

中国大连国际合作(集团)股份有限公司
2013年年度报告全文
(编号: 2014-001)

中国·大连
2014年3月31日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本年度报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司股本总额 308,918,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，不以公积金转增股本。

公司董事长朱明义先生、总经理张兰水先生、财务负责人崔巧会女士、会计机构负责人郑广平先生声明并保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司请投资者认真阅读年度报告，并声明本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

2013 年度报告目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	26
第六节	股份变动及股东情况	33
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第八节	公司治理	44
第九节	内部控制	50
第十节	财务报告	52
第十一节	备查文件目录	152

释 义

释义项		释义内容
公司、本公司、大连国际	指	中国大连国际合作（集团）股份有限公司
国合集团、控股股东	指	中国大连国际经济技术合作集团有限公司
翰博投资、实际控制人	指	大连翰博投资有限公司
大新控股	指	新加坡大新控股有限公司
国合汇邦	指	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司
中大苏里南	指	中大国际工程(苏里南)公司
远洋渔业	指	大连国际合作远洋渔业有限公司
BDI	指	波罗的海干散货指数或波罗的海综合指数(BALTIC DRY INDEX)
BSI	指	波罗的海超灵便型运价指数(BALTIC SUPRAMAX INDEX)
报告期	指	2013 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司选定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准。

公司在本报告第四节董事会报告中未来发展展望部分描述了公司经营中存在的问题及 2014 年经营计划。

敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	大连国际	股票代码	000881
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国大连国际合作(集团)股份有限公司		
公司的中文简称	大连国际		
公司的外文名称	CHINA DALIAN INTERNATIONAL COOPERATION (GROUP) HOLDINGS LTD.		
公司的外文名称缩写	CDIG		
公司的法定代表人	朱明义		
注册地址	大连市西岗区黄河路 219 号		
注册地址的邮政编码	116011		
办公地址	大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦		
办公地址的邮政编码	116011		
公司网址	http://www.cdigstock.com		
电子信箱	cdigstock@china-cdig.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔巧会	韩秀吉
联系地址	大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦 A310 室	大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦 1004 室
电话	0411-83780358	0411-83780066
传真	0411-83780186	0411-83780186
电子信箱	cuiqiaohui@china-cdig.com	hanxiuji@china-cdig.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993年4月17日	大连市工商行政管理局	大工商企法字 24239662-6	大连市国家税务局 210202601330642	24128120-2
报告期末注册	2011年5月20日	大连市工商行政管理局	大工商企法字 2102000000104636	大国地西税字 210203241281202	24128120-2
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>上市初公司经营范围为：承包海内外工程、承担国家经援项目、国际劳务技术合作、房屋开发及出租；近海远海运输及海运技术服务；商业贸易；旅游业、航货运代理；建筑设计、国内外投资、仓储、进出口业务、代理各国（地区）进出口业务（以上范围限有许可证的下属企业经营）。</p> <p>截至2013年底公司经营范围为：对外承包工程、承担国家经援项目、国际劳务技术合作、房屋开发及出租；近海远海运输及海运技术服务；航货运代理；建筑设计、国内外投资、仓储、进出口业务、代理各国（地区）进出口业务；普通培训（以上范围限有许可证的下属企业经营）；因私出入境中介服务（许可范围内）；轿车经营；农副产品收购；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动；停车场经营；预包装食品、酒类、乳制品销售。</p>				
历次控股股东的变更情况	无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
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4层
签字会计师姓名	宋连作、张宇力

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013年	2012年	本年比上年增减(%)	2011年
营业收入(元)	1,997,645,390.18	2,665,027,429.04	-25.04	1,722,175,416.74
归属于上市公司股东的净利润(元)	108,354,522.28	200,924,785.64	-46.07	230,026,051.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	88,696,373.43	147,485,291.58	-39.86	153,900,362.99
经营活动产生的现金流量净额(元)	435,411,696.53	824,569,083.00	-47.20	49,320,402.65
基本每股收益(元/股)	0.35	0.65	-46.15	0.74
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.65	-46.15	0.74
加权平均净资产收益率(%)	6.88	13.74	减少6.86个百分点	17.27
	2013年末	2012年末	本年末比上年末增减(%)	2011年末
总资产(元)	6,131,323,808.20	6,135,588,367.12	-0.07	6,350,491,526.33
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	1,604,192,679.98	1,549,066,479.92	3.56	1,381,704,227.83

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2013年	2012年	2011年	说明
非流动性资产处置收益	967,467.25	99,576,961.27	214,721.74	
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	29,717,657.95	10,000,000.00		
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	922,762.62	3,583,659.87	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	
债务重组损益			71,391.50	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,463,924.77	-28,085,888.86	-3,265,502.71	
其他符合非经常性损益定义的项目	-10,197.74			

企业所得税影响数	-3,864,806.22	-14,010,811.56	-25,757,532.25	
少数股东损益影响数	-4,610,810.24	-17,624,426.66	495,066.89	
非经常性损益净额	19,658,148.85	53,439,494.06	76,125,688.52	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

单位：元

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,574,929.91	<p>(1)报告期内，公司控股子公司-国合汇邦收取为获得土地开发权而预付给大连市国有资产投资管理集团有限公司2亿元的利息收入47,972,463.00元。这项经营业务是公司增加土地储备和增强后续发展能力，参与原“大橡塑”项目土地开发，而支付给大连市国有资产投资管理集团有限公司的前期开发费用，由于公司最终未获得该项目的土地开发权，收回本金及利息。</p> <p>(2)报告期内，公司控股子公司-国合汇邦收取参与大连市开发区双D港大地街东侧地块土地开发而获得的资金利息5,922,328.11元。这项经营业务是公司增加土地储备和增强后续发展能力，与大连大显投资发展有限公司合作共同设立大连大成置业有限公司（以下简称“大成置业”，国合汇邦持有其50%的权益）参与大连市中山区人民法院因执行案件需要而委托辽宁嘉诚拍卖有限公司公开拍卖的大连市开发区双D港大地街东侧地块的土地使用权。由于有关部门迟迟未给大成置业办理土地使用权过户手续，国合汇邦转让大成置业，并收回前期资金占用费。</p> <p>公司进行土地储备是正常经营行为，如果收取的利息不计入经常性收益，则不能完全体现公司经营业绩和盈利能力，因此，公司将上述两项利息收入不作为非经常性损益项目。</p> <p>上述二项业务利息收入为53,894,791.11元，流转税影响额3,018,108.30元，所得税影响额12,719,170.70元，少数股东影响额1,582,582.20元，不界定为非经常性损益净额为36,574,929.91元。</p>

第四节 董事会报告

一、概述

2013年，国际经济形势复杂多变，国内经济增速放缓，市场竞争依然激烈。公司紧紧围绕战略规划和年度工作目标，不断挖掘潜力，发挥自身优势，加强精细化管理，提高经营效率和改善经营质量，保持了公司健康发展。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务包括远洋运输、工程承包、房地产、国际劳务合作、进出口贸易和远洋渔业等业务。

2013年，公司实现营业总收入 199,764.54 万元，同比下降 25.04%；主要是公司工程承包业务和进出口贸易业务收入下降所致；实现归属于上市公司股东的净利润 10,835.45 万元，同比下降 46.07%，主要是公司工程承包业务亏损所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(1) 远洋运输业务：报告期内，全球干散货运力增幅放缓，供需失衡的矛盾有所改善，BDI 指数走势先抑后扬，年度均值为 1,206 点，同比上涨 31%，BSI 指数年度均值为 977 点，同比上涨 8%。报告期内，公司运营船舶 20 艘，其中自有船舶 15 艘，租赁经营船舶 5 艘。公司适应市场变化，采用灵活的租约方式，将部分船舶的租约与 BSI 指数挂钩，使期租价格更贴近市场行情，在日常运营、船舶安全、船员配备等方面推行精细化、规范化管理，取得较好效果，同时，通过技术改造，降低燃油成本，增强了公司船队的竞争力。

(2) 工程承包业务：报告期内，苏里南 1,000 套住房项目施工顺利；旅顺绿化项目进入工程验收收尾阶段；苏里南东西路项目受业主频繁变更设计，当地市场材料供应不足以及对施工困难程度估计不足等因素的影响，工期滞后，成本增加，造成项目亏损，报告期末该项目累计完成合同额的 98.45%；公司与苏里南政府签订了《苏里南国家基础设施项目建设合同》，合同额为 2.35 亿美元，该合同将在苏里南财政部与中国相关银行就该项目的贷款合同签订之日起立即生效，保证了公司在苏里南工程承包业务的持续发展。

(3) 房地产业务：报告期内，大连“汇邦中心”项目实现销售 1.75 万平方米，累计销售 5.34 万平方米，累计销售率达 95%；沈阳“克莱枫丹”项目竣工面积 6.71 万平方米，签约销售面积 5.08 万平方米，销售率为 75%，实现销售额 3.8 亿元，回款额 3.2 亿元；营口“枫合万嘉”项目占地面积 4.84 万平方米，总规划建筑面积 17.29 万平方

米，分三期开发，项目一期开发面积 4.85 万平方米，计划于 2014 年 10 月竣工交付使用。

(4) 国际劳务合作业务：报告期内，受国内劳动力资源结构性短缺以及国内劳动力成本提高等诸多因素影响，国内劳务人员出国意愿降低，陆地劳务外派业务面临多重困难，外派人数同比下降 8%，面对困难，公司转变思路、开阔视野，扩大招生地域范围、提高服务和培训质量，尽最大努力招聘出国劳务人员，基本保证了劳务外派的需求。海员外派业务凭借公司多年来培育的高素质船员队伍，继续扩大派遣规模，同比增长 6%，保持了持续、健康发展。

(5) 进出口贸易业务：报告期内，公司进出口贸易业务积极开拓市场，努力控制风险，以机电设备采购为主的投标、服装、橡胶油项目进展顺利。受经济形势复杂多变和市场竞争激烈的影响，代理进口汽车业务规模同比下降。

(6) 远洋渔业业务：2013 年，公司较好地抓住了阿根廷鱿鱼资源呈回升的机遇，全年捕捞阿根廷鱿鱼 2,904 吨，同比增长 67%，根据西南大西洋渔场情况以及对同期秘鲁鱿鱼的生产形势的预判，报告期内未进行秘鲁鱿鱼的捕捞作业；西非加蓬渔场由于当地政府出台加强近海资源保护政策，渔船作业天数减少，全年产量 3,328 吨，同比下降 21%；中利渔业公司业务开展顺利，获得利比亚政府颁发的“2013 年度利比亚战后和平重建优秀企业奖”；按计划建造完成的“国际 907”和“国际 908”两艘渔船于年末顺利赴西南大西洋渔场生产作业。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
主营业务收入	1,994,069,115.10	2,626,391,165.14	-24.08
其他营业收入	3,576,275.08	38,636,263.90	-90.74
合计	1,997,645,390.18	2,665,027,429.04	-25.04

说明：

(1) 公司主营业务收入同比下降 24.08%，主要是工程承包业务和进出口贸易收入下降所致。

(2) 其他营业收入同比下降 90.74%，主要是上年同期出售投资性房地产所致。

行业分类：

单位：元

行业	2013年	2012年	同比增减(%)
远洋运输	416,314,068.03	492,189,902.79	-15.42
工程承包	112,926,528.39	408,988,651.49	-72.39
房地产	834,143,526.34	752,412,481.40	10.86
国际劳务合作	137,211,734.33	151,384,801.21	-9.36
进出口贸易	313,830,198.07	649,946,381.75	-51.71
远洋渔业	158,497,598.40	145,145,686.55	9.20
其他	24,721,736.62	64,959,523.85	-61.94

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	650,363,898.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	32.56

公司前5大客户资料

适用 不适用

单位：元

客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)
兴业银行大连分行	340,536,740.00	17.05
黑龙江斯兰农业机械经销有限公司	92,126,094.00	4.61
苏里南公共建设部	82,433,694.60	4.13
南京远洋(香港)有限公司	70,010,321.22	3.50
大连圣泰国际货运有限公司	65,257,048.91	3.27

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2013年		2012年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
远洋运输	385,506,459.40	24.67	433,140,720.31	21.19	-11.00

工程承包	157,701,706.27	10.09	390,996,570.19	19.12	-59.67
房地产	577,105,664.62	36.93	453,781,751.34	22.20	27.18
国际劳务合作	36,127,505.83	2.31	25,787,107.72	1.26	40.10
进出口贸易	271,727,155.34	17.39	597,818,303.50	29.24	-54.55
远洋渔业	120,428,541.35	7.71	93,193,370.36	4.56	29.22
其他	14,232,955.42	0.91	49,715,613.22	2.43	-71.37

说明:

(1) 公司工程承包业务发生成本 15,770.17 万元, 同比下降 59.67%, 主要是受公司工程承包业务工程施工量同比减少所致。

(2) 公司国际劳务合作业务发生成本 3,612.75 万元, 同比增长 40.10%, 主要是公司外派海员业务的海员工资、保险费用同比增长所致。

(3) 公司进出口贸易业务发生成本 27,172.72 万元, 同比下降 54.55%, 主要是公司报告期内没有继续经营煤炭贸易所致。

(4) 公司其他业务发生成本 1,423.30 万元, 同比下降 71.37%, 主要是公司上年出售投资性房地产所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	407,246,963.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购比例(%)	26.06

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

供应商名称	采购额	占公司全部采购额比例(%)
大连昶兴建设集团有限公司	178,981,500.00	11.45
新凯斯纽荷兰机械(哈尔滨)有限公司	94,300,016.00	6.03
大连连润渔业公司	49,264,768.98	3.15
大连博源建设集团有限公司	47,851,250.00	3.06
壳牌石油公司	36,849,428.92	2.36

4、费用

单位: 元

	2013 年	2012 年	同比增减(%)
销售费用	25,133,774.39	19,367,348.89	29.77
管理费用	214,627,962.49	230,963,605.56	-7.07

财务费用	-15,521,775.17	58,006,175.16	-126.76
合计	224,239,961.71	308,337,129.61	-27.27

说明:

销售费用同比增长 29.77%，主要是房地产业务广告费、办公费同比增加所致；财务费用同比下降 126.76%，主要是报告期内公司利息收入同比增加所致。

5、研发支出

适用 不适用

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	3,318,944,700.62	3,942,374,552.93	-15.81
经营活动现金流出小计	2,883,533,004.09	3,117,805,469.93	-7.51
经营活动产生的现金流量净额	435,411,696.53	824,569,083.00	-47.20
投资活动现金流入小计	115,952,373.46	252,217,832.25	-54.03
投资活动现金流出小计	146,701,336.78	320,337,095.10	-54.20
投资活动产生的现金流量净额	-30,748,963.32	-68,119,262.85	-54.86
筹资活动现金流入小计	1,511,768,776.42	1,795,872,042.46	-15.82
筹资活动现金流出小计	1,725,397,058.24	2,398,319,723.71	-28.06
筹资活动产生的现金流量净额	-213,628,281.82	-602,447,681.25	-64.54
现金及现金等价物净增加额	183,610,583.96	152,958,461.77	20.04

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 43,541.17 万元，同比下降 47.20%，主要是工程承包和贸易业务销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。

(2) 投资活动流入小计为 11,595.24 万元，同比下降 54.03%，主要是上年转让凯因科技 34%股权及出售投资性房地产现金流入所致。

(3) 投资活动流出小计为 14,670.13 万元，同比下降 54.20%，主要是购建固定资产同比减少所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额为-21,362.83 万元，同比下降 64.54%，主要是本期偿还借款等筹资活动产生的现金流出同比减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√适用 □不适用

报告期内公司经营活动的现金流量为 4.35 亿元，本年度净利润为 1.14 亿元，存在 3.21 亿元差异的主要原因是：

- (1) 报告期内，固定资产折旧为 1.48 亿元；
- (2) 报告期内，利息支出为 0.87 亿元；
- (3) 报告期内，存货增加 0.48 亿元；
- (4) 报告期内，经营性应收项目减少 0.99 亿元；
- (5) 报告期内，经营性应付项目增加 0.56 亿元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	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
分行业						
远洋运输	416,314,068.03	385,506,459.40	7.40	-15.42	-11.00	减少4.6个百分点
工程承包	112,926,528.39	157,701,706.27	-39.65	-72.39	-59.67	减少44.05个百分点
房地产	834,143,526.34	577,105,664.62	30.81	10.86	27.18	减少8.88个百分点
国际劳务合作	137,211,734.33	36,127,505.83	73.67	-9.36	40.10	减少9.30个百分点
进出口贸易	313,830,198.07	271,727,155.34	13.42	-51.71	-54.55	增加5.4个百分点
远洋渔业	158,497,598.40	120,428,541.35	24.02	9.20	29.22	减少11.77个百分点
其他	24,721,736.62	14,232,955.42	42.43	-61.94	-71.37	增加18.96个百分点
分地区						
国内	1,231,524,908.43	871,563,173.49	29.23	-15.00	-16.49	增加1.32个百分点
亚洲其他地区	523,234,771.23	420,518,945.42	19.63	-10.91	-7.58	减少2.90个百分点
非洲地区	110,635,326.40	88,719,909.20	19.81	3.53	40.24	减少20.99个百分点
美洲地区	112,364,138.85	171,473,768.59	-52.61	-73.63	-57.54	减少57.84个百分点
欧洲地区	17,948,721.81	8,988,486.13	49.92	-47.22	-52.06	增加5.06个百分点
澳洲地区	1,937,523.46	1,565,705.40	19.19	-96.86	-97.39	增加16.2个百分点

变动情况分析：

1、工程承包业务毛利率为-39.65%，同比下降 44.05 个百分点，主要是公司工程承包业务受合同设计变更、原材料价格上涨且供应不足的影响导致成本大幅增加所致；

2、美洲地区收入毛利率为-52.61%，同比下降 57.84 个百分点，主要是公司工程承包业务毛利率下降所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	1,294,339,505.97	21.21	1,109,979,914.41	18.09	增加3.12个百分点	
应收账款	139,171,381.94	2.27	175,717,219.23	2.86	减少0.59个百分点	公司旅游绿化项目收到应收的委托代建款
存货	1,281,950,833.28	20.91	1,233,422,384.34	20.10	增加0.81个百分点	房地产业务存货增加
投资性房地产	20,574,159.86	0.34	21,310,266.38	0.35	减少0.01个百分点	
长期股权投资	23,682,890.83	0.39	23,267,657.99	0.38	增加0.01个百分点	
固定资产	3,019,206,236.21	49.24	3,077,970,775.21	50.17	减少0.93个百分点	建造的秋刀鱼船和苏里南基地项目建造完成转入固定资产
在建工程	18,937,801.30	0.31	50,499,587.07	0.82	减少0.51个百分点	建造的秋刀鱼船和苏里南基地项目建造完成转入固定资产
预付款项	134,476,359.96	2.19	325,559,622.95	5.31	减少3.12个百分点	公司收回“大橡塑”项目预付款
其他应收款	36,617,313.65	0.60	60,557,859.74	0.99	减少0.39个百分点	大新公司收回往来款等。
其他流动资产	127,175,268.81	2.07	33,409,244.04	0.54	增加1.53个百分点	受托在建项目可在一年内收回金额增加
长期应收款	22,679,166.50	0.37	15,121,180.76	0.25	增加0.12个百分点	一年以上的具有融资性质的延期收款金额增加
递延所得税资产	10,714,506.05	0.17	6,848,457.43	0.11	增加0.06个百分点	可抵扣亏损金额增加

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末	2012 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
短期借款	506,251,081.00	8.26	691,454,998.86	11.27	减少3.01个百分点	公司偿还到期的短期贷款
长期借款	1,587,451,958.58	25.89	1,283,221,406.88	20.91	增加4.98个百分点	房地产业务银行长期借款增加
应付票据	4,993,384.00	0.08				贸易业务开具银行承兑汇票
预收账款	275,943,263.61	4.50	141,715,516.46	2.31	增加2.19个百分点	房地产业务预售款增加
应付职工薪酬	46,058,821.10	0.75	86,013,617.03	1.40	减少0.65个百分点	工程项目应付薪酬减少
应付利息	4,380,952.05	0.07	10,240,109.57	0.17	减少0.10个百分点	短期融资发行量减少,导致应付利息减少
其他流动负债	303,566,802.84	4.95	502,170,254.32	8.18	减少3.23个百分点	短期融资券期末余额减少
预计负债	12,873,604.35	0.21	26,315,502.85	0.43	减少0.22个百分点	亏损合同的预计亏损金额减少
其他非流动负债	70,593,110.77	1.15	49,362,102.51	0.80	增加0.35个百分点	与资产相关的政府补助增加

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	年初数	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	本年购买金额	本年出售金额	年末数
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(不含衍生金融资产)					18,916,727.41	18,916,727.41	
2. 衍生金融资产							
3. 可供出售金融资产							
金融资产小计					18,916,727.41	18,916,727.41	
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计					18,916,727.41	18,916,727.41	
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

经过长期的国际业务实践，公司在新加坡、日本、苏里南、加蓬等重点国别市场形成了品牌优势和良好的商业信誉，在国内外积累了较广泛的社会资源，拥有一支综合素质高、经验丰富的业务团队，具备持续开拓国际市场、适应市场变化、保持竞争优势的能力。

1、公司坚持适度多元化发展战略，抗风险能力较强

公司主营业务包括远洋运输、工程承包、房地产开发、国际劳务合作、远洋渔业、进出口贸易等业务，适度多元化发展战略一定程度上减弱了单一行业周期性波动对公司经营业绩的影响，增强了公司抗风险能力。

2、公司主营业务有较强专业化能力

公司远洋运输业务将资本运营与日常经营相结合，无论是在船舶资本运作，还是在航行、机务、安全、成本管理方面，都比较成熟；工程承包业务起步较早，在工程施工、商务、技术等方面积累了丰富经验，在苏里南建设市场，具有良好的口碑；房地产业务经过十几年的发展，在产品定位、营销策划、工程管理、质量控制等方面已经比较成熟，公司主推楼盘在区域内有一定影响力；国际劳务合作业务在全国排名居前，在市场开发、劳务培训、境外管理、客户服务等方面已形成具有自身特色的管理规范 and 标准；进出口贸易业务主要以进口代理为特色，经过多年培育，业已形成汽车、服装、橡胶油、机电设备等多个优势品种，招标采购业务在辽宁省享有一定的知名度；远洋渔业业务经过二十余年的发展，开辟了北太平洋、西南大西洋、西非等渔场，在加蓬、利比里亚设有渔业基地，生产、销售情况稳定。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况			
2013 年投资额(元)	2012 年投资额(元)	变动幅度(%)	
	23,000,000.00		
被投资公司情况			
公司名称	主要业务	投资额(元)	上市公司占被投资公司权益比例(%)

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	年初持股数量(股)	年初持股比例(%)	年末持股数量(股)	年末持股比例(%)	年末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601313	江南嘉捷	2,637,382.93						386,234.19	交易性金融资产	市场购入
股票	600000	浦发银行	12,121,702.08						411,802.05	交易性金融资产	市场购入
股票	600036	招商银行	1,218,520.40						166,264.22	交易性金融资产	市场购入
股票	601988	中国银行	2,939,122.00						13,766.00	交易性金融资产	市场购入
持有的其他证券投资											
合计			18,916,727.41						978,066.46		
证券投资审批董事会公告披露日期				2011年7月29日,公告编号2011—023							
证券投资审批股东会公告披露日期				不适用。							

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新加坡大新控股有限公司	子公司	远洋运输	海上货运、船舶代理、船舶买卖	7,500万美元	286,048.39	84,027.72	41,631.41	-7,076.98	-5,751.87
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	子公司	房地产	投资及管理、企业管理服务	10,000	154,918.06	22,154.34	81,598.10	8,629.47	7,428.87
大连国际合作远洋渔业有限公司	子公司	远洋渔业	远洋渔业合作、捕捞及加工	3,600	29,695.55	12,394.25	15,849.76	1,188.17	3,156.19

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 报告期内，大新控股实现营业收入 41,631.41 万元，同比下降 15.42%，实现净利润-5,751.87 万元，同比减亏 573.03 万元，主要原因是公司适应市场变化，采用灵活的租约方式，将部分船舶的租约与 BSI 指数挂钩，使期租价格更贴近市场行情，在日常运营、船舶安全、船员配备等方面推行精细化、规范化管理，取得较好效果，同时，通过技术改造，降低了燃油成本，增强了公司船队的竞争力。

(2) 报告期内，国合汇邦实现营业收入 81,598.10 万元，同比增长 8.54%，实现净利润 7,428.87 万元，同比下降 51.79%，主要原因是本年在售楼盘沈阳“克莱枫丹”一期项目的毛利率低于上年销售的大连“汇邦中心”项目毛利率。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
丹东联达航运技术服务有限公司	提高外派海员劳务业务竞争力	新设	无重大影响
新加坡华睿船务有限公司	增加公司远洋运输竞争力	新设	无重大影响
营口国合物业管理有限公司	提高房地产商品附加值	新设	无重大影响
沈阳国合物业管理有限公司	提高房地产商品附加值	新设	无重大影响
营口国合房地产开发有限公司	根据公司房地产战略规划	注销	无重大影响
大连大成置业有限公司	根据公司房地产战略规划	转让	无重大影响
大连口瑞置业有限公司	根据公司房地产战略规划	注销	无重大影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

七、2014年1-3月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一)公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司面临的市场环境仍然严峻复杂，公司各行业的市场环境有所不同，挑战与机遇并存。

远洋运输行业：全球干散货运力增幅明显放缓，市场开始呈现逐步回暖迹象，运价水平有所提升。公司专业化管理水平较高，经营成本低，信誉良好，具有较强的竞争优势和抗风险能力。

工程承包行业：国家继续支持企业“走出去”，对外承包工程业务将继续保持强劲的发展态势。我国对外承包工程营业额增长速度有所加快。公司进入苏里南建筑市场较早，已经形成了良好的品牌影响力，市场竞争优势明显。

房地产开发行业：房地产市场在土地储备、市场销售等方面的竞争日趋激烈。公司在项目策划、销售、进度控制等方面不断进步，管理趋于成熟。公司地产项目在各自区域内，有一定的比较优势，知名度不断提高。

国际劳务合作行业：陆地劳务方面，外派劳务人员招工难、日本企业向东南亚转移订单等因素给外派劳务业务发展带来一定影响。海上劳务方面，发展比较平稳，但各层次海员供需出现结构性失衡，中间层次海员过剩，高、低两端船员不足。公司日本技能实习生和外派海员业务在国内同行业中继续保持前列。

进出口贸易行业：公司贸易业务主要以进口代理业务为主，汽车、机电设备、服装代理等业务在大连地区较有影响力。招标采购业务在辽宁省综合实力位居前列，有一定的竞争优势。

远洋渔业行业：国家继续大力支持远洋渔业行业，为远洋渔业业务进一步发展创造了条件。公司投资建造的两艘大洋性秋刀鱼兼鱿鱼钓船已经在西南大西洋渔场开始捕捞作业，捕捞能力和竞争力得到了进一步提升。

(二)公司发展战略

坚持适度多元实业化发展战略，提高资本运营能力，追求持续、健康、协调发展，把公司建设成为产业结构合理、竞争优势明显，具有先进管理体制机制，内部环境和和谐的大型实业集团。

远洋运输业务：以自有船舶期租为主线，与资本运营、船务管理、租船经营协调发展，使大新控股成为大灵便型干散货航运市场中有一定影响力的航运企业。

工程承包业务：以国际工程总承包为主，不断增强市场开拓、项目管理和融资能力，提升在路桥、房屋建设及市政工程方面的运作能力和竞争能力，发展成为在拉美区域市场有较高知名度的工程承包商。

房地产开发业务：以商品住宅开发为主，兼顾拓展商业地产开发，注重低碳、绿色环保、延伸服务在产品中的有效运用，逐步培育成有较高知名度的房地产品牌。

国际劳务合作业务：在稳定日本市场占有率的前提下，发展日本市场以外的其他地区劳务市场。海员劳务抓住历史机遇，搞好自有船员的队伍建设，提高服务质量，稳步提高市场份额。

进出口贸易业务：重点发展进口代理业务和投标业务，积极调整业务结构，增加进口贸易比重，培育长线贸易品种，保持业务稳定发展。

远洋渔业业务：远洋渔业以海外渔业基地为依托，适度扩大船队规模，充分利用国际渔业资源，开拓国际国内两个市场，实现捕捞、储存、销售及鱼品贸易一体化发展。

(三)2014 年度经营计划

根据公司各项业务所处市场环境和自身发展特点，以提升发展质量为主线，不断提升应变能力和竞争能力，提升管理质量，积极培育内生发展动力，实现公司健康、稳健、持续发展。

2014年计划实现营业收入20亿元，为此重点做好以下几个方面的工作：

1、远洋运输业务：积极推动精细化管理，抓好运输船舶安全生产管理，保证船舶营运率；加强成本控制，努力降低营运成本，扭亏为盈。

2、工程承包业务：加强施工进度、成本控制、质量管理，推动苏里南四期项目和住房建设项目顺利实施。做好苏里南三期和东西路项目的收尾工作。

3、房地产开发业务：采取有效措施加快沈阳和营口地产项目开发，严格按照计划推动工程进度，提高工程质量，加大销售力度。

4、国际劳务合作业务：着力解决陆地劳务人员招工难问题，提高海上劳务业务的服务质量，深度开发劳务合作市场，加强培训和管理，提升劳务合作业务的竞争力。

5、进出口贸易业务：充分利用银行授信额度，在控制风险的基础上，保持并适时

扩大贸易优势品种的同时，加强市场开拓，增加新项目，扩大业务规模。

6、远洋渔业业务：继续加强船队管理，强化安全生产，提高捕捞产量，加强鱼品销售，继续推动新渔场的开发工作。

7、管理方面：将继续夯实管理基础，推动内部控制体系建设和全面预算管理，加强安全生产管理和信息化建设，全面完善工作流程和制度，进一步提高管理水平。

(四) 2014 年度资金需求

单位：万元

业务类别	预计资金需求	资金来源
工程承包	60,000	自有资金与银行借款
房地产	100,000	自有资金与银行借款
远洋渔业	16,000	自有资金与银行借款
远洋运输	12,400	自有资金与银行借款
合计	188,400	

说明：

对外融资主要渠道为银行借款或发行短期融资券，银行借款融资成本预计为商业银行基础利率上浮 5-20%，短期融资券发行利率视发行当期市场情况而定。

(五) 主要风险因素分析及对策措施

1、政治风险

公司业务涉及多个国家，公司将密切关注这些国家的政局变化，以及与我国的双边关系变化，制定相应的应急预案，降低当地突发政治事件给公司带来的损失。

2、政策风险

公司房地产、远洋渔业、国际贸易等业务受政策影响比较大，公司将积极研究相关行业政策变化趋势，提前采取应对措施，降低政策风险所带来的负面影响。

3、汇率风险

人民币对美元、日元、欧元的汇率仍然存在着较大的不确定性。公司主要涉外业务都存在着汇率风险，公司将密切关注各国经济变化趋势和货币政策，加强对汇率走势的研判，采取相应措施，积极防范汇率风险。

4、市场风险

公司各项业务面临不同程度的市场风险，公司将密切关注市场变化，科学把握市场规律，积极采取应对措施，不断提高化解市场风险的能力。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司情况 单位：元

公司名称	新纳入合并的原因	年末净资产	本年净利润	备注
丹东联达航运技术服务有限公司	新设	519,436.57	19,436.57	全资子公司
新加坡华睿船务有限公司	新设	60,969,000.00		控股孙公司
营口国合物业管理有限公司	新设	172,682.65	-327,317.35	控股孙公司
沈阳国合物业管理有限公司	新设	219,774.57	-280,225.43	控股孙公司

(2) 报告期末不再纳入合并范围的子公司情况 单位：元

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
营口国合房地产开发有限公司	注销	7,950,688.21	-49,311.79	全资孙公司
大连大成置业有限公司	转让	10,010,197.74		控股孙公司
大连口瑞置业有限公司	注销	7,964,137.00	-401.69	控股孙公司

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

根据公司 2011 年年度股东大会决议，公司 2011 年度利润分配方案为：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)，不送股，也不进行资本公积金转增股本。

根据公司 2012 年年度股东大会决议，公司 2012 年度利润分配方案为：以 2012 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)，

不送股，也不进行资本公积金转增股本。

公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 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)，不送股，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	30,891,840.00	108,354,522.28	28.51
2012 年	30,891,840.00	200,924,785.64	15.37
2011 年	30,891,840.00	230,026,051.51	13.43

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	308,918,400
现金分红总额（元）（含税）	30,891,840.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2013 年度利润分配预案：以 2013 年末股本总额 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。本年度公司不送股，也不进行资本公积金转增股本。	

十六、社会责任情况

报告期内，公司按照《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，积极履行在保护债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面所承担的社会责任，较好地完成了防治污染、生态保护、维护社会安全等方面的工作，实现了公司可持续发展。

公司社会责任报告全文刊登在 2014 年 3 月 31 日巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年5月31日	公司	实地调研	媒体	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。
2013年5月31日	公司	实地调研	媒体	证券日报张恩德、张琼	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况概述

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况概述

适用 不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

报告期初公司租赁经营 5 艘干散货船，报告期内 1 艘干散货船租赁期满不再续租，报告期末公司租赁经营的干散货船为 4 艘。报告期内平均日租入价格为 1.42 万美元，平均日租出价格为 1.16 万美元，由于上年度按日平均租出价格 0.85 万美元预计亏损合同，因此报告期末转回上年计提的 3 艘期租干散货船合同确定亏损合同的预计负债 2,632 万元；目前航运市场干散货船期租价格依旧持续低迷，预计 2014 年平均日租出价格为 1.1 万美元。公司计提 2 艘期租干散货船合同确定 2014 年亏损合同的预计负债 1,287 万元，其中：敞口合同预计负债 1,007 万元，锁定合同预计负债 280 万元。报告期末，影响报告期净利润为 1,075 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
国合集团	2008. 3. 28.	40,000	2008. 07. 04	21,461	连带责任	2008. 07. 04-2014. 04. 01	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			报告期内对外担保实际发生额合计(A2)					
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			40,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			21,461	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
远洋渔业	2010. 7. 27	4,000	2010. 8. 16	3,000	连带责任	2010. 8. 16-2017. 8. 15	否	是
大新控股	2012. 10. 26	10,000	2012. 12. 3	10,000	连带责任	2012. 12. 3-2013. 12. 3	是	是
大新控股	2012. 12. 18	12,400	2013. 5. 21	12,194	连带责任	2013. 5. 21-2014. 5. 20	否	是
大新控股	2013. 9. 10	15,000	2013. 11. 14	8,834	连带责任	2013. 11. 14-2016. 11. 14	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			21,028	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			31,400	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			24,028	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			15,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)			21,028	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			71,400	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)			45,489	
实际担保总额 (即A4+B4) 占公司净资产的比例				28.36%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				21,461				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				21,461				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)								
上述三项担保金额合计(C+D+E)				21,461				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不存在明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明				不适用。				

担保说明:

(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744万美元的履约保函和2,776万美元的预付款保函(合计3,520万美元)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。

国合集团与利比亚住房与公共设施委员会(HIB)签订的“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。

2011年2月，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。

2013年7月和2014年1月，国合集团在利比亚政府的邀请下先后两次派工作组赴利比亚与业主进行复工谈判，经过多轮艰苦谈判，已经就复工协议中的大部分内容初步达成共识，但就部分内容双方尚存在一定分歧。

目前，该项目尚不具备复工条件。国合集团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比亚业务的风险。

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，为控股子公司—大连国际合作远洋渔业公司在吉林银行大连分行贷款提供额度为4,000万元的保证担保，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借款余额为3,000万元。

2013年5月21日，公司与国家开发银行大连分行签订保证合同，为控股子公司—大新控股有限公司在国家开发银行大连分行贷款提供额度为2,000万美元的保证担保，借款期限自2013年5月21日至2014年5月20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，大新控股有限公司在国家开发银行大连分行的借款余额为2,000万美元，期末折人民币12,194万元。

2013年11月14日，公司通过中国银行辽宁省分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为控股子公司—大新控股有限公司在中国银行新加坡分行贷款提供额度为15,000万元的保证担保，保函有效期自2013年11月14日至2016年11月14日。截止报告期末，大新控股有限公司在中国银行新加坡分行借款余额为1,449万美元，期末折人民币8,834万元。

(3) 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21,461.00万元，占2013年度合并报表净资产的13.38%。上述担保均未逾期。

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45,489.00万元，占2013年度合并报表净资产的28.36%。上述担保均未逾期。

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(如有)	合同涉及资产的评估价值(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
公司	苏里南公共建设部	2013年6月20日					协商	145,230	否	否	该合同附有生效条件，报告期内，该合同尚未生效。

4、其他重大交易

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	国合集团	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。	2008年12月31日	长期	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	翰博投资	1、在未来12个月内没有继续增持或处置大连国际股份的计划。 2、在本次权益变动完成之日起12个月内，不得通过国合集团转让其在大连国际拥有权益的股份。	2012年08月23日	12个月	履行完毕

		1、翰博投资关于保证大连国际的独立性（五分开）的承诺； 2、翰博投资关于从根本上避免和消除翰博投资及其关联方侵占大连国际的商业机会和形成同业竞争的可能性的承诺； 3、翰博投资关于减少和规范可能产生的关联交易，维护大连国际及中小股东的合法权益的承诺。	2012年08月23日	长期	严格履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限(年)	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋连作、张宇力

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

内部控制审计会计师事务所名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
内部控制审计会计师事务所报酬(万元)	22.50
内部控制审计会计师事务所审计服务的连续年限(年)	3
内部控制审计会计师事务所注册会计师姓名	宋连作、张宇力

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已

披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2013年11月5日，公司发行了2013年度第一期短期融资券，本期发行面值3亿元人民币短期融资券，期限 365 天。具体请参照刊登在巨潮资讯网的2013-030号公告(刊登日：2013年10月30日)。

十四、公司子公司重要事项

适用 不适用

十五、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	954,318	0.31						954,318	0.31
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	864,000	0.28						864,000	0.28
其中：境内法人持股	864,000	0.28						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	90,318	0.03						90,318	0.03
二、无限售条件股份	307,964,082	99.69						307,964,082	99.69
1、人民币普通股	307,964,082	99.69						307,964,082	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

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，原副董事长王新民所持有的38,708股，离任半年后解除锁定；报告期内当选的董事郑祥智所持有的38,708股，按规定锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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
朱明义	51,610			51,610	高管锁定股	
王新民	38,708	38,708			高管锁定股	2013年11月30日
郑祥智			38,708	38,708	高管锁定股	
大连国际信托投资公司	864,000			864,000	未偿还垫付对价	
合计	954,318			954,318		

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	43,329			年度报告披露日前第五个交易日末股东总数	43,431			
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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			56,772,782	质押	27,500,000
大连翰盛投资有限公司	境内一般法人	2.09	6,470,000			6,470,000		
大连丽友投资有限公司	境内一般法人	1.58	4,880,000			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			4,073,271		
大连林元商贸有限公司	境内一般法人	0.71	2,188,436			2,188,436		
大化集团有限责任公司	境内一般法人	0.66	2,036,636			2,036,636	冻结	2,036,636
重庆勤智建材有限公司	境内一般法人	0.62	1,906,475			1,906,475		
中国银河投资管理有限公司	境内一般法人	0.52	1,612,636			1,612,636		
陶红雨	境内自然人	0.47	1,443,489			1,443,489		
长江证券股份有限公司约定购回专用账户	境内自然人	0.46	1,422,100			1,422,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)		不适用。						

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。		
前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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	56,772,782
大连翰盛投资有限公司	6,470,000	人民币普通股	6,470,000
大连丽友投资有限公司	4,880,000	人民币普通股	4,880,000
大连市总工会劳动服务公司	4,073,271	人民币普通股	4,073,271
大连林元商贸有限公司	2,188,436	人民币普通股	2,188,436
大化集团有限责任公司	2,036,636	人民币普通股	2,036,636
重庆勤智建材有限公司	1,906,475	人民币普通股	1,906,475
中国银河投资管理有限公司	1,612,636	人民币普通股	1,612,636
陶红雨	1,443,489	人民币普通股	1,443,489
长江证券股份有限公司约定购回专用账户	1,422,100	人民币普通股	1,422,100
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	朱明义	1984年01月01日	70218179-0	40,262万元	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、境内国际招标工程等

经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>截止 2013 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,046,785 万元，所有者权益金额为 274,255 万元；2013 年度，公司营业收入总额为 389,279 万元，实现利润总额 28,192 万元，经营活动产生的现金流净额为 68,549 万元(合并报表数据未经审计)。</p> <p>公司将继续走国际化发展的道路，继续坚持适度多元化下的专业化经营，在规模、效益、质量协调发展的基础上适当提升发展速度，逐步发展成为产业结构合理、核心优势突出、体制机制先进、企业文化优秀、实业经营与资本运营有机结合的综合性控股集团公司。</p>
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。

报告期控股股东变更

适用 不适用

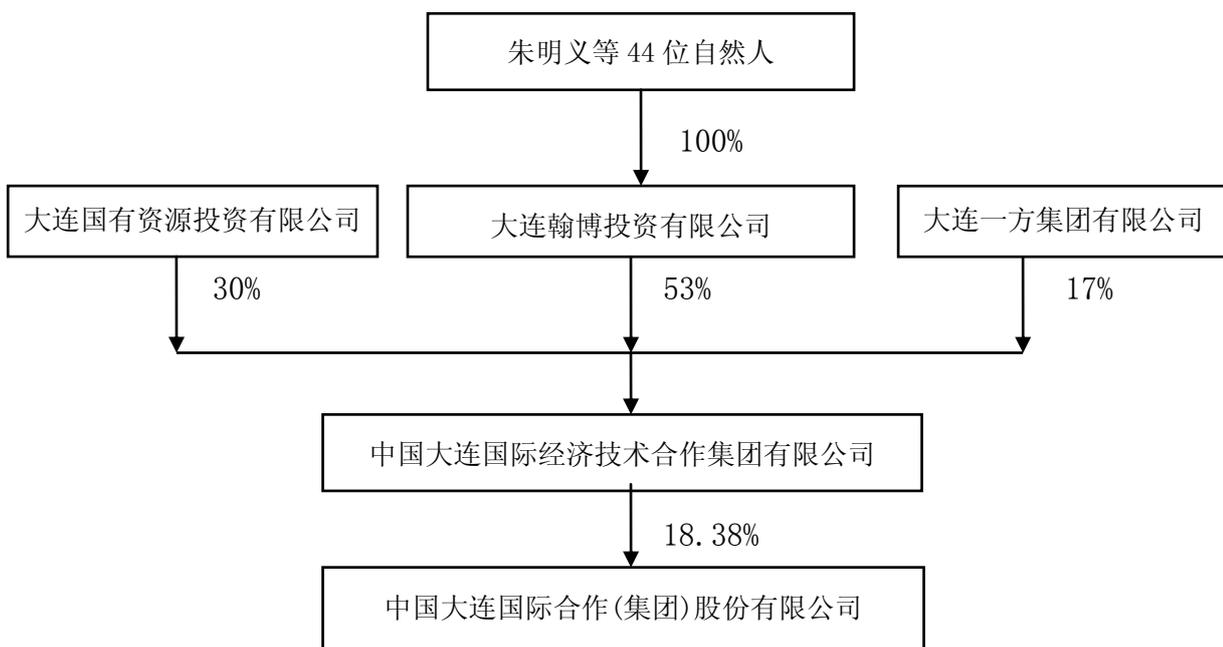
3、公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
大连翰博投资有限公司	刘阳平	2008 年 4 月 14 日	66924963-3	3,342.50 万元	项目投资和咨询（不含专项审批）
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	截止 2013 年 12 月 31 日，资产总额为 35,574 万元，所有者权益金额为 12,323 万元，2013 年度实现利润总额 795 万元，经营活动产生的现金流净额为 86 万元(报表数据未经审计)。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员在报告期内持有公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	本年增持股份数量(股)	本年减持股份数量(股)	年末持股数(股)	年初被授予的限制性股票数量(股)	本年被授予的限制性股票数量(股)	年末被授予的限制性股票数量(股)
朱明义	董事长	现任	男	62	2013年5月31日	2016年5月30日	68,813			68,813			
陈荣辉	副董事长	现任	男	48	2013年5月31日	2016年5月30日							
郑祥智	董事	现任	男	50	2013年5月31日	2016年5月30日	51,610			51,610			
张兰水	董事、总经理	现任	男	50	2013年5月31日	2016年5月30日							
王承敏	独立董事	现任	男	65	2013年5月31日	2016年5月30日							
陈树文	独立董事	现任	男	58	2013年5月31日	2016年5月30日							
张先治	独立董事	现任	男	56	2013年5月31日	2016年5月30日							
王岩	独立董事	现任	女	50	2013年5月31日	2016年5月30日							
姜建国	监事会主席	现任	男	55	2013年5月31日	2016年5月30日							
董伟	监事	现任	男	39	2013年5月31日	2016年5月30日							
秦文艳	职工监事	现任	女	37	2013年5月31日	2016年5月30日							
王军	副总经理	现任	男	45	2013年5月31日	2016年5月30日							
崔巧会	董事会秘书、财务负责人	现任	女	43	2013年5月31日	2016年5月30日							
王新民	副董事长	离任	男	62	2010年5月31日	2013年5月30日	51,610			51,610			
王有为	独立董事	离任	男	69	2010年5月31日	2013年5月30日							
李延喜	独立董事	离任	男	43	2010年5月31日	2013年5月30日							
万寿义	独立董事	离任	男	62	2010年5月31日	2013年5月30日							

贵立义	独立董事	离任	男	70	2010年5月31日	2013年5月30日							
王军	监事会主席	离任	男	45	2010年5月31日	2013年5月30日							
阎志刚	监事	离任	男	43	2010年5月31日	2013年5月30日							
陈荣辉	总经理	离任	男	48	2010年5月31日	2013年5月30日							
张兰水	副总经理	离任	男	50	2010年5月31日	2013年5月30日							
姜建国	副总经理、董事会秘书	离任	男	55	2010年5月31日	2013年5月9日							
合计								172,033			172,033		

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

朱明义先生，本科学历；2009年以来历任国合集团党委书记、董事长，公司党委书记、董事长，中国对外工程承包商会副会长等职；现任公司党委书记、董事长，国合集团党委书记、董事长。

陈荣辉先生，研究生学历，管理学硕士，高级经济师，高级会计师；2009年以来历任公司董事、总经理等职；现任公司副董事长、国合集团董事。

郑祥智，香港科技大学EMBA，工程师；2009年以来历任北京盛达森国际工程承包有限公司副董事长、国合集团董事、副总裁、总裁等职；现任公司董事、国合集团董事、总裁、中国对外承包工程商会副会长。

张兰水先生，硕士研究生，2009年以来历任公司董事、副总经理、新加坡大新控股有限公司总经理等职；现任公司董事、总经理。

王承敏先生，硕士学位；2009年以来任大连大杨创世独立董事；现任公司独立董事。

陈树文先生，经济学博士，博士生导师、教授；2009年以来历任大连理工大学公共管理与法学学院院长、辽宁天合律师事务所兼职律师、大连控股独立董事、首华财经网络独立董事、大连重工独立董事等职，现任公司独立董事。

张先治先生，博士研究生，博士生导师、教授；2009年以来历任东北财经大学会计学院副院长、东北财经大学内部控制与风险管理研究中心主任、东北财经大学中德管理控制研究中心主任、大连港独立监事、中油燃料油独立董事、凌钢股份独立董事等职；现任公司独立董事。

王岩女士，法学硕士，教授，硕士生导师；2009年以来任东北财经大学法学院副院长、中国经济法学会理事、辽宁省法学会经济法学研究会会长、大连市仲裁委仲裁员，兼职律师等职；现任公司独立董事。

姜建国先生，大学学历，高级会计师；2009年以来历任公司财务负责人、副总经理、董事会秘书等职；现任公司监事会主席、国合集团审计监察部经理。

董伟先生，本科学历，经济师；2009年以来历任公司人力资源部薪酬绩效主管、公司国际研修分公司副经理、公司办公室主管等职；现任公司监事、办公室主任。

秦文艳女士，硕士研究生、会计师；2009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；现任公司监事、审计部审计主管。

王军先生，硕士研究生，高级工程师；2009年以来历任北京金时代置业有限公司经理、公司监事会主席等职；现任公司副总经理。

崔巧会女士，硕士研究生，高级会计师；2009年以来历任公司审计监察部经理、财务负责人等职；现任公司董事会秘书、财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱明义	国合集团	董事长	2013年7月31日	2016年7月30日	是
郑祥智	国合集团	董事、总裁	2013年7月31日	2016年7月30日	是
陈荣辉	国合集团	董事	2013年7月31日	2016年7月30日	否
在股东单位任职情况的说明		不适用。			

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱明义	翰博投资	董事	2011年6月24日	2014年6月23日	否
郑祥智	翰博投资	董事	2011年6月24日	2014年6月23日	否
陈荣辉	翰博投资	董事	2011年6月24日	2014年6月23日	否
崔巧会	翰博投资	监事	2011年6月24日	2014年6月23日	否
在其他单位任职情况的说明	翰博投资是以公司董事、监事、高级管理人员为主体出资设立的有限公司,是公司的实际控制人。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司高管人员薪酬管理办法》和《工资分配办法》等有关规定，结合公司实际运营状况及个人工作岗位、工作业绩等相关情况，核发公司董事、监事、高级管

理人员的相应报酬。其中，在业务部门任职的董事、监事、高级管理人员，按其所在部门工资标准核算报酬。

公司董事长朱明义先生、董事郑祥智先生、报告期内任期满离任的副董事长王新民先生，均在控股股东单位领取报酬，未在公司领取报酬。报告期内，监事会主席姜建国先生在公司和控股股东单位领取报酬。

公司现任独立董事王承敏先生、陈树文先生、张先治先生、王岩女士在公司领取的报酬均为 7 万元(含税)，报告期内任期满离任的独立董事王有为先生、李延喜先生、贵立义先生、万寿义先生在公司领取的报酬均为 5 万元(含税)。

全体董事、监事和高级管理人员（包括现任和离任）的报酬合计为 608.83 万元(含税)。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况 单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
朱明义	董事长	男	62	现任		93.50	93.50
陈荣辉	副董事长	男	48	现任	77.00		77.00
郑祥智	董事	男	50	现任		54.50	54.50
张兰水	董事、总经理	男	50	现任	117.81		117.81
王承敏	独立董事	男	65	现任	7.00		7.00
陈树文	独立董事	男	58	现任	7.00		7.00
张先治	独立董事	男	56	现任	7.00		7.00
王岩	独立董事	女	50	现任	7.00		7.00
姜建国	监事会主席	男	55	现任	33.50	13.50	47.00
董伟	监事	男	39	现任	17.30		17.30
秦文艳	职工监事	女	37	现任	15.00		15.00
王军	副总经理	男	45	现任	47.00		47.00
崔巧会	财务负责人、 董事会秘书	女	43	现任	47.00		47.00
王新民	副董事长	男	62	离任		37.90	37.90
王有为	独立董事	男	69	离任	5.00		5.00
李延喜	独立董事	男	43	离任	5.00		5.00
万寿义	独立董事	男	62	离任	5.00		5.00
贵立义	独立董事	男	70	离任	5.00		5.00
阎志刚	监事	男	43	离任	6.82		6.82

合计	409.43	199.40	608.83
----	--------	--------	--------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑祥智	董事	选举	2013年5月31日	董事会换届
王承敏	独立董事	选举	2013年5月31日	董事会换届
陈树文	独立董事	选举	2013年5月31日	董事会换届
张先治	独立董事	选举	2013年5月31日	董事会换届
王岩	独立董事	选举	2013年5月31日	董事会换届
王新民	董事	离任	2013年5月31日	董事会换届
王有为	独立董事	离任	2013年5月31日	董事会换届
李延喜	独立董事	离任	2013年5月31日	董事会换届
万寿义	独立董事	离任	2013年5月31日	董事会换届
贵立义	独立董事	离任	2013年5月31日	董事会换届
姜建国	监事会主席	选举	2013年5月31日	监事会换届
董伟	监事	选举	2013年5月31日	监事会换届
王军	监事	离任	2013年5月31日	监事会换届
阎志刚	监事	离任	2013年5月31日	监事会换届
张兰水	总经理	聘任	2013年5月31日	经营层换届
王军	副总经理	聘任	2013年5月31日	经营层换届
崔巧会	财务总监	聘任	2013年5月31日	经营层换届
崔巧会	董事会秘书	聘任	2013年9月9日	经营层换届
陈荣辉	总经理	离任	2013年5月31日	经营层换届
张兰水	副总经理	离任	2013年5月31日	经营层换届
姜建国	副总经理、董事会秘书	离任	2013年5月9日	工作变动

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况(非董事、监事、高级管理人员)

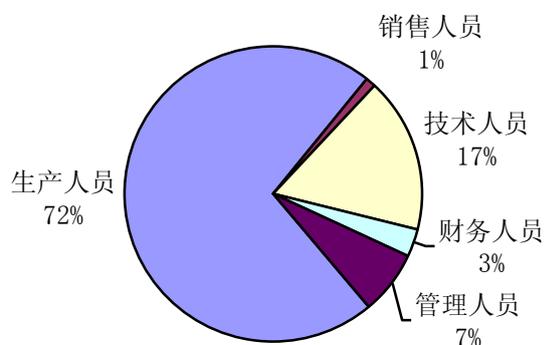
报告期内，公司核心技术团队基本稳定，对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动，未对公司经营产生影响。

六、公司员工情况

截至 2013 年底，公司现有在职员工 2,048 人。其中：母公司 636 人，子公司 1,412 人。退休职工 121 人，公司不承担退休职工的费用。公司员工的结构如下：

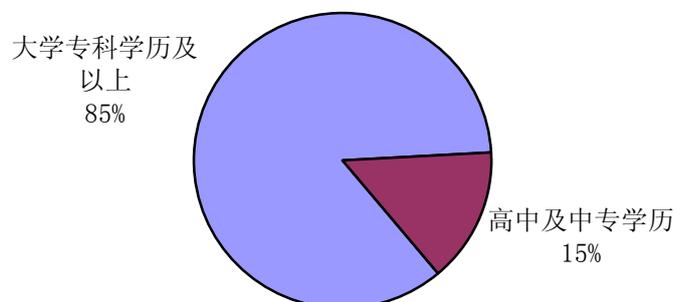
(一)专业构成情况

类别	人数	比例 (%)
生产人员	1,472	72
销售人员	27	1
技术人员	343	17
财务人员	61	3
管理人员	145	7
合计	2,048	100



(二)教育程度情况

类别	人数	比例 (%)
大学专科学历及以上	1,749	85
高中及中专学历	299	15
合计	2,048	100



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，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，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工进行了学习，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发控股股东等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用公司信息的行为。

根据中国证监会大连监管局《关于开展财务信息质量专项整治活动的通知》（以下简称“通知”）要求。公司组织相关人员认真学习“通知”，结合公司行业多、异地及海外单位多的特点制定了《公司财务信息质量专项自查工作方案》（以下简称“工作方案”），成立了以董事长为组长的财务信息质量自查工作领导小组，由财务总监牵头具体实施财务信息质量自查工作。

根据“通知”和“工作方案”的要求，公司稳步推进财务信息质量自查工作、每个月至少完成一项专项自查工作，全面梳理了有关财务信息质量的各个工作环节，对薄弱环节进行整改，全面提高公司财务信息质量，按时向大连监管局报送月度专项自查阶段性报告，取得了预期的效果。

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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 31 日	1、《2012 年度董事会工作报告》； 2、《2012 年年度报告及其摘要》； 3、《2012 年度监事会工作报告》； 4、《2012 年度财务决算报告》； 5、《2012 年度利润分配预案》； 6、《关于续聘中准会计师事务所负责公司 2013 年度审计工作的议案》； 7、《关于申请 2013 年授信和融资计划的议案》； 8、《关于核销坏账的议案》； 9、《关于董事会换届及提名第七届董事会成员候选人的议案》； 10、《关于监事会换届及提名第七届监事会成员候选人的议案》。	通过	2013 年 6 月 1 日	公告编号：2013-016
--------------	-----------------	--	----	----------------	---------------

2、本报告期临时股东大会情况

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

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经营情况和财务状况资料，以便独立董事更好地履行职责。

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王承敏	4	4	0	0	0	不适用
陈树文	4	4	0	0	0	不适用
张先治	4	4	0	0	0	不适用
王 岩	4	4	0	0	0	不适用
王有为	3	3	0	0	0	不适用
李延喜	3	3	0	0	0	不适用
万寿义	3	3	0	0	0	不适用
贵立义	3	3	0	0	0	不适用

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

独立董事出席股东大会情况		
独立董事姓名	股东大会召开次数	出席次数
王有为	1	1
李延喜	1	1
万寿义	1	1
贵立义	1	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

时间	事 项	是否采纳
2013年3月28日	关于2012年公司累计对外担保和当期对外担保情况的独立意见	是
	关于2012年关联方资金占用和关联方交易的独立意见	是
	关于聘用中准会计师事务所为公司审计机构的独立意见	是
	关于对公司内部控制总体评价的独立意见	是
	关于核销坏账的独立意见	是
2013年5月9日	《关于董事会换届及提名第七届董事会成员候选人的议案》的独立意见	是
2013年5月31日	关于高级管理人员聘任事项的独立意见	是
2013年7月29日	关于对公司关联方资金占用的专项说明和独立意见	是
	2013年半年度对外担保情况的专项说明和独立意见	是
2013年9月9日	有关高级管理人员聘任的独立意见	是
	关于对控股子公司一新加坡大新控股有限公司提供担保的独立意见	

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 董事会审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的规定，重点对公司内控制度的建立、健全情况，公司财务信息披露等情况

进行了审查和监督。本着勤勉尽责的原则，审计委员会履行了以下工作职责：

1、积极开展年报工作：

(1) 结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了年报审计工作计划。

(2) 对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了审阅，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2013年12月31日的财务状况和2013年度的经营成果和现金流量情况，并同意以该财务报表为基础开展2013年度的财务审计工作。

(3) 在年审注册会计师出具初审意见后再次审阅了公司财务会计报表，认为：公司2013年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至2013年12月31日的财务状况和2013年度的经营成果和现金流量情况，同意以该财务报表为基础制作公司2013年年度报告及年度报告摘要。

(4) 监督年报审计工作的进展情况。在年审注册会计师进场后，以见面方式两次督促注册会计师及相关人员按照总体审计计划完成审计工作，按时提交审计报告，以保证公司如期披露2013年年度报告。

(5) 在会计师事务所出具了公司2013年度审计报告后，审计委员会召开专门会议进行审议表决，同意将该报告提交公司董事会审议。

2、对会计师事务所年度审计工作的评估及续聘事项进行了审议表决：

(1) 根据与会计师事务所的接触和沟通了解，结合2013年年报审计工作实施情况，认为：中准会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券从业资格；在为本公司提供的审计服务中，审计态度认真务实，审计作风审慎严谨，各项审计任务均能较好地完成；经其审计的公司财务报告符合企业会计准则的规定，在所有重大方面客观、公允地反映了公司整体财务状况和经营成果。

(2) 同意公司继续聘任中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度审计机构。

(二) 董事会薪酬委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬委员会严格按照法律法规、《公司章程》、《董事会薪酬委员会工作细则》履行自己的职能，对公司董事、监事和高级管理人员2013年度薪酬进行了审核，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薪酬体系规定；公司2013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。

(三) 董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会根据《公司章程》、《董事会提名委员会工作细

则》规定和公司经营活动情况、资产规模和股权结构，研究公司的董事（包括独立董事）、高级管理人员的当选条件、选择程序和任职期限，向董事会建议董事会的构成，审查并推荐董事、独立董事的候选人，审查并提出了拟聘任的总经理和其他高级管理人员。董事会提名委员会上述建议都被公司董事会采纳。

报告期内，董事会提名委员会较好地履行了职责。

(四)董事会战略委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会对公司长远发展战略、重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并向董事会提出建议，对确定公司发展规划，健全投资决策程序，提高重大投资决策的效率和质量，完善公司治理结构起到了积极的作用。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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，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。

七、同业竞争情况

公司与控股股东在国际工程承包业务存在同业现象，公司的市场在南美，控股股东的市场在非洲。除此之外，公司与控股股东不存在同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据内部控制基本规范和配套指引要求，紧紧围绕经营工作，着力加强风险管控，稳步推进了内控体系建设工作。报告期内，公司制定了《2013年内控体系建设实施方案》，印发了《内部控制手册》，并结合ISO质量体系认证年度审核，对各分（子）公司和管理部门进行了内控穿行测试，及时通报测试结果，认真整改内控缺陷，严格规避经营风险，对于深化公司内控建设发挥了推动作用。

内控体系建设是一项长期的动态工程，公司将在2014年完成内部控制制度汇编工作，进一步加强风险管理，完善管控体系，提升管理水平，为公司可持续发展奠定基础。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》的规定编制财务报告，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等规定对公司财务报告的编制、对外提供、分析利用等过程进行内部控制。

公司依据上述有关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了包括资金、固定资产、无形资产、存货、会计核算等方面的财务管理制度，以规范财务报表的列报，加强财务会计报告编报工作管理，提高会计报告整体质量，提供及时、真实、完整的财务会计信息。公司计划财务部是财务报告编制的归口管理部门，负责年度财务报告编制、收集并汇总有关会计信息，编制年度和中期财务报告，并负责对子公司的财务监督，保证报送数据的真实性和完整性。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
本报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷的情况。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年3月31日
内部控制自我评价报告全文披露索引	公司《2013年内部控制评价报告》详见巨潮资讯网上的公告

五、内部控制审计报告(中准审字【2014】1194号)

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，大连国际于2013年12月31日按照《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。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年3月31日
内部控制审计报告全文披露索引	《公司内部控制审计报告》详见巨潮资讯网上的公告。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《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。

第十节 财务报告

一、审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审计报告

中准审字[2014]1188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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国大连国际合作（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师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宋连作

中国·北京 中国注册会计师：张宇力

二〇一四年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2013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	附注五	年末金额	年初金额	项目	附注五	年末金额	年初金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,294,339,505.97	1,109,979,914.41	短期借款	17	506,251,081.00	691,454,998.86
交易性金融资产	2			交易性金融负债			
应收票据				应付票据	18	4,993,384.00	
应收账款	3	139,171,381.94	175,717,219.23	应付账款	19	409,374,386.23	399,195,979.58
预付款项	4	134,476,359.96	325,559,622.95	预收款项	20	275,943,263.61	141,715,516.46
应收利息				应付职工薪酬	21	46,058,821.10	86,013,617.03
应收股利				应交税费	22	37,244,396.03	41,872,789.90
其他应收款	5	36,617,313.65	60,557,859.74	应付利息	23	4,380,952.05	10,240,109.57
存货	6	1,281,950,833.28	1,233,422,384.34	应付股利	24	1,522,753.10	1,802,947.70
一年内到期的非流动资产				其他应付款	25	343,161,021.18	376,703,477.29
其他流动资产	7	127,175,268.81	33,409,244.04	一年内到期的非流动负债	26	200,407,541.76	206,629,527.00
流动资产合计		3,013,730,663.61	2,938,646,244.71	其他流动负债	27	303,566,802.84	502,170,254.32
非流动资产：				流动负债合计		2,132,904,402.90	2,457,799,217.71
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	28	1,587,451,958.58	1,283,221,406.88
长期应收款	8	22,679,166.50	15,121,180.76	应付债券			
长期股权投资	10	23,682,890.83	23,267,657.99	长期应付款	29	64,935,037.53	77,186,124.23
投资性房地产	11	20,574,159.86	21,310,266.38	专项应付款			
固定资产	12	3,019,206,236.21	3,077,970,775.21	预计负债	30	12,873,604.35	26,315,502.85
在建工程	13	18,937,801.30	50,499,587.07	递延所得税负债	15	26,777,935.67	30,026,873.89
工程物资				其他非流动负债	31	70,593,110.77	49,362,102.51
固定资产清理				非流动负债合计		1,762,631,646.90	1,466,112,010.36
生产性生物资产				负债合计		3,895,536,049.80	3,923,911,228.07
油气资产				所有者权益：			
无形资产	14	1,798,383.84	1,924,197.57	实收资本(或股本)	32	308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积	33	253,727,633.77	253,727,633.77
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	15	10,714,506.05	6,848,457.43	盈余公积	34	146,138,924.29	132,866,459.25
其他非流动资产				未分配利润	35	969,091,659.27	904,901,442.03
非流动资产合计		3,117,593,144.59	3,196,942,122.41	外币报表折算差额		-73,683,937.35	-51,347,455.13
				归属于母公司所有者权益合计		1,604,192,679.98	1,549,066,479.92
				少数股东权益		631,595,078.42	662,610,659.13
				所有者权益合计		2,235,787,758.40	2,211,677,139.05
资产总计		6,131,323,808.20	6,135,588,367.12	负债和所有者权益总计		6,131,323,808.20	6,135,588,367.12

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

2013 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	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入	36	1,997,645,390.18	2,665,027,429.04
二、营业总成本		1,902,386,850.43	2,438,020,599.92
其中: 营业成本	36	1,562,829,988.23	2,044,433,436.64
营业税金及附加	37	116,827,242.53	80,926,264.24
销售费用	38	25,133,774.39	19,367,348.89
管理费用	39	214,627,962.49	230,963,605.56
财务费用(收益以“-”号填列)	40	-15,521,775.17	58,006,175.16
资产减值损失	41	-1,510,342.04	4,323,769.43
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	42	11,699,281.66	114,859,421.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		415,232.84	2,909,657.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,957,821.41	341,866,250.57
加: 营业外收入	43	55,710,461.69	16,152,134.53
减: 营业外支出	44	6,837,181.34	29,374,071.09
其中: 非流动资产处置损失		435,564.55	27,182.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		155,831,101.76	328,644,314.01
减: 所得税费用	45	41,447,135.84	72,392,307.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		114,383,965.92	256,252,006.44
归属于母公司所有者的净利润		108,354,522.28	200,924,785.64
少数股东损益		6,029,443.64	55,327,220.80
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.35	0.650
(二) 稀释每股收益		0.35	0.650
七、其他综合收益	48	-39,377,849.34	-3,658,638.94
八、综合收益总额		75,006,116.58	252,593,367.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,018,040.06	198,254,092.09
归属于少数股东的综合收益总额		-11,011,923.48	54,339,275.41

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

2013 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	附注五	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		2,016,157,028.11	2,566,530,705.39
收到的税费返还		5,945,252.76	7,830,145.27
收到其他与经营活动有关的现金	49	1,296,842,419.75	1,368,013,702.27
经营活动现金流入小计		3,318,944,700.62	3,942,374,552.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,334,962,477.55	1,416,953,743.24
支付给职工以及为职工支付的现金		214,409,849.23	194,551,875.71
支付的各项税费		197,893,824.09	155,625,895.55
支付其他与经营活动有关的现金	49	1,136,266,853.22	1,350,673,955.43
经营活动现金流出小计		2,883,533,004.09	3,117,805,469.93
经营活动产生的现金流量净额		435,411,696.53	824,569,083.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		96,973,713.09	208,684,681.89
取得投资收益收到的现金		10,126,510.12	11,441,422.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,852,150.25	29,277,077.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			2,814,650.39
投资活动现金流入小计		115,952,373.46	252,217,832.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,784,609.37	261,614,598.89
投资支付的现金		19,916,727.41	58,722,496.21
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		146,701,336.78	320,337,095.10
投资活动产生的现金流量净额		-30,748,963.32	-68,119,262.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			18,856,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,856,500.00
取得借款收到的现金		1,212,968,776.42	1,279,015,542.46
发行债券收到的现金		298,800,000.00	498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,511,768,776.42	1,795,872,042.46
偿还债务支付的现金		1,553,986,329.82	2,166,129,197.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,027,441.69	204,729,755.35
支付其他与筹资活动有关的现金	49	15,383,286.73	27,460,771.18
筹资活动现金流出小计		1,725,397,058.24	2,398,319,723.71
筹资活动产生的现金流量净额		-213,628,281.82	-602,447,681.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-7,423,867.43	-1,043,677.13
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,109,979,914.41	957,021,452.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,293,590,498.37	1,109,979,914.41

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减 库 存 股	专项储 备	盈余公积	一般风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	308,918,400.00	253,727,633.77			132,866,459.25		904,901,442.03	-51,347,455.13	662,610,659.13	2,211,677,139.05
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	308,918,400.00	253,727,633.77			132,866,459.25		904,901,442.03	-51,347,455.13	662,610,659.13	2,211,677,139.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,272,465.04		64,190,217.24	-22,336,482.22	-31,015,580.71	24,110,619.35
(一) 净利润							108,354,522.28		6,029,443.64	114,383,965.92
(二) 其他综合收益								-22,336,482.22	-17,041,367.12	-39,377,849.34
上述(一)和(二)小计							108,354,522.28	-22,336,482.22	-11,011,923.48	75,006,116.58
(三) 所有者投入和减少资本									-4,356,441.00	-4,356,441.00
1、所有者投入资本									-4,356,441.00	-4,356,441.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					13,272,465.04		-44,164,305.04		-15,647,216.23	-46,539,056.23
1、提取盈余公积					13,272,465.04		-13,272,465.04			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-30,891,840.00		-15,647,216.23	-46,539,056.23
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	253,727,633.77			146,138,924.29		969,091,659.27	-73,683,937.35	631,595,078.42	2,235,787,753.40

法(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

合并股东权益变动表(续)

2013 年度

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	308,918,400.00	254,904,083.77			127,820,454.52		739,914,501.12	-49,853,161.58	621,633,991.79	2,003,338,219.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	308,918,400.00	254,904,083.77			127,820,454.52		739,914,501.12	-49,853,161.58	621,633,991.79	2,003,338,219.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,176,400.00			5,046,004.73		164,986,940.91	-1,494,293.55	40,976,667.34	208,338,919.43
(一) 净利润							200,924,785.64		55,327,220.80	256,252,006.44
(二) 其他综合收益		-1,176,400.00						-1,494,293.55	-987,945.39	-3,658,638.94
上述(一)和(二)小计		-1,176,400.00					200,924,785.64	-1,494,293.55	54,339,275.41	252,593,367.50
(三) 所有者投入和减少资本									7,236,578.22	7,236,578.22
1、所有者投入资本									7,236,578.22	7,236,578.22
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					5,046,004.73		-35,937,844.73		-20,599,186.29	-51,491,026.29
1、提取盈余公积					5,046,004.73		-5,046,004.73			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-30,891,840.00		-20,599,186.29	-51,491,026.29
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	253,727,683.77			132,866,459.25		904,901,442.03	-51,347,455.13	662,610,659.13	2,211,677,139.05

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

2013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	附注十三	年末金额	年初金额	项目	附注十三	年末金额	年初金额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		759,437,804.92	887,426,429.02	短期借款		250,969,000.00	592,855,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		4,993,384.00	
应收账款	1	55,478,906.40	60,606,393.52	应付账款		121,414,825.15	244,435,387.94
预付款项		94,676,844.95	39,684,886.93	预收款项		81,265,437.62	116,055,059.25
应收利息				应付职工薪酬		34,850,163.20	55,475,446.27
应收股利				应交税费		6,703,217.40	-1,452,955.67
其他应收款	2	737,993,728.42	1,222,971,207.14	应付利息		4,380,952.05	10,240,109.57
存货		61,088,444.18	31,386,263.35	应付股利		1,346,353.95	1,626,548.55
一年内到期的非流动资产				其他应付款		351,684,027.92	397,288,402.91
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,708,675,728.87	2,242,075,179.96	其他流动负债		298,983,824.15	498,823,671.09
非流动资产:				流动负债合计		1,156,591,185.44	1,915,346,669.91
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款		121,938,000.00	
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	666,946,926.92	665,362,592.08	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		57,772,287.74	60,306,127.26	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		121,938,000.00	
生产性生物资产				负债合计		1,278,529,185.44	1,915,346,669.91
油气资产				所有者权益:			
无形资产		348,961.36	464,197.36	实收资本(或股本)		308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积		250,832,325.14	250,832,325.14
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		6,063,897.27	6,584,379.54	盈余公积		146,138,924.29	132,866,459.25
其他非流动资产				未分配利润		455,388,967.29	366,828,621.90
非流动资产合计		731,132,073.29	732,717,296.24	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,161,278,616.72	1,059,445,806.29
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,161,278,616.72	1,059,445,806.29
资产总计		2,439,807,802.16	2,974,792,476.20	负债和股东权益总计		2,439,807,802.16	2,974,792,476.20

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

2013 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	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业总收入	4	493,310,735.97	545,552,089.91
二、营业总成本		420,797,292.50	488,432,613.16
其中: 营业成本	4	339,562,265.12	391,486,300.94
营业税金及附加		4,869,742.54	4,816,997.84
销售费用		6,624,858.73	6,714,961.33
管理费用		90,173,864.39	106,354,927.77
财务费用(收益以“-”号填列)		-18,902,477.38	-20,213,063.67
资产减值损失		-1,530,960.90	-727,511.05
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5	75,463,594.77	8,018,656.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		415,232.84	267,657.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		147,977,038.24	65,138,133.11
加: 营业外收入		5,892,341.64	1,594,200.89
减: 营业外支出		67,616.73	233,195.48
其中: 非流动资产处置损失		28,064.45	21,252.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		153,801,763.15	66,499,138.52
减: 所得税费用		21,077,112.72	16,039,091.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,724,650.43	50,460,047.30
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			-2,680,614.75
八、综合收益总额		132,724,650.43	47,779,432.55

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

2013 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	488,916,983.61	1,183,312,191.57
收到的税费返还	5,069,700.52	7,830,145.27
收到其他与经营活动有关的现金	9,369,854,288.04	1,016,034,395.56
经营活动现金流入小计	9,863,840,972.17	2,207,176,732.40
购买商品、接受劳务支付的现金	435,410,453.01	220,601,467.46
支付给职工以及为职工支付的现金	102,739,901.82	104,060,046.40
支付的各项税费	43,659,800.74	65,696,733.75
支付其他与经营活动有关的现金	8,905,485,105.63	1,174,219,290.95
经营活动现金流出小计	9,487,295,261.20	1,564,577,538.56
经营活动产生的现金流量净额	376,545,710.97	642,599,193.84
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	19,834,793.87	39,019,501.27
取得投资收益收到的现金	60,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	288,993.08	68,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,183,786.95	39,087,626.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,957,384.74	3,372,083.73
投资支付的现金	19,416,727.41	144,460,896.21
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	22,374,112.15	147,832,979.94
投资活动产生的现金流量净额	-2,190,325.20	-108,745,353.67
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	574,473,000.00	992,912,000.00
发行债券收到的现金	298,800,000.00	498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	873,273,000.00	1,490,912,000.00
偿还债务支付的现金	1,292,855,000.00	1,586,725,289.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,094,042.00	102,247,873.92
支付其他与筹资活动有关的现金	276,284.00	440,401.86
筹资活动现金流出小计	1,373,225,326.00	1,689,413,564.86
筹资活动产生的现金流量净额	-499,952,326.00	-198,501,564.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,140,691.47	235,234.48
五、现金及现金等价物净增加额	-128,737,631.70	335,587,509.79
加: 期初现金及现金等价物余额	887,426,429.02	551,838,919.23
六、期末现金及现金等价物余额	758,688,797.32	887,426,429.02

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

母公司股东权益变动表

2013 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								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	308,918,400.00	250,832,325.14			132,866,459.25		366,828,621.90		1,059,445,806.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	308,918,400.00	250,832,325.14			132,866,459.25		366,828,621.90		1,059,445,806.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,272,465.04		88,560,345.39		101,832,810.43
(一) 净利润							132,724,650.43		132,724,650.43
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							132,724,650.43		132,724,650.43
(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					13,272,465.04		-44,164,305.04		-30,891,840.00
1、提取盈余公积					13,272,465.04		-13,272,465.04		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-30,891,840.00		-30,891,840.00
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	250,832,325.14			146,138,924.29		455,388,967.29		1,161,278,616.72

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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

母公司股东权益变动表(续)

2013 年度

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89			127,820,454.52		352,306,419.33		1,042,558,213.74
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	308,918,400.00	253,512,939.89			127,820,454.52		352,306,419.33		1,042,558,213.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,680,614.75			5,046,004.73		14,522,202.57		16,887,592.55
(一) 净利润							50,460,047.30		50,460,047.30
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							50,460,047.30		50,460,047.30
(三) 所有者投入和减少资本		-2,680,614.75							-2,680,614.75
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		-2,680,614.75							-2,680,614.75
(四) 利润分配					5,046,004.73		-35,937,844.73		-30,891,840.00
1、提取盈余公积					5,046,004.73		-5,046,004.73		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-30,891,840.00		-30,891,840.00
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	250,832,325.14			132,866,459.25		366,828,621.90		1,059,445,806.29

(后附的财务报表附注为财务报表的组成部分)

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 2013 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

截止 2013 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 307,964,082 股，占公司总股本的 99.69%；有限售条件的流通股为 954,318 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

公司除下列境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制

财务报表时折算为人民币外，其他公司以人民币为记账本位币。

境外子公司以外币为记账本位币的公司如下：

新加坡大新控股有限公司以美元为记账本位币；

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；

利比里亚中利渔业有限公司以美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并。除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

公司作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，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和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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”有关原则进行抵销；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、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等在购买日的公允价值。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。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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，该差额计入合并当期的合并利润表。

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。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时按照公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并时对集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益进行抵销。

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整，将被合并子公司的资产、负债以其账面值并入本公司的合并资产负债表，将被合并子公司的经营成果和现金流量并入本公司的合并利润表及合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买

日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

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

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司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

公司对发生的外币交易，以交易日中国人民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。

公司在资产负债表日，采用期末的即期汇率对外币货币性项目进行折算，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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；与购建符合资本化条件的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。

(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

额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑤权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑥权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值计提方法如下：

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。

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。

坏账准备的确认标准及计提比例如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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、预计回收有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至4年(含4年)	30	30
4至5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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) 存货的分类及计价方法

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

①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。

②工程施工按建造合同准则规定进行核算，在建造合同结果能够合理预见之前已经发生的合同成本，在存货-工程施工项目中进行归集。资产负债表日，公司对建造合同结果可以合理预见的单项建造合同，比较“工程结算”与“工程施工”的余额，按以下原则在资产负债表中反映：

a、“工程结算”余额大于“工程施工”余额的,两者差额在资产负债表中作为“预收款项”列示,反映公司超过完工进度多结算的款项;

b、“工程结算”余额小于“工程施工”余额的,两者差额在资产负债表中作为“存货”列示,反映公司应向客户收取的款项。

③房地产开发成本核算:

a、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;

b、建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本;

c、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企业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除企业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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）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，若考虑预计弃置费用因素时应详细披露。

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

固定资产后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的日常支出等计入当期损益。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。

(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。在建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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

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

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建活动已经开始时,借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

无形资产按照实际成本进行初始计量，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，其成本包括满足无形资产确认规定后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) 无形资产的后续计量

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，确认为预计负债：

- 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公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

亏损合同是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(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。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按该范围的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才作为资产单独确认。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

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地计量，相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易结果能够可靠估计的条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计的条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④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。

公司于资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(5) 让渡资产使用权收入

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。

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

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

24、经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的

其他租赁。

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

融资租入资产：公司在租赁期开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。未确认的融资费用在资产租赁期间内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

融资租出资产：公司在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在资产租赁期间内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- ①公司已就该资产出售事项做出决议；
- ②公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- ③该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减

去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

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、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

公司报告期主要会计估计未变更。

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。

公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司于2012年11月12日获得北京市科学技术委员会等相关部门认定为国家高新技术企业(证书编号:GR201211000,有效期三年),企业所得税适用于15%的企业所得税率。

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	7,500 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
大连国合嘉口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	生物技术	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	100 万美元	海员技术培训、海商海事咨询,船舶管理
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
大连群翔劳务派遣有限公司	全资	大连	劳务派遣	50	境内劳务派遣和劳动代理
大连国合能源发展有限公司	全资	大连	贸易	1,000	煤炭贸易、一般贸易
大连国合出国人员培训学校	全资	大连	培训	100	外派劳务人员培训
丹东联达航运技术服务有限公司	全资	丹东	海事咨询	50	海商海事咨询服务、海事技术服务, 代理船员办理申请相关考试及申领相关证书

(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
新加坡大新控股有限公司	6,000 万美元		80	80	是	530,026,087.12		
大连国际合作远洋渔业有限公司	2,880		80	80	是	24,968,496.60		
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	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	12,613		75.30	75.30	是	18,612,351.33	22,787,648.67	
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	8,000		80	80	是	44,317,966.92		

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[注1]	51 万美元		51	51	是	7,627,414.86		
大连豪华轿车租赁有限公司	40		80	80	是	642,761.59		
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			
大连国合能源发展有限公司	1,000		100	100	是			
大连国合出国人员培训学校	100		100	100	是			
丹东联达航运技术服务有限公司[注2]	50		100	100	是			

[注 1] 报告期内，公司按持股比例向控股子公司大连国际海事技术服务有限公司（以下简称“国际海事”）增资 10.74 万美元。增资后国际海事的注册资本为 100 万美元，公司持有其 51% 的权益，香港寰宇航运股份有限公司持有其 49% 权益。

[注 2] 报告期内，公司投资设立丹东联达航运技术服务有限公司，注册资本为 50 万元，公司持有其 100% 的权益。

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	全资	新加坡	远洋运输	31.25 万美元	船舶管理
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
新加坡华鹰船务有限公司	全资	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输
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
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
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
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
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
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
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
新加坡华富船务有限公司	全资	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输
新加坡华江船务有限公司	全资	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输
新加坡华夏船务有限公司	全资	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输
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
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

新加坡华睿船务有限公司[注1]	全资	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输
新加坡新望航运有限公司	全资	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶管理
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	全资	利伯维尔	渔业	414.68 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
利比里亚中利渔业有限公司	全资	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	130 万美元	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	全资	大连	房地产开发	800	房地产开发、销售
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	全资	沈阳	房地产开发	2,000	房地产开发、销售
大连汇邦物业管理有限公司	全资	大连	物业管理	200	物业管理
大连汇邦置业有限公司下属公司:					
营口国合汇邦房地产开发有限公司	全资	营口	房地产开发	1,000	房地产开发、销售
大连汇邦物业管理有限公司下属公司:					
营口国合物业管理有限公司	全资	营口	物业管理	50	物业管理
沈阳国合物业管理有限公司	全资	沈阳	物业管理	50	物业管理

(续上表)

孙公司名称	年末实际出	实质上构成	持股比例 (%)	表决权	是	少数股东	少数股东权益	从母公司所有
-------	-------	-------	----------	-----	---	------	--------	--------

	资额 (万元)	对子公司净投 资的其他项目 余额	直 接	间 接	有 效	比 例 (%)	否 合 并 报 表	权益 (元)	中用于冲减少 数股东损益的 金额	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
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	-9,203,068.73	9,595,912.48	
新加坡华云船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	41,281,801.69		
新加坡华鹰船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	26,164,213.00		
新加坡华昌船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	46,622,784.91		
新加坡华连船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	75,689,694.95		
新加坡华凤船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	77,759,454.19		
新加坡华通船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	56,014,764.26		
新加坡华新船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	46,264,927.59		
新加坡华君船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	48,488,474.75		
新加坡华商船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	40,869,020.45		
新加坡华富船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	9,168,999.52		
新加坡华江船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	9,182,585.33		
新加坡华夏船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	11,448,036.37		
新加坡华海船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	23,048,441.66		
新加坡华冠船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	23,757,726.58		
新加坡华睿船务有限公司 [注 1]	800 万美元			100	80	100	是	12,193,800.00		

新加坡新望航运有限公司	680 万美元		100	80	100	是	3,408,525.21		
大连国际合作远洋渔业有限公司									
加蓬中加渔业有限公司	503.74 万美元		100	80	100	是	5,826,504.11		
利比里亚中利渔业股份有限公司	4 万美元		100	80	100	是	633,274.29		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司下属公司：[注 2]									
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	130 万美元		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：[注 3]、[注 4]									
大连汇邦置业有限公司	640		100	80	100	是	10,716,011.36		
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司[注 5]	1,600		100	80	100	是	5,948,444.02		
大连汇邦物业管理有限公司[注 6]	160		100	80	100	是	-28,824.61	428,824.61	
大连汇邦置业有限公司下属公司：									
营口国合汇邦房地产开发有限公司[注 7]	800		100	80	100	是	-352,415.66	2,352,415.66	
大连汇邦物业管理有限公司下属公司：									
营口国合物业管理有限公司[注 8]	40		100	80	100	是	34,536.53	65,463.47	
沈阳国合物业管理有限公司[注 9]	40		100	80	100	是	43,954.91	56,045.09	

[注 1] 报告期内，公司控股子公司—新加坡大新控股有限公司（以下简称“大新控股”）设立全资子公司新加坡华睿船务有限公司，并持有其 100% 权益。

[注 2] 报告期内，公司全资子公司—大连国合嘉汇房地产开发有限公司注销其全资子公司—营口国合房地产开发有限公司。

[注 3]报告期内，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注销其全资子公司一大连汇瑞置业有限公司。

[注 4]报告期内，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将其持有的大连大成置业有限公司的全部权益转让给大连大显投资发展有限公司。

[注 5]报告期内，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将全资子公司一沈阳国合汇邦房地产开发有限公司 40%股权转让给其全资子公司一大连汇邦置业有限公司。

[注 6]报告期内，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向其全资子公司一大连汇邦物业管理有限公司增资 100 万元。

[注 7]报告期内，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将全资子公司一营口国合汇邦房地产开发有限公司转让给其全资子公司一大连汇邦置业有限公司。

[注 8]报告期内，公司控股孙公司一大连汇邦物业管理有限公司投资 50 万元设立营口国合物业管理有限公司，并持有其 100%权益。

[注 9]报告期内，公司控股孙公司一大连汇邦物业管理有限公司投资 50 万元设立沈阳国合物业管理有限公司，并持有其 100%权益。

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	年末净资产	本年净利润	备注
丹东联达航运技术服务有限公司	新设	519,436.57	19,436.57	全资子公司
新加坡华睿船务有限公司	新设	60,969,000.00		控股孙公司
营口国合物业管理有限公司	新设	172,682.65	-327,317.35	控股孙公司
沈阳国合物业管理有限公司	新设	219,774.57	-280,225.43	控股孙公司

(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	年初至处置日净利润	备注
营口国合房地产开发有限公司	注销	7,950,688.21	-49,311.79	全资孙公司
大连大成置业有限公司	转让	10,010,197.74		控股孙公司
大连汇瑞置业有限公司	注销	7,964,137.00	-401.69	控股孙公司

(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	
	2013年12月31日	2012年12月31日
新加坡大新控股有限公司	1 美元=6.0969 元人民币	1 美元=6.2855 元人民币
加蓬中加渔业有限公司	1 中非法郎=0.0128 元人民币	1 中非法郎=0.0127 元人民币
利比里亚中利渔业有限公司	1 美元=6.0969 元人民币	1 美元=6.2855 元人民币

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

五、合并财务报表项目注释

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:			10,054,618.42			9,222,835.87
人民币			122,630.53			193,260.96
美元	290,896.53	6.0969	1,773,567.07	229,628.00	6.2855	1,443,326.79
日元	524,122.14	0.0578	30,279.06	443,122.00	0.0730	32,369.62
港元	10,261.60	0.7862	8,067.67	10,261.60	0.8108	8,320.11

欧元	27,576.25	8.4189	232,161.69	53,343.61	8.3176	443,690.82
中非法郎	241,787,545.00	0.0128	3,103,486.70	228,549,851.00	0.0127	2,896,103.51
苏里南盾	130,429.19	2.2937	299,166.79	223,901.15	1.9340	433,024.83
沙特里亚尔	4,286.00	1.6761	7,183.91	20,773.07	1.6761	34,818.43
利比里亚元	60,962,050.00	0.0735	4,478,066.53	43,412,215.00	0.0861	3,737,910.60
澳元	1.56	5.4301	8.47	1.56	6.5363	10.20
银行存款:			1,253,762,572.85			1,064,606,425.50
人民币			965,244,278.83			789,615,766.93
美元	45,448,568.46	6.0969	277,095,377.01	40,005,977.56	6.2855	251,457,571.95
日元	121,874,334.00	0.0578	7,040,802.15	98,468,592.00	0.0730	7,193,032.18
港元				85,567.05	0.8108	69,377.76
欧元	211,862.43	8.4189	1,783,648.60	1,224,492.68	8.3176	10,184,840.31
新加坡币	337,375.14	4.8159	1,624,757.15	141,252.39	5.1520	727,739.21
中非法郎	49,420,521.00	0.0128	634,912.73	271,570,009.00	0.0127	3,437,658.23
苏里南盾	128,299.00	2.2937	294,280.69	91,238.49	1.9340	176,455.24
沙特里亚尔				752.25	1.6761	1,260.87
澳元	8,197.95	5.4301	44,515.69	266,622.22	6.5363	1,742,722.82
其他货币资金:			30,522,314.70			36,150,653.04
人民币			18,867,970.48			36,150,653.04
美元	1,911,519.66	6.0969	11,654,344.22			
合计			1,294,339,505.97			1,109,979,914.41

报告期末，公司其他货币资金 30,522,314.70 元，其中：房地产业务按揭贷款保证金存款 18,118,962.88 元，苏里南项目保证金存款 1,911,519.66 美元，折合人民币 11,654,344.22 元，受限使用三个月以上银行承兑汇票保证金 749,007.60 元。

2、交易性金融资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
交易性股票		18,916,727.41	18,916,727.41	
合计		18,916,727.41	18,916,727.41	

报告期内，公司购入江南嘉捷(股票代码：601313)360,000股、中国银行(股票代码：601988)1,000,000股、浦发银行(股票代码：600000)1,198,933股和招商银行(股票代码：600036)100,000股，累计投资成本18,916,727.41元。

3、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	79,777,563.58	48.30	24,471,062.59	30.67	160,630,365.70	78.62	27,605,995.55	17.19
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄组合	11,608,517.44	7.03	1,520,576.03	13.10	5,780,507.27	2.83	986,041.01	17.06
组合2：不计提坏账准备组合	73,776,939.54	44.67			37,898,382.82	18.55		
组合小计	85,385,456.98	51.70	1,520,576.03	1.78	43,678,890.09	21.38	986,041.01	2.26
其他金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	165,163,020.56	100.00	25,991,638.62	15.74	204,309,255.79	100.00	28,592,036.56	13.99

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄、计提比例	原因
------	------	------	---------	----

辽宁伍陆柒捌科教有限公司	44,461,505.03	21,230,852.52	2-3年20%、4-5年50%	按账龄计提
马修夏洛伊有限公司	18,406,977.72	1,549,301.99	1年以内5%、1-2年10%	按账龄计提
基恩格维有限公司	16,909,080.83	1,690,908.08	1-2年10%	按账龄计提
合计	79,777,563.58	24,471,062.59		

(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	7,315,635.53	63.02	365,781.78	2,688,250.27	46.50	134,412.51
1-2年	1,197,821.38	10.32	119,782.14	2,000,000.00	34.60	200,000.00
2-3年	2,575,060.53	22.18	515,012.11	515,000.00	8.91	103,000.00
3-4年						
4-5年				57,257.00	0.99	28,628.50
5年以上	520,000.00	4.48	520,000.00	520,000.00	9.00	520,000.00
合计	11,608,517.44	100.00	1,520,576.03	5,780,507.27	100.00	986,041.01

(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
沈阳“克菜枫丹”业主	29,048,000.00	售房款根据协议未逾期
大连“汇邦中心”业主	25,686,040.00	售房款根据协议未逾期
苏里南公共建设部	19,042,899.54	预计回收有保障
合计	73,776,939.54	

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

(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 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	44,461,505.03	2-3年、4-5年	26.92
苏里南公共建设部	19,042,899.54	1年以内	11.53
马修夏洛伊有限公司	18,406,977.72	1年以内、1-2年	11.14
基恩格维有限公司	16,909,080.83	1-2年	10.24
美国斯克维有限公司	3,042,914.01	1年以内	1.84
合计	101,863,377.13		61.67

(7) 应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

4、预付款项

(1) 按账龄分析列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,622,666.38	77.05	149,356,504.45	45.88
1-2年	8,295,236.23	6.17	42,993,211.48	13.21
2-3年	16,392,207.35	12.19	127,193,657.02	39.07
3年以上	6,166,250.00	4.59	6,016,250.00	1.84
合计	134,476,359.96	100.00	325,559,622.95	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
东莞润森投资实业有限公司	非关联方	13,209,409.48	1年以内、1-2年	未到结算期

大连昶兴建设集团有限公司	非关联方	11,000,000.00	2-3年	未到结算期
哈尔滨建工建设有限公司	非关联方	8,997,309.65	1年以内	未到结算期
龙建路桥股份有限公司	非关联方	7,979,434.34	1年以内	未到结算期
美国艾迪汽车销售公司	非关联方	6,162,561.35	1年以内	未到结算期
合计		47,348,714.82		

(3) 预付账款中无预付持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

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	5,553,555.24	13.67	277,677.76	5.00				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 账龄组合	32,466,741.08	79.94	3,721,704.91	11.46	65,222,746.68	98.98	4,664,886.94	7.15
组合2: 不计提坏账准备组合	2,596,400.00	6.39						
组合小计	35,063,141.08	86.33	3,721,704.91	10.61	65,222,746.68	98.98	4,664,886.94	7.15
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	1.02	671,232.14	100.00
合计	40,616,696.32	100.00	3,999,382.67	9.85	65,893,978.82	100.00	5,336,119.08	8.10

(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	账龄、计提比例	原因
大连加州汽车销售有限公司	5,553,555.24	277,677.76	1年以内5%	按账龄计提
合计	5,553,555.24	277,677.76		

(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	22,613,175.69	69.65	1,130,658.81	60,202,000.16	92.30	3,010,112.62
1-2年	5,912,922.98	18.21	591,292.31	1,714,761.79	2.63	171,476.18
2-3年	1,237,485.77	3.81	247,497.15	1,141,358.07	1.75	228,271.61
3-4年	1,000,000.00	3.08	300,000.00	942,285.90	1.44	282,685.77
4-5年	501,800.00	1.55	250,900.00	500,000.00	0.77	250,000.00
5年以上	1,201,356.64	3.70	1,201,356.64	722,340.76	1.11	722,340.76
合计	32,466,741.08	100.00	3,721,704.91	65,222,746.68	100.00	4,664,886.94

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位名称	账面余额	账龄	原因
大连正达货运代理有限公司	2,596,400.00	1年以内	预计回收有保障
合计	2,596,400.00		

报告期末，公司应收大连正达货运代理有限公司 2,596,400.00 元，系公司建造国际 907/908 秋刀鱼船进口设备的税款保证金，按相关政策可全部返还。

(5) 报告期内，公司核销单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的范俊豪应收款 671,232.14 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
大连加州汽车销售有限公司	非关联方	5,553,555.24	1年以内	13.67
大连正达货运代理有限公司	非关联方	2,596,400.00	1年以内	6.39
辽宁海事局	非关联方	2,000,000.00	1-2年	4.92
大连和合国际贸易有限公司	非关联方	1,927,153.94	1年以内	4.75
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	非关联方	1,700,000.00	1-2年、2-3年	4.19
合计		13,777,109.18		33.92

(7) 其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

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	201,488.03		201,488.03	21,703,625.56		21,703,625.56
库存商品	56,493,058.05	80,000.00	56,413,058.05	51,953,005.71	400,000.00	51,553,005.71
开发成本	877,322,802.31		877,322,802.31	711,409,802.56		711,409,802.56
开发产品	262,159,168.28		262,159,168.28	387,980,040.80		387,980,040.80
工程施工	75,267,376.40	1,620,632.41	73,646,743.99	52,072,048.63		52,072,048.63
船舶备品备件	3,493,197.40		3,493,197.40	2,985,226.76		2,985,226.76
在产品	8,714,375.22		8,714,375.22	5,718,634.32		5,718,634.32
合计	1,283,651,465.69	1,700,632.41	1,281,950,833.28	1,233,822,384.34	400,000.00	1,233,422,384.34

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少	年末账面余额
------	--------	-------	------	--------

			转回	转销	
库存商品	400,000.00			320,000.00	80,000.00
工程施工		1,620,632.41			1,620,632.41
合计	400,000.00	1,620,632.41		320,000.00	1,700,632.41

年初，公司对库存商品中 5 辆进口汽车计提存货跌价准备，本年销售 4 辆，转销存货跌价准备 32 万元，期末余 1 辆进口汽车，库存商品的存货跌价准备期末余额 8 万元。

报告期末，公司对正在施工的工程项目进行减值测试，其中：东西路道路工程项目经过测算形成亏损合同。该项目已完工 98.45%，公司已按完工进度确认收入和成本，并对未完工部分计提存货跌价准备 265,812.53 美元，折合人民币 1,620,632.41 元。

(3) 工程施工主要是公司在苏里南实施的的东西路道路建设项目、住房建设项目待结算的工程施工成本和工程毛利。

(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
营口“枫合万嘉”	2010/03	2015/10	880,000,000.00	414,011,506.70	217,457,570.86
沈阳“克莱枫丹”二期、三期	2013/04	2016/06	750,000,000.00	463,311,295.61	493,952,231.70
合计				877,322,802.31	711,409,802.56

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	5,141,000.00	120,000.00	1,082,936.00	4,178,064.00
大连“汇邦中心”	2012/09	382,839,040.80	5,366,424.32	321,341,710.09	66,863,755.03
沈阳“克莱枫丹”一期	2013/10		445,659,067.78	254,541,718.53	191,117,349.25

合 计	387,980,040.80	451,145,492.10	576,966,364.62	262,159,168.28
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 截至报告期末, 计入开发成本中借款费用资本化金额 90,635,323.70 元。

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
受托在建项目	120,005,166.79	31,539,339.97
具有融资性质的延期收款净额	7,170,102.02	1,869,904.07
其中:未实现融资收益	1,829,897.98	1,130,095.93
合 计	127,175,268.81	33,409,244.04

(1) 受托在建项目系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工程投资款。项目已延期到 2014 年 12 月 31 日, 预计款项可在一年内收回。

(2) 具有融资性质的延期收款净额系报告期末一年内可收回的具有融资性质的延期收款, 详见附注五之 8。

8、长期应收款

项 目	年末数	年初数
具有融资性质的延期收款净额	22,679,166.50	15,121,180.76
其中:未实现融资收益	1,320,833.50	1,878,819.24
合 计	22,679,166.50	15,121,180.76

(1) 2012 年, 公司控股子公司—凯因生物将位于北京经济技术开发区荣京东街 6 号标准厂房及土地以分期收款方式出售给北京凯因科技股份有限公司, 收款期限 4 年。报告期内, 按协议已收回 3,000,000.00 元。

报告期末, 该项目未收款项 17,000,000.00 元, 其中: 一年以上可收回的具有融资性质的延期收款为 14,000,000.00 元, 未实现融资收益 873,092.72 元; 一年内可收回的具有融资性质的延期收款为 3,000,000.00 元, 未实现融资收益 1,005,726.52 元。

(2) 报告期，公司控股子公司—北京金时代置业有限公司与北京市朝阳区官庄乡人民政府签订协议，将以分期收款方式取得“康泉小区三期”市政配套设施补偿款 18,000,000.00 元，收款期限 3 年。报告期内，按协议应收款 2,000,000.00 元于 2014 年 1 月收回。

报告期末，该项目未收款项 16,000,000.00 元，其中：一年以上可收回的具有融资性质的延期收款为 10,000,000.00 元，未实现融资收益 447,740.78 元；一年内可收回的具有融资性质的延期收款为 6,000,000.00 元，未实现融资收益 824,171.46 元。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大连创新投资中心(有限合伙)	24.75	24.75	63,394,985.18		63,394,985.18	2,798,666.66	1,577,884.80

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	投资比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大连创新投资中心(有限合伙)	权益法	20,000,000.00	20,267,657.99	415,232.84	20,682,890.83	24.75	24.75			
权益法小计		20,000,000.00	20,267,657.99	415,232.84	20,682,890.83					
大连创新投资管理有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00	10.00			
成本法小计		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00					
合计		23,000,000.00	23,267,657.99	415,232.84	23,682,890.83					

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值				
房屋、建筑物	30,069,294.85			30,069,294.85
二、累计折旧和摊销				
房屋、建筑物	8,759,028.47	736,106.52		9,495,134.99
三、账面净值				
房屋、建筑物	21,310,266.38		736,106.52	20,574,159.86
四、账面价值				
房屋、建筑物	21,310,266.38		736,106.52	20,574,159.86

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对外出租的办公楼。

报告期内，公司对投资性房地产按成本法核算，本年计提折旧额 736,106.52 元，未计提减值准备。

12、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	3,427,459,985.89	87,233,569.83	8,982,197.26	3,505,711,358.46
融资租入固定资产	160,280,250.00	-4,809,300.00		155,470,950.00
合计	3,587,740,235.89	82,424,269.83	8,982,197.26	3,661,182,308.46
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	500,361,706.94	134,421,549.21	8,016,298.47	626,766,957.68
融资租入固定资产	9,407,753.74	5,801,360.83		15,209,114.57
合计	509,769,460.68	140,222,910.04	8,016,298.47	641,976,072.25
固定资产账面净值	3,077,970,775.21			3,019,206,236.21

减：减值准备			
固定资产账面价值	3,077,970,775.21		3,019,206,236.21

报告期内，固定资产原值增加共计 82,424,269.83 元，主要为：由在建工程转入固定资产为 172,115,989.75 元，因汇率变动使固定资产原值增加 -94,530,132.61 元；累计折旧增加共计 140,222,910.04 元，其中：本年计提固定资产折旧 147,887,539.90 元，因汇率变动使累计折旧增加 -7,664,629.86 元。

报告期末，公司固定资产中用于借款抵押的房屋建筑物及船舶的原值为 3,013,302,594.65 元，净值为 2,638,432,473.32 元。

(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	105,613,883.90	65,328,328.47		170,942,212.37
船舶	3,073,041,743.84	17,162,432.77	4,069,198.09	3,086,134,978.52
生产设备	177,990,698.28	1,199.52		177,991,897.80
运输车辆	55,255,623.61	3,843,263.85	4,826,682.99	54,272,204.47
管理设备	15,558,036.26	898,345.22	86,316.18	16,370,065.30
合计	3,427,459,985.89	87,233,569.83	8,982,197.26	3,505,711,358.46
固定资产累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋建筑物	35,174,267.87	3,949,080.92		39,123,348.79
船舶	260,086,930.14	110,907,769.50	4,069,198.09	366,925,501.55
生产设备	140,209,003.96	12,513,050.58		152,722,054.54
运输车辆	52,456,199.16	5,545,471.48	3,866,504.15	54,135,166.49
管理设备	12,435,305.81	1,506,176.73	80,596.23	13,860,886.31
合计	500,361,706.94	134,421,549.21	8,016,298.47	626,766,957.68
固定资产账面净值	2,927,098,278.95			2,878,944,400.78
减：减值准备				

固定资产账面价值	2,927,098,278.95			2,878,944,400.78
----------	------------------	--	--	------------------

(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	155,470,950.00	15,209,114.57	140,261,835.43
合计	155,470,950.00	15,209,114.57	140,261,835.43

融资租入固定资产系 2011 年度公司控股子公司-大新控股以售后租回形式融资租入“海阔轮”。

13、在建工程

(1) 明细情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华睿轮建造工程	14,937,801.30		14,937,801.30			
4 艘拖网渔船	4,000,000.00		4,000,000.00			
国际 907/908 秋刀鱼船				36,911,679.87		36,911,679.87
苏里南基地建设项目				13,587,907.20		13,587,907.20
合计	18,937,801.30		18,937,801.30	50,499,587.07		50,499,587.07

(2) 重大在建工程变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
华睿轮建造工程	2,530 万美元		14,937,801.30			9.68	筹备期				自有资金和贷款	14,937,801.30
4 艘拖网渔船	4,000 万元		4,000,000.00			10.00	筹备				自有资金	4,000,000.00

						期					
国际 907/908 秋刀鱼船	12,000 万元	36,911,679.87	63,034,414.25	99,946,094.12		交船	4,886,822.35	3,993,099.43	7.18	自有资金 和贷款	
苏里南基 地建设	1,039 万美元	13,587,907.20	47,544,597.44	61,132,504.64		完工				自有资金	
合计		50,499,587.07	129,516,812.99	161,078,598.76			4,886,822.35	3,993,099.43			18,937,801.30

14、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	4,938,297.43	72,000.00		5,010,297.43
用友ERP 软件	241,000.00			241,000.00
办公自动化套装软件	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	3,232,957.43			3,232,957.43
物业收费软件		72,000.00		72,000.00
二、累计摊销合计	3,014,099.86	197,813.73		3,211,913.59
用友ERP 软件	226,941.31	14,058.69		241,000.00
办公自动化套装软件	103,853.00	15,198.00		119,051.00
办公自动化套装软件(OA)	98,666.42	15,999.96		114,666.38
用友NC 软件	688,162.64	115,236.00		803,398.64
凯因生物土地使用权	1,896,476.49	36,121.08		1,932,597.57
物业收费软件		1,200.00		1,200.00
三、无形资产账面净值合计	1,924,197.57	72,000.00	197,813.73	1,798,383.84
用友ERP 软件	14,058.69		14,058.69	
办公自动化套装软件	48,127.00		15,198.00	32,929.00

办公自动化套装软件(OA)	61,333.58		15,999.96	45,333.62
用友NC软件	464,197.36		115,236.00	348,961.36
凯因生物土地使用权	1,336,480.94		36,121.08	1,300,359.86
物业收费软件		72,000.00	1,200.00	70,800.00
四、无形资产减值准备合计				
用友ERP软件				
办公自动化套装软件				
办公自动化套装软件(OA)				
用友NC软件				
凯因生物土地使用权				
物业收费软件				
五、无形资产账面价值合计	1,924,197.57	72,000.00	197,813.73	1,798,383.84
用友ERP软件	14,058.69		14,058.69	
办公自动化套装软件	48,127.00		15,198.00	32,929.00
办公自动化套装软件(OA)	61,333.58		15,999.96	45,333.62
用友NC软件	464,197.36		115,236.00	348,961.36
凯因生物土地使用权	1,336,480.94		36,121.08	1,300,359.86
物业收费软件		72,000.00	1,200.00	70,800.00

报告期内，无形资产摊销额为 197,813.73 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,272,339.36	6,711,875.94
可抵扣亏损	4,442,166.69	136,581.49

递延所得税资产小计	10,714,506.05	6,848,457.43
递延所得税负债：		
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	26,777,935.67	30,026,873.89
递延所得税负债小计	26,777,935.67	30,026,873.89

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	382,541,938.14
应纳税差异项目小计	382,541,938.14
资产减值准备	25,089,357.44
可抵扣亏损	17,768,666.76
可抵扣差异项目小计	42,858,024.20

16、资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	33,928,155.64	3,818,189.90	7,023,929.61	731,394.64	29,991,021.29
存货跌价准备	400,000.00	1,620,632.41		320,000.00	1,700,632.41
可供出售金融资产减值准备					
固定资产减值准备					
无形资产减值准备					
合计	34,328,155.64	5,438,822.31	7,023,929.61	1,051,394.64	31,691,653.70

资产减值准备本年增加减去本年转回后的金额与资产减值损失的差额

-74,765.26 元系外币折算差异所致。

17、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	295,969,000.00	647,456,498.86
保证借款	210,282,081.00	43,998,500.00
合计	506,251,081.00	691,454,998.86

2013年5月21日，公司与国家开发银行大连分行签订保证合同，为控股子公司一大新控股在国家开发银行大连分行贷款提供额度为2,000万美元的保证担保，借款期限自2013年5月21日至2014年5月20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，大新控股在国家开发银行大连分行的借款余额为2,000万美元，期末折人民币121,938,000.00元。

2013年11月14日，公司通过中国银行辽宁省分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为控股子公司一大新控股在中国银行新加坡分行贷款提供额度为15,000万元的保证担保，保函有效期自2013年11月14日至2016年11月14日。截止报告期末，大新控股在中国银行新加坡分行借款余额为1,449万美元，期末折人民币88,344,081.00元。

(2) 公司期末不存在已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,993,384.00	
合计	4,993,384.00	

(2) 报告期末，公司贸易业务开具银行承兑汇票4,993,384.00元，到期日为2014年6月26日。

19、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	380,565,660.83	375,147,537.52

1—2年	21,201,863.88	11,434,966.18
2—3年	3,388,584.73	2,388,562.96
3年以上	4,218,276.79	10,224,912.92
合计	409,374,386.23	399,195,979.58

(2) 应付账款中无欠持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(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。

20、预收款项

(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	212,252,147.53	127,220,537.36
1—2年	63,539,669.79	714,933.27
2—3年	151,446.29	
3年以上		13,780,045.83
合计	275,943,263.61	141,715,516.46

(2) 预收账款中无欠持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(3) 账龄 1 年内的预收账款主要是房地产业务预收售房款。

(4) 账龄 1-2 年的预收账款主要是工程承包业务预收的工程款。

(5) 预收账款年末余额 275,943,263.61 元，比年初增长 94.72%，主要是公司房地产业务预收售房款增加。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	77,179,726.98	114,504,473.92	154,117,211.91	37,566,988.99
三项经费	1,178,925.99	6,373,180.10	6,839,610.55	712,495.54
其中：工会经费	1,148,871.74	1,374,756.69	1,811,132.89	712,495.54

职工教育经费	30,054.25	869,103.53	899,157.78	
福利费		4,129,319.88	4,129,319.88	
社会保险费	7,261,133.26	42,615,707.07	42,097,503.76	7,779,336.57
其中：医疗保险费	7,190,398.70	10,356,111.15	9,833,537.20	7,712,972.65
基本养老保险	68,318.50	22,168,048.01	22,211,644.19	24,722.32
年金缴费		5,346,291.79	5,306,857.57	39,434.22
失业保险	1,159.71	2,139,824.53	2,139,924.71	1,059.53
工伤保险	483.22	617,632.73	617,674.45	441.5
生育保险	773.13	653,317.77	653,384.55	706.35
采暖保险		1,334,481.09	1,334,481.09	
住房公积金	393,830.80	16,358,777.02	16,752,607.82	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		363,694.26	363,694.26	
取暖费		2,142,071.78	2,142,071.78	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	86,013,617.03	182,357,904.15	222,312,700.08	46,058,821.10

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 报告期末工会经费余额为 712,495.54 元。

(3) 报告期内，因解除劳动关系给予补偿额为 363,694.26 元，无非货币性福利支出。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,197,656.60	-1,624,698.89
营业税	13,552,780.42	4,077,064.21
企业所得税	17,944,609.33	32,869,194.09

土地增值税	1,882,107.98	1,497,041.33
城市维护建设税	1,025,614.62	285,095.23
房产税	20,246.61	14,501.12
个人所得税	860,964.69	1,369,269.02
契税		3,171,757.90
教育费附加	447,263.42	122,269.15
地方教育费	298,175.63	81,512.78
河道费	28.52	1,623.16
印花税	14,908.52	8,160.80
其他	39.69	
合计	37,244,396.03	41,872,789.90

23、应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	3,116,666.67	10,240,109.57
美元借款利息	1,264,285.38	
合计	4,380,952.05	10,240,109.57

(1) 报告期末，公司计提 3 亿元无担保短期融资券利息 3,116,666.67 元。

(2) 报告期末，公司计提 3,000 万美元借款利息 1,264,285.38 元。

24、应付股利

项目	年末数	年初数
应付有限售条件流通股股利	54,469.45	334,664.05
应付无限售条件流通股股利	1,291,884.50	1,291,884.50
应付子公司少数股东股利	176,399.15	176,399.15
合计	1,522,753.10	1,802,947.70

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。

25、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	253,652,363.85	259,030,140.04
1-2年	44,529,988.66	77,561,229.69
2-3年	5,841,618.32	24,993,122.69
3年以上	39,137,050.35	15,118,984.87
合计	343,161,021.18	376,703,477.29

(2) 其他应付款中无欠持有公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的其他应付款系公司代理进出口业务收取的保证金等。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	200,407,541.76	206,629,527.00
合计	200,407,541.76	206,629,527.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
抵押借款	200,407,541.76	206,629,527.00
合计	200,407,541.76	206,629,527.00

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	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	2010/09	2018/03	美元	Libor+3	6,400,000.00	39,020,160.00	6,400,000.00	40,227,200.00

中国银行新加坡分行	2007/12	2015/12	美元	Libor+1.1	2,400,000.00	14,632,560.00	2,400,000.00	15,085,200.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2017/01	美元	Libor+1.05	2,400,000.00	14,632,560.00	2,400,000.00	15,085,200.00
德国北方银行新加坡分行	2007/09	2016/11	美元	Libor+1.05	2,400,000.00	14,632,560.00	2,400,000.00	15,085,200.00
国家开发银行	2011/07	2020/11	美元	Libor+3.9	2,334,000.00	14,230,164.60	2,334,000.00	14,670,357.00
合计					15,934,000.00	97,148,004.60	15,934,000.00	100,153,157.00

27、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期融资券（2013年度）	298,983,824.15	
短期融资券（2012年度第1期）		199,663,002.33
短期融资券（2012年度第2期）		299,160,668.76
未实现售后租回收益	3,246,167.10	3,346,583.23
与资产相关的政府补助	1,336,811.59	
合计	303,566,802.84	502,170,254.32

(1) 报告期内，公司于 2013 年 11 月 5 日发行了无担保短期融资券（2013 年度），发行总额 3 亿元，期限 2013 年 11 月 6 日至 2014 年 11 月 6 日，票面利率为 6.8%。期末应付短期融资券面值 3 亿元，利息调整 1,016,175.85 元，余额为 298,983,824.15 元。

(2) 报告期内，公司偿付短期融资券 5 亿元，其中：2012 年度第 1 期为 2 亿元、2012 年度第 2 期为 3 亿元。

(3) 未实现售后租回收益系公司控股子公司一大新控股与香港海阔 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，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的金额为 3,246,167.10 元。

(4) 与资产相关的政府补助系公司控股子公司—远洋渔业取得的将在一年内转入收益的造船补贴 1,336,811.59 元，详见附注五之 31-（2）。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
抵押借款	1,435,513,958.58	1,243,221,406.88
信用借款	121,938,000.00	
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	1,587,451,958.58	1,283,221,406.88

报告期末，信用借款系公司在中国银行的 2,000 万美元借款。

报告期末，公司为控股子公司—远洋渔业长期借款 3,000 万元提供担保。

报告期末，抵押借款抵押资产详见附注七所述。

(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
中国银行沈阳大东支行	2013/01	2017/01	人民币	7.68		200,000,000.00		
中国银行朝阳分行	2013/11	2015/11	人民币	7.20		200,000,000.00		
中国进出口银行大连分行	2010/09	2018/09	美元	Libor+3.0	24,400,000.00	148,764,360.00	30,800,000.00	193,593,400.00
中国银行辽宁省分行	2013/9/26	2016/09/25	美元	Libor+2.3	20,000,000.00	121,938,000.00		
渣打银行新加坡分行	2011/05	2019/09	美元	Cof+2.2	14,350,000.00	87,490,515.00	16,453,000.00	103,415,331.50
合计					58,750,000.00	758,192,875.00	47,253,000.00	297,008,731.50

29、长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	64,935,037.53	77,186,124.23
合计	64,935,037.53	77,186,124.23

应付融资租赁款系公司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以融资租赁的方式租入 4.9 万吨级散货船“海阔轮”，产生应付融资租赁款。

30、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
亏损合同	26,315,502.85	12,873,604.35	26,315,502.85	12,873,604.35
合计	26,315,502.85	12,873,604.35	26,315,502.85	12,873,604.35

(1) 亏损合同形成的原因

由于航运市场变化，公司在 2013 年 12 月 31 日之前签订的租入船舶合同形成亏损合同，按照企业会计准则的规定，公司采用如下方法确认亏损合同相关的预计负债：

公司自有船舶涉及的租出合同的预计亏损，结合固定资产减值测试统一进行，不单独考虑；对于已经租入的船舶，公司根据散货船公司的经营特点，在确认亏损合同时，同时分析该租入船舶合同和对应租出船舶合同是否存在亏损。

在 2013 年 12 月 31 日有租出船舶锁定的租入船舶合同（简称“锁定合同”）：按照租出船舶合同中列明的出租价格计算预计经济利益流入与不可避免费用进行比较，如果产生亏损，按照预计亏损额确认预计负债，计入本年损益（“营业外支出”项目）。

在 2013 年 12 月 31 日没有租出船舶锁定的租入船舶合同（简称“敞口合同”）：对于 2014 年 12 月 31 日之前到期的租入船舶敞口合同，按照公司预计的 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的 BDI 指数平均 1,500 点的市场水平，对测算经济利益的流入与不可避免费用进行比较，如果产生亏损，按照预计亏损额确认预计负债，计入本年损益（“营业外支出”项目）。

对于 2014 年 12 月 31 日以后到期的敞口合同，因为间隔时间较长，无法对

未来较长期间的经济环境、航运市场状况作出准确判断，不满足预计负债的确认条件，不确认预计负债。

需要说明的是，由于航运市场的变动是由诸多内外部因素所造成，经济利益的流出存在不确定性。

(2) 亏损合同预计负债增减变化说明

按照以上方法，公司期末因亏损合同确认预计负债 12,873,604.35 元，其中：敞口合同预计负债为 10,069,030.35 元，锁定合同预计负债为 2,804,574.00 元。

31、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
未实现售后租回收益	43,823,255.69	49,362,102.51
与资产相关的政府补助	26,769,855.08	
合计	70,593,110.77	49,362,102.51

(1) 未实现售后租回收益系公司控股子公司一大新控股与香港海阔 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。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益的金额为 43,823,255.69 元。

(2) 与资产相关的政府补助系公司根据大连市财政局《关于下达 2012 年海洋渔船更新改造项目建设中央基建投资预算（拨款）的通知》（大财指建[2013]64 号、大财指建[2013]65 号），公司控股子公司一大连国际合作远洋渔业有限公司建造 2 艘 300 吨拖网渔船国际 826/827、2 艘 1,500 吨秋刀鱼渔船国际 907/908 项目被纳入“2012 年海洋渔船更新改造项目建设中央基建投资预算项目”，获得中央基建投资预算拨款 2,840 万元，该项政府补助属于取得与资产相关的政府补助。按照公司的会计政策确认为递延收益，并在相关船舶使用寿命期内平均分配计入当期损益。其中一年以上待转入收益金额为 26,769,855.08 元。

项目	负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
----	------	------	----------	-------------	------	-------------

国际 826/827 拖网 渔船项目补贴	递延收益	4,400,000.00	293,333.33	4,106,666.67	与资产相关
国际 907/908 秋刀 鱼渔船项目补贴	递延收益	24,000,000.00		24,000,000.00	与资产相关
合计		28,400,000.00	293,333.33	28,106,666.67	

32、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	954,318			954,318
境内一般法人持有股份	864,000			864,000
境内一般自然人持有股份				
高管股份	90,318			90,318
二、无限售条件流通股	307,964,082			307,964,082
人民币普通股	307,964,082			307,964,082
三、股份合计	308,918,400			308,918,400

33、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	3,242,240.45			3,242,240.45
合计	253,727,633.77			253,727,633.77

34、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	121,419,504.08	13,272,465.04		134,691,969.12
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合计	132,866,459.25	13,272,465.04		146,138,924.29

根据公司 2013 年度利润分配预案提取 10%法定盈余公积。

35、未分配利润

项目	金额
年初余额	904,901,442.03
加:本年实现净利润	108,354,522.28
减:提取法定盈余公积	13,272,465.04
减:支付普通股股利	30,891,840.00
年末未分配利润	969,091,659.27

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
营业收入	1,997,645,390.18	2,665,027,429.04
其中:主营业务收入	1,994,069,115.10	2,626,391,165.14
其他业务收入	3,576,275.08	38,636,263.90
营业成本	1,562,829,988.23	2,044,433,436.64
其中:主营业务成本	1,562,006,889.06	2,007,108,111.37
其他业务成本	823,099.17	37,325,325.27

(2) 主营业务(分行业)

行业类别	2013年1-12月		2012年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
远洋运输	416,314,068.03	385,506,459.40	492,189,902.79	433,140,720.31
工程承包	112,926,528.39	157,701,706.27	408,988,651.49	390,996,570.19
房地产	834,143,526.34	577,105,664.62	752,412,481.40	453,781,751.34
国际劳务合作	137,211,734.33	36,127,505.83	151,384,801.21	25,787,107.72
进出口贸易	313,830,198.07	271,727,155.34	649,946,381.75	597,818,303.50

远洋渔业	158,497,598.40	120,428,541.35	145,145,686.55	93,193,370.36
其他	24,721,736.62	14,232,955.42	64,959,523.85	49,715,613.22
合计	1,997,645,390.18	1,562,829,988.23	2,665,027,429.04	2,044,433,436.64

(3) 主营业务(分地区)

地区类别	2013年1-12月		2012年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,231,524,908.43	871,563,173.49	1,448,919,825.41	1,043,625,558.94
亚洲其他地区	523,234,771.23	420,518,945.42	587,331,361.99	455,006,301.30
美洲地区	112,364,138.85	171,473,768.59	426,136,881.58	403,859,070.83
非洲地区	110,635,326.40	88,719,909.20	106,860,004.55	63,265,069.25
欧洲地区	17,948,721.81	8,988,486.13	34,006,244.03	18,751,057.45
澳洲地区	1,937,523.46	1,565,705.40	61,773,111.48	59,926,378.87
合计	1,997,645,390.18	1,562,829,988.23	2,665,027,429.04	2,044,433,436.64

(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(%)
兴业银行大连分行	340,536,740.00	17.05
黑龙江斯兰农业机械经销有限公司	92,126,094.00	4.61
苏里南公共建设部	82,433,694.60	4.13
南京远洋(香港)有限公司	70,010,321.22	3.50
大连圣泰国际货运有限公司	65,257,048.91	3.27
合计	650,363,898.73	32.56

37、营业税金及附加

项目	2013年1-12月	2012年1-12月	计缴标准
----	------------	------------	------

营业税	49,612,435.06	45,981,941.39	3%、5%
城建税	3,634,526.45	3,266,229.37	按规定标准
教育费附加	1,571,070.29	1,402,756.76	按规定标准
地方教育费	1,033,939.50	932,166.94	按规定标准
土地增值税	60,975,271.23	29,343,169.78	按规定标准
合计	116,827,242.53	80,926,264.24	

38、销售费用

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
办公费	4,175,024.57	2,012,552.82
差旅费	29,985.40	132,823.27
职工薪酬	1,835,961.30	1,607,292.45
业务招待费	57,967.86	48,418.91
运杂费	3,423,771.60	3,028,699.94
广告费	3,526,640.00	1,174,820.00
设计推广费	999,133.05	969,625.00
折旧及摊销	842,561.38	824,757.90
房屋租赁费	1,569,222.80	539,993.25
宣传费	675,941.00	937.52
代理费	1,607,826.47	1,971,033.01
展览费	28,900.00	57,500.00
其他	6,360,838.96	6,998,894.82
合计	25,133,774.39	19,367,348.89

39、管理费用

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
办公费	12,174,001.84	16,763,286.98
差旅费	8,164,806.24	9,877,941.72
会议费	1,546,936.61	1,521,462.36
职工薪酬	128,757,533.45	136,782,720.80
业务交际费	9,351,663.57	8,587,935.49
车辆使用费	7,022,436.51	6,821,048.54
物料消耗	855,525.20	666,188.01
广告费	57,567.28	207,893.00
宣传费	3,275.70	30,000.00
税金	4,800,816.29	4,362,607.08
折旧费	15,918,397.23	17,821,850.78
诉讼费		358,288.23
董事会费	1,253,367.45	729,450.88
聘请中介机构费	2,969,466.44	3,612,442.26
房租物业费	10,898,566.19	7,019,474.04
修理费	1,358,501.40	209,063.95
咨询费	2,309,502.61	2,861,455.80
其他	7,185,598.48	12,730,495.64
合计	214,627,962.49	230,963,605.56

40、财务费用

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
利息支出	71,548,785.53	99,225,191.32
减：利息收入	94,617,680.89	47,638,985.98
汇兑损失	8,878,241.05	8,436,993.94

减：汇兑收益	10,003,050.83	5,063,686.93
其他	8,671,929.97	3,046,662.81
合计	-15,521,775.17	58,006,175.16

(1) 2010年，公司控股子公司-国合汇邦为增加土地储备，增强后续发展能力，参与原“大橡塑”项目土地开发。大连市国有资产投资经营管理集团有限公司持有该地块土地使用权，公司预付给该公司2亿元。2012年底，该地块在大连市国有土地使用权交易中心挂牌，公司未能够取得该地块的开发权。报告期内，国合汇邦收回预付大连市国有资产投资经营管理集团有限公司的前期开发款项，同时收回资金占用利息47,972,463.00元。

(2) 2010年，公司控股子公司-国合汇邦为增加土地储备，增强后续发展能力，与大连大显投资发展有限公司共同设立大连大成置业有限公司（以下简称“大成置业”），国合汇邦持有其50%的权益。大成置业参与大连市中山区人民法院因执行案件需要而委托辽宁嘉诚拍卖有限公司公开拍卖的大连市开发区双D港大地街东侧、淮河东路南侧地块土地使用权，并取得该地块的土地使用权。由于有关部门迟迟未给大成置业办理土地使用权过户手续，国合汇邦转让大成置业，并收回资金占用利息5,922,328.11元。

41、资产减值损失

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
坏账损失	-3,130,974.45	4,323,769.43
存货跌价损失	1,620,632.41	
合计	-1,510,342.04	4,323,769.43

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
权益法核算的长期股权投资收益	415,232.84	2,909,657.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,197.74	96,698,605.20

持有交易性金融资产期间取得的投资收益	60,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	918,066.46	3,809,735.43
委托投资代建项目	10,316,180.10	11,441,422.83
合计	11,699,281.66	114,859,421.45

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-12月	2012年1-12月	增减变动原因
北京凯因科技股份有限公司		2,642,000.00	2012年5月处置
大连创新投资中心(有限合伙)	415,232.84	267,657.99	权益法核算的投资收益
合计	415,232.84	2,909,657.99	

43、营业外收入

(1) 项目明细

项目	2013年1-12月	2012年1-12月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	272,935.87	3,811,534.80	272,935.87
政府补助	52,499,833.80	11,079,600.00	29,717,657.95
其他	2,937,692.02	1,260,999.73	2,937,692.02
合计	55,710,461.69	16,152,134.53	32,928,285.84

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及远洋渔业油价补助资金为22,782,175.85元，公司可持续性获得该项补助，根据规定，故不作为非经常性损益处理。

(2) 政府补助明细

项目	2013年1-12月	2012年1-12月	与资产相关/与收益相关
对外经济技术合作专项资金	6,979,275.85	1,079,600.00	与收益相关

扶持生产资金款	27,922,324.62	10,000,000.00	与收益相关
远洋渔业油价补助资金	15,802,900.00		与收益相关
海洋渔业资源调查与探捕项目补贴	1,502,000.00		与收益相关
海洋渔船更新改造项目补贴	293,333.33		与资产相关
合计	52,499,833.80	11,079,600.00	

44、营业外支出

项目	2013年1-12月	2012年1-12月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	435,564.55	27,182.50	435,564.55
公益性捐赠支出		2,000.00	
亏损合同	-13,441,898.50	26,315,502.85	-13,441,898.50
其他	19,843,515.29	3,029,385.74	19,843,515.29
合计	6,837,181.34	29,374,071.09	6,837,181.34

(1) 亏损合同系公司计提远洋运输业务亏损合同形成的预计负债，其中：本年计提 12,873,604.35 元，本年转回 26,315,502.85 元。

(2) 其他项目系公司房地产开发业务支付解除购房合同补偿金 19,314,733.00 元。

45、所得税

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
当期所得税费用	48,562,122.68	60,509,637.00
递延所得税费用	-7,114,986.84	11,882,670.57
合计	41,447,135.84	72,392,307.57

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.29	0.48	0.48

(2) 每股收益的计算过程

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	108,354,522.28	200,924,785.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	88,696,373.43	147,485,291.58

基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.35	0.65
	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	$m=k \div i$	0.29	0.48

稀释每股收益等于基本每股收益，其计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

① 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

② 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

47、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；

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；

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、国际开发分公司、大连国际海事技术服务有限公司、大连群鹏劳务派遣有限公司、丹东联达航运技术服务有限公司；

进出口贸易业务：机电贸易分公司、对外贸易分公司、国合经贸分公司、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；

其他业务：北京凯因生物技术有限公司、大连豪华汽车租赁有限公司、大连国合出国人员培训学校、大连汇邦物业管理有限公司。

(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	房地产	国际劳务合作	进出口贸易
----	------	------	-----	--------	-------

一、分部收入	416,314,068.03	112,926,528.39	834,143,526.34	153,636,369.16	310,617,347.90
二、分部费用	487,083,888.39	169,931,248.32	728,308,657.36	95,018,776.35	298,654,793.87
三、分部营业利润	-70,769,820.36	-57,004,719.93	105,834,868.98	58,617,592.81	11,962,554.03
四、资产总额	2,860,483,902.91	546,354,953.13	1,658,125,445.37	173,043,207.07	366,565,908.91
五、负债总额	1,656,580,712.85	562,279,229.31	1,359,217,543.38	156,279,124.27	359,580,365.76

续上表

项目	远洋渔业	其他	未分配	抵销	合计
一、分部收入	158,497,598.40	24,372,518.93	4,274,099.28	-17,136,666.25	1,997,645,390.18
二、分部费用	146,615,861.05	25,906,612.62	-31,996,321.28	-17,136,666.25	1,902,386,850.43
三、分部营业利润	11,881,737.35	-2,280,829.95	37,017,156.82		95,258,539.75
四、资产总额	296,955,486.42	95,291,855.81	2,993,275,515.62	-2,858,772,467.04	6,131,323,808.20
五、负债总额	173,013,003.46	9,268,953.39	1,831,996,898.90	-2,212,679,781.52	3,895,536,049.80

注：分部利润与财务报表营业利润衔接如下：

分部利润	95,258,539.75
加：投资收益	11,699,281.66
营业利润	106,957,821.41

48、其他综合收益

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	-39,377,849.34	-2,482,238.94
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-39,377,849.34	-2,482,238.94
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	-39,377,849.34	-3,658,638.94

49、合并现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金流量

项目	金额
收代理汽车进口业务货款、保证金	582,713,962.96
收其他代理业务往来款及货款等	468,743,409.66
收到往来款及资金占用费等	83,479,763.00
收到财政补贴	80,606,500.47
收到备用金返还、利息等	81,298,783.66

合计	1,296,842,419.75
----	------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项目	金额
支付代理汽车进口业务往来款	594,894,715.36
支付其他代理业务往来款及投标保证金等	445,035,064.50
退保证金、诚意金、往来款等	24,023,329.00
支付管理费用、营业费用及备用金等	72,313,744.36
合计	1,136,266,853.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
融资租赁船舶租金	13,323,669.40
发行债券、取得贷款手续费	2,059,617.33
合计	15,383,286.73

(4) 现金流量表补充资料

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	114,383,965.92	256,252,006.44
加：资产减值准备	-1,510,342.04	4,323,769.43
固定资产折旧	147,887,539.90	152,430,053.75
无形资产摊销	197,813.73	235,775.46
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)	162,628.68	-5,095,270.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	87,211,014.04	100,709,270.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,699,281.66	-114,859,421.45
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,866,048.62	15,930,607.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,248,938.22	-4,047,936.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-48,528,448.94	110,429,160.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	98,520,893.84	272,220,106.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	55,900,899.90	36,040,962.73
经营活动产生的现金流量净额	435,411,696.53	824,569,083.00
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,293,590,498.37	1,109,979,914.41
减:现金的期初余额	1,109,979,914.41	957,021,452.64
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	183,610,583.96	152,958,461.77

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	1,293,590,498.37	1,109,979,914.41
1、库存现金	10,054,618.42	9,222,835.87
2、可随时用于支付的银行存款	1,253,762,572.85	1,064,606,425.50
3、可随时用于支付的其他货币资金	29,773,307.10	36,150,653.04
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,293,590,498.37	1,109,979,914.41
----------------	------------------	------------------

报告期末，其他货币资金中受限使用三个月以上银行承兑汇票保证金749,007.60元不属于现金和现金等价物。

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	法人代表人	业务性质	注册资本(万元)	对企业的持股比例(%)	对企业的表决权比例(%)	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	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

大连翰博投资有限公司持有国合集团53%股权，是本公司的最终控制方。

(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(%)
大连创新投资中心(有限合伙)	大连	59441814-7	有限合伙	投资咨询		24.75	24.75

(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	2008/7/4	2014/4/1	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	3,000	2010/8/16	2017/8/15	否

中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	700 万美元	2012/12/3	2013/12/3	是
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	15,000	2013/11/14	2016/11/14	否
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,000 万美元	2013/5/21	2016/5/20	否
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	中国大连国际合作(集团)股份有限公司	1,182.5 万美元	2012/9/26	2018/3/6	否

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、资金业务及其他授信业务提供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14家单船公司，分别以其所拥有的正在运营的干散货轮为抵押物，与银行签订抵押贷款合同，明细如下：

公司	贷款银行	借款余额 (万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,180.00	华鹰轮	2007/06/11—2016/06/10
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,040.00	华昌轮	2007/08/21—2016/11/20
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,130.00	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	1,540.00	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	1,540.00	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	1,155.00	华通轮	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,445.00	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	1,288.00	华新轮	2010/03/22—2019/06/30

新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,545.00	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	1,645.00	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	1,453.67	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	1,652.65	华富轮	2011/06/09—2020/11/30
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	1,560.70	华海轮	2011/07/03—2020/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	1,604.24	华冠轮	2011/09/16—2021/01/31

(2) 2012年8月,为建造的秋刀鱼渔船,远洋渔业与吉林银行大连分行签订抵押合同,以“国际901”、“国际902”鱿鱼钓渔船为抵押物,为吉林银行大连分行3,000万元贷款提供担保,抵押期限自2012年8月16日至2017年8月15日。报告期末,远洋渔业借款余额为3,000万元。

(3) 2013年1月,国合汇邦的全资子公司沈阳国合汇邦房地产开发有限公司以沈阳“克莱枫丹”项目在建房屋及国有土地使用权为抵押物,为其在中国银行不超过3亿元的贷款提供担保,抵押期限自2013年1月5日至2017年1月4日。报告期末,沈阳国合汇邦房地产开发有限公司借款余额为2亿元。

(4) 2013年11月,国合汇邦直接和间接持有100%权益的子公司-营口国合汇邦房地产开发有限公司以营口“枫合万嘉”在建房屋及国有土地使用权为抵押物,为其在中国银行2亿元的人民币贷款提供担保,抵押期限自2013年11月12日至2015年11月12日。报告期末,营口国合汇邦房地产开发有限公司借款余额为2亿元。

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。

2011 年 2 月，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。

2013 年 7 月和 2014 年 1 月，国合集团在利比亚政府的邀请下先后两次派工作组赴利比亚与业主进行复工谈判，经过多轮艰苦谈判，已经就复工协议中的大部分内容初步达成共识，但就部分内容双方尚存在一定分歧。

目前，该项目尚不具备复工条件。国合集团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比亚业务的风险。

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，为控股子公司——大连国际合作远洋渔业公司在吉林银行大连分行贷款提供额度为 4,000 万元的保证担保，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借款余额为 3,000 万元。

2013 年 5 月 21 日，公司与国家开发银行大连分行签订保证合同，为控股子公司——大新控股有限公司在国家开发银行大连分行贷款提供额度为 2,000 万美元的保证担保，借款期限自 2013 年 5 月 21 日至 2014 年 5 月 20 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，大新控股有限公司在国家开发银行大连分行的借款余额为 2,000 万美元，期末折人民币 12,194 万元。

2013 年 11 月 14 日，公司通过中国银行辽宁省分行向中国银行新加坡分行

出具融资保函，为控股子公司一大新控股有限公司在中国银行新加坡分行贷款提供额度为 15,000 万元的保证担保，保函有效期自 2013 年 11 月 14 日至 2014 年 11 月 14 日。截止报告期末，大新控股有限公司在中国银行新加坡分行借款余额为 1,449 万美元，期末折人民币 8,834 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 2013 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 13,931.38 万元，具体情况如下：

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
华睿轮建造工程	2,530 万美元	14,937,801.30	139,313,768.70	2013-2014
合计		14,937,801.30	139,313,768.70	

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2013 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 19,835.30 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
苏里南东西路项目	60,316,110.00	58,606,959.38	1,709,150.62	2010-2013
苏里南房建项目	218,764,866.00	22,121,018.06	196,643,847.94	2012-2015
合计	279,080,976.00	80,727,977.44	198,352,998.56	

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司现有的 14 艘远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 0.89 万美元。2014 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，公司控股孙公司—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，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。

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 2014 年 3 月 27 日第七届董事会第五次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案，以 2013 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。

十一、其他重要事项

无其他重要事项。

十二、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，每年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。

2013 年公司提取企业年金 534.63 万元，支付企业年金 530.69 万元(含税)。

十三、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	44,461,505.03	57.05	21,230,852.52	47.75	79,901,505.03	93.94	23,569,552.52	29.50

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1: 账龄组合	8,243,218.01	10.58	1,220,891.90	14.81	5,151,796.48	6.06	877,355.47	17.03
组合2: 不计提坏账准备组合	25,225,927.78	32.37						
组合小计	33,469,145.79	42.95	1,220,891.90	3.65	5,151,796.48	6.06	877,355.47	17.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	77,930,650.82	100.00	22,451,744.42	28.81	85,053,301.51	100.00	24,446,907.99	28.74

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄计提比例	原因
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	44,461,505.03	21,230,852.52	2-3年20%、4-5年50%	按账龄计提
合计	44,461,505.03	21,230,852.52		

(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	5,297,008.01	64.26	264,850.40	2,574,539.48	49.98	128,726.97
1-2年	492,005.00	5.97	49,200.50	2,000,000.00	38.82	200,000.00
2-3年	1,934,205.00	23.46	386,841.00			
3-4年						
4-5年				57,257.00	1.11	28,628.50
5年以上	520,000.00	6.31	520,000.00	520,000.00	10.09	520,000.00
合计	8,243,218.01	100.00	1,220,891.90	5,151,796.48	100.00	877,355.47

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位名称	账面余额	原因
新加坡大新控股有限公司	16,304,634.83	公司与子公司之间交易形成
苏里南公共建设部	8,921,292.95	预计回收有保障
合计	25,225,927.78	

(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(%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	44,461,505.03	2-3年、4-5年	57.05
新加坡大新控股有限公司	16,304,634.83	1年以内	20.92
苏里南公共建设部	8,921,292.95	1年以内	11.45
美国斯克维有限公司	3,042,914.01	1年以内	3.91
黑龙江斯兰农业机械经销有限公司	2,126,094.00	1年以内	2.73
合计	74,856,440.82		96.06

(7) 应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

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	5,553,555.24	0.75	277,677.76	5.00				

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 账龄组合	16,274,645.75	2.20	1,446,166.89	8.89	17,883,380.83	1.46	1,314,241.99	7.35
组合2: 不计提坏账准备组合	717,889,372.08	97.05			1,206,402,068.30	98.54		
组合小计	734,164,017.83	99.25	1,446,166.89	0.20	1,224,285,449.13	100.00	1,314,241.99	0.11
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	739,717,573.07	100.00	1,723,844.65	0.23	1,224,285,449.13	100.00	1,314,241.99	0.11

(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	账龄、计提比例	原因
大连加州汽车销售有限公司	5,553,555.24	277,677.76	1年以内5%	按账龄计提
合计	5,553,555.24	277,677.76		

(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	12,054,353.75	74.07	602,717.69	15,685,479.50	87.71	784,271.37
1-2年	2,695,492.00	16.57	269,549.20	156,819.86	0.88	15,681.99
2-3年				1,141,358.07	6.38	228,271.61
3-4年	1,000,000.00	6.14	300,000.00	876,723.40	4.90	263,017.02
4-5年	501,800.00	3.08	250,900.00			
5年以上	23,000.00	0.14	23,000.00	23,000.00	0.13	23,000.00
合计	16,274,645.75	100.00	1,446,166.89	17,883,380.83	100.00	1,314,241.99

(4) 按不计提坏账准备组合列示

单位名称	账面余额	原因
沈阳国合汇邦房地产有限公司	402,000,000.00	控股孙公司
营口国合汇邦房地产有限公司	96,000,000.00	控股孙公司
大连五洲成大建设发展有限公司	55,300,000.00	全资子公司
中大国际工程(苏里南)公司	111,211,710.86	全资子公司
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	18,352,803.72	全资子公司
大连国际(澳大利亚)有限公司	34,852,000.00	全资子公司
丹东联达航运技术服务有限公司	172,857.50	全资子公司
合计	717,889,372.08	

根据公司会计政策,对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(5) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	年末数	年限	占其他应收款余额的比例(%)
沈阳国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	402,000,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	54.34
中大国际工程(苏里南)公司	全资子公司	111,211,710.86	1年以内、1-2年	15.03
营口国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	96,000,000.00	3-4年、4-5年	12.98
大连五洲成大建设发展有限公司	全资子公司	55,300,000.00	2-3年	7.48
大连国际(澳大利亚)有限公司	全资子公司	34,852,000.00	3-4年	4.71
合计		699,363,710.86		94.54

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	75.3	75,678,000.00	
新加坡大新控股有限公司	413,772,549.99	413,772,549.99		413,772,549.99	80		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		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	28,800,000.00	28,800,000.00		28,800,000.00	80		
大连豪华轿车租赁有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80		806,575.33
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	100		
大连国际海事技术服务有限公司	3,080,435.09	3,080,435.09	669,102.00	3,749,537.09	51		1,504,575.35
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		7,373,263.17
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80		63,654,258.03
大连群鹏劳务派遣有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100		
大连国合能源发展有限公司	10,226,669.70	10,226,669.70		10,226,669.70	100		731,623.59
大连出国人员培训学校	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100		
丹东联达航运技术服务有限公司		500,000.00		500,000.00	100		
大连创新投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10		

大连创新投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,267,657.99	415,232.84	20,682,890.83	24.75		
合计	740,772,934.09	741,540,592.08	1,084,334.84	742,624,926.92		75,678,000.00	74,070,295.47

(1) 母公司对上述被投资单位的长期股权投资除大连创新投资中心(有限合伙)采用权益法核算外,其余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	2013年1-12月	2012年1-12月
营业收入	493,310,735.97	545,552,089.91
其中:主营业务收入	493,310,735.97	545,552,089.91
营业成本	339,562,265.12	391,486,300.94
其中:主营业务成本	339,562,265.12	391,486,300.94

(2) 主营业务(分行业)

行业类别	2013年1-12月		2012年1-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	55,834,641.57	38,190,016.46	9,465,135.69	8,822,452.95
国际劳务合作	122,755,194.93	31,344,069.11	128,828,996.92	24,493,814.57
进出口贸易	310,242,674.64	268,481,449.94	399,616,573.68	355,394,430.07
其他	4,478,224.83	1,546,729.61	7,641,383.62	2,775,603.35
合计	493,310,735.97	339,562,265.12	545,552,089.91	391,486,300.94

(3) 主营业务(分地区)

地区类别	2013年1-12月	2012年1-12月
------	------------	------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	323,688,194.50	245,830,492.48	411,236,525.29	330,412,848.64
亚洲其他地区	96,653,736.19	32,802,873.44	74,148,382.96	20,658,695.44
美洲地区	55,272,252.03	51,962,078.78	26,613,365.78	21,684,953.59
欧洲地区	17,696,553.25	8,966,820.42	33,553,815.88	18,729,803.27
合计	493,310,735.97	339,562,265.12	545,552,089.91	391,486,300.94

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江斯兰农业机械经销有限公司	92,126,094.00	18.68
大连市供水有限公司	53,547,996.54	10.86
大连正兴石化有限公司	46,827,359.20	9.49
苏里南公共建设部	38,742,892.84	7.85
三菱电梯(香港)有限公司	17,965,811.89	3.64
合计	249,210,154.47	50.52

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
成本法核算的长期股权投资收益	74,070,295.47	4,217,187.38
权益法核算的长期股权投资收益	415,232.84	267,657.99
处置长期股权投资产生的投资收益		-275,924.44
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	60,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	918,066.46	3,809,735.43
合计	75,463,594.77	8,018,656.36

(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
大连豪华轿车租赁有限公司	806,575.33	617,187.38	利润分配
大连国际合作远洋渔业有限公司		3,600,000.00	利润分配
大连国际海事技术服务有限公司	1,504,575.35		利润分配
大连五洲成大建设发展有限公司	7,373,263.17		利润分配
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	63,654,258.03		利润分配
大连国合能源发展有限公司	731,623.59		利润分配
合计	74,070,295.47	4,217,187.38	

6、现金流量表补充资料

项目	2013年1-12月	2012年1-12月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,724,650.43	50,460,047.30
加：资产减值准备	-1,530,960.90	-727,511.05
固定资产折旧	5,588,211.35	6,543,062.03
无形资产摊销	115,236.00	115,236.00
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)	-153,524.70	-31,393.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	55,617,555.55	45,095,121.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,463,594.77	-8,018,656.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	520,482.27	15,750,601.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-29,702,180.83	-985,292.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	466,700,477.73	149,368,130.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-177,870,641.16	385,029,848.39
经营活动产生的现金流量净额	376,545,710.97	642,599,193.84
(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	758,688,797.32	887,426,429.02
减:现金的期初余额	887,426,429.02	551,838,919.23
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	-128,737,631.70	335,587,509.79

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	967,467.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,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	29,717,657.95
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	
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净收益	922,762.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款产生的损益	
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	-3,463,924.77
其他符合非经常性损益定义的项目	-10,197.74
小计	28,133,765.31
减：企业所得税影响数	3,864,806.22
少数股东损益影响数	4,610,810.24
非经常性损益净额	19,658,148.85

公司将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	原因
----	------	----

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,574,929.91	<p>(1) 报告期内, 公司控股子公司-国合汇邦收取为获得土地开发权而预付给大连市国有资产投资经营管理集团有限公司 2 亿元的利息收入 47,972,463.00 元。这项经营业务是公司为增加土地储备和增强后续发展能力, 参与原“大橡塑”项目土地开发, 而支付给大连市国有资产投资经营管理集团有限公司的前期开发费用, 由于公司最终未获得该项目的土地开发权, 收回本金及利息。</p> <p>(2) 报告期内, 公司控股子公司-国合汇邦收取参与大连市开发区双D 港大地街东侧地块土地开发而获得的资金利息 5,922,328.11 元。这项经营业务是公司为增加土地储备和增强后续发展能力, 与大连大显投资发展有限公司合作共同设立大连大成置业有限公司(以下简称“大成置业”, 国合汇邦持有其 50% 的权益) 参与大连市中山区人民法院因执行案件需要而委托辽宁嘉诚拍卖有限公司公开拍卖的大连市开发区双D 港大地街东侧地块的土地使用权。由于有关部门迟迟未给大成置业办理土地使用权过户手续, 国合汇邦转让大成置业, 并收回前期资金占用费。</p> <p>公司进行土地储备是正常经营行为, 如果收取的利息不计入经常性收益, 则不能完全体现公司经营业绩和盈利能力, 因此, 公司将上述两项利息收入不作为非经常性损益项目。</p> <p>上述二项业务利息收入为 53,894,791.11 元, 流转税影响额 3,018,108.30 元, 所得税影响额 12,719,170.70 元, 少数股东影响额 1,582,582.20 元, 不界定为非经常性损益净额为 36,574,929.91 元。</p>
-----------------------	---------------	---

(二) 净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《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)》(中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.29	0.29

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表报表项目	年末金额	年初金额	变动比例(%)	变动原因
预付款项	134,476,359.96	325,559,622.95	-58.69	公司收回“大橡塑”项目预付款
其他应收款	36,617,313.65	60,557,859.74	-39.53	大新公司收回往来款等
其他流动资产	127,175,268.81	33,409,244.04	280.66	受托代建项目可在一年内收回金额增加
长期应收款	22,679,166.50	15,121,180.76	49.98	一年以上的具有融资性质的延期收款金额增加
在建工程	18,937,801.30	50,499,587.07	-62.50	建造的秋刀鱼船和苏里南基地项目建造完成转入固定资产
递延所得税资产	10,714,506.05	6,848,457.43	56.45	可抵扣亏损金额增加
应付票据	4,993,384.00			贸易业务开具银行承兑汇票
预收款项	275,943,263.61	141,715,516.46	94.72	房地产业务预售款增加
应付职工薪酬	46,058,821.10	86,013,617.03	-46.45	工程项目应付薪酬减少
应付利息	4,380,952.05	10,240,109.57	-57.22	短期融资发行量减少,使应付利息减少
其他流动负债	303,566,802.84	502,170,254.32	-39.55	短期融资券期末余额减少
预计负债	12,873,604.35	26,315,502.85	-51.08	亏损合同的预计亏损金额减少
其他非流动负债	70,593,110.77	49,362,102.51	43.01	与资产相关的政府补助增加

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2013年1-12月	2012年1-12月	变动比例(%)	变动原因
营业税金及附加	116,827,242.53	80,926,264.24	44.36	房地产业务缴纳的土地增值税增加
财务费用	-15,521,775.17	58,006,175.16	-126.76	收回“大橡塑”项目资金占用利息
资产减值损失	-1,510,342.04	4,323,769.43	-134.93	年末应收款项减少,计提坏账准备转回

投资收益	11,699,281.66	114,859,421.45	-89.81	本年主要是旅顺绿化项目投资收益，上年主要是控股子公司—凯因生物转让凯因科技34%股权的投资收益
营业外收入	55,710,461.69	16,152,134.53	244.91	收到的政府补助同比增加
营业外支出	6,837,181.34	29,374,071.09	-76.72	计提亏损合同的预计亏损转回
所得税费用	41,447,135.84	72,392,307.57	-42.75	计提当期所得税费用减少

十六、财务报表的批准

本年度财务报表已于2014年3月27日经公司董事会批准。

第十一节 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

董事长(签名)：朱明义

2014年3月31日