短期融资券（2011 年度第 1 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 190,728.88 元，余额 199,809,271.12 元。

(3)公司于 2011 年 11 月 28 日发行了无担保短期融资券（2011 年度第 2 期），发行总额 3 亿元，期限 2011 年 11 月 30 日至 2012 年 8 月 27 日，票面利率 7.85%。期末应付短期融资券面值 3 亿元，利息调整 1,058,318.09 元，余额 298,941,681.91 元。

(4)未实现售后租回收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，其中将在一年内转入收益金额为 3,354,782.64 元。

26、长期借款

(1)长期借款分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	1,347,766,710.75	1,008,202,995.00
保证借款	40,000,000.00	52,720,000.00
合 计	1,387,766,710.75	1,060,922,995.00

报告期末，公司为控股子公司大连国际合作远洋渔业有限公司长期借款 4,000 万元提供担保。

(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	37,200,000.00	234,393,480.00	50,000,000.00	331,135,000.00
渣打银行新加坡分行	2011/05	2019/09	美元	2.2+Cof	18,550,000.00	116,881,695.00		
中国招商银行	2010/11	2019/08	美元	3+libor	17,450,000.00	109,950,705.00		
渣打银行新加坡分行	2010/05	2018/08	美元	2.2+Cof	16,496,666.69	103,943,847.15		
中国银行新加坡分行	2007/09	2016/08	美元	1.1+libor	14,200,000.00	89,472,780.00	16,600,000.00	109,936,820.00
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	13,700,000.00	86,322,330.00	16,600,000.00	109,936,820.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/07	美元	1.1+libor	12,800,000.00	80,651,520.00	16,400,000.00	108,612,280.00
合计					130,396,666.69	821,616,357.15	99,600,000.00	794,620,920.00

27、长期应付款：

项目	期末数	年初数
应付融资租赁款	87,620,819.79	
合计	87,620,819.79	

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、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
未实现售后租回收益	51,999,130.77	
合计	51,999,130.77	

未实现售后租回收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，其中一年以上待转入收金额为 51,999,130.77 元。

29、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	3,843,348	3,011	2,880,000	966,359
境内一般法人持有股份	3,744,000		2,880,000	864,000
境内一般自然人持有股份				
高管股份	99,348	3,011		102,359
二、无限售条件流通股	305,075,052	2,876,989		307,952,041
人民币普通股	305,075,052	2,876,989		307,952,041
三、股份合计	308,918,400			308,918,400

30、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	49,658,920.34		45,240,279.89	4,418,640.45
合计	300,144,313.66		45,240,279.89	254,904,033.77

资本公积本年减少系原计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动损益及递延所得税负债转出。

31、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	98,723,841.95	17,649,657.40		116,373,499.35
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合计	110,170,797.12	17,649,657.40		127,820,454.52

根据公司 2011 年度利润分配预案提取 10%法定盈余公积。

32、未分配利润：

项目	金额
年初余额	589,321,787.01
加：本年实现净利润	230,026,051.51

减：提取法定盈余公积	17,649,657.40
减：支付普通股股利	61,783,680.00
年末未分配利润	739,914,501.12

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
营业收入	1,722,175,416.74	1,741,564,379.70
其中：主营业务收入	1,716,575,416.74	1,736,764,379.70
其他业务收入	5,600,000.00	4,800,000.00
营业成本	1,237,036,585.07	1,191,106,903.10
其中：主营业务成本	1,235,210,683.43	1,189,788,220.67
其他业务成本	1,825,901.64	1,318,682.43

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2011年1-12月		2010年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	366,085,162.69	317,519,925.71	400,544,954.90	356,786,293.88
国际劳务合作	173,370,087.67	45,567,342.38	109,491,647.80	30,785,279.47
进出口贸易	372,609,946.11	313,177,523.48	306,574,127.28	272,825,068.86
远洋运输	567,390,105.52	382,549,655.60	505,944,629.73	278,674,160.72
远洋渔业	139,095,861.25	95,866,394.35	98,893,825.60	67,023,245.00
房地产	83,765,161.00	78,228,589.69	281,211,557.40	173,918,356.76
其他	19,859,092.50	4,127,153.86	38,903,636.99	11,094,498.41
合计	1,722,175,416.74	1,237,036,585.07	1,741,564,379.70	1,191,106,903.10

(3) 主营业务（分地区）

地区类别	2011年1-12月		2010年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	442,933,924.55	338,489,356.21	507,738,528.43	348,616,677.17
亚洲其他地区	504,873,054.84	426,565,041.13	427,051,280.55	309,971,368.95

美洲地区	593,140,605.28	340,045,343.68	578,093,818.44	361,827,498.13
非洲地区	101,394,344.25	69,038,041.73	66,425,453.60	42,669,833.06
欧洲地区	34,437,933.01	18,760,968.16	46,079,250.24	10,976,032.76
澳洲地区	45,395,554.81	44,137,834.16	116,176,048.44	117,045,493.03
合计	1,722,175,416.74	1,237,036,585.07	1,741,564,379.70	1,191,106,903.10

(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	362,887,886.66	21.07
SAN JUAN 航运公司	111,810,477.16	6.49
大连市供水有限公司	82,550,085.38	4.79
本溪泛亚环保热电有限公司	35,982,905.94	2.09
马休澳洲有限公司	33,898,787.70	1.97
合计	627,130,142.84	36.41

34、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	953,281,915.29	164,879,668.89	1,018,155,821.69
小计	USD214,999,999.79	953,281,915.29	164,879,668.89	1,018,155,821.69

35、营业税金及附加

项目	2011年1-12月	2010年1-12月	计缴标准
营业税	14,172,015.08	20,240,762.99	3%、5%
城建税	958,392.07	1,178,905.75	7%
教育费附加	438,433.38	576,895.97	3%
地方教育费	217,280.60	102,221.04	1%
土地增值税	1,222,020.49	1,246,460.89	按规定标准

合 计	17,008,141.62	23,345,246.64
-----	---------------	---------------

36、销售费用

项 目	2011年1-12月	2010年1-12月
办公费	2,017,916.13	4,480,459.90
差旅费	18,000.94	542,861.50
职工薪酬	1,351,463.89	1,516,472.78
业务招待费	59,642.30	110,258.76
运杂费	994,859.51	2,385,933.09
广告费	2,146,730.00	750,200.00
设计推广费	327,121.00	1,969,291.11
折旧及摊销	762,632.30	815,856.53
房屋租赁费	1,494,816.50	647,190.72
宣传费	351,298.00	84,886.54
代理费	1,029,398.22	578,047.30
展览费	667,416.00	19,032.00
其 他	5,704,781.49	5,988,485.24
合 计	16,926,076.28	19,888,975.47

37、管理费用

项 目	2011年1-12月	2010年1-12月
办公费	12,458,466.97	15,306,687.09
差旅费	9,667,907.27	10,270,620.17
会议费	1,388,575.60	1,452,792.13
职工薪酬	136,423,480.16	119,882,032.03
业务交际费	9,604,727.22	9,251,514.53
车辆使用费	9,121,689.91	6,124,266.89
物料消耗	355,225.40	504,147.96
广告费	8,960.00	54,344.96

宣传费	6,360.00	100,000.00
税金	3,937,807.37	3,141,431.99
折旧费	12,741,069.37	10,149,938.17
诉讼费	2,416.50	142,893.88
董事会费	428,811.12	109,357.08
聘请中介机构费	3,672,006.53	2,619,595.68
房租物业费	7,614,175.01	6,032,241.69
修理费	1,332,949.00	
其他	10,305,709.09	5,803,693.56
合计	219,070,336.52	190,945,557.81

38、财务费用

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
利息支出	54,464,381.07	49,967,588.75
减：利息收入	40,469,385.33	47,198,239.13
汇兑损失	7,734,068.53	6,937,959.57
减：汇兑收益	12,411,103.72	5,662,641.44
银行手续费	2,878,305.91	2,564,326.77
合计	12,196,266.46	6,608,994.52

39、资产减值损失

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
坏账损失	-2,007,628.41	6,620,796.25
存货跌价准备	2,000,000.00	
合计	-7,628.41	6,620,796.25

40、公允价值变动损益

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
交易性金融资产		1,610.00
合计		1,610.00

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
权益法核算的长期股权投资收益	10,095,612.60	10,586,586.04
处置长期股权投资产生的投资收益	14,335.18	1,084,404.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	99,418,038.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-365,140.79	-8,095.98
合计	109,162,845.50	11,662,894.09

报告期内，公司投资收益主要为处置可供出售金融资产取得的投资收益99,418,038.51元；凯因生物按权益法确认的对凯因科技投资收益10,095,612.60元；控股子公司豪华汽车租赁公司转让大连鼎豪房屋拆除有限公司取得的收益14,335.18元；以及处置交易性金融资产取得的投资收益-365,140.79元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011年1-12月	2010年1-12月	增减变动原因
北京凯因科技股份有限公司	10,095,612.60	10,600,921.22	被投资单位收益减少
大连鼎豪房屋拆除有限公司		-14,335.18	
合计	10,095,612.60	10,586,586.04	

42、营业外收入

(1) 明细

项目	2011年1-12月	2010年1-12月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	300,996.55	434,552.69	300,996.55
债务重组利得	71,391.50	87,206.00	71,391.50
政府补助所得	5,286,300.00	3,409,200.00	
其他	131,581.38	792,855.16	131,581.38
合计	5,790,269.43	4,723,813.85	503,969.43

《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）》解释第三项：“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助不纳入非经常性损益”。报告期内，公司获得国家商务部、财政部对外经济技术合作专项资金对公司外派劳务人员适应性培训补助和对外承包工程项目贴息财政补助528.63万元，公司已持续性获得该项补助，根据上述规定，本期不再做为非经常性损益处理。

(2) 政府补助明细

项目	2011年1-12月	2010年1-12月	说明
对外经济技术合作专项资金	5,286,300.00	3,267,200.00	收到财政部拨付公司2010年度对外经济技术合作专项资金
国际市场开拓资金		142,000.00	
合计	5,286,300.00	3,409,200.00	

43、营业外支出

项目	2011年1-12月	2010年1-12月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	100,609.99	386,656.92	100,609.99
公益性捐赠支出	929,545.00		929,545.00
其他	2,467,539.09	1,202,126.81	2,467,539.09
合计	3,497,694.08	1,588,783.73	3,497,694.08

44、所得税

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,249,367.80	17,094,780.21
递延所得税调整	4,722,659.60	9,499,879.58
合计	44,972,027.40	26,594,659.79

45、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	230,026,051.51	203,319,714.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	153,900,362.99	195,804,490.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,292,547,187.15	1,189,774,227.78
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	-79,085,330.83	-38,763,075.05	
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	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	17.27	16.45
	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	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	11.55	15.84

(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	230,026,051.51	203,319,714.42	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	153,900,362.99	195,804,490.02	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.74	0.66
	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	$m = k \div i$	0.50	0.63

(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。

46、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、大连群鹏劳务派遣有限公司；

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、大连国合能源发展有限公司

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	567,390,105.52	366,085,162.69	341,854,077.05	83,765,161.00	173,370,087.67
二、分部费用	447,967,034.13	321,384,169.26	315,890,167.13	122,711,566.62	97,465,339.19
三、分部营业利润	119,423,071.39	44,700,993.43	25,963,909.92	-38,946,405.62	75,904,748.48

四、资产总额	3,027,412,219.49	484,549,017.29	335,070,257.70	1,799,174,574.64	230,279,465.93
五、负债总额	1,724,562,035.65	415,645,540.49	331,699,130.13	1,634,579,777.10	228,080,519.45

续上表

项目	远洋渔业	其他	未分配	抵销	合计
一、分部收入	139,095,861.25	19,533,984.76	31,080,976.80		1,722,175,416.74
二、分部费用	116,022,591.21	16,982,663.73	63,806,246.27		1,502,229,777.54
三、分部营业利润	23,073,270.04	2,551,321.03	-32,725,269.47		219,945,639.20
四、资产总额	181,079,329.97	113,896,888.90	3,509,282,237.95	-3,330,252,465.54	6,350,491,526.33
五、负债总额	106,353,077.48	111,012,711.97	2,477,535,721.70	-2,682,315,207.26	4,347,153,306.71

注：分部利润与财务报表营业利润衔接如下：

分部利润	219,945,639.20
加：投资收益	109,162,845.50
营业利润	329,108,484.70

47、其他综合收益

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-48,376,383.38	-31,730,697.57
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,136,103.49	-7,932,674.40
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-45,240,279.89	-23,798,023.17
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	-61,582,263.25	-22,832,377.28

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-61,582,263.25	-22,832,377.28
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	-106,822,543.14	-45,454,000.45

48、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	1,198,714,808.80
收往来还款	56,203,127.97
收保证金及垫付款等	143,996,622.90
合计	1,398,914,559.67

(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	1,188,820,805.84
支付办公费、差旅费等管理费用	56,391,354.58
支付营业费用	70,056,316.71
支付往来款及投标保证金	78,695,445.56
合计	1,393,963,922.69

(3) 现金流量表补充资料

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	286,429,032.65	291,252,780.33
加：资产减值损失	-7,628.41	6,620,796.25
固定资产折旧	129,743,170.02	68,034,265.15
无形资产摊销	329,151.45	372,416.88

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)	-200,386.56	-1,132,299.80
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
财务费用(收益以“—”号填列)	66,630,918.44	59,699,515.28
投资损失(收益以“—”号填列)	-109,162,845.50	-11,662,894.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-51,571.36	-1,330,170.24
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,638,127.47	2,952,733.62
存货的减少(增加以“—”号填列)	-280,759,313.73	85,977,891.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-148,554,308.52	-50,413,511.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	103,286,056.70	-249,675,566.50
经营活动产生的现金流量净额	49,320,402.65	200,694,346.22
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
融资租入固定资产	160,672,950.00	
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	957,021,452.64	868,157,695.99
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	88,863,756.65	-96,927,744.86

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	957,021,452.64	868,157,695.99
其中:库存现金	6,938,876.13	6,713,232.10
可随时用于支付的银行存款	784,112,072.59	831,230,537.26
可随时用于支付的其他货币资金	165,970,503.92	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	957,021,452.64	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	控股股东	有限责任	大连西岗区黄河路219号	朱明义	综合	40,262	18.38	18.38	70218179-0

公司最终控制方为大连市人民政府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

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(%)
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

(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	4,000.00	2010/08/16	2015/08/15	否
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	大连国合能源发展有限公司	5,000.00	2011/07/30	2012/07/29	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	2011/01/01	2011/12/31	1,516,666.62	按季度确认	1,516,666.62
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	2011/01/01	2011/12/31	4,083,333.38	按季度确认	4,083,333.38
合计			76,930,327.42			5,600,000.00		5,600,000.00

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

(1)公司控股子公司大新控股有限公司下属15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	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	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	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	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	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	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	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

(2) 2011年2月，公司控股子公司—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。

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。

2012年年初，国合集团已收到利方业主有关商谈工程复工的函件，近期，将派工作组前往利比亚，针对工程项目现场情况进行考察，评估工程项目的复工条件，研判工程复工的可能性。同时，国合集团也将在行业协会的统一协调下，与有关金融机构积极研究利比亚保函的整体应对措施，并密切关注利比亚的局势变化和复工谈判的进展状况，有效控制和降低在利业务的风险。此外，以国合集团目前的财务状况，有能力承担该笔保函所产生的损失，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 4,000 万元。

2011 年 7 月 30 日，公司与广发银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为公司拥有 100% 权益的大连国合能源发展有限公司与广发银行大连分行签署的《授信额度合同》提供 5,000 万元授信额度的保证，授信额度期限自 2011 年 7 月 30 日至 2012 年 7 月 29 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，大连国合能源发展有限公司在广发银行大连分行贷款金额为 5,000 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 2011 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 28,963.69 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
华富轮建设工程	3,488 万美元	179,018,545.66	40,756,846.34	2011-2012
华睿轮建设工程	2,920 万美元	46,137,524.03	137,848,755.97	2011-2013
华冠轮建设工程	2,920 万美元	111,490,203.33	72,496,076.67	2011-2012
华海轮建设工程	2,920 万美元	145,451,060.61	38,535,219.39	2011-2012
合计	12,248 万美元	482,097,333.63	289,636,898.37	

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2011 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 11,198.60 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	282,070,996.70	184,361,818.22	97,709,178.48	2011-2012
苏里南东西路项目	50,547,241.41	36,270,384.07	14,276,857.34	2011-2012
合计	332,618,238.11	220,632,202.29	111,986,035.82	

(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 12 艘远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 1.65 万美元。2012 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) 融资租赁合同

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。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日公司没有其他说明的承诺事项。

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	年末金额(万元)
拟分配的利润或股利	3,089.18
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,089.18

根据公司 2012 年 3 月 27 日第六届董事会第八次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案，提取 10% 盈余公积，以 2011 年 12 月 31 日股本总额为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 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 月始公司起诉黑龙江力佳追索担保损失 3,000 万元，经过两级法院审理，公司获得胜诉判决。

目前案件已进入执行阶段。现在已完成对黑龙江力佳查封资产的价格评估，按照法定程序推进，直至进入资产拍卖程序。

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
可供出售金融资产	99,006,712.09		-48,376,383.38		
金融资产合计	99,006,712.09		-48,376,383.38		

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120-360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。

2011年公司支付以前年度提取的企业年金339.46万元（含税），提取本年度企业年金464.9万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按种类列示

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	175,515,105.03	96.78	19,551,881.50	11.14	75,728,505.03	73.51	10,989,701.01	14.51
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄组合	5,415,707.81	2.99	577,031.42	10.65	27,287,826.30	26.49	2,145,967.83	7.86
组合2：不计提坏账准备组合	419,594.00	0.23						
组合小计	5,835,301.81	3.22	577,031.42	9.89	27,287,826.30	26.49	2,145,967.83	7.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	181,350,406.84	100.00	20,128,912.92	11.10	103,016,331.33	100.00	13,135,668.84	12.75
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	--------	---------------	-------

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄计提比例	原因
大连市供水有限公司	70,353,600.00	3,517,680.00	1年以内 5%	按账龄计提
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	13,929,201.50	1年以内 5%、2-3年 20%、3年以上 30%	按账龄计提
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	2,105,000.00	1年以内 5%	按账龄计提
合计	175,515,105.03	19,551,881.50		

(3) 按账龄组合列示

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	3,213,995.74	5	160,699.81	23,727,658.20	5	1,186,382.91
1-2年	1,220,910.04	10	122,091.00			
2-3年				1,084,655.07	20	216,931.01
3年以上	980,802.03	30	294,240.61	2,475,513.03	30	742,653.91
合计	5,415,707.81		577,031.42	27,287,826.30		2,145,967.83

(4) 按不计提坏账准备组合列示

单位名称	账面余额	原因
营口国合房地产开发有限公司	419,594.00	公司与孙公司之间
合计	419,594.00	

(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	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
大连市供水有限公司	70,353,600.00	1年以内	38.79
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	1年以内、2-3年、3年以上	34.77
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	1年以内	23.22
大连凯达混凝土有限公司	2,260,000.00	1年以内	1.25
大连金帝建设工程有限公司	1,150,000.00	1年以内	0.63
合计	178,925,105.03		98.66

(7) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款列示

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	19,057,407.58	1.50	5,717,222.27	30.00	1,099,893,574.07	99.05	6,494,222.27	0.59
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	8,933,901.89	0.70	642,525.84	7.19	5,678,444.53	0.51	333,984.48	5.88
组合 2: 不计提坏账准备组合	1,244,781,346.16	97.80						
组合小计	1,253,715,248.05	98.50	642,525.84	0.05	5,678,444.53	0.51	333,984.48	5.88
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		
合计	1,272,772,655.63	100.00	6,359,748.11	0.50	1,110,405,182.99	100.00	6,828,206.75	0.61

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	原因
------	------	------	----------	----

黑龙江力佳房地产开发有限公司	19,057,407.58	5,717,222.27	30	按账龄计提
合 计	19,057,407.58	5,717,222.27		

(3) 按账龄组合列示

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	6,874,444.23	5	343,722.23	4,734,532.80	5	236,726.64
1-2 年	1,153,879.26	10	115,387.93	922,578.40	10	92,257.84
2-3 年	882,578.40	20	176,515.68	14,000.00	20	2,800.00
3 年以上	23,000.00	30	6,900.00	7,333.33	30	2,200.00
合 计	8,933,901.89		642,525.84	5,678,444.53		333,984.48

(4) 按不计提坏账准备组合列示

单位名称	账面余额	原因
大连汇邦置业有限公司	490,970,556.67	控股孙公司
沈阳国合汇邦房地产有限公司	329,410,700.00	控股孙公司
营口国合汇邦房地产有限公司	142,158,706.67	控股孙公司
北京凯因生物技术有限公司	107,360,000.00	控股子公司
大连五洲成大建设发展有限公司	74,000,000.00	全资子公司
新加坡大新控股有限公司	38,337,000.00	控股子公司
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
中大国际工程(苏里南)有限公司	16,563,362.77	全资子公司
大连国际(澳大利亚)有限公司	3,411,500.00	全资子公司
大连国际海事技术服务有限公司	1,891,690.72	控股子公司
大连国际合作远洋渔业有限公司	997,616.29	控股子公司
大连市国家税务局	653,940.80	应收出口退税款, 预计回收有保障

大连大窑湾海关	1,673,468.52	应收税款保证金，预计回收有保障
合计	1,244,781,346.16	

(5) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	账龄	占其它应收款余额的比
大连汇邦置业有限公司	控股孙公司	490,970,556.67	1年以内、2-3年	38.57
沈阳国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	329,410,700.00	1年以内、1-2年	25.88
营口国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	142,158,706.67	2-3年	11.17
北京凯因生物技术有限公司	控股子公司	107,360,000.00	3年以上	8.44
大连五洲成大建设发展有限公司	全资子公司	74,000,000.00	1年以内	5.81
合计		1,143,899,963.34		89.87

其他应收款前五名均为公司与子（孙）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		
北京凯因生物技术有限公司	126,130,000.00	126,130,000.00		126,130,000.00	75.37	75,678,000.00	
新加坡大新控股有限公司	285,531,749.99	285,531,749.99	52,002,400.00	337,534,149.99	80		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	28,972,807.90	28,972,807.90	-20,972,807.90	8,000,000.00	100		
北京金时代置业有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00		24,600,000.00	82		
大连国际合作远洋渔业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	12,800,000.00	28,800,000.00	80		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		
大连豪华汽车租赁有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80		742,597.68
大连保税区国合正大汽车贸易有	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	100		

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		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		100		
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		
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		
大连国合汇邦房地产投资管理有	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80		
大连群鹏劳务派遣有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100		
合计	590,411,769.70	589,911,769.70	43,329,592.10	633,241,361.80		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) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
营业收入	396,725,754.89	293,660,958.82
其中：主营业务收入	396,725,754.89	293,660,958.82
其他业务收入		
营业成本	223,877,862.09	190,922,969.59
其中：主营业务成本	223,877,862.09	190,922,969.59
其他业务成本		

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2011年1-12月		2010年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	1,997,276.03	2,044,589.43	9,333,721.61	8,321,555.00
国际劳务合作	158,951,399.95	44,550,556.04	91,337,255.57	27,525,709.25
进出口贸易	226,177,788.17	174,094,797.62	186,422,284.02	154,319,250.57

其他	9,599,290.74	3,187,919.00	6,567,697.62	756,454.77
合计	396,725,754.89	223,877,862.09	293,660,958.82	190,922,969.59

(3) 主营业务（分地区）

地区类别	2011年1-12月		2010年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	208,261,087.87	137,576,680.07	196,200,077.38	141,766,091.30
亚洲其他地区	115,993,399.90	42,995,965.60	70,299,451.23	28,064,274.19
美洲地区	38,363,064.50	24,570,007.40	11,176,162.11	10,054,832.14
欧洲地区	34,108,202.62	18,735,209.02	15,885,062.92	10,949,396.58
澳洲地区			100,205.18	88,375.38
合计	396,725,754.89	223,877,862.09	293,660,958.82	190,922,969.59

(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(%)
大连市供水有限公司	82,550,085.38	20.81
本溪泛亚环保热电有限公司	35,982,905.94	9.07
广州发展航运有限公司	15,016,818.00	3.79
利丰集团有限公司	14,867,815.89	3.75
广东粤电航运有限公司	14,866,193.54	3.75
合计	163,283,818.75	41.17

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
成本法核算的长期股权投资收益	18,505,578.19	136,091,247.57
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,049.78	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	99,418,038.51	-8,095.98
处置交易性金融资产等取得的投资收益	-365,140.79	
合计	117,547,426.13	136,083,151.59

(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	
大连国合嘉汇房地产开发有限公司		43,400,000.00	
大连国瑞信息咨询公司		1,445,131.64	
大连豪华轿车租赁有限公司	742,597.68	718,453.10	利润分配
大连国际合作远洋渔业有限公司	16,000,000.00	10,000,000.00	利润分配
大连国际海事技术服务有限公司	1,762,980.51	1,841,350.82	利润分配
合计	18,505,578.19	136,091,247.57	

6、现金流量表补充资料

项目	2011年1-12月	2010年1-12月
(1)将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	176,496,574.00	137,047,889.32
加：资产减值准备	-333,325.56	4,495,681.25
固定资产折旧	7,060,470.87	5,132,217.09
无形资产摊销	121,250.61	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)	273,205.70	-45,051.62
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
财务费用(收益以“—”号填列)	35,653,249.26	38,151,195.87
投资损失(收益以“—”号填列)	-117,547,426.13	-136,083,151.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	492.58	-424,589.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,136,103.49	-7,932,674.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,261,513.32	-2,285,379.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-169,338,422.86	186,383,922.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-140,502,073.84	-133,078,022.80
经营活动产生的现金流量净额	-226,513,622.18	91,524,942.50
(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	551,838,919.23	447,744,209.26
减: 现金的期初余额	447,744,209.26	404,543,174.90
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	104,094,709.97	43,201,034.36

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, 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	214,721.74
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	
计入当期损益的对非金融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	71,391.50
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	95,509,432.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,858,111.00
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	-3,265,502.71
其他符合非经常性损益定义的项目	

小计	101,388,153.88
减:企业所得税影响数	25,757,532.25
少数股东损益影响数	-495,066.89
非经常性损益净额	76,125,688.52

(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

资产负债表项目	年末金额	年初金额	变动比例(%)	变动原因
应收账款	258,130,924.64	112,927,827.63	128.58	主要系贸易业务应收款增加。
预付款项	452,500,301.47	326,464,443.13	38.61	主要系贸易业务预付货款及工程承包业务预付分包单位工程款。
可供出售金融资产		99,006,712.09		公司处置持有的“大连控股”股票。
长期应收款	61,656,101.60	46,410,666.67	32.85	旅顺口区绿化项目投资款增加。
长期股权投资	38,165,794.80	28,455,847.02	34.12	公司按比例确认联营企业投资收益。
固定资产	2,609,276,115.45	1,473,075,785.12	77.13	新建的华江轮等6艘船建造完成,由在建工程转入固定资产所致。
短期借款	708,718,934.69	498,570,346.20	42.15	公司流动资金借款增加。
应付账款	118,637,711.14	89,033,943.06	33.25	贸易业务应付机电设备采购款增加。
预收账款	414,715,573.15	188,777,678.50	119.68	房地产业务预收“汇邦中心”售房款。
应付职工薪酬	89,067,783.68	67,224,873.22	32.49	工资、奖金增加所致。
应交税费	45,982,628.45	13,814,635.82	232.85	主要系公司应付所得税增加。
应付利息	10,129,647.14	1,669,500.00	506.75	应付短期融资券利息增加。
一年内到期的非流动负债	475,209,598.00	123,577,920.00	284.54	一年内到期的长期借款增加。
其他流动负债	502,105,735.67	300,042,452.17	67.34	公司发行短期融资券。
长期借款	1,387,766,710.75	1,060,922,955.00	30.81	船舶建造项目长期借款增加。
其他非流动负债	51,999,130.77			一年以上未实现售后租回收益。
外币报表折算差额	-49,853,161.58	-16,008,110.64	211.42	外币报表折算差额系以外币为记账本位币的子公司编制人民币报表时产生的汇兑差额。

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2011年1-12月	2010年1-12月	变动比例(%)	变动原因
财务费用	12,196,266.46	6,608,994.52	84.54	主要系本年借款利息增加。

资产减值损失	-7,628.41	6,620,796.25	-100.12	原全额计提的预付账款减值准备,本年度转回所致。
投资收益	109,162,845.50	11,662,894.09	835.98	处置“大连控股”股票盈利所致。
营业外支出	3,497,694.08	1,588,783.73	120.15	公益性捐赠支出同比增加。
所得税费用	44,972,027.40	26,594,659.79	69.10	主要是母公司利润同比增加。

(三) 利润表附表

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	16.65	17.27	0.74	0.74
	上年同期	15.73	16.45	0.66	0.66
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	11.14	11.55	0.50	0.50
	上年同期	15.15	15.84	0.63	0.63

十六、财务报表的批准

本年度财务报表已于2012年3月27日经公司董事会批准。

第十三节 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信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程。

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

2012年3月29日