

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

2012 年半年度报告全文

(编号: 2012-024)

中国·大连

2012 年 8 月 1 日

大连国际 2012 年半年度报告目录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告（未经审计）	22
第八节	备查文件	96

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

不存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

本半年度报告经公司第六届董事会第十二次会议审议通过,全部 12 名董事均出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：中国大连国际合作(集团)股份有限公司

公司中文名称缩写：大连国际

公司法定英文名称：CHINA DALIAN INTERNATIONAL COOPERATION
(GROUP) HOLDINGS LTD.

公司英文名称缩写：CDIG

(二) 法定代表人：朱明义

(三) 董事会秘书与证券事务代表

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

(四) 公司注册地址：大连市西岗区黄河路 219 号

公司办公地址：大连市西岗区黄河路 219 号外经贸大厦 邮政编码：116011

公司互联网网址：<http://www.cdigstock.com>

公司电子信箱：cdigstock@china-cdig.com

(五) 公司信息披露指定报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

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

半年度报告备置地点：董事会工作部

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：大连国际

股票代码：000881

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期、地点：1993 年 4 月 17 日、大连市工商行政管理局

公司最新注册登记日期、地点：2011 年 4 月 11 日、大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：大工商企法字 2102000000104636

税务登记号码：大国地西税字210203241281202号

组织机构代码：24128120-2

二、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	6,001,503,989.20	6,350,491,526.33	-5.50
归属于上市公司股东的所有者权益	1,471,229,817.30	1,381,704,227.83	6.48
股本	308,918,400.00	308,918,400.00	
归属于上市公司股东的每股净资产	4.76	4.47	6.49
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	1,084,556,288.78	677,929,374.02	59.98
营业利润	190,376,322.07	166,205,064.13	14.54
利润总额	191,936,350.55	168,967,832.59	13.59
归属于上市公司股东的净利润	119,540,978.10	110,570,672.61	8.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,398,832.24	95,264,502.01	-37.65
基本每股收益	0.387	0.358	8.10
稀释每股收益	0.387	0.358	8.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.192	0.308	-37.66
加权平均净资产收益率(%)	8.31	8.33	减少0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.13	7.18	减少3.05个百分点
经营活动产生的现金流量净额	111,423,891.45	35,146,790.92	217.02
每股经营活动产生的现金流量净额	0.361	0.114	216.67

扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额	附注(如适用)
非流动资产处置收益	97,592,640.59	转让北京凯因科技股份有限公司34%股权
处置交易性金融资产产生的公允价值变动损益	2,597,999.90	买卖交易性金融资产
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,756,785.36	—
企业所得税影响数	-19,225,200.24	—
少数股东损益影响数	-19,066,509.03	
合 计	60,142,145.86	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	966,359	0.31				-12,042	-12,042	954,317	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	102,359	0.03				-12,042	-12,042	90,317	0.03
二、无限售条件股份	307,952,041	99.69				12,042	12,042	307,964,083	99.69
1、人民币普通股	307,952,041	99.69				12,042	12,042	307,964,083	99.69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	308,918,400	100.00						308,918,400	100.00

(二) 限售股份变动情况表

股东名称	报告期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱明义	51,610			51,610	高管锁定股	
王新民	38,707			38,707	高管锁定股	
刘海琴	12,042	12,042			高管锁定股	2012年4月18日
大连国际信托投资公司	864,000			864,000	尚未偿还垫付对价	2006年12月27日
合 计	966,359	12,042		954,317		

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	49,950
前 10 名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	境内一般法人	18.38	56,772,782		27,500,000
大连瀚盛投资有限公司	境内一般法人	2.09	6,470,000		
大连俪友投资有限公司	境内一般法人	1.58	4,880,000		
大连市总工会劳动服务公司	境内一般法人	1.32	4,073,271		
大连林沅商贸有限公司	境内一般法人	0.70	2,160,736		
大化集团有限责任公司	境内一般法人	0.66	2,036,636		2,036,636
侯晓旭	境内自然人	0.61	1,870,099		
中国银河投资管理有限公司	境内一般法人	0.52	1,612,636		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内一般法人	0.42	1,311,424		
章维民	境内自然人	0.38	1,163,821		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类
中国大连国际经济技术合作集团有限公司			56,772,782		人民币普通股
大连瀚盛投资有限公司			6,470,000		人民币普通股
大连俪友投资有限公司			4,880,000		人民币普通股
大连市总工会劳动服务公司			4,073,271		人民币普通股
大连林沅商贸有限公司			2,160,736		人民币普通股
大化集团有限责任公司			2,036,636		人民币普通股
侯晓旭			1,870,099		人民币普通股
中国银河投资管理有限公司			1,612,636		人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			1,311,424		人民币普通股
章维民			1,163,821		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与其余前 10 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情形。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情形。				

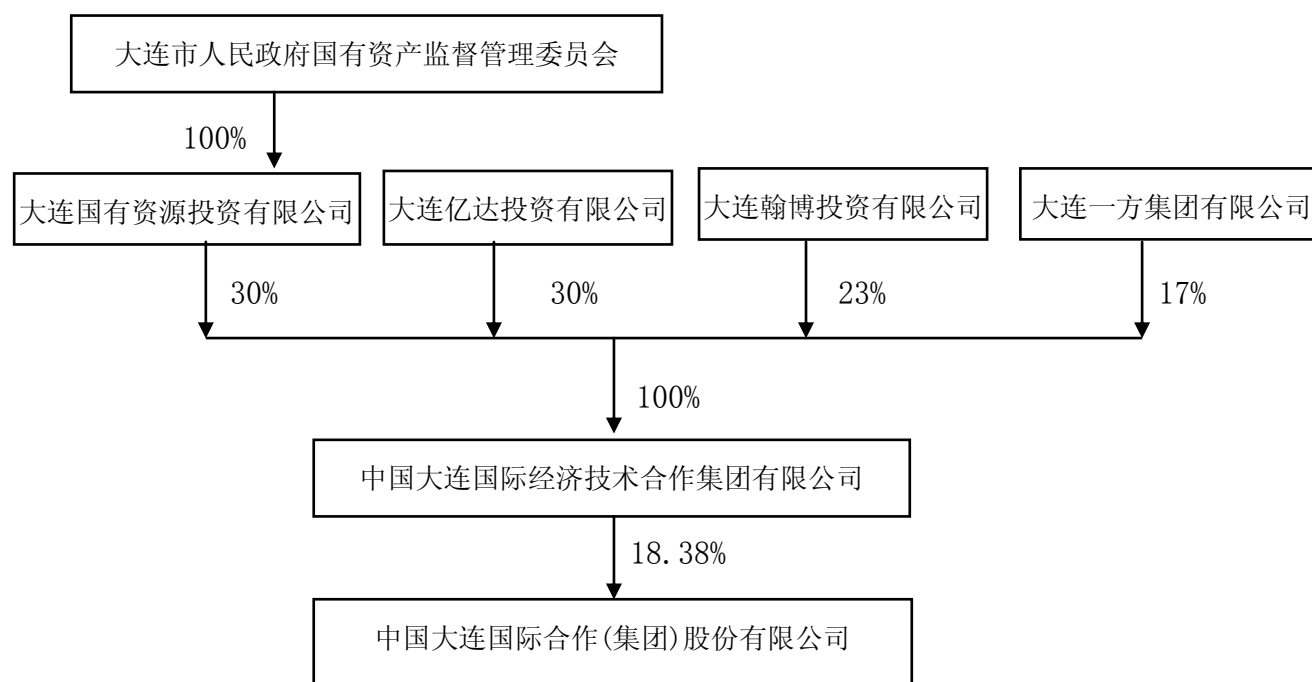
三、控股股东及实际控制人情况

中国大连国际经济技术合作集团有限公司（以下简称“国合集团”）为公司控股股东，持有公司 18.38%的股份（56,772,782 股），注册地址为大连市西岗区黄河路 219 号，法定代表人为朱明义，注册资本为 40,262 万元。

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

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况没有发生变化。

二、报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

2012 年上半年，面对严峻的外部环境和形势，公司发挥优势，积极开拓业务，规避经营风险，抓住机遇实施资本运作，取得了预期的经济效益。

报告期内，公司实现营业收入 108,455.63 万元，比上年同期增长 59.98%；实现营业利润 19,037.63 万元，比上年同期增长 14.54%；实现净利润 11,954.10 万元，比上年同期增长 8.11%。

一、公司管理层对上半年主要经营成果、财务状况的讨论与分析

	报告期	上年同期	增减（%）
营业收入	1,084,556,288.78	677,929,374.02	59.98
营业成本	995,956,907.26	535,299,818.85	86.06
财务费用	41,919,191.12	6,313,246.24	563.99
投资收益	101,776,940.55	23,575,508.96	331.71
经营活动产生的现金流量净额	111,423,891.45	35,146,790.92	217.02
投资活动产生的现金流量净额	-34,307,215.44	-456,290,676.49	-92.48
筹资活动产生的现金流量净额	-282,896,945.80	710,547,304.17	-139.81
	报告期期末	年初数	增减（%）
应收帐款	172,359,905.48	258,130,924.64	-33.23
其他应收款	84,231,978.51	55,816,279.32	50.91
长期应收款	132,623,848.32	61,656,101.60	115.10
长期股权投资	23,000,731.25	38,165,794.80	-39.73
投资性房地产	21,678,319.64	59,644,146.95	-63.65
在建工程	203,344,718.46	485,092,639.48	-58.08
应付账款	72,877,420.61	118,637,711.14	-38.57
预收账款	202,814,736.98	414,715,573.15	-51.10
应付职工薪酬	21,175,414.67	89,067,783.68	-76.23
应付利息	14,622,509.15	10,129,647.14	44.35

变动分析：

1、本期营业收入为 108,455.63 万元，同比增长 59.98%，主要系房地产业务和进出口贸易业务实现营业收入同比增加。

2、本期营业成本为 99,595.69 万元，同比增长 86.06%，主要系房地产业务和进出口贸易业务营业成本同比增加。

3、本期财务费用为 4,191.92 万元,同比增长 563.99%,主要系发行短期融资券利息和远洋运输业务费用化利息增加。

4、本期投资收益 10,177.69 万元,同比增长 331.71%,主要系控股子公司—北京凯因生物技术有限公司转让其持有的北京凯因科技有限公司 34%的股权收益。

5、本期经营活动产生的现金流量净额为 11,142.39 万元,主要系房地产开发业务产生的经营活动现金流增加。

6、本期投资活动产生的现金流量净额为-3,430.72 万元,主要系固定资产投资支出减少。

7、本期筹资活动产生的现金流量净额为-28,289.69 万元,主要系偿还银行借款增加。

8、期末应收账款为 17,235.99 万元,比年初下降 33.23%,主要系进出口贸易业务本期收回前期应收账款。

9、期末其他应收款为 8,423.20 万元,比年初增长 50.91%,主要是贸易业务代理项目往来款增加。

10、期末长期应收款为 13,262.38 万元,比年初增长 115.10%,主要系对旅顺口区绿化项目委托代建工程投资款增加以及控股子公司—北京凯因生物技术有限公司出售厂房产生的长期应收款增加。

11、期末长期股权投资 2,300.07 万元,比年初下降 39.73%,主要系控股子公司—北京凯因生物技术有限公司转让北京凯因科技股份有限公司 34%股权。

12、期末投资性房地产为 2,167.83 万元,比年初下降 63.65%,主要系本期出售对外出租的厂房。

13、期末在建工程 20,334.47 万元,比年初下降 58.08%,主要系公司订造的华富轮和华海轮建造完成,由在建工程转入固定资产。

14、期末应付账款为 7,287.74 万元,比年初下降 38.57%,主要系公司支付机电设备采购款。

15、预付账款 20,281.47 万元,比年初下降 51.10%,主要系结转房地产开发业务收入。

16、期末应付职工薪酬为 2,117.54 万元,比年初下降 76.23%,主要系公司发放上年提取的职工薪酬。

17、期末应付利息为 1,462.25 万元,比年初增加 44.35%,主要系公司计提短期融资券利息费用。

二、公司主营业务的范围及经营状况

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

(二)2011 上半年主营业务分行业情况

分行业	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
远洋运输	248,758,578.98	213,096,409.43	14.34	-17.92	2.65	减少17.16个百分点
工程承包	119,735,578.13	110,944,845.72	7.34	-1.59	13.44	减少12.28个百分点
房地产开发	293,991,933.00	206,731,868.72	29.68	2,445.69	2,838.72	减少9.41个百分点
国际劳务合作	63,438,748.35	12,209,608.82	80.75	-23.87	-48.82	增加9.38个百分点
进出口贸易	235,112,398.36	214,146,813.51	8.92	207.81	346.39	减少28.27个百分点
远洋渔业	79,071,945.01	53,773,413.57	31.99	8.08	5.90	增加1.40个百分点

1、远洋运输业务：报告期内，新建的“华富轮”和“华海轮”投入营运，自有船舶达到 14 艘，总运力达到 79 万吨。在需求面不景气，供给过剩压力依然较大的情况下，尽管在航船舶同比增加，但营业收入同比下降，毛利率同比下降。

实现营业收入 24,875.86 万元，占公司营业收入的 22.94%；实现营业利润-561.52 万元。

2、工程承包业务：报告期内，困扰公司施工进度的综合因素没有完全消除，苏里南三期市外道路和东西路项目施工进度缓慢，直接导致工期延长、成本提高，毛利率下降；旅顺口区市政绿化项目进展顺利。

实现营业收入 11,973.56 万元，占公司营业收入的 11.04%；实现营业利润-53.18 万元。

3、房地产开发业务：报告期内，受国家房地产调控政策的影响，房地产开发业务受到不同程度的制约。大连“汇邦中心”项目充分利用产品品质，采取适当的营销策略，实现了良好的销售业绩；沈阳“克莱枫丹”（原省体校射击场地块）开发项目和营口“枫合万嘉”项目已经正式开工。

实现营业收入 29,399.19 万元，占公司营业收入的 27.11%；实现营业利润 4,986.75 万元。

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

实现营业收入 6,343.87 万元，占公司营业收入的 5.85%；实现营业利润 3,268.51 万元。

5、进出口贸易业务：报告期内，公司投标代理进口机电设备采购业务、代理进

口汽车、橡胶油和服装等业务保持稳定发展；进口澳洲红酒业务进展顺利；煤炭等能源资源类贸易业务规模同比增长。

实现营业收入 23,511.24 万元,占公司营业收入的 21.68%;营业利润为 1,035.58 万元。

6、远洋渔业业务：报告期内，国际 901 和国际 902 渔船建成投产，提高了公司在西南大西洋和东南太平洋的鱿鱼捕捞能力；加蓬渔场生产和销售、利比里亚的鱼货购销业务保持平稳。

实现营业收入 7,907.19 万元,占公司营业收入的 7.29%;实现营业利润 1,346.72 万元。

(三)报告期内主营业务分地区情况：

地 区	营业收入(元)	营业收入比上年同期增减(%)
国 内	577,082,753.22	697.82
亚洲其他地区	289,977,984.80	9.52
非洲地区	53,954,957.01	-1.02
美洲地区	122,754,423.35	-53.47
欧洲地区	14,133,739.73	181.79
澳洲地区	26,652,430.67	52.31
合 计	1,084,556,288.78	59.98

(四)主要控股子公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	权益 (%)	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	利润总额	净利润
新加坡大新控股有限公司	80	海上货运、船舶代理、货运代理、船舶物料供应、船舶买卖	USD7,500	312,005.22	135,986.03	24,875.86	-595.16	-595.16
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80	投资及管理、企业管理服务	10,000	150,321.65	11,201.25	29,008.59	5,168.71	3,620.75
大连国际合作远洋渔业有限公司	80	远洋渔业合作、捕捞及加工	3,600	16,405.64	7,376.02	7,907.19	1,345.93	3,620.75

(五)经营中的问题与困难

一是在需求面不景气，供给过剩压力依然较大的情况下，远洋运输运价大幅下

跌，给公司远洋运输业务带来极大困难；二是由于困扰公司施工进度的综合因素没有完全消除，苏里南三期市外道路和东西路项目施工进度缓慢，直接导致国际工程承包业务工期延长、成本提高，毛利率下降。

针对上述问题，公司采取如下措施：

一是积极面对全球航运市场低迷局面，密切关注航运市场供需变化，选择适宜的租期、出租方式和租金水平，根据远洋运输市场形势变化，加强资金调控，控制生产成本，降低管理费用，抓好船舶营运管理，提高船舶营运率，采取措施确保资金正常运转。

二是针对国际工程承包业务薄弱环节，采取有效的措施，逐一化解矛盾，解决经营管理中的问题，掌握工作主动权，加快施工进度。

三、报告期公司投资情况

(一)报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情形。

(二)报告期内重大非募集资金投资情况

1、新加坡大新控股有限公司（以下简称“大新控股”）系公司控股子公司，该公司注册地址在新加坡，注册资本为 6,000 万美元，公司持有大新控股 80%股权；麦士威控股有限公司（即大新控股管理团队公司）持有大新控股 20%股权。

为进一步增强大新控股的市场竞争实力，保证公司远洋运输业务持续健康发展，公司与麦士威控股有限公司按持股比例对大新控股以现金方式增资 1,500 万美元。其中：公司增资 1,200 万美元，麦士威控股有限公司增资 300 万美元。大新控股注册资金由 6,000 万美元增资至 7,500 万美元。本次增资后，公司持有大新控股 80%股权；麦士威控股有限公司持有大新控股 20%股权。

本次增资公告刊载在 2012 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、对大连国合能源发展有限公司增资 900 万元，使大连国合能源发展有限公司注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元。增资后，公司持有大连国合能源发展有限公司 100%股权。

该增资公告刊载在 2012 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、公司与大连大显控股股份有限公司、大连市国有资产投资集团有限责任公司、大连市国创投资有限公司、中融信控股（大连）有限公司、大连创新投资管理有限公司一起共同发起设立大连创新投资中心（有限合伙）。

大连创新投资中心(有限合伙)总出资额为40,400万元，首批实际出资额为8,080

万元。公司作为有限合伙人出资，首批实际出资2,000万元，占大连创新投资中心(有限合伙)注册资金的24.75%，根据大连创新投资中心的业务发展情况，拟在5年内增资至10,000万元。

本次对外投资公告刊载在 2012 年 5 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

第六节 重要事项

一、公司治理的实际状况及整改情况

公司已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构，公司机构的设置及职能的分工符合内部控制的要求。

报告期内，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点控制活动符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，未有违反深交所《内部控制指引》及公司相关内控管理制度的情形发生。

公司将进一步完善内部控制体系建设工作，不断提高公司治理水平，加强执行力和监督检查力度，充分发挥审计委员会的监督职能，确保各项制度得到有效执行。

二、根据公司 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）。2012 年 7 月 4 日实施了分红派息工作。本次分红派息股权登记日为 2012 年 7 月 3 日，除息日为 2012 年 7 月 4 日。

公司 2011 年的年度利润分配方案符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，经公司第六届董事会第八次会议审议通过，并提交公司 2011 年度股东大会审议，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责发挥了应有的作用，充分保护了中小投资者的合法权益。

公司 2012 年半年度利润分配预案为：不分配、不转增。

三、报告期内重大诉讼、仲裁事项情况

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

2012 年 7 月 2 日，公司收回 1,300 万元。

除此之外，报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

1、公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司把位于北京经济技术开发区荣京东街 6 号标准厂房及土地（2 幢标准厂房总建筑面积 7,305.61 平方米，国有出让土地使用权面积为 12,566.1 平方米）出售给北京凯因科技股份有限公司（凯因生物参股企业）。

本次交易按照北京京城捷信房地产评估有限公司出具的《房地产评估报告》所确定的评估值 4,997.91 万元为定价依据，经双方协商交易价格确定为 5,000 万元。

报告期内，按交易协议已收到 3,000 万元。

本次出售资产公告刊载在 2012 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、经公司股东大会审议批准，公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司以每股 5.3125 元价格将所持有的北京凯因科技股份有限公司 2,560 万股(占该公司 34% 股权)分别转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)376.5 万股、海通开元投资有限公司 1,355.4 万股、宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业（有限合伙）498.75 万股、杭州元年洛辰投资合伙企业（有限合伙）329.35 万股，合计转让总价款为 13,600.00 万元。本次转让股权后，北京凯因生物技术有限公司不再持有北京凯因科技股份有限公司的股份。

报告期内，已收到全部股权转让款 13,600.00 万元。

本次股权转让公告刊载在 2012 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益
期末持有的其他证券投资					—			
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	2,597,999.90
合计					—		—	2,597,999.90
证券投资情况说明		系购买并出售大连控股 2,080,400 股股票产生的收益。						

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

六、重大关联交易

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

(二)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无资产收购、出售发生的关联交易。

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

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

(五)报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业无其他重大关联交易。

(六)报告期内，公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司以每股 5.3125 元价格将所持有的北京凯因科技股份有限公司 2,560 万股（占该公司 34%股权）分别转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)376.5 万股、海通开元投资有限公司 1,355.4 万股、宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业（有限合伙）498.75 万股、杭州元年洛辰投资合伙企业（有限合伙）329.35 万股，合计转让总价款为 13,600.00 万元。本次转让股权后，北京凯因科技股份有限公司不再是公司关联方。

七、重大合同及其履行情况

(一)除了北京凯因科技股份有限公司租赁公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司办公楼之外，公司无其他托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二)重大合同

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

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

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

4、公司控股子公司—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散货轮和正在建造的散货轮为抵押物，与银行签订抵押贷款合同，明细如下：

单船公司名称	贷款银行	贷款金额 (万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,540.00	华鹰轮	2007/09--2016/08
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,460.00	华昌轮	2007/09--2016/07
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,430.00	华云轮	2007/09—2017/08
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	2,020.00	华凤轮	2010/09—2018/03
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	2,020.00	华连轮	2010/09—2018/03
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,497.00	华通轮	2010/08—2018/11
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,745.00	华君轮	2010/05—2019/01

新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,747.67	华夏轮	2010/05—2018/08
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,630.00	华新轮	2010/03—2019/07
新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,845.00	华商轮	2010/11—2019/08
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,960.00	华江轮	2011/05—2019/09
新加坡华海船务有限公司	中国国家开发银行	1,887.40	华海轮	2011/07—2020/11
新加坡华富船务有限公司	中国国家开发银行	2,002.75	华富轮	2011/08—2020/08
新加坡华冠船务有限公司	中国国家开发银行	1,925.00	华冠轮(在建)	2012/01—2021/01

5、2011年2月，公司控股子公司—大连国合汇邦房地产投资管理有限公司的全资子公司大连汇邦置业有限公司与浦发银行签订在建工程抵押合同，以在建的汇邦中心为抵押物，为其在浦发银行不超过3亿元的贷款提供担保，抵押期限自2010年8月24日至2012年8月23日。报告期已归还7,000万元，报告期末，大连汇邦置业有限公司借款余额为2亿元。

6、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。

(三) 重大担保事项

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	2008年7月4日	3,520.00 万美元	连带责任	2008年7月4日至2014年4月1日	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						22,352.00
公司对子公司的担保情况						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
大连国际合作远洋渔业有限公司	2010年8月16日	4,000.00	连带责任	2010年8月16日至2015年8月15日	否	是
大连国合能源发展有限公司	2011年7月30日	5,000.00	连带责任	2012年7月29日至2014年7月28日	否	是

报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计	9,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	31,352.00
担保总额占公司净资产的比例	21.31%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	22,352.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	22,352.00
担保总额超过净资产50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	22,352.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不存在明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

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

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

中国大连国际合作（集团）股份有限公司第六届董事会第十二次会议于2012年7月30日在公司1301会议室召开，作为本公司的独立董事，我们参加了本次会议。按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求和深圳证券交易所《关于做好上市公司2012年半年度报告披露工作的通知》（深证上[2012]204号）的有关规定，对公司关联方资金占用和对外担保情况进行了核查，发表了专项说明和独立意见，基于独立判断的立场，就本次会议审议的议案发表了独立意见，具体如下：

一、关于对公司关联方资金占用的专项说明和独立意见

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

报告期末，公司与控股股东之间不存在互相资金占用情况。

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

二、2012年半年度对外担保情况的专项说明和独立意见

1、公司对外担保情况（包括对子公司的担保）

单位：万元

担保对象名称	与公司关系	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--------	-------	-------------	------	------	-----	--------	----------

中国大连国际经济技术合作集团有限公司	控股股东	2008年7月4日	3,520.00 万美元	连带责任	2008年7月4日至2014年4月1日	否	是
大连国际合作远洋渔业有限公司	控股子公司	2010年8月16日	4,000.00	连带责任	2010年8月16日至2015年8月15日	否	是
大连国合能源发展有限公司	全资子公司	2011年7月30日	5,000.00	连带责任	2012年7月29日至2014年7月28日	否	是

除此之外，未发现公司有其他担保行为。

2、公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为 22,352 万元，占 2012 年半年度合并报表净资产（归属于母公司所有者权益）的 15.19%。上述担保均未逾期。

3、公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为 31,352 万元，占 2012 年半年度合并报表净资产（归属于母公司所有者权益）的 21.31%。上述担保均未逾期。

4、公司对外担保按照法律法规、《公司章程》和其他制度规定，履行了必要的审议程序，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

5、公司已建立了较为完善的对外担保风险控制系统。

6、公司充分揭示了对外担保存在的风险。

7、不存在明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

大连国际独立董事（签字）：王有为、李延喜、万寿义、贵立义

2012 年 7 月 30 日

九、公司及相关方承诺事项履行表

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	其持有的非流通股份自解除限售之日起二十四个月内，通过深圳证券交易所挂牌交易方式出售所持有的大连国际非流通股股份的价格不低于股改方案实施后首个交易日收盘价的 150%。	报告期内，国合集团没有发生减持行为，严格履行了上述承诺。
股份限售承诺	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过公司对外披露出售提示性公告。	报告期内，国合集团没有发生减持行为，严格履行了上述承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—

重大资产重组时所作承诺	—	—	—
发行时所作承诺	—	—	—
其他承诺（含追加承诺）	—	—	—

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

十一、公司接待调研及采访等相关情况

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

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年5月10日	公司	实地调研	中国证券报徐光	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料
2012年6月4日	公司	实地调研	信达证券股份有限公司投资银行业务部于淼副总监、张子航高级经理	了解公司经营状况及发展规划，没有提供书面材料

十二、报告期内信息披露索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2012年3月29日	2012-001	2011年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年3月29日	2012-002	第六届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年3月29日	2012-003	第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年3月29日	2012-004	独立董事独立意见	《中国证券报》、《证券时报》
2012年3月29日	2012-005	控股子公司-新加坡大新控股有限公司增资公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年3月29日	2012-006	公司收购全资孙公司大连国合能源发展有限公司100%股权及对其增资公告	《中国证券报》、《证券时报》

2012年3月29日	2012-007	出售资产暨关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年4月19日	2012-008	2012年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年4月20日	2012-009	第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年4月20日	2012-010	控股子公司转让股权的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年4月20日	2012-011	关于召开2011年年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》
2012年4月20日	2012-012	独立董事独立意见	《中国证券报》、《证券时报》
2012年5月11日	2012-013	2011年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年5月21日	2012-016	股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年5月29日	2012-014	第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年5月29日	2012-015	对外投资公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年6月1日	2012-017	2012年度第一期短期融资券发行公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年6月8日	2012-018	2012年度第一期短期融资券发行结果公告	《中国证券报》、《证券时报》
2012年6月28日	2012-019	公司2011年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》

2011年年度报告正文和所有刊登在《中国证券报》、《证券时报》的上述信息均登载于中国证监会指定互联网网址 www.cninfo.com.cn 上。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

(一) 资产负债表

(二) 利润表

(三) 现金流量表

(四) 所有者权益变动表

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末金额	年初金额	项目	附注	期末金额	年初金额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	750,209,267.89	957,021,452.64	短期借款	15	623,204,195.15	708,718,934.69
交易性金融资产	2			交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	172,359,905.48	258,130,924.64	应付账款	16	72,877,420.61	118,637,711.14
预付款项	4	480,255,411.25	452,500,301.47	预收款项	17	202,814,736.98	414,715,573.15
应收利息				应付职工薪酬	18	21,175,414.67	89,067,783.68
应收股利				应交税费	19	30,403,507.93	45,982,628.45
其他应收款	5	84,231,978.51	55,816,279.32	应付利息	20	14,622,509.15	10,129,647.14
存货	6	1,144,343,367.53	1,343,851,544.43	应付股利	21	3,998,265.11	5,880,767.70
一年内到期的非流动资产				其他应付款	22	444,099,891.95	415,243,455.04
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	23	407,924,762.60	475,209,598.00
流动资产合计		2,631,399,930.66	3,067,320,502.50	其他流动负债	24	502,388,366.18	502,105,735.67
非流动资产:				流动负债合计		2,323,509,070.33	2,785,691,834.66
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款	25	1,394,946,432.02	1,387,766,710.75
长期应收款	7	132,623,848.32	61,656,101.60	应付债券			
长期股权投资	8	23,000,731.25	38,165,794.80	长期应付款	26	82,799,926.73	87,620,819.79
投资性房地产	9	21,678,319.64	59,644,146.95	专项应付款			
固定资产	10	2,964,929,850.95	2,609,276,115.45	预计负债			
在建工程	11	203,344,718.46	485,092,639.48	递延所得税负债	27	33,297,372.79	34,074,810.74
工程物资				其他非流动负债	28	50,513,413.93	51,999,130.77
固定资产清理				非流动负债合计		1,561,557,145.47	1,561,461,472.05
生产性生物资产				负债合计		3,885,066,215.80	4,347,153,306.71
油气资产				所有者权益:			
无形资产	12	2,027,525.07	6,557,160.70	实收资本(或股本)	29	308,918,400.00	308,918,400.00
开发支出				资本公积	30	253,727,633.77	254,904,033.77
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	13	22,499,064.85	22,779,064.85	盈余公积	31	127,820,454.52	127,820,454.52
其他非流动资产				未分配利润	32	828,563,639.22	739,914,501.12
非流动资产合计		3,370,104,058.54	3,283,171,023.83	外币报表折算差额		-47,800,310.21	-49,853,161.58
				归属于母公司所有者权益合计		1,471,229,817.30	1,381,704,227.83
				少数股东权益		645,207,956.10	621,633,991.79
				所有者权益合计		2,116,437,773.40	2,003,338,219.62
资产总计		6,001,503,989.20	6,350,491,526.33	负债和所有者权益总计		6,001,503,989.20	6,350,491,526.33

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末金额	年初金额	项目	附注	期末金额	年初金额
流动资产:				流动负债			
货币资金		398,482,462.33	551,838,919.23	短期借款		562,498,000.00	646,287,889.08
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	99,181,098.27	161,221,493.92	应付账款		28,110,817.97	51,258,650.68
预付款项		16,942,588.17	13,992,958.75	预收款项		17,333,354.25	15,960,389.16
应收利息				应付职工薪酬		10,784,044.61	56,439,817.63
应收股利				应交税费		4,037,652.88	40,333,796.48
其他应收款	2	1,186,962,364.14	1,266,412,907.52	应付利息		14,622,509.15	10,129,647.14
存货		17,854,100.23	30,400,971.00	应付股利		1,728,380.35	1,641,980.35
一年内到期的非流动资产				其他应付款		287,072,548.62	262,778,838.36
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
流动资产合计		1,719,422,613.14	2,023,867,250.42	其他流动负债		499,020,805.24	498,750,953.03
非流动资产:				流动负债合计		1,425,208,113.07	1,623,581,961.91
可供出售金融资产				非流动负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	663,920,853.47	557,563,361.80	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		60,225,216.43	61,795,149.47	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			
生产性生物资产				负债合计		1,425,208,113.07	1,623,581,961.91
油气资产				所有者权益			
无形资产		521,815.36	579,433.36	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	253,512,939.89
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		22,054,980.60	22,334,980.60	盈余公积		127,820,454.52	127,820,454.52
其他非流动资产				未分配利润		353,366,186.27	352,306,419.33
非流动资产合计		746,722,865.86	642,272,925.23	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,040,937,365.93	1,042,558,213.74
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,040,937,365.93	1,042,558,213.74
资产总计		2,466,145,479.00	2,666,140,175.65	负债和股东权益总计		2,466,145,479.00	2,666,140,175.65

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

2012 年 1-6 月

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入	33	1,084,556,288.78	677,929,374.02
二、营业总成本		995,956,907.26	535,299,818.85
其中: 营业成本	33	850,143,423.38	436,998,092.64
营业税金及附加	34	27,026,734.47	5,265,373.65
销售费用	35	6,298,792.13	8,284,881.36
管理费用	36	70,568,766.16	78,438,224.96
财务费用(收益以“-”号填列)	37	41,919,191.12	6,313,246.24
资产减值损失			
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)	38	101,776,940.55	23,575,508.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		190,376,322.07	166,205,064.13
加: 营业外收入	39	4,272,146.74	3,282,822.46
减: 营业外支出	40	2,712,118.26	520,054.00
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		191,936,350.55	168,967,832.59
减: 所得税费用	41	37,876,523.48	25,477,790.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		154,059,827.07	143,490,042.28
归属于母公司所有者的净利润		119,540,978.10	110,570,672.61
少数股东损益		34,518,848.97	32,919,369.67
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.387	0.358
(二) 稀释每股收益		0.387	0.358
七、其它综合收益	42	3,119,362.91	-12,437,509.68
八、综合收益总额	42	157,179,189.98	131,052,532.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,417,429.47	110,466,458.91
归属于少数股东的综合收益总额		36,761,760.51	20,586,073.69

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

2012 年 1-6 月

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入	4	110,540,528.19	138,189,558.61
二、营业总成本		83,292,143.03	78,269,786.30
其中: 营业成本	4	50,069,984.67	57,302,392.59
营业税金及附加		2,063,398.79	3,631,535.61
销售费用		791,966.10	1,582,260.64
管理费用		18,933,657.58	28,151,481.71
财务费用 (收益以“-”号填列)		11,433,135.89	-12,397,884.25
资产减值损失			
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	6,707,598.29	23,844,702.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,955,983.45	83,764,475.16
加: 营业外收入		760,000.00	22,572.46
减: 营业外支出		102,900.51	202,535.88
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		34,613,082.94	83,584,511.74
减: 所得税费用		2,661,476.00	21,196,206.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,951,606.94	62,388,305.71
归属于母公司所有者的净利润		31,951,606.94	62,388,305.71
少数股东损益			
六、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其它综合收益		-2,680,614.15	14,783,620.83
八、综合收益总额		29,270,992.79	77,171,926.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,270,992.79	77,171,926.54
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,038,522,684.25	822,284,423.08
收到的税费返还		3,170,617.59	1,434,870.80
收到其他与经营活动有关的现金	43	644,519,642.71	820,082,842.14
经营活动现金流入小计		1,686,212,944.55	1,643,802,136.02
购买商品、接受劳务支付的现金		807,410,577.74	564,324,511.91
支付给职工以及为职工支付的现金		110,441,607.09	88,964,447.19
支付的各项税费		130,158,108.34	70,123,312.03
支付其他与经营活动有关的现金	43	526,778,759.93	885,243,073.97
经营活动现金流出小计		1,574,789,053.10	1,608,655,345.10
经营活动产生的现金流量净额		111,423,891.45	35,146,790.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		148,700,257.96	33,340,796.95
取得投资收益收到的现金			3,206,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,982,253.65	164,401,659.68
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		2,814,650.39	
投资活动现金流入小计		178,497,162.00	200,948,456.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,856,993.21	653,161,697.60
投资支付的现金		32,947,384.23	4,077,435.52
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		212,804,377.44	657,239,133.12
投资活动产生的现金流量净额		-34,307,215.44	-456,290,676.49
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		18,974,700.00	60,558,429.04
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,974,700.00	34,557,229.04
取得借款收到的现金		638,866,108.88	821,232,034.20
发行债券收到的现金		199,200,000.00	199,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		857,040,808.88	1,080,990,463.24
偿还债务支付的现金		990,375,675.49	275,454,808.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,744,409.75	94,988,350.44
支付其他与筹资活动有关的现金		13,817,669.44	
筹资活动现金流出小计		1,139,937,754.68	370,443,159.07
筹资活动产生的现金流量净额		-282,896,945.80	710,547,304.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,031,914.96	-7,427,999.14
五、现金及现金等价物净增加额		-206,812,184.75	281,975,419.46
加: 期初现金及现金等价物余额		957,021,452.64	868,157,695.99
六、期末现金及现金等价物余额		750,209,267.89	1,150,133,115.45

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: 郑小平

母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 中国大连国际合作(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	361,823,080.83	240,921,383.64
收到的税费返还	3,043,103.50	1,434,870.80
收到其他与经营活动有关的现金	463,600,092.37	553,210,492.70
经营活动现金流入小计	828,466,276.70	795,566,747.14
购买商品、接受劳务支付的现金	79,011,583.72	77,001,102.64
支付给职工以及为职工支付的现金	60,206,586.98	46,843,123.36
支付的各项税费	77,879,740.91	21,206,443.00
支付其他与经营活动有关的现金	565,187,507.88	663,593,461.55
经营活动现金流出小计	782,285,419.49	808,644,130.55
经营活动产生的现金流量净额	46,180,857.21	-13,077,383.41
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	17,424,333.52	33,922,251.17
取得投资收益收到的现金	5,886,451.81	5,735,578.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	68,600.00
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	23,320,785.33	39,726,429.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,008,194.04	4,485,901.00
投资支付的现金	32,947,384.23	56,579,835.52
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	33,955,578.27	61,065,736.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,634,792.94	-21,339,307.16
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	458,912,000.00	230,701,000.00
发行债券收到的现金	199,200,000.00	199,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	658,112,000.00	429,901,000.00
偿还债务支付的现金	783,146,889.08	141,454,009.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,844,491.91	20,795,324.39
支付其他与筹资活动有关的现金	160,530.00	
筹资活动现金流出小计	847,151,910.99	162,249,334.06
筹资活动产生的现金流量净额	-189,039,910.99	267,651,665.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	137,389.82	-372,920.18
五、现金及现金等价物净增加额	-153,356,456.90	232,862,055.19
加: 期初现金及现金等价物余额	551,838,919.23	447,744,209.26
六、期末现金及现金等价物余额	398,482,462.33	680,606,264.45

法定代表人: 朱明义

主管会计工作负责人: 崔巧会

会计机构负责人: 郑广平

合并所有者权益变动表

2012年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	308,918,400.00	254,904,033.77			127,820,454.52		739,914,501.12	-49,853,161.58	621,633,991.79	2,003,338,219.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	308,918,400.00	254,904,033.77			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					88,649,138.10	2,052,851.37	23,573,964.31	113,099,563.78
（一）净利润							119,540,978.10		34,518,848.97	154,059,827.07
（二）直接计入所有者权益的利得 和损失		-1,176,400.00						2,052,851.37	2,242,911.54	3,119,362.91
上述（一）和（二）小计		-1,176,400.00					119,540,978.10	2,052,851.37	36,761,760.51	157,179,189.98
（三）所有者投入和减少资本									7,411,390.09	7,411,390.09
1、所有者投入资本									7,411,390.09	7,411,390.09
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		-20,599,186.29	-51,491,026.29
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		-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	253,727,633.77			127,820,454.52		828,563,639.22	-47,800,310.21	645,207,956.10	2,116,437,773.40

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

合并所有者权益变动表

2012年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额									
	归属母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	308,918,400.00	300,144,313.66			110,170,797.12		589,321,787.01	-16,008,110.64	563,423,175.45	1,855,970,362.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	308,918,400.00	300,144,313.66			110,170,797.12		589,321,787.01	-16,008,110.64	563,423,175.45	1,855,970,362.60
三、本年增减变动金额（减以 “-”号填列）		-45,240,279.89			17,649,657.40		150,592,714.11	-33,845,050.94	58,210,816.34	147,367,857.02
（一）净利润							230,026,051.51		75,413,416.07	305,439,467.58
（二）直接计入所有者权益的利得 和损失		-45,240,279.89						-33,845,050.94	-27,737,212.31	-106,822,543.14
上述（一）和（二）小计		-45,240,279.89					230,026,051.51	-33,845,050.94	47,676,203.76	198,616,924.44
（三）所有者投入和减少资本									44,947,399.13	44,947,399.13
1、所有者投入资本									44,947,399.13	44,947,399.13
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					17,649,657.40		-79,433,337.40		-34,412,786.55	-96,196,466.55
1、提取盈余公积					17,649,657.40		-17,649,657.40			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-61,783,680.00		-34,412,786.55	-96,196,466.55
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本年年末余额	308,918,400.00	254,904,033.77			127,820,454.52		739,914,501.12	-49,853,161.58	621,633,991.79	2,003,338,219.62

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

母公司所有者权益变动表

2012年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	308,918,400.00	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					1,059,766.94		-1,620,847.81
（一）净利润							31,951,606.94		31,951,606.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
上述（一）和（二）小计							31,951,606.94		31,951,606.94
（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							-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、本年年末余额	308,918,400.00	250,832,325.14			127,820,454.52		353,366,186.27		1,040,937,365.93

法定代表人：朱明义

主管会计工作负责人：崔巧会

会计机构负责人：郑广平

母公司所有者权益变动表

2012年6月30日

编制单位：中国大连国际合作（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	308,918,400.00	298,753,219.78			110,170,797.12		255,243,182.73	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	308,918,400.00	298,753,219.78			110,170,797.12		255,243,182.73	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-45,240,279.89			17,649,657.40		97,063,236.60	
（一）净利润							176,496,574.00	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-45,240,279.89						
上述（一）和（二）小计		-45,240,279.89					176,496,574.00	
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					17,649,657.40		-79,433,337.40	
1、提取盈余公积					17,649,657.40		-17,649,657.40	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配							-61,783,680.00	
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	308,918,400.00	253,512,939.89			127,820,454.52		352,306,419.33	

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

二、会计报表附注

一、公司基本情况

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

截至2012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307,964,083股,占公司总股本的99.69%;有限售条件的流通股为954,317股,占公司总股本的0.31%。

公司法人营业执照注册号码:大工商企法字 2102000000104636,住所:大连市西岗区黄河路219号,法定代表人:朱明义。主要经营:国际工程承包、国际劳务合作、房地产开发、远洋运输、远洋渔业和进出口贸易等业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报告所载报告期间的财务信息系以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则,以及后续颁布的《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》等相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

公司除下列以外币为记账本位币的海外公司外,其他公司以人民币为记账本位

币。

境外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，编制财务报表时折算为人民币；

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币；

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

下的企业合并。

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额应体现在合并当期的合并利润表中。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债

表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、会计计量属性

(1) 计量属性

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

(2) 计量属性在本年发生变化的报表项目

报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

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

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

(2) 外币财务报表的折算方法

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

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

③现金流量表中的项目采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

(3) 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量：

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

a、与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

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

②应收款项:应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二—11。

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

④其他:在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且

客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(6) 金融资产转移

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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、应收款项

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

公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提方法及计提比例如下：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

② 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2：不计提坏账准备组合	对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、预计回收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 年以上	30	30

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

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

12、存货

(1) 存货的分类及发出存货的计价方法

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

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

周转材料采用实际成本核算,领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

房地产开发成本核算:

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

② 建筑安装工程支出按实际成本直接计入开发成本;

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

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 投资成本确定

①公司合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

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

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

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

a、在个别财务报表中,应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本,购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

b、在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

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

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

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

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

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

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

(2)后续计量及损益确认方法

①后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资

本公积)。在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表,净利润和其他投资变动为基础进行核算。

②损益确认

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

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益;在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

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

(5)长期股权投资的处置

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

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

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

(2) 投资性房地产的计量模式

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产的初始计量

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

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

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

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

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

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40	5	2.375-3.8
船 舶	10-23	0-10	3.91-10
运输车辆	6	5	15.8
生产设备	10	5	9.5
管理设备	5	5	19

公司境外固定资产按工程项目存续期计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产后续支出的处理

固定资产的更新改造支出、房屋装修费用通常计入固定资产成本,同时被替换部分的价值从原账面价值中扣除,计入固定资产清理。固定资产的装修费用,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

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

(5) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,一经计提,不得转回。

16、在建工程

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

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化的期间

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

③自行开发的无形资产

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

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

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

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

(3) 无形资产的后续计量

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，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金

额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

21、收入

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

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

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

(3)提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

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

(4)确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府

作为企业所有者投入的资本。公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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

23、所得税

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

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

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

24、经营租赁、融资租赁

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

(1) 融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%及以上）；
- d、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及以上）；
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营

租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

(2) 会计处理

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

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

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

26、年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司每年的缴费金额为年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 120-360 元之间由公司代扣代缴。

本年度公司缴存比例无变化。

27、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无主要会计政策和会计估计的变更。

三、税项

主要税种及税率如下：

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

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

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

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

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
新加坡大新控股有限公司	控股	新加坡	远洋运输	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
北京凯因因生物技术有限公司	控股	北京	生物医药	16,753	生物技术及制品研制、开发
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	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	78.93 万美元	海员技术培训、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
大连群鹏劳务派遣有限公司	全资	大连	劳务派遣	50	境内劳务派遣和劳动代理
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

（续上表）

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	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中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新加坡大新控股有限公司 [注1]	6,000 万美元		80	80	是	576,129,215.71		
大连国际合作远洋渔业有限公司	2,880		80	80	是	14,932,040.81		
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	17,215,720.07	24,184,279.93	
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	8,000		80	80	是	26,405,421.72		
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2]	38.68 万美元		49	49	是	4,566,423.10		
大连豪华轿车租赁有限公司	40		80	80	是	559,134.69		
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 [注3]	1,000		100	100	是			

[注1] 报告期内，公司对控股子公司一新加坡大新控股有限公司增资 1,200 万美元，增资后持股比例不变。公司持有其 80%股权，麦士威控股有限公司持有 20%股权。新加坡大新控股有限公司下设 14 个单船公司、2 个船舶管理公司，投资及持股情况详见孙公司明细表。

[注2] 公司对控股子公司大连国际海事技术服务有限公司增资 29.86 万美元，增资后持股比例不变。公司持有其 49%股权，巴哈马寰宇航运公司持有 48%股权，北京豪仑投资咨询公司持有 3%股权。

[注3] 报告期内，公司收购全资子公司一大连国际合作集团运输服务有限公司

持有大连国合能源发展有限公司的全部股权，大连国合能源发展有限公司由全资孙公司变更为全资子公司。公司对大连国合能源发展有限公司增资，使其注册资金变更为 1,000 万元。

[注 4]报告期内，公司注销全资子公司一大连国际合作集团运输服务有限公司。

2、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司名称	孙公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
新加坡大新控股有限公司 下属公司：					
新加坡大新船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	31.25 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华云船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华鹰船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华昌船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华连船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	2,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华凤船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	2,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华通船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,200 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华新船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,200 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华君船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,100 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华商船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,100 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华富船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华江船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华夏船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华海船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡华冠船务有限公司	控股	新加坡	远洋运输	1,000 万美元	船舶运输、货运代理
新加坡新望航运有限公司	控股	新加坡	远洋运输	850 万美元	船舶运输、货运代理
大连国际合作远洋渔业有限公司 下属公司：					

加蓬中加渔业有限公司	控股	利伯维尔	渔业	110 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
利比里亚中利渔业股份有限公司	控股	蒙罗维亚	渔业	5 万美元	捕鱼、鱼品加工销售
大连国合嘉汇房地产开发有限公司 下属公司:					
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	全资	沈阳	房地产开发	500 万美元	房地产开发、销售
营口国合房地产开发有限公司	全资	营口	房地产开发	800	房地产开发、销售
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司 下属公司:					
大连汇邦置业有限公司	控股	大连	房地产开发	800	房地产开发、销售
大连大成置业有限公司	控股	大连	房地产开发	1,000	房地产开发、销售
营口国合汇邦房地产开发有限公司	控股	营口	房地产开发	1,000	房地产开发、销售
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	控股	沈阳	房地产开发	2,000	房地产开发、销售
大连汇瑞置业有限公司	控股	大连	房地产开发	800	房地产开发、销售

(续上表)

孙公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)			表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
			直接	间接	有效					
新加坡大新控股有限公司 下属公司:										
新加坡大新船务有限公司	25 万美元			100	80	100	是	3,396,140.75		
新加坡华云船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	42,809,354.69		
新加坡华鹭船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	26,670,459.42		
新加坡华昌船务有限公司	510 万美元			75	60	75	是	48,056,829.01		

新加坡华通船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	82,319,894.55		
新加坡华凤船务有限公司	880 万美元			55	44	55	是	84,833,429.47		
新加坡华通船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	56,362,520.57		
新加坡华新船务有限公司	528 万美元			55	44	55	是	46,551,258.57		
新加坡华君船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	50,168,864.17		
新加坡华商船务有限公司	448.8 万美元			51	40.8	51	是	42,927,004.39		
新加坡华富船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	10,522,863.24		
新加坡华江船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	11,317,899.57		
新加坡华夏船务有限公司	680 万美元			100	80	100	是	11,831,478.00		
新加坡华海船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	25,031,932.27		
新加坡华冠船务有限公司	600 万美元			75	60	75	是	25,568,662.03		
新加坡新望航运有限公司	680 万美元			100	80	100	是	3,604,591.69		
大连国际合作远洋渔业有限公司下属公司:										
加蓬中加渔业有限公司	260 万美元			100	80	100	是	3,934,685.94		
利比里亚中利渔业股份有限公司	4 万美元			100	80	100	是	543,449.61		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司下属公司:										
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	500 万美元			100	100	100	是			
营口国合房地产开发有限公司	800			100	100	100	是			
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司下属公司:										
大连汇邦置业有限公司	640			100	80	100	是	6,186,475.77		
大连大成置业有限公司	400			50	40	50	是	5,992,102.02	7,897.98	
营口国合汇邦房地产开发有限公司	800			100	80	100	是	327,471.49	1,672,528.51	
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	1,600			100	80	100	是	1,529,725.39	2,470,274.61	
大连汇瑞置业有限公司	640			100	80	100	是	1,595,826.87	4,173.13	

报告期内，公司控股子公司—新加坡大新控股有限公司收购其控股子公司新加

坡华鹰船务有限公司 25%的股权。新加坡华鹰船务有限公司公司由新加坡大新控股有限公司的控股子公司变更为全资子公司。

报告期内，公司控股子公司一新加坡大新控股有限公司撤销了“华睿轮”订造，故注销了新加坡华睿船务有限公司。

3、合并报表范围变化

报告期末不再纳入合并范围的子公司与孙公司情况

公司名称	不纳入合并的原因	处置日净资产	期初至处置日净利润	备注
大连国际合作集团运输服务有限公司	注销	4,724,075.56	-53,393.07	公司全资子公司
新加坡华睿船务有限公司	注销	63,249,000.00		公司控股孙公司

(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	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
新加坡大新控股有限公司	1 美元=6.3249 人民币	1 美元=6.3009 人民币
加蓬中加渔业有限公司	1 中非法郎=0.0120 人民币	1 中非法郎=0.0125 人民币
利比里亚中利渔业股份有限公司	1 美元=6.3249 人民币	1 美元=6.3009 人民币

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算；现金流量表中的项目采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金：截止 2012 年 6 月 30 日净值为 750,209,267.89 元。

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
现金：			5,742,535.25			6,938,876.13
人民币			397,751.08			261,117.77
美 元	93,836.85	6.3249	593,508.69	226,649.83	6.3009	1,428,113.36
日 元	495,122.00	0.0796	39,435.48	416,122.00	0.0811	33,748.74
港 元	10,261.60	0.8152	8,365.26	10,261.60	0.8107	8,319.08
欧 元	46,675.60	7.8710	367,383.65	113,654.60	8.1625	927,705.67

中非法郎	235,345,652.00	0.0120	2,824,627.79	109,644,143.00	0.0125	1,358,068.05
苏里南盾	157,541.26	1.9461	306,591.04	171,656.65	1.9387	332,790.75
沙特里亚尔	20,773.07	1.6866	35,036.69	20,773.07	1.6802	34,903.74
利比里亚元	14,065,625.00	0.0832	1,169,825.67	29,576,180.68	0.0863	2,552,829.55
澳 元	1.56	6.3462	9.90	199.62	6.4093	1,279.42
银行存款:			684,414,951.99			784,112,072.59
人民币			526,582,804.73			654,298,938.41
美 元	21,338,484.33	6.3249	134,963,782.52	17,506,080.32	6.3009	110,304,061.48
日 元	127,693,236.00	0.0796	10,170,510.86	32,740,680.00	0.0811	2,655,367.37
港 元	85,567.05	0.8152	69,754.26	85,567.05	0.8107	69,369.21
欧 元	978,164.96	7.8710	7,699,136.41	1,085,608.91	8.1625	8,861,282.73
新加坡币	300,986.39	4.8653	1,464,391.26	485,823.86	4.8468	2,354,713.50
中非法郎	237,500,790.00	0.0120	2,850,009.48	95,265,319.00	0.0125	1,191,987.30
苏里南盾	112,244.24	1.9461	218,438.52	669,421.02	1.9387	1,297,806.54
沙特里亚尔	752.25	1.6866	1,268.77	752.25	1.6802	1,263.96
澳 元	62,219.15	6.3462	394,855.18	480,108.34	6.4093	3,077,282.09
其他货币资金:			60,051,780.65			165,970,503.92
人民币			60,051,780.65			165,970,503.92
合 计			750,209,267.89			957,021,452.64

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

2、交易性金融资产:

项 目	年初公允价值	本期增加	本期减少	期末公允价值
交易性权益工具投资		9,947,384.23	9,947,384.23	
合 计		9,947,384.23	9,947,384.23	

报告期内, 公司购入大连控股 2,080,400 股, 并全部卖出。

3、应收账款: 截止 2012 年 6 月 30 日净值为 172,359,905.48 元。

(1) 按种类披露

项 目	期末余额				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	114,745,105.03	59.52	19,551,881.50	17.04	175,515,105.03	63.01	19,551,881.50	11.14
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	13,280,199.58	6.89	867,617.73	6.53	11,227,433.91	4.03	867,617.73	7.73
组合 2: 不计提坏账准备组合	64,754,100.10	33.59			91,807,884.93	32.96		
组合小计	78,034,299.68	40.48	867,617.73	1.11	103,035,318.84	36.99	867,617.73	0.84
其他金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	192,779,404.71	100.00	20,419,499.23	10.59	278,550,423.87	100.00	20,419,499.23	7.33

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄计提比例	原因
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	13,929,201.50	1 年以内 5%、2-3 年 20%、3 年以上 30%	按账龄计提
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	2,105,000.00	1 年以内 5%	按账龄计提
大连市供水有限公司	9,583,600.00	3,517,680.00	1 年以内 5%	按账龄计提
合 计	114,745,105.03	19,551,881.50		

(3) 按账龄组合分类

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	11,182,032.54	5	451,286.12	9,025,721.84	5	451,286.12
1-2 年	1,220,910.04	10	122,091.01	1,220,910.04	10	122,091.00
2-3 年						
3 年以上	877,257.00	30	294,240.61	980,802.03	30	294,240.61
合 计	13,280,199.58		867,617.74	11,227,433.91		867,617.73

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位（或个人）名称	账面余额	原因
苏里南公共建设部	44,903,980.10	未预期
北京万豪利都投资股份有限公司	17,575,400.00	未预期
大连枫合万嘉业主	1,155,320.00	根据协议未预期
沈阳枫合万嘉业主	604,400.00	根据协议未预期
北京土地整理储备中心	515,000.00	预计回收有保障
合计	64,754,100.10	

(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	期末数	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	1 年以内、2-3 年、 3 年以上	32.71
苏里南公共建设部	44,903,980.10	1 年以内	23.29
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	1 年以内	21.84
北京万豪利都投资股份有限公司	17,575,400.00	1 年以内	9.12
大连市供水有限公司	9,583,600.00	1 年以内	4.97
合 计	177,224,485.13		91.93

(7) 应收账款中无持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

4、预付款项:截止 2012 年 6 月 30 日净值为 480,255,411.25 元。

(1)账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	235,202,982.33	43.49		207,568,492.96	40.46	
1-2 年	238,436,178.92	44.09		238,315,558.51	46.45	
2-3 年	1,500,000.00	0.28		1,500,000.00	0.29	
3 年以上	65,636,156.12	12.14	60,519,906.12	65,636,156.12	12.80	60,519,906.12
合 计	540,775,317.37	100.00	60,519,906.12	513,020,207.59	100.00	60,519,906.12

(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
大连市国有资产投资经营管理集团有限公司	非关联方	200,000,000.00	1 到 2 年	参见附注五之 4-(4)
大连北丰鞋业有限公司	非关联方	60,519,906.12	3 年以上	参见附注五之 4-(5)
北京明昌泰和煤炭经销有限公司	非关联方	39,500,000.00	1 年以内	未到结算期,参见附注五之 4-(6)
大连昶兴建设集团有限公司	非关联方	31,801,838.00	1 年以内	未到结算期,参见附注五之 4-(7)
大连普汇房地产经纪有限公司	非关联方	25,000,000.00	1 到 2 年	参见附注五之 4-(8)
合 计		356,821,744.12		

(3)预付账款中无预付持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东款项。

(4)公司控股子公司—大连国合汇邦房地产投资管理有限公司为增加土地储备,出资 2 亿元参与“大橡塑”厂区地块的房地产开发。该地块土地使用权属于大连市国有资产投资经营管理集团有限公司,截至报告期末,该地块尚未挂牌。

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

(6)公司全资子公司—大连国合能源发展有限公司预付北京明昌泰和煤炭经销有限公司煤炭业务进货款。

(7)公司控股孙公司—营口国合汇邦房地产开发有限公司预付大连昶兴建设集团

有限公司施工工程款。

(8) 公司控股子公司一大连国合汇邦房地产投资管理有限公司的控股子公司大连大成置业房地产开发有限公司委托大连普汇房地产经纪有限公司竞拍位于大连市开发区双 D 港大地街东侧，淮河东路南侧的 90,198 平方米土地使用权。目前大连普汇房地产经纪有限公司已竞得该地块，过户手续正在办理过程中。

5、其他应收款：截止 2012 年 6 月 30 日净值为 84,231,978.51 元。

(1) 按种类列示

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,057,407.58	20.40	5,717,222.27	30.00	19,057,407.58	29.31	5,717,222.27	30.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	72,894,047.70	78.01	2,819,598.14	3.87	42,961,720.56	66.08	2,813,035.87	6.55
组合 2：不计提坏账准备组合	817,343.64	0.87			2,327,409.32	3.58		
组合小计	73,711,391.34	78.88	2,819,598.14	3.83	45,289,129.88	69.66	2,813,035.87	6.21
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	0.72	671,232.14	100.00	671,232.14	1.03	671,232.14	100.00
合 计	93,440,031.06	100.00	9,208,052.55	9.85	65,017,769.60	100.00	9,201,490.28	14.15

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	原因
黑龙江力佳房地产开发有限公司	19,057,407.58	5,717,222.27	30	按账龄计提
合 计	19,057,407.58	5,717,222.27		

(3) 按账龄组合分类

账 龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,406,735.75	5	1,929,345.17	38,487,071.00	5	1,924,353.68
1-2 年	1,296,666.80	10	129,209.39	1,292,093.93	10	129,209.39
2-3 年	1,957,557.06	20	391,357.48	1,952,938.93	20	390,587.79
3 年以上	1,233,088.09	30	369,686.10	1,229,616.70	30	368,885.01
合 计	72,894,047.70		2,819,598.14	42,961,720.56		2,813,035.87

(4) 按不计提坏账准备组合分类

单位（或个人）名称	账面余额	原因
大连市国家税务局	817,343.64	应收出口退税款，预计回收有保障
合 计	817,343.64	

(5) 其他金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关系	期末数	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
黑龙江力佳房地产开发有限公司	非关联方	19,057,407.58	3 年以上	20.40
大连保税区隆晟达汽车贸易有限公司	非关联方	4,540,155.23	1 年以内	4.86
大连鼎瑞国际贸易有限公司	非关联方	2,567,732.98	1 年以内	2.75
辽宁海事局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	2.14
精英（大连）汽车贸易有限公司	非关联方	1,877,929.68	1 年以内	2.01
合 计		30,043,225.47		32.16

(7) 其他应收款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

6、存货及存货跌价准备：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 1,144,343,367.53 元。

(1) 存货分类

项 目	期末数			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	35,411,585.95		35,411,585.95	33,451,576.31		33,451,576.31
库存商品	38,128,896.30	880,000.00	37,248,896.30	51,933,083.24	2,000,000.00	49,933,083.24
开发成本	892,884,723.42		892,884,723.42	1,099,433,539.68		1,099,433,539.68
开发产品	112,030,989.16		112,030,989.16	8,044,691.97		8,044,691.97
工程施工	65,661,417.30		65,661,417.30	149,499,159.69		149,499,159.69
船舶备品备件	1,105,755.40		1,105,755.40	2,238,806.86		2,238,806.86
在产品				1,250,686.68		1,250,686.68
合 计	1,145,223,367.53	880,000.00	1,144,343,367.53	1,345,851,544.43	2,000,000.00	1,343,851,544.43

(2) 报告期末,公司已计提存货跌价准备的汽车销售 14 辆转回存货跌价准备 112 万元。报告期末存货跌价准备为 88 万元。

(3) 工程施工主要是公司苏里南三期 500 公里道路项目待结算的工程施工成本和工程毛利 4,662.23 万元,苏里南东西路项目待结算的工程施工成本和工程毛利 718.33 万元。

(4) 房地产项目存货列示如下:

开发成本:

项 目 名 称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	年初数
大连“汇邦中心”(原渤海大酒店地块)	2009/10	2012/09	1,080,000,000.00	315,978,134.83	555,581,750.53
营口“枫合万嘉”(原天力电机地块)	2010/03	2013/12	880,000,000.00	186,603,801.45	177,597,992.08
沈阳“克莱枫丹”(原“省体校射击场”地)	2011/04	2013/07	1,200,000,000.00	390,302,787.14	366,253,797.07
合 计				892,884,723.42	1,099,433,539.68

开发产品:

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
大连“枫合万嘉”	2006/12	6,422,400.00		949,747.76	5,472,652.24
沈阳“枫合万嘉”1期	2005/12	560,000.00		480,000.00	80,000.00
沈阳“枫合万嘉”3期	2008/09	200,000.00		160,000.00	40,000.00

北京“东一时区”	2006/12	862,291.97			862,291.97
大连“汇邦中心”			310,718,165.91	205,142,120.96	105,576,044.95
合 计		8,044,691.97	310,718,165.91	206,731,868.72	112,030,989.16

(5)截至报告期末，计入开发成本中借款费用资本化金额 146,387,497.75 元。

7、长期应收款：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 132,623,848.32 元。

项 目	期末数	年初数
受托代建项目	117,023,931.47	61,656,101.60
具有融资性质的延期收款净额	15,599,916.85	
其中：未实现融资收益	4,400,083.15	
合 计	132,623,848.32	61,656,101.60

受托代建项目系公司全资子公司大连五洲成大建设发展有限公司根据与旅顺口区政府签订的委托投资建设合同而支付的工程投资款。截至报告期末，累计发生工程投资款 117,023,931.47 元。

具有融资性质的延期收款系公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司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。根据合同，厂房成交价 41,832,000.00 元，厂房所占土地成交价 8,168,000.00 元。本报告期，已收到厂房与土地交易价款 3,000 万元，余款将于 2015 年 12 月 31 日之前分批收回。

8、长期股权投资：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 23,000,731.25 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京凯因科技股份有限公司	权益法	25,600,000.00	38,165,794.80	-38,165,794.80						
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			
大连创新投资中心（有限合伙）	权益法	20,000,000.00		20,000,731.25	20,000,731.25	24.75	24.75			
合计			38,165,794.80	-15,165,063.55	23,000,731.25					

报告期内，公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司以总价款 13,600 万元转让持有北京凯因科技股份有限公司 34%股权。

报告期内，公司与中融信控股（大连）有限公司、大连市国有资产投资经营集团有限公司、大连国创投资管理有限公司和自然人安彦雄共同出资成立大连创新投资管理有限公司。大连创新投资管理有限公司注册资本 3,000 万元，公司出资 300 万元，占大连创新投资管理有限公司注册资金的 10%。

报告期内，公司与大连大显控股股份公司、大连市国有资产投资集团有限责任公司、大连市国创投资有限公司、中融信控股（大连）有限公司和大连创新投资管理有限公司一起共同发起设立大连创新投资中心（有限合伙）。大连创新投资中心（有限合伙）总出资额为 40,400 万元，首批实际出资额为 8,080 万元。公司作为有限合伙人出资，首批实际出资 2,000 万元，占大连创新投资中心（有限合伙）注册资金的 24.75%。公司将根据大连创新投资中心的业务发展情况，拟在 5 年内增资至 10,000 万元。

9、投资性房地产：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 21,678,319.64 元。

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值				
房屋、建筑物	76,930,327.42		46,861,032.57	30,069,294.85
二、累计折旧和摊销				
房屋、建筑物	17,286,180.47	640,502.04	9,535,707.30	8,390,975.21
三、账面净值				
房屋、建筑物	59,644,146.95		37,965,827.31	21,678,319.64
四、账面价值				
房屋、建筑物	59,644,146.95		37,965,827.31	21,678,319.64

报告期内，公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司将厂房以分期收款的方式出售给北京凯因科技股份有限公司。

公司现有投资性房地产系公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司对外出租的办公楼。

公司对投资性房地产按成本法核算，累计折旧和摊销额 8,390,975.21 元，未计提减值准备。

10、固定资产及累计折旧：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 2,964,929,850.95 元。

(1) 固定资产列示

固定资产原值	年初数	本期增加	本期减少	期末数
自有固定资产	2,810,771,152.48	426,620,968.60	3,259,152.00	3,234,132,969.08
融资租入固定资产	160,672,950.00	612,000.00		161,284,950.00
合 计	2,971,444,102.48	427,232,968.60	3,259,152.00	3,395,417,919.08
固定资产累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
自有固定资产	359,024,385.86	65,902,419.91	749,887.81	424,176,917.96
融资租入固定资产	3,143,601.17	3,167,549.00		6,311,150.17
合 计	362,167,987.03	69,069,968.91	749,887.81	430,488,068.13
固定资产账面价值	2,609,276,115.45			2,964,929,850.95
减：减值准备				
固定资产账面价值	2,609,276,115.45			2,964,929,850.95

(2) 自有固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本期增加		本期减少	期末数
其中：房屋建筑物	105,467,088.69	225,440.92		44,788.19	105,647,741.42
船 舶	2,461,742,209.18	423,061,098.46		2,815,313.47	2,881,987,994.17
生产设备	175,598,594.98	2,174,795.08		4,874.81	177,768,515.25
运输车辆	53,452,772.89	432,947.67		348,462.68	53,537,257.88
管理设备	14,510,486.74	726,686.47		45,712.85	15,191,460.36
合 计	2,810,771,152.48	426,620,968.60		3,259,152.00	3,234,132,969.08
固定资产累计折旧	年初数	本期 新增	本期计提	本期减少	期末数
其中：房屋建筑物	32,080,997.16		1,542,443.80	43,864.67	33,579,576.29
船 舶	145,558,881.68		55,563,410.96	338,391.55	200,783,901.09
生产设备	120,378,894.86		5,288,310.97	4,874.81	125,662,331.02
运输车辆	50,517,089.03		2,563,718.68	319,241.43	52,761,566.28
管理设备	10,488,523.13		944,535.50	43,515.35	11,389,543.28
合 计	359,024,385.86		65,902,419.91	749,887.81	424,176,917.96

固定资产账面净值	2,451,746,766.62			2,809,956,051.12
减：减值准备				
固定资产账面价值	2,451,746,766.62			2,809,956,051.12

公司及控股子公司年末固定资产中用于贷款抵押的房屋建筑物及船舶原值为 2,874,454,934.76 元，净值为 2,669,844,765.27 元。

报告期内，由在建工程转入固定资产原值为 413,940,426.87 元，本报告期计提的固定资产折旧为 69,069,968.91 元。

(3) 融资租入固定资产及累计折旧

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
船 舶	161,284,950.00	6,311,150.17	154,973,799.83
合 计	161,284,950.00	6,311,150.17	154,973,799.83

2011 年 6 月，大新控股全资子公司一新加坡大新船务有限公司与香港海阔签定光租合约，承租海阔轮，租金总额 2,094.86 万美元，租赁期 5 年，租赁期满大新船务公司拥有以 700 万美元的价格收购该船的选择权。

11、在建工程：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 203,344,718.46 元。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
华富轮	179,018,545.66	47,005,817.94	226,024,363.60		自有资金和贷款
华睿轮	46,137,524.03		46,137,524.03		自有资金和贷款
华冠轮	111,490,203.33	76,508,510.25		187,998,713.58	自有资金和贷款
华海轮	145,451,060.61	42,465,002.66	187,916,063.27		自有资金和贷款
苏里南基地	2,995,305.85	3,292,011.39		6,287,317.24	自有资金和贷款
两艘网渔船		9,058,687.64		9,058,687.64	自有资金和贷款
合 计	485,092,639.48	178,330,029.88	460,077,950.90	203,344,718.46	

报告期内，华富轮和华海轮建造完成转入固定资产，华睿轮建造合同已取消，所支付的建造款已收回。

12、无形资产：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 2,027,525.07 元。

类 别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销及 转出数	期末数	剩余摊销 年限
-----	------	-----	------	--------------	-----	------------

用友 ERP 软件	241,000.00	38,158.65		12,049.98	26,108.67	1.17
办公自动化套装软件(WINMP)	151,980.00	63,325.00		7,599.00	55,726.00	3.75
办公自动化套装软件(OA)	160,000.00	77,333.54		7,999.98	69,333.56	4.42
用友 NC 软件	1,152,360.00	579,433.36		57,618.00	521,815.36	4.5
凯因生物土地使用权	7,630,145.10	5,798,910.15		4,444,368.67	1,354,541.48	38.83
小 计		6,557,160.70		4,529,635.63	2,027,525.07	

报告期内，公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司将厂房所占土地（国有出让土地使用权面积为 12,566.1 平方米）以分期收款的方式出售给北京凯因科技股份有限公司。

截至报告期末，公司未计提无形资产减值准备。

13、递延所得税资产：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 22,499,064.85 元。

递延所得税资产项目	期末数	年初数
坏账准备	22,187,870.86	22,467,870.86
可弥补的亏损	311,193.99	311,193.99
合 计	22,499,064.85	22,779,064.85

14、资产减值准备：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 91,027,457.90 元。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	90,140,895.63	6,562.27			90,147,457.90
存货跌价准备	2,000,000.00		1,120,000.00		880,000.00
合 计	92,140,895.63	6,562.27	1,120,000.00		91,027,457.90

报告期内，坏账准备增加时外币报表折算所致。

15、短期借款：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 623,204,195.15 元。

借款类别	期末数	年初数
信用借款	593,204,195.15	571,458,045.61
抵押借款		87,260,889.08
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合 计	623,204,195.15	708,718,934.69

公司为全资子公司—大连国合能源发展有限公司在广发银行 5,000 万元借款提供担保, 报告期末, 借款余额为 3,000 万元。

16、应付账款: 截止 2012 年 6 月 30 日余额为 72,877,420.61 元。

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	54,738,337.75	95,860,672.71
1—2 年	9,747,770.78	11,957,144.21
2—3 年	2,772,145.53	3,758,652.55
3 年以上	5,619,166.55	7,061,241.67
合 计	72,877,420.61	118,637,711.14

(2) 应付账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

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

17、预收账款: 截止 2012 年 6 月 30 日余额为 202,814,736.98 元。

(1) 预收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	188,851,032.24	362,805,750.42
1—2 年	183,658.91	38,129,776.90
2—3 年		
3 年以上	13,780,045.83	13,780,045.83
合 计	202,814,736.98	414,715,573.15

(2) 预收账款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄 1 年内的预收账款主要是房地产项目预收售房款, 其中预收“汇邦中心”售房款 144,622,630.00 元。

(4) 账龄超过 1 年的预收账款主要系预收工程承包项目款。

18、应付职工薪酬: 截止 2012 年 6 月 30 日余额为 21,175,414.67 元。

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	74,872,034.45	21,438,150.89	84,973,847.15	11,336,338.19
三项经费	1,078,473.75	1,888,743.80	2,389,050.24	578,167.31
其中：工会经费	957,574.08	212,305.46	1,169,879.54	
职工教育经费	120,899.67	510,502.25	53,234.61	578,167.31
福利费		1,165,936.09	1,165,936.09	
社会保险费	13,096,331.48	19,623,612.49	23,468,196.80	9,251,747.17
其中：医疗保险费	7,189,415.46	5,390,179.92	4,325,122.95	8,254,472.43
基本养老保险	79,102.07	11,629,132.01	11,676,456.28	31,777.80
年金缴费	5,824,952.42		4,861,993.05	962,959.37
失业保险	1,688.48	1,229,116.74	1,229,587.18	1,218.04
工伤保险	600.43	336,399.23	336,492.14	507.52
生育保险	572.62	346,580.70	346,341.31	812.01
采暖保险		692,203.89	692,203.89	
住房公积金	20,944.00	9,565,843.85	9,577,625.85	9,162.00
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		105,025.00	105,025.00	
其 他		980,405.87	980,405.87	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	89,067,783.68	53,601,781.90	121,494,150.91	21,175,414.67

19、应交税费：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 30,403,507.93 元。

项 目	期末数	年初数
增值税	-293,572.73	-591,750.33
营业税	497,170.85	4,284,119.17
所得税	27,069,207.94	39,503,094.18
土地增值税	1,497,030.16	953,112.65
城市维护建设税	49,958.35	279,180.27
房产税		2,622.78
应交个人所得税	1,517,744.02	1,275,908.75
教育费附加	21,453.59	143,656.52
地方教育费	14,302.39	35,801.43

河道费	3,012.31	
印花税	27,201.05	96,883.03
合 计	30,403,507.93	45,982,628.45

20、应付利息:截止 2012 年 6 月 30 日余额为 14,622,509.15 元。

项 目	期末数	年初数
企业债券利息	14,622,509.15	10,129,647.14
合 计	14,622,509.15	10,129,647.14

应付利息是公司计提的短期融资券利息。

21、应付股利:截止 2012 年 6 月 30 日余额为 3,998,265.11 元。

项 目	期末数	年初数
应付有限售条件流通股股利	522,895.85	436,495.85
应付无限售条件流通股股利	1,205,484.50	1,205,484.50
应付子公司少数股东股利	2,269,884.76	4,238,787.35
合 计	3,998,265.11	5,880,767.70

22、其他应付款: 截止 2012 年 6 月 30 日余额为 444,099,891.95 元。

(1) 按账龄分析列示

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	357,207,489.99	319,420,118.23
1-2 年	41,761,459.95	44,315,519.80
2-3 年	29,999,132.66	34,543,857.32
3 年以上	15,131,809.35	16,963,959.69
合 计	444,099,891.95	415,243,455.04

(2) 其他应付款中无欠持有公司 5%以上股份(含 5%)的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的其他应付款系公司收取的外派劳务人员履约保证金。

23、一年内到期的非流动负债:截止 2012 年 6 月 30 日余额为 407,924,762.60 元。

项 目	币 种	借款条件	原币金额	人民币金额
1 年内到期的长期借款	人民币	抵押		200,000,000.00
1 年内到期的长期借款	美 元	抵押	32,874,000.00	207,924,762.60
合 计				407,924,762.60

24、其他流动负债:截止 2012 年 6 月 30 日余额为 502,388,366.18 元。

项 目	期末数	年初数
短期融资券（2011 年度第 1 期）		199,809,271.12
短期融资券（2011 年度第 2 期）	299,768,050.90	298,941,681.91
短期融资券（2012 年度第 1 期）	199,252,754.34	
未实现售后租回收益	3,367,560.94	3,354,782.64
合 计	502,388,366.18	502,105,735.67

(1) 公司于 2011 年 11 月 28 日发行了无担保短期融资券（2011 年度第 2 期），发行总额 3 亿元，期限 2011 年 11 月 30 日至 2012 年 8 月 27 日，票面利率 7.85%。期末应付短期融资券面值 3 亿元，利息调整 231,949.10 元，余额 299,768,050.90 元。

(2) 公司于 2012 年 6 月 5 日发行了无担保短期融资券（2012 年度第 1 期），发行总额 2 亿元，期限 2012 年 6 月 6 日至 2013 年 6 月 6 日，票面利率 4.74%。期末应付短期融资券面值 3 亿元，利息调整 747,245.66 元，余额 199,252,754.34 元。

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

(4) 报告期内，公司偿付无担保短期融资券（2011 年度第 1 期）2 亿元。

25、长期借款:截止 2012 年 6 月 30 日余额为 1,394,946,432.02 元。

借款单位	金额(美元)	金额(人民币)	借款期限	年利率(%)	借款条件
中国进出口银行	34,000,000.00	215,046,600.00	2010/09—2018/03	Libor+ 3.0	抵押
中国国家开发银行	17,693,500.00	111,909,618.15	2011/08-2020/08	Libor+ 3.9	抵押
渣打银行新加坡分行	17,500,000.00	110,685,750.00	2011/05—2019/09	COF+ 2.2	抵押

中国国家开发银行	17,108,000.00	108,206,389.20	2012/01-2021/01	Libor+ 3.9	抵押
中国国家开发银行	16,696,000.00	105,600,530.40	2011/07-2020/11	Libor+ 3.9	抵押
招商银行	16,450,000.00	104,044,605.00	2010/11—2019/08	Libor+ 3.0	抵押
渣打银行新加坡分行	15,516,666.71	98,141,365.27	2010/05—2018/08	COF+ 2.2	抵押
招商银行	15,450,000.00	97,719,705.00	2010/05—2019/01	Libor+ 3.0	抵押
中国银行新加坡分行	14,020,000.00	88,675,098.00	2010/03—2019/07	Libor+ 1.3	抵押
中国银行新加坡分行	13,000,000.00	82,223,700.00	2007/09—2016/08	Libor+ 1.1	抵押
中国银行新加坡分行	12,690,000.00	80,262,981.00	2010/08—2018/11	Libor+ 1.3	抵押
德国北方银行新加坡分行	12,200,000.00	77,163,780.00	2007/09—2016/07	Libor+ 1.1	抵押
德国北方银行新加坡分行	11,900,000.00	75,266,310.00	2007/09—2017/08	Libor+ 1.1	抵押
吉林银行大连分行		40,000,000.00	2010/08—2015/08	5.81	保证
合 计	214,224,166.71	1,394,946,432.02			

26、长期应付款：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 82,799,926.73 元。

项 目	期末数	年初数
应付融资租赁款	82,799,926.73	87,620,819.79
合 计	82,799,926.73	87,620,819.79

长期应付款系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（租赁期 5 年）租入 4.9 万吨级散货船“海阔轮”，产生应付融资租赁款。

27、递延所得税负债：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 33,297,372.79 元。

项 目	期末数	年初数
与子公司投资相关的应纳税暂时性差异	33,297,372.79	34,074,810.74
合 计	33,297,372.79	34,074,810.74

28、其他非流动负债：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 50,513,413.93 元。

项 目	期末数	年初数
未实现售后租回收益	50,513,413.93	51,999,130.77

合 计	50,513,413.93	51,999,130.77
-----	---------------	---------------

未实现售后租回收益系公司控股子公司新加坡大新控股有限公司与香港海阔1101有限公司开展售后租回形成融资租赁业务产生的递延收益。

29、股本

单位：股

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件流通股	966,359		12,042	954,317
国家持有股份				
国有法人持有股份				
境内一般法人持有股份	864,000			864,000
境内一般法人持有股份				
高管股份	102,359		12,042	90,317
机构投资者配售股份				
二、无限售条件流通股	307,952,041	12,042		307,964,083
人民币普通股	307,952,041	12,042		307,964,083
三、股份合计	308,918,400			308,918,400

30、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	250,485,393.32			250,485,393.32
其他资本公积	4,418,640.45		1,176,400.00	3,242,240.45
合 计	254,904,033.77		1,176,400.00	253,727,633.77

报告期内，资本公积减少系公司控股子公司北京凯因生物技术有限公司转让持有北京凯因科技股份有限公司股权所致。

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,373,499.35			116,373,499.35
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合 计	127,820,454.52			127,820,454.52

32、未分配利润

项 目	金 额
年初余额	739,914,501.12
加:本期实现净利润	119,540,978.10
减:提取法定盈余公积	
减:支付普通股股利	30,891,840.00
期末未分配利润	828,563,639.22

33、营业收入、营业成本

(1) 主营业务（分行业）

行业类别	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包	119,735,578.13	110,944,845.72	121,669,052.90	97,801,582.44
劳务合作	63,438,748.35	12,209,608.82	83,327,880.60	23,857,208.10
进出口贸易	235,112,398.36	214,146,813.51	76,381,110.79	47,973,159.04
远洋运输	248,758,578.98	213,096,409.43	303,065,975.83	207,597,064.78
远洋渔业	79,071,945.01	53,773,413.57	73,158,551.29	50,776,811.27
房地产	293,991,933.00	206,731,868.72	11,548,644.00	7,034,756.52
其 他	44,447,106.95	39,240,463.61	8,778,158.61	1,957,510.49
合 计	1,084,556,288.78	850,143,423.38	677,929,374.02	436,998,092.64

(2) 主营业务（分地区）

地区类别	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	577,082,753.22	446,135,227.74	72,332,379.36	27,307,693.69
亚洲其他地区	289,977,984.80	224,486,401.03	264,778,619.70	232,601,784.58
美洲地区	122,754,423.35	112,362,698.60	263,792,893.32	119,733,569.08
非洲地区	53,954,957.01	33,903,220.36	54,510,957.29	38,333,375.16
欧洲地区	14,133,739.73	7,898,498.90	5,015,646.92	2,941,336.24
澳洲地区	26,652,430.67	25,357,376.75	17,498,877.43	16,080,333.89
合 计	1,084,556,288.78	850,143,423.38	677,929,374.02	436,998,092.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大连国运电力有限公司	155,718,482.96	14.36
苏里南公共建设部	117,404,844.79	10.83
新加坡 OLDENDORFF 公司	26,683,570.00	2.46
新加坡 NASPACIFIC SHIPPING 公司	25,624,124.00	2.36
新加坡 CHINA NATIONAL 公司	21,626,092.00	1.99
合 计	347,057,113.75	32.00

34、营业税金及附加

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	19,497,371.23	4,484,492.26
城建税	5,122,952.11	314,153.45
教育费附加	1,404,288.89	134,637.18
地方教育费	602,523.80	83,288.76
土地增值税	399,598.44	248,802.00
合 计	27,026,734.47	5,265,373.65

35、销售费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
办公费	934,279.72	756,102.03
差旅费	76,532.67	11,998.25
职工薪酬	565,163.37	652,461.01
业务招待费	24,729.98	24,604.00
运杂费	221,027.97	378,285.48
广告费	751,320.00	206,650.00
设计推广费	393,800.00	
折旧及摊销	407,260.10	413,849.94
房屋租赁费	67,219.96	493,744.13
宣传费	937.52	341,050.00

代理费	270,999.91	174,492.50
展览费	57,500.00	416,536.00
其他	2,528,020.93	4,415,108.02
合 计	6,298,792.13	8,284,881.36

36、管理费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
办公费	6,637,095.63	5,883,319.26
差旅费	4,265,351.11	3,610,552.71
会议费	845,100.44	693,658.20
职工薪酬	32,289,929.55	46,912,330.34
业务交际费	4,250,947.33	4,035,312.87
车辆使用费	2,939,030.56	2,989,433.51
物料消耗	309,504.65	226,036.95
广告费	187,135.95	6,500.00
宣传费	30,000.00	6,360.00
税金	1,928,594.01	1,670,881.30
折旧费	6,526,482.85	5,551,987.55
诉讼费	147,930.45	
董事会费	83,333.32	194,859.08
聘请中介机构费	1,229,250.59	1,220,102.63
房租物业费	3,544,811.13	3,478,124.99
修理费	62,496.95	349,804.00
其他	5,291,771.64	1,608,961.57
合 计	70,568,766.16	78,438,224.96

37、财务费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	56,715,527.93	14,901,423.29

减：利息收入	15,870,804.84	8,424,808.28
汇兑损失	8,168,650.86	3,002,563.94
减：汇兑收益	8,149,207.62	4,545,444.30
其 他	1,055,024.79	1,379,511.59
合 计	41,919,191.12	6,313,246.24

利息支出增加主要是公司发行无担保短期融资券利息及长期借款利息费用化增加所致。

38、投资收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	2,312,731.25	5,410,999.34
处置长期股权投资产生的投资收益	96,698,605.20	14,335.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,454,118.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,765,604.10	-303,943.80
合 计	101,776,940.55	23,575,508.96

报告期内，公司按权益法核算的长期股权投资收益系确认对北京凯因科技股份有限公司的投资收益 2,312,000.00 元，确认对大连创新投资中心（有限合伙）的投资收益 731.25 元；处置长期股权投资产生的收益系处置转让北京凯因科技股份有限公司股权产生的收益；处置交易性金融资产取得的投资收益系购买并出售大连控股 2,080,040 股股票产生的收益。

39、营业外收入

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,872,436.03	22,572.46	2,872,436.03
政府补助	400,000.00	3,230,250.00	
其 他	999,710.71	30,000.00	999,710.71
合 计	4,272,146.74	3,282,822.46	3,872,146.74

(1) 非流动资产处置利得主要是公司控股子公司—北京凯因生物技术有限公司将标准厂房所占土地（国有出让土地使用权面积为12,566.1平方米）分期收款出售给北京凯因科技股份有限公司的收益2,872,436.03元。

(2) 《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》

解释第三项：“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助不纳入非经常性损益”。报告期内，公司收到大连市2009年度“走出去”扶持资金补贴40万元，公司已持续性获得该项补助，根据上述规定，本期不做为非经常性损益处理。

40、营业外支出

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,037.39		13,037.39
公益性捐赠支出	2,000.00	279,033.00	2,000.00
其 他	2,697,080.87	241,021.00	2,697,080.87
合 计	2,712,118.26	520,054.00	2,712,118.26

其他主要是公司控股孙公司一大连汇邦置业有限公司大连“汇邦中心”项目退写字间补偿金2,558,750元。

41、所得税

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税费用	38,373,961.43	22,617,613.69
递延所得税费用	-497,437.95	2,860,176.62
合 计	37,876,523.48	25,477,790.31

42、其他综合收益和综合收益

(1)其他综合收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		22,245,874.90
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		7,462,254.07
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		14,783,620.83
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		
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	4,295,762.91	-27,221,130.51
归属于母公司外币报表折算差	2,052,851.37	-14,887,834.53
少数股东外币报表折算差	2,242,911.54	-12,333,295.98
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	4,295,762.91	-27,221,130.51
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	3,119,362.91	-12,437,509.68

(2) 综合收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
综合收益总额	157,179,189.98	131,052,532.60
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	120,417,429.47	110,466,458.91
归属于少数股东的综合收益总额	36,761,760.51	20,586,073.69

注：综合收益总额=净利润+其他综合收益

43、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
收到汽车代理进口保证金及货款等	397,263,838.74
收到其他代理进口保证金及货款等	177,775,934.83
收到往来款等	63,700,775.67
收到备用金返还、补贴、利息等	5,779,093.47
合 计	644,519,642.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
支付汽车代理进口保证金及货款等	367,879,645.52
支付代理其他代理进口保证金货款金往来款等	124,323,474.42
支付办公管理费用、营业费用、备用金等	34,575,639.99
合 计	526,778,759.93

(3) 现金流量表补充资料

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	154,059,827.07	143,490,042.28
加：资产减值损失		
固定资产折旧	69,069,968.91	56,831,415.08
无形资产摊销	132,447.96	167,583.03
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)	-2,870,436.03	-19,548,026.08
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)	55,683,612.97	39,277,917.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-101,776,940.55	-23,575,508.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	280,000.00	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-777,437.95	10,322,430.69
存货的减少(增加以“－”号填列)	199,508,176.90	-104,771,937.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	50,390,851.49	-135,473,622.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-312,276,179.32	68,426,497.29
经营活动产生的现金流量净额	111,423,891.45	35,146,790.92
(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	750,209,267.89	1,150,133,115.45
减:现金的期初余额	957,021,452.64	868,157,695.99
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	-206,812,184.75	281,975,419.46

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	750,209,267.89	957,021,452.64
其中:库存现金	5,742,535.25	6,938,876.13
可随时用于支付的银行存款	684,414,951.99	784,112,072.59
可随时用于支付的其他货币资金	60,051,780.65	165,970,503.92
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	750,209,267.89	957,021,452.64

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 母公司及最终控制方

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	母公司	有限责任公司	大连西岗区黄河路219号	朱明义	综合	40,262	18.38	18.38	70218179-0

(2) 子公司信息详见财务报表附注四之(一)。

(3) 联营企业

1) 基本情况

公司名称	注册地址	组织机构代码	经济性质	主营业务	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司表决权比例(%)
------	------	--------	------	------	------	------------	-------------

大连创新投资中心（有限合伙）	大连市沙河口区永平街82号	59441814-7	有限合伙企业	投资及相关咨询服务		24.75	24.75
----------------	---------------	------------	--------	-----------	--	-------	-------

2) 财务信息

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
大连创新投资中心（有限合伙）	60,803,656.25		60,803,656.25		3,656.25

（二）关联方交易

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

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大连国际合作（集团）股份有限公司	中国大连国际经济技术合作集团有限公司	3,520.00 万美元	2008/07/04	2014/04/01	否
中国大连国际合作（集团）股份有限公司	大连国际合作远洋渔业有限公司	4,000.00	2010/08/16	2015/08/15	否
中国大连国际合作（集团）股份有限公司	大连国合能源发展有限公司	5,000.00	2012/07/29	2014/07/28	否

报告期末，公司为控股股东提供担保的情况详见附注八“或有事项”。

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明细表

(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散货轮和正在建造的散货轮为抵押物，与银行签订抵押贷款合同，明细如下：

公 司	贷款行	贷款金额 (万美元)	抵押物	抵押期限
-----	-----	---------------	-----	------

新加坡华鹰船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,540.00	华鹰轮	2007/09--2016/08
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,460.00	华昌轮	2007/09--2016/07
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	1,430.00	华云轮	2007/09—2017/08
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	2,020.00	华凤轮	2010/09—2018/03
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	2,020.00	华连轮	2010/09—2018/03
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,497.00	华通轮	2010/08—2018/11
新加坡华君船务有限公司	招商银行	1,745.00	华君轮	2010/05—2019/01
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,747.67	华夏轮	2010/05—2018/08
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	1,630.00	华新轮	2010/03—2019/07
新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,845.00	华商轮	2010/11—2019/08
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,960.00	华江轮	2011/05—2019/09
新加坡华海船务有限公司	中国国家开发银行	1,887.40	华海轮	2011/07-2020/11
新加坡华富船务有限公司	中国国家开发银行	2,002.75	华富轮	2011/08-2020/08
新加坡华冠船务有限公司	中国国家开发银行	1,925.00	华冠轮（在建）	2012/01-2021/01

(2) 2011年2月,控股子公司—大连汇邦房地产投资管理有限公司的全资子公司大连汇邦置业有限公司与浦发银行签订在建工程抵押合同,以在建的汇邦中心为抵押物,为其在浦发银行不超过3亿元的贷款提供担保,抵押期限自2010年8月24日至2012年8月23日。报告期已归还7,000万元,报告期末,大连汇邦置业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。

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

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

(2) 为子公司提供担保情况

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

2011年7月30日，公司与广发银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为公司拥有100%权益的大连国合能源发展有限公司与广发银行股份有限公司大连分行签署的《授信额度合同》提供5,000万元授信额度的保证，授信额度期限自2011年7月30日至2012年7月29日，保证期间为主债务的履行期届满之日起延续两年。截止报告期末，大连国合能源发展有限公司在广发银行股份有限公司大连分行贷款金额为3,000万元。

九、承诺事项

(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

报告期末，华富轮和华海轮建造完成转入固定资产，华睿轮建造合同已取消，定金已收回，华冠轮2012年7月计划交船。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

报告期末，公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计5,761.24万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
苏里南三期市外道路项目	287,301,641.88	235,614,735.01	51,686,906.87	2011-2012
苏里南东西路项目	52,347,786.42	46,422,315.94	5,925,470.48	2011-2012
合 计	339,649,428.30	282,037,050.95	57,612,377.35	

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

报告期末，公司现有 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 1.15 万美元。

(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、资产负债表日后非调整事项

2012 年 7 月 2 日，公司收回黑龙江力佳房地产开发有限公司欠款 1,300 万元。

十一、其他重要事项

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

2009 年 2 月始，公司起诉黑龙江力佳追索担保损失 3,000 万元，经过两级法院审理，公司获得胜诉判决。

2012 年 7 月 2 日，公司收回黑龙江力佳欠款 1,300 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：截止 2012 年 6 月 30 日净值为 99,181,098.27 元。

(1) 按种类列示

项目	期末余额				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	114,745,105.03	96.17	19,551,881.50	17.04	175,515,105.03	96.78	19,551,881.50	11.14
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄组合	4,564,906.16	3.83	577,031.42	12.64	5,415,707.81	2.99	577,031.42	10.65
组合2：不计提坏账准备组合					419,594.00	0.23		
组合小计	4,564,906.16	3.83	577,031.42	12.64	5,835,301.81	3.22	577,031.42	9.89
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	119,310,011.19	100.00	20,128,912.92	29.68	181,350,406.84	100.00	20,128,912.92	11.10

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄计提比例	原因
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	13,929,201.50	1年以内 5%、2-3年 20%、3年以上 30%	按账龄计提
本溪泛亚环保热电有限公司	42,100,000.00	2,105,000.00	1年以内 5%	按账龄计提
大连市供水有限公司	9,583,600.00	3,517,680.00	1年以内 5%	按账龄计提
合 计	114,745,105.03	19,551,881.50		

(3) 按账龄组合列示

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	2,466,739.12	5	160,699.81	3,213,995.74	5	160,699.81
1-2年	1,220,910.04	10	122,091.00	1,220,910.04	10	122,091.00
2-3年						
3年以上	877,257.00	30	294,240.61	980,802.03	30	294,240.61
合 计	4,564,906.16		577,031.42	5,415,707.81		577,031.42

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款余额的比例(%)
辽宁伍陆柒捌科教有限公司	63,061,505.03	1年以内、2-3年、3年以上	52.86

本溪泛亚环保热电公司	42,100,000.00	1 年以内	35.29
大连市供水有限公司	9,583,600.00	1 年以内	8.03
大连凯达混凝土有限公司	2,260,000.00	1 年以内	1.89
庄河市自来水公司	1,124,770.20	1 年以内	0.94
合 计	118,129,875.23		99.01

(6) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份(含 5%)的股东欠款。

2、其他应收款:截止 2012 年 6 月 30 日净值为 1,186,962,364.14 元。

(1) 其他应收款列示

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,057,407.58	1.60	5,717,222.27	30.00	19,057,407.58	1.50	5,717,222.27	30.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	21,581,717.78	1.81	642,525.84	2.98	8,933,901.89	0.70	642,525.84	7.19
组合 2: 不计提坏账准备组合	1,152,682,986.89	96.59			1,244,781,346.16	97.80		
组合小计	1,174,264,704.67	98.40	642,525.84	0.05	1,253,715,248.05	98.50	642,525.84	0.05
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	1,193,322,112.25	100.00	6,359,748.11	0.53	1,272,772,655.63	100.00	6,359,748.11	0.50

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	原因
黑龙江力佳房地产开发有限公司	19,057,407.58	5,717,222.27	30	按账龄计提
合 计	19,057,407.58	5,717,222.27		

(3) 按账龄组合列示

账 龄	期末数			年初数		
	余 额	比例(%)	坏账准备	余 额	比例(%)	坏账准备

1 年以内	19,515,660.12	5	343,722.23	6,874,444.23	5	343,722.23
1-2 年	1,160,479.26	10	115,387.93	1,153,879.26	10	115,387.93
2-3 年	882,578.40	20	176,515.68	882,578.40	20	176,515.68
3 年以上	23,000.00	30	6,900.00	23,000.00	30	6,900.00
合 计	21,581,717.78		642,525.84	8,933,901.89		642,525.84

(4) 按不计提坏账准备组合列示

单位名称	账面余额	原因
大连汇邦置业有限公司	530,970,556.67	控股孙公司
沈阳国合汇邦房地产有限公司	329,410,700.00	控股孙公司
营口国合汇邦房地产有限公司	142,158,706.67	控股孙公司
大连五洲成大建设发展有限公司	112,200,000.00	全资子公司
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	27,352,803.72	全资子公司
中大国际工程（苏里南）公司	4,306,474.32	全资子公司
大连国际（澳大利亚）有限公司	3,411,500.00	全资子公司
新加坡大新控股有限公司	1,030,849.30	控股子公司
大连国际合作远洋渔业有限公司	1,024,052.57	控股子公司
大连市国家税务局	817,343.64	应收出口退税款，预计回收有保障
合 计	1,152,682,986.89	

(5) 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	关系	期末数	年限	占其他应收款余额的比例 (%)
大连汇邦置业有限公司	控股孙公司	530,970,556.67	1 年以内、2-3 年	44.50
沈阳国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	329,410,700.00	1 年以内、1-2 年	27.60
营口国合汇邦房地产有限公司	控股孙公司	142,158,706.67	2-3 年	11.91
大连五洲成大建设发展有限公司	全资子公司	112,200,000.00	1 年以上	9.40
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	全资子公司	27,352,803.72	1 年以内	2.29
合 计		1,142,092,767.06		95.70

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：截止 2012 年 6 月 30 日余额为 663,920,853.47 元。

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备累计数	现金红利
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31	7,775,399.31		7,775,399.31	100		
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	337,534,149.99	76,238,400.00	413,772,549.99	80		
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	28,972,807.90	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	16,000,000.00	28,800,000.00		28,800,000.00	80		3,600,000.00
大连豪华轿车租赁有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80		617,187.38
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	2,905,623.22	1,013,932.50	1,891,690.72	2,905,623.22	49		
大连国际(澳大利亚)有限公司	1,387,880.00	1,387,880.00		1,387,880.00	100		
大连五洲成大建设发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80		
大连群鹏劳务派遣有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100		
大连国合能源发展有限公司	10,000,000.00		10,226,669.70	10,226,669.70	100		
大连创新投资中心(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,731.25	20,000,731.25	24.75		
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		
大连国际合作集团物流运输服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		100		
合计	752,544,260.42	633,241,361.80	106,357,491.67	739,598,853.47		75,678,000.00	4,217,187.38

(1)除母公司对大连创新投资中心(有限合伙)长期股权投资采用权益法核算外,对上述其他被投资单位的长期股权投资均是按成本法进行核算的。且母公司在被投资单位的持股比例与表决权比例均一致。

(2)报告期内,母公司未计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1)主营业务(分行业)

行业类别	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际劳务合作	53,453,345.62	12,186,314.38	75,354,466.12	23,830,119.44
进出口贸易	52,741,484.73	36,268,069.43	58,882,233.36	31,892,825.15

其 他	4,345,697.84	1,615,600.86	3,952,859.13	1,579,448.00
合 计	110,540,528.19	50,069,984.67	138,189,558.61	57,302,392.59

(2) 主营业务（分地区）

地区类别	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	62,153,940.15	29,386,935.73	37,310,841.88	7,451,438.57
亚洲其他地区	31,344,289.11	11,368,871.74	61,878,243.14	24,965,695.70
美洲地区	3,018,845.22	1,417,852.88	34,114,877.56	21,931,986.64
欧洲地区	14,023,453.71	7,896,324.32	4,885,596.03	2,953,271.68
合 计	110,540,528.19	50,069,984.67	138,189,558.61	57,302,392.59

(3) 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 (%)
日本皿海制衣公司	8,033,981.76	7.27
日本东洋电热有限公司	4,421,861.56	4.00
大连正兴石化有限公司	4,196,718.71	3.80
MILSS FASHZON GMBH	3,953,307.77	3.58
大连莱卡门服装公司	2,879,452.13	2.60
合 计	23,485,321.93	21.25

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	4,217,187.38	5,705,578.19
权益法核算的长期股权投资收益	731.25	
处置长期股权投资取得的收益	-275,924.44	-11,049.78
出售交易性金融资产取得的投资收益	2,765,604.10	-303,943.80
出售可供出售金融资产取得的投资收益		18,454,118.24
合 计	6,707,598.29	23,844,702.85

十三、补充资料

(一)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》(2008 修订)的规定,本公司非经常性损益计算如下:

项 目	金 额
非流动性资产处置收益	97,592,640.59
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	2,597,999.90
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,756,785.36
小 计	98,433,855.13
减:企业所得税影响数	19,225,200.24
少数股东损益影响数	19,066,509.03
非经常性损益净额	60,142,145.86

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

报告期利润	报告期	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	8.13	8.31	0.387	0.387
	上年同期	8.24	8.33	0.358	0.358
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	4.04	4.13	0.192	0.192
	上年同期	7.10	7.18	0.308	0.308

注:净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

(1)全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

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

(2)加权平均净资产收益率

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

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

(3) 基本每股损益

$$\text{基本每股损益} = P \div S$$

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S_i 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；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_i + 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_i 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；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。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2012 年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本。

中国大连国际合作（集团）股份有限公司

2012 年 8 月 1 日