

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

2008 年半年度财务报告

(未经审计)

中国·大连

2008 年 7 月 28 日

资产负债表

2008 年 6 月 30 日

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元

项 目	附注	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产:					
货币资金	1	251,038,173.38	468,899,427.35	360,930,785.21	584,925,042.54
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	2	121,700,344.39	194,789,151.74	55,903,178.50	264,836,781.06
预付款项	3	260,520,820.34	630,801,836.72	111,426,193.13	205,647,625.09
应收利息					
应收股利		83,059,130.90		144,319,440.93	
其他应收款	4	913,108,683.96	227,431,867.52	757,282,451.99	99,716,337.92
存货	5	212,880,987.15	941,927,198.22	366,957,553.45	1,262,991,078.28
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,842,308,140.12	2,463,849,481.55	1,796,819,603.21	2,418,116,864.89
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6	297,185,019.70	26,791,469.81	211,544,579.70	25,311,512.36
投资性房地产			1,547,501.02		
固定资产	7	87,323,063.97	558,441,762.46	101,826,388.86	347,918,654.98
在建工程	8	2,427,507.50	341,624,807.86	1,621,551.04	528,395,635.26
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	2,152,428.42	8,859,726.10	2,253,322.80	9,093,395.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	10	19,162,248.88	20,155,312.31	21,760,197.06	22,756,233.12
其他非流动资产					
非流动资产合计		408,250,268.47	957,420,579.56	339,006,039.46	933,475,431.29
资产总计		2,250,558,408.59	3,421,270,061.11	2,135,825,642.67	3,351,592,296.18

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

2008年6月30日

编制单位：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2008年6月30日		2007年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	11	250,000,000.00	250,000,000.00	510,000,000.00	540,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	12	153,082,931.94	300,044,272.09	98,784,022.49	280,940,357.24
预收款项	13	307,881,673.02	493,713,776.48	425,715,421.53	487,417,120.38
应付职工薪酬	14	25,739,123.87	31,570,316.33	44,196,610.04	50,158,854.39
应交税费	15	-1,956,349.72	-5,656,039.22	91,133.92	14,928,671.83
应付利息					
应付股利	16	2,073,207.88	3,658,125.35	2,076,036.53	3,660,954.00
其他应付款	17	411,630,403.35	449,176,808.24	313,720,852.81	364,815,169.29
一年内到期的非流动负债	18	100,000,000.00	128,122,310.00	100,000,000.00	108,765,520.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,248,450,990.34	1,650,629,569.27	1,494,584,077.32	1,850,686,647.13
非流动负债：					
长期借款	19	100,000,000.00	694,087,228.30		511,898,084.80
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	20		253,218.94		11,581,887.74
其他非流动负债					
非流动负债合计		100,000,000.00	694,340,447.24		523,479,972.54
负债合计		1,348,450,990.34	2,344,970,016.51	1,494,584,077.32	2,374,166,619.67
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	21	308,918,400.00	308,918,400.00	308,918,400.00	308,918,400.00
资本公积	22	253,512,939.89	253,727,633.77	253,512,939.89	253,727,633.77
减：库存股					
盈余公积	23	69,153,688.80	69,153,688.80	69,153,688.80	69,153,688.80
未分配利润	24	270,522,389.56	320,224,371.53	9,656,567.91	279,067,933.71
外币报表折算差额			-629,929.15	-31.25	-13,879,827.63
归属于母公司所有者权益合计		902,107,418.25	951,394,164.95	641,241,565.35	896,987,828.65
少数股东权益			124,905,879.65		80,437,847.86
所有者权益（或股东权益）合计		902,107,418.25	1,076,300,044.60	641,241,565.35	977,425,676.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,250,558,408.59	3,421,270,061.11	2,135,825,642.67	3,351,592,296.18

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利润表

2008 年 1-6 月

编制单位:中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元

项 目	附注	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	25	327,978,180.49	690,579,996.93	476,499,976.12	836,041,121.43
减: 营业成本	26	286,230,579.05	518,991,148.69	426,418,560.52	708,880,589.85
营业税金及附加	27	2,374,114.30	16,461,629.67	1,902,325.18	12,069,921.25
销售费用		1,285,768.12	15,407,882.42	3,667,909.04	17,941,842.60
管理费用		34,982,982.01	74,938,225.69	47,675,169.55	85,704,848.60
财务费用(收益以“-”号填列)	28	-9,946,131.45	21,840,230.81	4,944,423.95	25,034,278.70
资产减值损失	29	2,477,161.67	2,477,161.67	-1,289,893.27	51,870,460.82
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)	30	266,565,067.19	18,514,603.44	515,249.02	904,245.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		277,138,773.98	58,978,321.42	-6,303,269.83	-64,556,574.68
加: 营业外收入	31	236,347.12	474,136.45	18,000.00	193,319,324.20
减: 营业外支出	32	336,254.04	1,068,405.51	1,263,916.43	1,266,454.99
其中: 非流动资产处置损失		99,000.00	155,878.73	41,949.00	43,910.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		277,038,867.06	58,384,052.36	-7,549,186.26	127,496,294.53
减: 所得税费用	33	16,173,045.41	12,891,014.87	541,668.58	6,484,443.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		260,865,821.65	45,493,037.49	-8,090,854.84	121,011,850.90
(一) 归属于母公司所有者的净利润		260,865,821.65	41,156,437.82	-8,090,854.84	80,830,653.63
(二) 少数股东损益			4,336,599.67		40,181,197.27
五、每股收益					
基本每股收益			0.133		0.262
稀释每股收益			0.133		0.262

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
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		325,614,781.37	930,037,017.37	482,372,314.53	967,175,312.47
收到的税费返还		9,502,237.88	9,502,237.88	12,043,316.55	14,061,821.79
收到其他与经营活动有关的现金	34	619,077,441.56	466,799,158.70	339,957,454.55	305,456,527.47
经营活动现金流入小计		954,194,460.81	1,406,338,413.95	834,373,085.63	1,286,693,661.73
购买商品、接受劳务支付的现金		308,356,023.74	600,236,636.66	516,532,276.17	895,003,725.47
支付给职工以及为职工支付的现金		36,892,111.53	61,851,096.40	40,427,861.32	68,455,906.84
支付的各项税费		21,936,581.32	75,824,103.78	6,458,573.32	58,592,545.54
支付其他与经营活动有关的现金	34	491,093,339.02	395,505,534.37	331,217,840.21	438,684,194.34
经营活动现金流出小计		858,278,055.61	1,133,417,371.21	894,636,551.02	1,460,736,372.19
经营活动产生的现金流量净额		95,916,405.20	272,921,042.74	-60,263,465.39	-174,042,710.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,181,000.00	16,181,000.00	11,678,602.84	11,678,602.84
取得投资收益收到的现金		61,260,310.03	29,498,231.16	6,605,492.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		960,790.19	1,199,288.00		254,407,067.70
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		68,402,100.22	46,878,519.16	18,284,095.74	266,085,670.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,843,874.40	245,258,125.05	33,779,098.37	209,855,308.97
投资支付的现金		103,427,880.00	103,427,880.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			11,500,000.00		
投资活动现金流出小计		105,271,754.40	360,186,005.05	33,779,098.37	209,855,308.97
投资活动产生的现金流量净额		-36,869,654.18	-313,307,485.89	-15,495,002.63	56,230,361.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			12,700,000.00		64,751,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					64,751,300.00
取得借款收到的现金		220,000,000.00	516,484,597.50	580,000,000.00	960,901,000.20
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	529,184,597.50	580,000,000.00	1,025,652,300.20
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	583,515,460.00	510,000,000.00	695,560,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,082,167.36	21,953,425.69	30,311,533.20	35,449,938.37
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		396,082,167.36	605,468,885.69	540,311,533.20	731,010,918.37
筹资活动产生的现金流量净额		-176,082,167.36	-76,284,288.19	39,688,466.80	294,641,381.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,142,804.51	645,116.15	-4,054,336.24	-3,312,113.31
五、现金及现金等价物净增加额		-109,892,611.83	-116,025,615.19	-40,124,337.46	173,516,919.63
加：期初现金及现金等价物余额		360,930,785.21	584,925,042.54	290,440,739.51	503,742,944.40
六、期末现金及现金等价物余额		251,038,173.38	468,899,427.35	250,316,402.05	677,259,864.03

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（续）

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司 2008 年 1-6 月

单位：元

补充资料	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	母公司	合并	母公司	合并
净利润	260,865,821.65	45,493,037.49	-8,090,854.84	121,011,850.90
加：资产减值准备		-219,444.82	-1,289,893.27	51,870,460.82
固定资产折旧	10,613,617.82	19,319,932.33	10,189,459.53	46,985,293.03
无形资产摊销	100,894.38	233,669.47	1,313,860.97	439,064.82
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“－”填列）	9,900.00	155,878.73	41,949.00	-191,111,062.03
固定资产报废损失（收益以“－”填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”填列）				
财务费用（收益以“－”填列）	23,224,971.87	22,598,541.84	20,305,206.26	32,810,060.98
投资损失（收益以“－”填列）	-266,565,067.19	-18,514,603.44	-515,249.02	-904,245.71
递延所得税资产减少（增加以“－”填列）	2,597,948.18	2,600,920.81	541,668.58	651,287.82
递延所得税负债增加（减少以“－”填列）		-11,328,668.80		
存货的减少（增加以“－”填列）	154,076,566.30	321,263,880.06	-104,794,526.41	-110,063,642.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”填列）	-271,118,025.07	-223,134,027.48	53,016,179.94	-126,072,804.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”填列）	182,109,777.26	114,451,926.55	-30,981,266.13	341,025.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额	95,916,405.20	272,921,042.74	-60,263,465.39	-174,042,710.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2008年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元

项目	2008年6月30日								
	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 库存股	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		69,153,688.80		279,067,933.71	-13,879,827.63	80,437,847.86	977,425,676.51
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		69,153,688.80		279,067,933.71	-13,879,827.63	80,437,847.86	977,425,676.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						41,156,437.82	13,249,898.48	44,468,031.79	98,874,368.09
(一) 净利润						41,156,437.82		4,336,599.67	45,493,037.49
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							13,249,898.48		13,249,898.48
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他							13,249,898.48		13,249,898.48
上述(一)和(二)小计						41,156,437.82	13,249,898.48	4,336,599.67	58,742,935.97
(三) 所有者投入和减少资本								40,131,432.12	40,131,432.12
1、所有者投入资本								40,131,432.12	40,131,432.12
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配									
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、本年末余额	308,918,400.00	253,727,633.77		69,153,688.80		320,224,371.53	-629,929.15	124,905,879.65	1,076,300,044.60

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2008年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元

项目	2007年12月31日								少数股东权益	所有者权益合计
	归属母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	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		69,153,688.80		183,331,365.84	-5,578,065.98	47,009,796.09	866,562,818.52	
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		69,153,688.80		183,331,365.84	-5,578,065.98	47,009,796.09	866,562,818.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						95,736,567.87	-8,301,761.65	33,428,051.77	120,862,857.99	
（一）净利润						126,628,407.87		37,072,826.43	163,701,234.30	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-8,301,761.65		-8,301,761.65	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4、其他							-8,301,761.65		-8,301,761.65	
上述（一）和（二）小计						126,628,407.87	-8,301,761.65	37,072,826.43	155,399,472.65	
（三）所有者投入和减少资本								61,631,049.10	61,631,049.10	
1、所有者投入资本								61,631,049.10	61,631,049.10	
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配						-30,891,840.00		-65,275,823.76	-96,167,663.76	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配						-30,891,840.00		-65,275,823.76	-96,167,663.76	
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		69,153,688.80		279,067,933.71	-13,879,827.63	80,437,847.86	977,425,676.51	
单位负责人：	财务负责人：			会计机构负责人：						

母公司所有者权益变动表

2008年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元

项目	2008年6月30日							
	股本	资本公积	减：库存股	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		69,153,688.80		9,656,567.91	-31.25	641,241,565.35
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		69,153,688.80		9,656,567.91	-31.25	641,241,565.35
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						260,865,821.65	31.25	260,865,852.90
（一）净利润						260,865,821.65		260,865,821.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							31.25	31.25
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他							31.25	31.25
上述（一）和（二）小计						260,865,821.65	31.25	260,865,852.90
（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								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
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、本年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89		69,153,688.80		270,522,389.56		902,107,418.25
单位负责人：	财务负责人：			会计机构负责人：				

母公司所有者权益变动表（续）

2008年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元

项目	2007年12月31日							
	股本	资本公积	减：库存股	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		69,153,688.80		102,293,049.80	430,042.75	734,308,121.24
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		69,153,688.80		102,293,049.80	430,042.75	734,308,121.24
三、本年增减变动金额（减以“－”号填列）						-92,636,481.89	-430,074.00	-93,066,555.89
（一）净利润						-61,744,641.89		-61,744,641.89
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-430,074.00	-430,074.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他							-430,074.00	-430,074.00
上述（一）和（二）小计						-61,744,641.89	-430,074.00	-62,174,715.89
（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						-30,891,840.00		-30,891,840.00
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-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、本年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89		69,153,688.80		9,656,567.91	-31.25	641,241,565.35
单位负责人：	财务负责人：				会计机构负责人：			

资产减值准备明细表

2008年6月30日

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元

项 目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	37,679,727.13			19,444.82	37,660,282.31
二、存货跌价准备	819,000.00			200,000.00	619,000.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	54,124,354.09				54,124,354.09
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	8,631,539.16				8,631,539.16
十三、商誉减值准备					
单位负责人:	财务负责人:		会计机构负责人:		

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

2008 年半年度财务报表附注

一、公司简介

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

截至 2008 年 6 月 30 日，公司总股本为 308,918,400 股，所有股份均为流通股，其中：无限售条件的流通股为 246,957,510 股，占公司总股本的 79.94%；有限售条件的流通股为 61,960,890 股，占公司总股本的 20.06%。

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

二、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 项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计年度

采用公历年制，即从每年的 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件

的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、外币业务核算方法

对发生的外币交易，以交易日中国银行公布的市场汇率中间价（即期汇率）为记账汇率。对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

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

5、外币会计报表的折算方法

（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，其他项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

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

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

6、现金等价物的确定标准

将持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资确定为现金等价物。

7、金融资产和金融负债

按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的利得和损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，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；以摊余成本计量的应收款项及持有至到期投资，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

8、应收款项坏账准备的确认标准、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。单独测试未发生减值以及其余应收款项，根据账龄按以下比例计提坏账准备：

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

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。

坏账损失按下列原则确认：

- （1）因债务人破产或死亡，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；
- （2）债务人逾期未履行偿债义务，超过 3 年确定不能收回的应收款项。

9、存货

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

（2）原材料、在产品、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。

（3）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。

（4）房地产开发成本核算：

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

②建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本；

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

（5）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。

10、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，以支付对价的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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

（2）长期股权投资的后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算。

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

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

（3）长期股权投资的减值

期末检查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。

（4）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。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准

公司对满足以下特征的有形资产作为公司的固定资产，列入固定资产目录：

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

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

(2) 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

(3) 固定资产后续支出的处理

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

(4) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，一经计提，不得转回。

12、在建工程

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

在建工程减值准备计提方法：若在建工程长期停建并预计在 3 年内不会重新开工；所建项目在性能上、技术上已经落后并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。

13、借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

- ①完成该无形资产以其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销方法和期限

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

截止报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备的确认和计提方法

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

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

①已被其他新技术所代替，使其为本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。

15、职工薪酬

职工薪酬包括职工工资（工资、奖金、津贴和补贴）、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等）、住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、解除职工劳动关系补偿及其他与获得职工提供的服务相关支出。

16、收入确认原则

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

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

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

(3) 建筑施工收入确认：建筑施工工程签订有不可撤销的建造合同，和工程相关的经济利益能够流入企业，工程的完工程度能够可靠地确定，并且和工程有关的

成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认收入的实现。

17、非货币性交易的核算方法

公司发生非货币性交易时，根据《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定进行核算。

18、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司即将其作为预计负债：

- （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。

符合上述条件的预计负债，其金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数。

19、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。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。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围

合并会计报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并会计报表的合并范围。

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

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

21、重要会计政策和会计估计变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年初根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》的规定追溯调整。

五、税 项

- 1、企业所得税：适用 25%税率。境外所得按财政部、国家税务总局财税字（1997）116 号文件《境外所得计征所得税暂行办法》规定执行。
- 2、增值税：国内一般商品销售税率 17%，出口商品零税率。
- 3、营业税：施工收入按 3%缴纳，房地产销售收入、代理收入等按 5%缴纳。
- 4、城建税和教育费附加：按流转税额的 7%和 3%计缴。
- 5、其他税项：按规定缴纳。

六、企业合并及合并会计报表

（一）控股子公司

公司名称	注册地	组织机构代码	注册资本 (万元)	经营范围	公司投资额 (万元)	投资比例 (%)
新加坡大新控股有限公司	新加坡		2500 万美元	船舶、货运代理、船舶修理	2000 万美元	80
大连国际合作远洋渔业有限公司	大连	24239721-5	2,000	远洋渔业合作、捕捞加工	1,600	80
中大国际工程（苏里南）公司	苏里南		7,400 美元	工程承包、采石、进出口等	7,400 美元	100
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连	71134127-4	500 万美元	房地产开发、建设、销售	500 万美元	100
北京金时代置业有限公司	北京	73344538-1	3,000	房地产开发、销售商品房	2,460	82
北京凯因生物技术有限公司	北京	70023937-0	16,753	生物技术及制品研制、开发	12,613	75.3
大连国瑞信息咨询有限公司	大连	24181832-1	500	国际贸易、信息咨询服务	500	100
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	大连	24181448-6	210	国际贸易	210	100
大连国际海事技术服务有限公司	大连	711386560-0	18 万美元	海员技术培训、海商、海事咨询	8.82 万美元	49
大连国际合作集团运输服务有限公司	大连	72347127-9	500	货代、运输	500	100
大连豪华轿车租赁有限公司	大连	71693457-0	50	轿车租赁	40	80
大连国合境外就业咨询有限公司	大连	78248902-2	100	境外就业信息、咨询、培训	100	100
大连万嘉境外就业服务有限公司	大连	66584634-2	100	境外就业信息、咨询、中介服务	100	100
大连国际（澳大利亚）有限公司	澳大利亚		20 万美元	进出口贸易、工程承包、国际劳务合作、国际货物运输代理	20 万美元	100

（二）合并报表范围变化

报告期内，（1）公司控股子公司新加坡大新控股有限公司进行了利润分配，并将其中的 1,700 万美元转为股本。公司将 17%股权转让给大新控股有限公司管理团队，转让价 601.38 万美元，使公司对新加坡大新控股有限公司出资额变为 2,000 万美元，占其注册资本的 80%。（2）经董事会决议，公司将控股子公司远洋渔业有限公司 20%股权转让给经营团队，转让价 528.80 万元，使公司对远洋渔业有限公司出资额降至 1,600 万元，占其注册资本 80%。（3）经董事会决议，公司将控股子公司大连豪华轿车租赁有限公司 20%股权转让给经营团队，转让价 89.30 万元，使公司对大连豪华轿车租赁有限公司出资额降至 40 万元，占其注册资本 80%。（4）新设立了大连国际（澳大利亚）有限公司，注册资本 20 万美元，公司直接持股比例为 100%。

报告期内，公司对应纳入会计报表合并范围的公司全部进行了合并。

本公司对控股子公司的表决权比例与持股比例一致。

（三）重要子公司少数股东权益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
新加坡大新控股有限公司	102,346,764.98 [注 1]		
北京金时代置业有限公司	5,400,000.00 [注 2]		
北京凯因生物技术有限公司	-11,156,441.41 [注 3]		
大连国际合作远洋渔业有限公司	4,402,993.40 [注 4]		

[注 1] 公司在新加坡大新控股有限公司持股 80%。新加坡大新控股有限公司下设新加坡华海船务有限公司、新加坡华鹰船务有限公司、新加坡华昌船务有限公司、新加坡华云船务有限公司、新加坡华阳船务有限公司等五个单船公司，管理团队持股 25%。大新控股有限公司持股 75%。

[注 2] 公司在北京金时代置业有限公司持股 82%。根据公司收购该公司时的约定，公司收购后的全部损益由公司享有和承担，少数股东不享有和承担。少数股东持有的股份按约定将逐步转让给本公司。

[注 3] 公司在北京凯因生物技术有限公司持股 75.3%。该公司截止期末净资产为-38,473,199.98 元，报告期净利润 2,046,455.35 元，根据持股比例，少数股东本期享有 505,474.47 元。

[注 4] 公司在大连国际合作远洋渔业有限公司持股 80%，少数股东权益金额 4,402,993.40 元。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	14,089,559.63	9,652,731.17
银行存款	408,022,401.48	518,655,546.02
其他货币资金	46,787,466.24	56,616,765.35
合 计	468,899,427.35	584,925,042.54

公司期末其他货币资金：（1）母公司为开立信用证存入银行的保证金和下属房地产开发公司办理售房按揭贷款存入银行的保证金，期末余额 11,915,464.24 元。（2）银行定期存单 32,200,000.00 元，系公司为黑龙江省力佳房地产开发有限公司向大连银行股份有限公司贷款 30,000,000.00 元提供存单质押保证。

货币资金期末余额中，外币金额列示如下：

币 种	外币金额	折算汇率
美 元	7,094,623.21	6.8591

日 元	123,657,348.06	0.064468
港 元	95,828.65	0.936400
欧 元	4,930,578.53	10.8302
新加坡元	716,559.28	5.043455
苏里南盾	260,673.62	2.47751
中非法郎	2,765,672,297.00	0.016491
沙特里亚尔	44,391.65	1.829086

2、应收账款

(1) 明细情况

	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	140,592,074.27	71.00	3,356,351.66	137,235,722.61	99,801,042.76	37.05	3,058,423.03	96,742,619.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其他单项金额不重大应收款项	58,702,589.64	29.00	1,149,160.51	57,553,429.13	169,541,250.47	62.95	1,447,089.14	168,094,161.33
合计	199,294,663.91	100.00	4,505,512.17	194,789,151.74	269,342,293.23	100.00	4,505,512.17	264,836,781.06

公司应收账款以超过 100 万元以上的金额为单项金额重大。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	190,307,806.08	95.49	3,021,862.61	256,617,440.94	95.28	3,021,862.61
1-2 年	3,666,183.69	1.84	643,445.72	7,024,178.15	2.61	643,445.72
2-3 年	1,549,766.00	0.78	309,953.20	1,929,766.00	0.72	309,953.20
3 年以上	3,770,908.14	1.89	530,250.64	3,770,908.14	1.39	530,250.64
合计	199,294,663.91	100.00	4,505,512.17	269,342,293.23	100.00	4,505,512.17

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

(3) 期末应收账款前五名金额合计 46,027,836.70 元, 占应收账款帐面余额的 23.10%。

账 龄	期末数
1 年以内	15,380,738.97
1 年以内	8,418,989.73
1 年以内	8,397,900.00
1 年以内	8,000,000.00
1 年以内	5,830,208.00

(4) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

(5) 应收账款比年初下降 26.01%, 主要是公司房地产业务应收售房款减少所致。

3、预付账款

账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	481,994,963.59	74.20		44,114,756.85	19.66	
1-2 年	38,758,106.68	5.97		46,004,415.95	20.50	
2-3 年	82,459,941.84	12.69	18,772,975.35	82,597,632.54	36.80	18,772,975.35
3 年以上	46,361,799.96	7.14		51,703,795.10	23.04	
合 计	649,574,812.07	100.00	18,772,975.35	224,420,600.44	100.00	18,772,975.35

(1) 账龄在一年以上的预付账款未收回的原因主要系尚未结算。

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东款项。

(3) 2008 年 6 月 11 日, 公司在辽宁嘉城拍卖有限公司以每股 4.98 元的价格竞买大连大显集团有限公司所持有的大连大显控股有限公司(证券简称: 大连控股) 2,000 万股限售流通股股份, 总价格为 9,960 万元。公司于 2008 年 7 月 21 日在上海证券交易所办理完过户手续, 公司将其从预付账款转至可供出售金融资产核算。

(4) 1 年以内预付账款中含公司为订造华海轮而支付的 184,873,998.13 元, 华海轮计划于 2008 年 8 月份建成, 公司将直接对外出售。

4、其他应收款

(1) 明细情况

	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值

		(%)				(%)		
单项金额重大的其他应收款项	214,251,380.00	88.60	11,367,071.26	202,884,308.74	79,243,858.15	69.44	11,386,516.08	67,857,342.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他单项金额不重大其他应收款项	27,562,282.31	11.40	3,014,723.53	24,547,558.78	34,873,719.38	30.56	3,014,723.53	31,858,995.85
合 计	241,813,662.31	100.00	14,381,794.79	227,431,867.52	114,117,577.53	100.00	14,401,239.61	99,716,337.92

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	219,752,222.92	90.88	3,634,853.99	84,528,012.56	74.07	3,649,626.50
1-2 年	16,570,270.99	6.85	6,264,176.54	12,641,765.31	11.08	6,264,176.54
2-3 年	4,971,563.38	2.06	3,583,734.25	13,951,032.97	12.22	3,588,406.56
3 年以上	519,605.02	0.21	899,030.01	2,996,766.69	2.63	899,030.01
合 计	241,813,662.31	100.00	14,381,794.79	114,117,577.53	100.00	14,401,239.61

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

(3) 期末其他应收款前五名金额合计 137,253,064.84 元，占应收账款账面余额的 56.76%。

账 龄	期末数
1 年以内	44,270,844.84
1 年以内	30,000,000.00
1 年以内	28,808,220.00
1 年以内	22,174,000.00
1-2 年	12,000,000.00

(4) 其他应收款中无持有本公司 5%以上股份（含 5%）的股东欠款。

(5) 一年以内其他应收款比年初增加主要是公司房地产业务为项目开发支付土地意向金及境外工程项目代垫分包单位出国费用增加所致。

5、存货及存货跌价准备

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	105,854,195.06		320,443,094.14	
库存商品	18,175,090.40	619,000.00	24,612,986.96	819,000.00
开发产品	280,484,189.70		399,639,746.82	
开发成本	381,781,840.69		442,225,740.71	
周转材料	3,601,415.78		6,289,304.44	
工程施工	142,186,188.94		59,622,551.11	
船舶备品备件	5,636,416.40		5,721,515.53	
在产品	1,431,256.36		1,858,212.21	
委托加工物资	3,395,604.89		3,396,926.36	
合 计	942,546,198.22	619,000.00	1,263,810,078.28	819,000.00

原材料比年初下降 66.97%，主要是公司工程承包业务领用工程材料所致。

(1) 房地产项目存货列示如下：

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
东 1 时区	2003/08	2008/12	1,780,000,000.00	175,410,355.76	155,753,352.43
沈阳枫合万嘉	2004/10	2007/10	840,000,000.00	11,162,763.81	8,691,800.00
怡景国际一期	2005/03	2006/09	130,000,000.00	99,239,445.12	66,736,855.82
上海新湾项目	2008/03	2011/09	690,120,000.00		122,351,234.46
渤海大酒店项目	2008/08	2010/07	373,230,000.00	95,969,276.00	88,692,498.00
合 计				381,781,840.69	442,225,740.71

开发产品：

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
枫合万嘉 2 期	2006/12	34,088,212.66	636,500.00	2,279,868.26	32,444,844.40
沈阳枫合万嘉 1 期	2005/12	15,777,119.52		267,686.85	15,509,432.67
东 1 时区 1 期	2006/12	91,275,204.09		2,039,997.28	89,235,206.81
沈阳枫合万嘉 2 期	2006/12	5,410,799.98		3,463,199.99	1,947,599.99
沈阳枫合万嘉 3 期	2006/12	221,550,449.81		100,946,574.91	120,603,874.90
怡景国际 1 期	2006/09	7,647,698.68	553,390.00	5,419,766.26	2,781,322.42

嘉汇星海 2 期	2007/12	23,890,262.08	733,033.93	6,661,387.50	17,961,908.51
合 计		399,639,746.82	1,922,923.93	121,078,481.05	280,484,189.70

存货跌价准备情况:

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汽 车	819,000.00		200,000.00	619,000.00
合 计	819,000.00		200,000.00	619,000.00

除以上存货外, 房地产存货和其他存货成本均低于目前市场可变现价值, 故未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资:

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	26,791,469.81		26,791,469.81	25,311,512.36		25,311,512.36
其他股权投资						
合 计	26,791,469.81		26,791,469.81	25,311,512.36		25,311,512.36

(2) 期末权益法核算的长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	投资期限	原始投资金额	投资比例 (%)	本期权益增加	累计权益增加	减值准备	期末数
长春嘉汇房地产开发有限公司	10 年	14,040,000.00	46.8	-10,153.87	-4,538,919.36		9,501,080.64
北京中翔泰和医药设备技术有限公司	20 年	150,000.00	30		75,514.92		225,514.92
新望航运新加坡有限公司		USD500,000.00	50	-949,888.68	10,589,774.25		14,624,874.25
大连国合建设有限公司	20 年	2,440,000.00	30	2,440,000.00	2,440,000.00		2,440,000.00
小 计				1,479,957.45	8,566,369.81		26,791,469.81

7、固定资产及累计折旧:

固定资产原值	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	200,851,074.44	18,350.08	6,830,284.50	194,039,140.02
船 舶	162,940,342.66	239,943,455.14	7,926,279.21	394,957,518.59
生产设备	199,633,923.43	4,501,508.86	2,889,762.92	201,245,669.37
运输车辆	73,862,610.60	1,523,000.11	2,143,735.05	73,241,875.66

管理设备	13,611,896.44	453,947.55	330,571.66	13,735,272.33
合 计	650,899,847.57	246,440,261.74	20,120,633.34	877,219,475.97
固定资产累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	33,665,985.65	2,820,269.99	24,976.69	36,461,278.95
船 舶	39,274,316.66	2,838,520.82		42,112,837.48
生产设备	119,499,979.07	3,865,231.71	1,955,972.73	121,409,238.05
运输车辆	46,164,805.64	9,161,018.52	1,318,446.05	54,007,378.11
管理设备	10,251,751.48	672,542.37	261,667.02	10,662,626.83
合 计	248,856,838.50	19,357,583.41	3,561,062.49	264,653,359.42
固定资产净值	402,043,009.07			612,566,116.55
减：固定资产减值准备	54,124,354.09			54,124,354.09
固定资产净额	347,918,654.98			558,441,762.46

期末固定资产中用于公司控股子公司贷款抵押的船舶原值为 378,567,678.30 元，净值为 369,283,337.58 元。

8、在建工程：

工程项目	年初数	本期增加数	本期其他减少数	期末数	资金来源
公司办公楼电梯改造工程	1,621,551.04	805,956.46		2,427,507.50	自筹
华海轮建造工程	156,449,751.87	28,424,246.26	184,873,998.13		自筹
华云轮建造工程	85,543,886.16	64,380,281.26		149,924,167.42	自筹
华鹰轮建造工程	158,663,757.65	81,161,246.64	239,825,004.29		自筹
华昌轮建造工程	126,116,688.54	26,014,417.90		152,131,106.44	自筹
华龙轮建造工程		37,142,026.50		37,142,026.50	自筹
合 计	528,395,635.26	237,928,175.02	424,699,002.42	341,624,807.86	

(1) 期末在建工程用于控股子公司贷款抵押的船舶净值为 339,197,300.36 元。

(2) 华鹰轮于 2008 年 6 月 19 日建成并投入运营，转入固定资产项下核算。

(3) 因公司计划将订造的华海轮直接出售，不再将其作为在建工程核算，为订造华海轮而支付的款项转为预付账款。

9、无形资产：

类 别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销及转出数	期末数	剩余摊销年限
珠海土地使用权	6,534,632.07	6,343,722.78		13,636.38	6,330,086.40	36.5

软 件	492,800.00	153,854.73		24,640.02	129,214.71	3.0
用友 ERP 软件	241,000.00	136,566.82		14,058.31	122,508.51	5.17
北京凯因生物注射液批件	4,834,000.00	1,208,499.87			1,208,499.87	0
凯因生物注射用药品相关技术转让	3,468,756.00	2,088,407.22			2,088,407.22	1.5
办公自动化套装软件（WINMP）	151,980.00	125,383.50		8,865.50	116,518.00	7.75
办公自动化套装软件（OA）	160,000.00	142,666.71		9,333.31	133,333.40	8.42
船员管理软件 V3.0	46,000.00	13,417.00		11,499.60	1,917.40	4
用友 NC 软件	1,152,360.00	1,040,377.36		57,618.00	982,759.36	8.5
凯因土地使用权	7,630,145.10	6,422,038.74		89,018.37	6,333,020.37	42.83
办公软件	50,000.00	50,000.00		4,999.98	45,000.02	4.5
小 计	24,761,673.17	17,724,934.73		233,669.47	17,491,265.26	
无形资产减值准备		年初数	本期增加	本期摊销及转出数	期末数	
珠海土地使用权		5,334,632.07			5,334,632.07	
北京凯因生物技术注射液批件		1,208,499.87			1,208,499.87	
凯因生物注射用药品相关技术转让		2,088,407.22			2,088,407.22	
小 计		8,631,539.16			8,631,539.16	
无形资产净额		9,093,395.57			8,859,726.10	

10、递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数	年初数
坏账准备	8,582,396.83	11,006,614.17
存货减值准备	204,750.00	204,750.00
无形资产减值准备	1,333,658.02	1,333,658.02
可弥补的亏损	10,034,507.46	10,211,210.93
合 计	20,155,312.31	22,756,233.12

11、短期借款：

借款类别	期末数	年初数
担保借款	250,000,000.00	510,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
合 计	250,000,000.00	540,000,000.00

12、应付账款：

期末数	年初数
300,044,272.09	280,940,357.24

(1) 应付账款中无欠持有公司 5%以上股份（含 5%）的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无账龄 3 年以上的大额应付账款。

13、预收账款：

期末数	年初数
493,713,776.48	487,417,120.38

(1) 账龄超过一年的预收账款 81,125,352.42 元，主要为预收工程款和商品房销售款。

(2) 预收账款中无预收持公司 5%以上股份（含 5%）的股东单位款项。

14、应付职工薪酬：

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,754,907.78	38,214,587.22	55,326,106.42	20,643,388.58
三项经费	9,955,733.64	936,952.06	2,018,352.12	8,874,333.58
其中：工会经费	1,018,114.85	411,615.36	950,290.29	479,439.92
职工教育经费	2,911,307.40	525,336.70	165,135.60	3,271,508.50
福利费	6,026,311.39		902,926.23	5,123,385.16
社会保险费	2,410,868.29	10,908,861.23	10,592,563.91	2,727,165.61
其中：医疗保险费	2,348,657.97	2,493,869.02	2,611,357.68	2,231,169.31
基本养老保险	61,908.37	7,159,740.41	6,727,948.86	493,699.92
年金缴费				
失业保险	301.95	717,899.63	716,514.37	1,687.21
工伤保险		170,127.44	169,840.79	286.65
生育保险		113,747.89	113,425.37	322.52
采暖保险		253,476.84	253,476.84	

住房公积金	42,545.60	5,581,100.06	5,546,454.51	77,191.15
非货币性福利		806.80	676,876.88	-676,070.08
因解除劳动关系给予的补偿			80,120.00	-80,120.00
其他	-5,200.92	67,748.69	58,120.28	4,427.49
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	50,158,854.39	55,710,056.06	74,298,594.12	31,570,316.33

期末结存福利费，系根据公司未来福利计划将要支付的福利费。

15、应交税费：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应交增值税	-1,075,952.56	17,434,610.23	19,186,318.48	-2,827,660.81
应交营业税	8,790,606.54	15,545,091.94	20,104,851.48	4,230,847.00
应交资源税				
应交所得税	7,279,965.24	21,477,112.83	34,255,611.99	-5,498,533.92
应交土地增值税	-874,723.03	5,476,484.30	6,625,158.96	-2,023,397.69
应交城市维护建设税	227,101.07	673,864.36	803,928.15	97,037.28
应交房产税	-46,817.79	619,236.96	576,607.25	-4,188.08
应交土地使用税	49,403.92	824,421.80	873,761.58	64.14
应交车船使用税		32,720.00	32,720.00	
应交个人所得税	313,127.98	6,121,045.77	6,221,966.69	212,207.06
应交契税				
教育费附加	98,384.97	289,193.91	345,970.08	41,608.80
地方教育费	19,157.73	61,402.67	73,108.48	7,451.92
应交河道费	106,013.70	107,528.11	169,484.55	44,057.26
应交印花税	30,184.67	349,957.57	315,760.61	64,381.63
其他各项税费	12,219.39	48,732.05	60,865.25	86.19
合 计	14,928,671.83	69,061,402.50	89,646,113.55	-5,656,039.22

16、应付股利：

项 目	金 额
应付有限售条件流通股股利	1,755,713.66
应付无限售条件流通股股利	317,494.22
应付子公司少数股东股利	1,584,917.47

合 计	3,658,125.35
-----	--------------

17、其他应付款：

期末数	年初数
449,176,808.24	364,815,169.29

(1) 其他应付款中无欠持有公司 5%以上股份（含 5%）的股东单位款项。

(2) 其他应付款比年初增加 24.05%，主要是进出口贸易业务收取采购材料保证金增加。

18、一年内到期的非流动负债：

币 种	借款条件	原币金额	人民币金额
人民币	保证		100,000,000.00
美 元	抵押	4,100,000.00	28,122,310.00
合 计		4,100,000.00	128,122,310.00

19、长期借款：

借款单位	金额（美元）	金额（人民币）	借款期限	年利率	借款条件
中国进出口银行		100,000,000.00	2007/01-2009/07	5.67%	信用
中国银行新加坡分行	18,534,000.00	127,126,559.40	2007/06-2016/07	4.00%	抵押
中国银行新加坡分行	22,600,000.00	155,015,660.00	2007/06-2016/07	4.00%	抵押
中国银行新加坡分行	18,200,000.00	124,835,620.00	2007/12-2015/12	4.00%	抵押
德国北方银行新加坡分行	13,689,000.00	93,894,219.90	2007/09-2016/09	4.00%	抵押
德国北方银行新加坡分行	13,590,000.00	93,215,169.00	2007/09-2016/09	4.00%	抵押
合 计	86,613,000.00	694,087,228.30			

长期借款比年初增加 39,725,000 美元，系公司控股子公司新加坡大新控股有限公司增加用于造船项目的贷款。

20、递延所得税负债：

项 目	期末数	年初数
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	253,218.94	11,581,887.74
合 计	253,218.94	11,581,887.74

递延所得税负债比年初降低，主要是公司收回境外子公司的利润引起相关的应纳税时间性差异减少所致。

21、股本：

单位：股

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件流通股	61,960,890			61,960,890
国家持有股份	55,086,054			55,086,054
境内法人持有股份				
境外法人持有股份				
募集法人股份	6,624,000			6,624,000
内部职工股				
优先股或其他	250,836			250,836
有限售条件流通股合计				
二、无限售条件流通股	246,957,510			246,957,510
境内上市外资股				
境外上市外资股				
其他				
无限售条件流通股合计	246,957,510			246,957,510
三、股份合计	308,918,400			308,918,400

22、资本公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	250,485,393.32			250,485,393.32
其 他	3,242,240.45			3,242,240.45
合 计	253,727,633.77			253,727,633.77

23、盈余公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,706,733.63			57,706,733.63
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合 计	69,153,688.80			69,153,688.80

24、未分配利润：

项 目	金 额
年初余额	279,067,933.71
加：本期实现净利润	41,156,437.82
减：提取法定盈余公积	

减：支付普通股股利	
期末未分配利润	320,224,371.53

25、营业收入：

行 业	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工程承包	187,285,212.87	426,264,557.75
劳务合作	44,192,681.28	45,111,690.98
进出口贸易	173,580,104.67	74,293,452.51
远洋运输	21,805,672.45	29,928,484.12
远洋渔业	61,403,500.85	62,757,259.45
房地产	170,112,753.46	177,990,669.50
其 他	32,200,071.35	19,695,007.12
合 计	690,579,996.93	836,041,121.43

地 区	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
国 内	446,957,906.17	327,906,658.02
亚洲其他地区	40,424,378.61	66,373,128.34
美洲地区	72,240,148.67	103,405,140.29
非洲地区	115,200,417.16	335,612,812.23
欧洲地区	14,536,422.69	2,273,127.11
澳洲地区	1,220,723.63	470,255.44
合 计	690,579,996.93	836,041,121.43

公司前五名客户销售总额为 220,381,115.71 元，占公司全部销售收入的 31.91%。

26、营业成本：

行 业	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工程承包	145,512,696.18	403,226,650.68
劳务合作	16,635,208.02	17,013,979.56
进出口贸易	167,472,154.43	64,621,558.14
远洋运输	8,767,191.39	15,060,621.11
远洋渔业	46,812,278.30	52,366,272.21
房地产	121,189,822.08	143,405,659.94
其 他	12,601,798.29	13,185,848.21

合 计	518,991,148.69	708,880,589.85
-----	----------------	----------------

地 区	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
国 内	354,116,686.72	276,216,097.85
亚洲其他地区	24,680,149.08	65,308,699.45
美洲地区	34,280,396.78	60,922,518.37
非洲地区	104,182,378.90	304,407,105.11
欧洲地区	548,392.32	1,602,496.18
澳洲地区	1,183,144.89	423,672.89
合 计	518,991,148.69	708,880,589.85

27、营业税金及附加：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	10,972,788.35	10,702,843.33
城建税	459,697.76	587,470.14
教育费附加	202,593.70	272,132.15
地方教育费	25,416.93	48,282.88
土地增值税	4,801,132.93	342,000.00
房产税		117,192.75
合 计	16,461,629.67	12,069,921.25

28、财务费用：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	21,007,831.78	20,806,731.88
减：利息收入	12,433,203.42	3,715,815.84
汇兑损失	27,211,968.61	17,586,723.66
减：汇兑收益	15,883,871.52	10,538,314.04
其 他	1,937,505.36	894,953.04
合 计	21,840,230.81	25,034,278.70

29、资产减值损失：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	2,477,161.67	-2,129,893.27
存货跌价损失		-124,000.00

固定资产减值损失		54,124,354.09
无形资产减值损失		
合 计	2,477,161.67	51,870,460.82

30、投资收益：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
交易性金融资产损益		112,887.84
股权投资处置损益	18,524,757.31	791,357.87
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金额	-10,153.87	
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
合 计	18,514,603.44	904,245.71

31、营业外收入：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置利得	381,532.97	191,154,972.03
债务重组利得		2,130,000.00
其 他	92,603.48	34,352.17
合 计	474,136.45	193,319,324.20

32、营业外支出：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失	155,878.73	43,910.00
债务重组损失		925,714.89
公益性捐赠支出	422,500.00	140,000.00
非常损失		
其 他	490,026.78	156,830.10
合 计	1,068,405.51	1,266,454.99

33、所得税：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	21,618,762.86	5,833,155.81
递延所得税费用	-8,727,747.99	651,287.82
合 计	12,891,014.87	6,484,443.63

34、合并现金流量表附注：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
代收代理进出口业务货款	250,966,773.26
收往来还款	156,682,346.38
收代理出口等保证金	50,512,667.53
其 他	8,637,371.53
合 计	466,799,158.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
支付代理进出口业务货款	273,542,666.69
支付办公费、差旅费等管理费用	33,431,087.01
支付营业费用	15,407,882.42
支付往来款及投标保证金	46,546,669.04
其 他	26,577,229.21
合 计	395,505,534.37

35、现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,493,037.49	121,011,850.90
加：资产减值准备	-219,444.82	51,870,460.82
固定资产折旧	19,319,932.33	46,985,293.03
无形资产摊销	233,669.47	439,064.82
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	155,878.73	-191,111,062.03
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	22,598,541.84	32,810,060.98
投资损失（收益以“一”号填列）	-18,514,603.44	-904,245.71
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,600,920.81	651,287.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-11,328,668.80	
存货的减少（增加以“一”号填列）	321,263,880.06	-110,063,642.63
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-223,134,027.48	-126,072,804.04
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	114,451,926.55	341,025.58
经营活动产生的现金流量净额	272,921,042.74	-174,042,710.46
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	468,899,427.35	677,259,864.03
减:现金的期初余额	584,925,042.54	503,742,944.40
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	-116,025,615.19	173,516,919.63

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 明细情况

	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	116,674,577.12	93.09	2,929,983.93	113,744,593.19	50,928,751.17	85.54	2,928,228.68	48,000,522.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项								
其他单项金额不重大的应收款项	8,661,821.94	6.91	706,070.74	7,955,751.20	8,610,482.00	14.46	707,825.99	7,902,656.01
合 计	125,336,399.06	100.00	3,636,054.67	121,700,344.39	59,539,233.17	100.00	3,636,054.67	55,903,178.50

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,057,262.23	94.19	2,456,005.11	49,120,101.88	82.50	2,456,005.11
1-2 年	3,476,462.69	2.77	643,445.72	6,616,457.15	11.11	643,445.72
2-3 年	31,766.00	0.03	6,353.20	31,766.00	0.05	6,353.20
3 年以上	3,770,908.14	3.01	530,250.64	3,770,908.14	6.34	530,250.64
合 计	125,336,399.06	100.00	3,636,054.67	59,539,233.17	100.00	3,636,054.67

(3) 期末应收账款前五名金额合计 34,061,160.73 元, 占应收账款账面余额的 27.18%。

账 龄	期末数
1 年以内	8,418,989.73
1 年以内	8,397,900.00

1 年以内	8,000,000.00
1 年以内	5,830,208.00
1 年以内	3,414,063.00

2、其他应收款：

(1) 明细情况

	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	910,512,283.77	98.38	11,050,956.84	899,461,326.93	759,375,914.56	98.66	11,050,956.84	748,324,957.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其他单项金额不重大的应收款项	15,008,105.83	1.62	1,360,748.80	13,647,357.03	10,318,243.07	1.34	1,360,748.80	8,957,494.27
合计	925,520,389.60	100.00	12,411,705.64	913,108,683.96	769,694,157.63	100.00	12,411,705.64	757,282,451.99

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	328,936,552.41	35.54	2,941,313.06	111,243,240.30	14.45	2,941,313.06
1-2 年	113,963,637.83	12.31	6,106,913.11	126,340,348.27	16.41	6,106,913.11
2-3 年	411,132,443.20	44.42	2,494,080.41	402,531,926.64	52.30	2,494,080.41
3 年以上	71,487,756.16	7.73	869,399.06	129,578,642.42	16.84	869,399.06
合 计	925,520,389.60	100.00	12,411,705.64	769,694,157.63	100.00	12,411,705.64

(3) 期末其他应收款前五名金额合计 709,728,441.93 元，占应收账款账面余额的 76.68%。

账 龄	期末数
2-3 年	270,196,690.11
2-3 年	137,418,459.05

1-2 年	98,963,292.77
1 年以内	123,150,000.00
1 年以内	80,000,000.00

其他应收款前五名均为公司与控股子公司的往来款。

3、长期投资及长期投资减值准备：

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	372,863,019.70	75,678,000.00	297,185,019.70	287,222,579.70	75,678,000.00	211,544,579.70
对联营企业投资						
其他股权投资						
合 计	372,863,019.70	75,678,000.00	297,185,019.70	287,222,579.70	75,678,000.00	211,544,579.70

长期投资减值准备系对北京凯因生物制药有限公司计提的减值准备。

(2) 对子公司投资

被投资公司名称	持股比例 (%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中大国际工程(苏里南)公司	100	7,775,399.31	7,775,399.31			7,775,399.31
北京凯因生物技术有限公司	75.3	126,130,000.00	126,130,000.00			126,130,000.00
新加坡大新控股有限公司	80	64,230,439.99	64,230,439.99	85,912,560.00		150,142,999.99
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	70	28,972,807.90	28,972,807.90			28,972,807.90
北京金时代置业有限公司	82	24,600,000.00	24,600,000.00			24,600,000.00
大连国际合作远洋渔业有限公司	80	20,000,000.00	20,000,000.00		4,000,000.00	16,000,000.00
大连保税区国瑞信息咨询有限公司	100	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
大连国际合作集团运输服务有限公司	100	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
大连豪华轿车租赁有限公司	80	500,000.00	500,000.00		100,000.00	400,000.00
大连保税国合正大汽车贸易有限公司	100	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00

大连国际海事技术服务有限公司	49	1,013,932.50	1,013,932.50			1,013,932.50
大连国合境外就业咨询有限公司	100	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
大连万嘉境外就业服务有限公司	90	900,000.00	900,000.00			900,000.00
大连国际（澳大利亚）有限公司	100	1,387,880.00		1,387,880.00		1,387,880.00
小 计		288,610,459.70	287,222,579.70	87,300,440.00	4,100,000.00	370,423,019.70

(3) 对联营企业投资

被投资公司名称	持股比例(%)	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
大连国合建设有限公司	30	2,440,000.00		2,440,000.00		2,440,000.00
小 计		2,440,000.00		2,440,000.00		2,440,000.00

4、营业收入：

行 业	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工程承包	139,943,297.45	372,796,817.03
国际劳务合作	38,831,571.34	41,550,920.22
进出口贸易	147,187,650.70	62,152,238.87
其 它	2,015,661.00	
合 计	327,978,180.49	476,499,976.12
地 区	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
国 内	184,632,997.62	94,098,321.46
亚洲其他地区	32,024,603.03	59,598,737.31
美洲地区	19,743,792.93	15,865,817.08
非洲地区	89,232,070.31	304,399,680.78
欧洲地区	1,123,992.97	2,067,164.05
澳洲地区	1,220,723.63	470,255.44
合 计	327,978,180.49	476,499,976.12

公司向前五名销售商销售总额为 173,780,479.63 元，占公司全部销售收入的 52.99%。

5、营业成本：

行 业	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工程承包	129,606,991.44	357,734,350.21
国际劳务合作	14,814,318.80	15,959,865.58
进出口贸易	141,479,095.81	52,724,344.73
其 它	330,173.00	
合 计	286,230,579.05	426,418,560.52
地 区	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
国 内	168,145,760.55	74,444,239.91
亚洲其他地区	14,119,717.85	49,242,285.55
美洲地区	18,374,692.04	15,430,217.90
非洲地区	83,886,520.78	285,300,564.28
欧洲地区	520,742.94	1,577,579.99
澳洲地区	1,183,144.89	423,672.89
合 计	286,230,579.05	426,418,560.52

6、投资收益：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
成本法核算的被投资单位分配来的利润	252,881,662.33	
交易性金融资产损益		112,887.84
股权投资处置收益	13,683,404.86	402,361.18
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金额		
合 计	266,565,067.19	515,249.02

九、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	37,679,727.13			19,444.82	37,660,282.31
存货跌价准备	819,000.00			200,000.00	619,000.00
长期投资减值准备					
固定资产减值准备	54,124,354.09				54,124,354.09
无形资产减值准备	8,631,539.16				8,631,539.16

合 计	101,254,620.38			219,444.82	101,035,175.56
-----	----------------	--	--	------------	----------------

十、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

公司名称	注册地址	组织机构代码	经济性质	主营业务	与公司关系	注册资本（万元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	大连西岗区黄河路 219 号	70218179-0	有限责任	国有资产授权经营	母公司	10,000	17.83	17.83

本公司最终控制方为大连市国有资产委员会。

2、子公司信息详见财务报表附注（六）1 之说明。

3、联营企业

（1）基本情况

公司名称	注册地址	组织机构代码	经济性质	主营业务	注册资本	本公司持股比例（%）	本公司表决权比例（%）
长春嘉汇房地产开发有限公司	长春市	75618422-5	有限责任	房地产开发销售	3000 万元	46.8	46.8
新望航运(新加坡)有限公司	新加坡		有限责任	货物代理	100 万美元	50	50
大连国合建设有限公司	大连市	66114853-9	有限责任	工程承包	6000 万元	30	30

（二）关联方交易

报告期内，公司与控股股东中国大连国际经济技术合作集团有限公司共同出资设立大连国合建设有限公司，国合集团出资3600万元，占其权益60%；公司出资1,800万元，占其权益30%；国合建设经营团队出资600万元，占其权益10%。

除此之外，公司与控股股东未发生其他关联交易。

十一、资产抵押及对外担保情况

1、母公司资产抵押情况

2007 年 12 月 27 日，公司与大连银行股份有限公司新开路支行签定 XD200712270071 号人民币借款质押合同，公司以 3,220 万元人民币的定期存单质押为大连银行向黑龙江省力佳房地产开发有限公司贷款 3,000 万元所形成的债权提供保证，借款期限自 2007 年 12 月 28 日至 2008 年 12 月 27 日，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

2、子公司资产抵押情况

（1）2007 年 4 月 26 日，公司控股子公司大新控股有限公司的子公司新加坡华

海船务有限公司与中国银行新加坡分行签订抵押合同，以大新控股有限公司新造 57,000 吨级散货船“华海轮”为 2,500 万美元提供贷款抵押，抵押期限自 2007 年 6 月 11 日至 2016 年 6 月 10 日。

(2) 2007 年 4 月 26 日，公司控股子公司大新控股有限公司的子公司新加坡华鹰船务有限公司与中国银行新加坡分行签订抵押合同，以大新控股有限公司新造 57,000 吨级散货船“华鹰轮”为 2,500 万美元提供贷款抵押，抵押期限自 2007 年 6 月 11 日至 2016 年 6 月 10 日。

(3) 2007 年 9 月 5 日，公司控股子公司大新控股有限公司子公司新加坡华昌船务有限公司和新加坡华云船务有限公司分别与德国北方银行新加坡分行签订抵押合同，以大新控股有限公司新造两艘 57,000 吨级散货船“华昌轮”和“华云轮”为 5,000 万美元提供贷款抵押，抵押期限自 2007 年 9 月 10 日至 2016 年 9 月 9 日。

(4) 2007 年 10 月 22 日，公司控股子公司大新控股有限公司子公司新加坡华阳船务有限公司与中国银行新加坡分行签订抵押合同，以大新控股有限公司 49,000 吨级散货船“华阳轮”为 2,000 万美元提供贷款抵押，抵押期限自 2007 年 12 月 13 日至 2016 年 12 月 12 日。

3、对外担保情况

2008 年 6 月 30 日，公司与上海浦东发展银行大连分行签订保证合同，为中国大连国际经济技术合作集团有限公司与上海浦东发展银行大连分行签署的《短期借款合同》提供担保，借款金额不超过 6,000 万元，期限自 2008 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 30 日。

十二、或有事项

2007 年 12 月 27 日，公司与大连银行股份有限公司新开路支行签定人民币借款保证合同，为大连银行向黑龙江省力佳房地产开发有限公司贷款 3000 万元所形成的债权提供保证，借款期限自 2007 年 12 月 28 日至 2008 年 12 月 27 日，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。黑龙江力佳以其所拥有的位于黑龙江省大庆市萨尔图区中成路力佳广场 4 号商住楼商场（面积 13,534.20 平方米，价值 3,000 万元）作为抵押物向公司提供抵押反担保。

十三、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

1、2008 年 6 月 11 日，公司在辽宁嘉城拍卖有限公司以每股 4.98 元的价格竞买大连大显集团有限公司所持有的大连大显控股有限公司（证券简称：大连控股）2,000 万股限售流通股股份，总价格为 9,960 万元。公司于 2008 年 7 月 21 日在上海证券交易所办理完过户手续，公司将其从预付账款转至可供出售金融资产核算。

2、2008年7月4日，公司在中国进出口银行大连分行开具不可撤销的反担保函，为中国大连国际经济技术合作集团有限公司在中国进出口银行大连分行于2008年7月4日就“利比亚沙提地区8个城镇公共设施工程项目”开具的保函提供反担保，反担保金额为保函项下之本金35,197,809.00美元、应付利息、其他费用和相关经济损失之和。

3、2008年7月10日，公司与大连银行股份有限公司签订《人民币借款合同》，为中国大连国际经济技术合作集团有限公司与大连银行股份有限公司自2008年7月17日至2009年7月16日期间签订的所有借款合同项下全部本金余额之和不超过（含）5,000.00万元最高限额担保。

十五、其他重要事项

截止2008年6月30日公司无需要说明的其他重要事项。

十六、补充资料

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

报告期利润	报告期	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本 期	4.33	4.45	0.133	0.133
	上年同期	9.45	9.57	0.262	0.262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本 期	3.26	3.36	0.101	0.101
	上年同期	-7.01	-7.10	-0.194	-0.194

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

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

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

（2）加权平均净资产收益率

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

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

（3）基本每股损益

基本每股损益=P÷S

$$S=S_0+S_L+S_I\times M_i\div M_0-S_J\times M_j\div M_0-S_K$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S_L为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_I为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_J为报告期因回购等减少股份数；S_K为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益=[p+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/（S₀+S_L+S_I×M_i÷M₀-S_J×M_j÷M₀-S_K+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀为期初股份总数；S_L为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_I为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_J为报告期因回购等减少股份数；S_K为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

（二）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益计算如下：

项 目	本期数	上年同期
非流动资产处置损益	13,909,119.10	191,902,419.90
债务重组收益		1,204,285.11
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-819,923.30	-262,477.93
小 计	13,089,195.80	192,844,227.08
减：企业所得税影响数	2,977,574.20	
少数股东损益影响数	13,079.98	-52,055,466.61

非经常性损益净额	10,098,541.62	140,788,760.47
----------	---------------	----------------

中国大连国际合作（集团）股份有限公司
2008 年 7 月 28 日