

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

中国·大连

2016 年 8 月 26 日

中国大连国际合作（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	666,269,141.82	537,955,045.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	350,465,622.31	431,105,227.36
预付款项	3	167,159,026.04	87,862,950.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	4	4,746,692.70	2,747,611.06
应收股利			
其他应收款	5	302,684,623.48	445,044,711.70
买入返售金融资产			
存货	6	1,536,152,067.48	1,468,127,783.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	35,139,032.77	123,610.77
流动资产合计		3,062,616,206.60	2,972,966,940.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8		3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9		21,241,339.40
投资性房地产	10	20,413,000.00	20,860,000.00
固定资产	11	1,780,730,575.78	1,876,523,941.28
在建工程	12	3,293,692.66	14,499,489.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	150,871.36	214,489.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	18,446,085.51	15,809,436.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,823,034,225.31	1,952,148,695.86
资产总计		4,885,650,431.91	4,925,115,636.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国大连国际合作(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注六	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	15	981,058,908.63	1,073,231,367.22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	6,500,000.00	
应付账款	17	701,213,354.20	545,789,859.18
预收款项	18	135,246,819.55	41,858,861.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	72,883,572.19	90,210,751.48
应交税费	20	34,858,445.15	26,091,634.16
应付利息	21	22,687,111.02	10,827,966.00
应付股利	22	1,432,753.95	1,432,753.95
其他应付款	23	280,868,306.86	414,792,166.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	24	542,614,039.88	583,882,517.11
其他流动负债	25	54,754,647.56	33,470,324.79
流动负债合计		2,834,117,958.99	2,821,588,201.93
非流动负债:			
长期借款	26	767,338,094.99	765,635,470.55
应付债券	27	299,064,769.50	298,602,099.65
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	28	6,845,702.97	7,229,992.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29	35,812,783.09	76,523,518.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,109,061,350.55	1,147,991,081.78
负债合计		3,943,179,309.54	3,969,579,283.71
所有者权益:			
股本	30	308,918,400.00	308,918,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	31	253,701,795.80	253,700,760.23
减: 库存股			
其他综合收益	32	-65,047,246.72	-67,948,293.96
专项储备			
盈余公积	33	156,753,147.17	156,753,147.17
一般风险准备			
未分配利润	34	175,643,528.94	175,230,328.66
归属于母公司所有者权益合计		829,969,625.19	826,654,342.10
少数股东权益		112,501,497.18	128,882,010.50
所有者权益合计		942,471,122.37	955,536,352.60
负债和所有者权益总计		4,885,650,431.91	4,925,115,636.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国大连国际合作（集团）股份有限公司

合并利润表

2016年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2016年1-6月	2015年1-6月
营业总收入		933,858,069.28	995,821,915.63
其中：营业收入	35	933,858,069.28	995,821,915.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		932,001,635.86	2,340,285,815.42
其中：营业成本	35	815,644,055.64	929,646,053.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	36	12,201,790.92	28,949,016.85
销售费用	37	15,892,701.10	10,226,566.74
管理费用	38	97,235,980.70	100,511,180.98
财务费用	39	27,338,518.58	37,948,889.84
资产减值损失	40	-36,311,411.08	1,233,004,107.89
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）	41	48,409.25	733,703.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,904,842.67	-1,343,730,196.62
加：营业外收入	42	2,901,246.82	30,082,220.85
其中：非流动资产处置利得		208,772.25	644,659.51
减：营业外支出	43	7,075,242.54	-2,990,780.71
其中：非流动资产处置损失		6,849,009.45	117,267.02
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-2,269,153.05	-1,310,657,195.06
减：所得税费用	44	9,769,297.32	-20,796,638.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,038,450.37	-1,289,860,556.09
归属于母公司所有者的净利润		413,200.28	-818,929,290.09
少数股东损益		-12,451,650.65	-470,931,266.00
六、其他综合收益的税后净额	45	4,519,620.13	326,791.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,901,047.24	123,212.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		2,901,047.24	123,212.77
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		2,901,047.24	123,212.77
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,618,572.89	203,578.52
七、综合收益总额		-7,518,830.24	-1,289,533,764.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,314,247.52	-818,806,077.32
归属于少数股东的综合收益总额		-10,833,077.76	-470,727,687.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司 合并现金流量表

2016年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-6月	2015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		1,180,107,316.98	738,744,837.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,628,568.18	3,453,540.52
收到其他与经营活动有关的现金	46	808,615,733.92	541,129,990.83
经营活动现金流入小计		1,992,351,619.08	1,283,328,369.02
购买商品、接受劳务支付的现金		690,821,132.04	506,406,083.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,429,122.45	186,266,868.51
支付的各项税费		63,652,364.62	39,454,132.22
支付其他与经营活动有关的现金	46	999,822,979.49	484,033,469.92
经营活动现金流出小计		1,878,725,598.60	1,216,160,554.16
经营活动产生的现金流量净额		113,626,020.48	67,167,814.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,289,748.65	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,913.01	37,732,069.36
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	46		2,620,000.00
投资活动现金流入小计		1,491,661.66	40,352,069.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,707,846.52	13,024,267.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		5,707,846.52	13,024,267.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,216,184.86	27,327,801.90
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		665,962,174.60	296,095,266.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	55,122,759.12	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		721,084,933.72	396,095,266.31
偿还债务支付的现金		637,021,317.11	505,641,575.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,963,100.62	61,387,870.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,388,075.17	3,361,730.89
支付其他与筹资活动有关的现金	46	32,958,290.69	106,274,024.83
筹资活动现金流出小计		711,942,708.42	673,303,471.48
筹资活动产生的现金流量净额		9,142,225.30	-277,208,205.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,443,758.53	-2,203,360.73
五、现金及现金等价物净增加额		130,995,819.45	-184,915,949.14
加：年初现金及现金等价物余额		431,515,832.79	660,898,372.07
六、期末现金及现金等价物余额		562,511,652.24	475,982,422.93

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

印明
2102854043369

主管会计工作负责人：

会崔
印巧
2102854061115

会计机构负责人：

会崔
印巧
2102854061115



中国大连国际合作（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	归属于母公司所有者权益					本期				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	308,918,400.00		253,700,760.23		-67,948,293.96		156,753,147.17		175,230,328.66	128,882,010.50	955,536,352.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	308,918,400.00		253,700,760.23		-67,948,293.96		156,753,147.17		175,230,328.66	128,882,010.50	955,536,352.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,035.57		2,901,047.24				413,200.28	-16,380,513.32	-13,065,230.23
（一）综合收益总额					2,901,047.24				413,200.28	-10,833,077.76	-7,518,830.24
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-5,547,435.56	-5,547,435.56
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-5,547,435.56	-5,547,435.56
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他			1,035.57								1,035.57
四、本期末余额	308,918,400.00		253,701,795.80		-65,047,246.72		156,753,147.17		175,643,528.94	112,501,497.18	942,471,122.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司

资产负债表

2016年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		363,106,380.86	334,481,859.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	254,786,089.72	294,724,803.74
预付款项		146,226,769.66	60,576,877.93
应收利息		4,746,692.70	2,747,611.06
应收股利			
其他应收款	2	1,591,545,082.42	1,721,276,729.76
存货		510,535,836.76	293,318,482.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,625,248.92	123,610.77
流动资产合计		2,904,572,101.04	2,707,249,975.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	224,437,535.84	245,678,875.24
投资性房地产			
固定资产		47,942,253.29	50,328,525.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,871.36	118,489.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,921,241.44	12,518,573.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,361,901.93	311,644,463.25
资产总计		3,190,934,002.97	3,018,894,439.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司

资产负债表（续）

2016年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		812,482,788.63	889,593,007.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,500,000.00	
应付账款		583,779,037.67	358,001,786.24
预收款项		99,683,187.16	18,562,438.98
应付职工薪酬		46,720,629.04	64,288,521.53
应交税费		8,841,204.45	1,822,634.41
应付利息		20,973,625.16	10,771,907.94
应付股利		1,432,753.95	1,432,753.95
其他应付款		303,294,959.01	400,631,499.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		133,236,861.92	130,484,861.92
其他流动负债			
流动负债合计		2,016,945,046.99	1,875,589,411.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		299,064,769.50	298,602,099.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,845,702.97	7,229,992.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		305,910,472.47	305,832,092.62
负债合计		2,322,855,519.46	2,181,421,504.20
所有者权益：			
股本		308,918,400.00	308,918,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		250,612,853.72	250,611,818.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		156,753,147.17	156,753,147.17
未分配利润		151,794,082.62	121,189,569.70
所有者权益合计		868,078,483.51	837,472,935.02
负债和所有者权益总计		3,190,934,002.97	3,018,894,439.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司

利润表

2016年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	4	490,340,174.68	641,539,401.16
减：营业成本	4	426,914,154.75	587,186,766.59
营业税金及附加		1,773,559.35	1,791,495.86
销售费用		4,208,935.64	2,138,864.22
管理费用		38,091,819.29	43,495,554.73
财务费用		-10,700,821.78	-12,636,969.11
资产减值损失		5,710,671.50	432,103,176.36
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	11,604,017.65	4,322,773.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		35,945,873.58	-408,216,714.38
加：营业外收入		680,350.05	2,030,673.67
其中：非流动资产处置利得			100,937.51
减：营业外支出		5,589.99	81,142.71
其中：非流动资产处置损失		5,589.99	70,827.31
三、利润总额（损失以“—”号填列）		36,620,633.64	-406,267,183.42
减：所得税费用		6,016,120.72	-372,152.65
四、净利润（净损失以“—”号填列）		30,604,512.92	-405,895,030.77
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		30,604,512.92	-405,895,030.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司

现金流量表

2016年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年1-6月	2015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	684,073,411.51	370,840,789.64
收到的税费返还	3,541,100.75	3,453,540.52
收到其他与经营活动有关的现金	1,196,803,603.91	774,574,229.71
经营活动现金流入小计	1,884,418,116.17	1,148,868,559.87
购买商品、接受劳务支付的现金	433,353,404.18	211,916,381.90
支付给职工以及为职工支付的现金	48,771,467.86	58,760,954.15
支付的各项税费	40,755,977.53	24,167,548.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,397,004,004.52	867,528,381.60
经营活动现金流出小计	1,919,884,854.09	1,162,373,265.89
经营活动产生的现金流量净额	-35,466,737.92	-13,504,706.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,289,748.65	
取得投资收益收到的现金	11,555,608.40	4,322,773.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,000.00	203,800.00
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	12,907,357.05	4,526,573.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,450.00	492,518.89
投资支付的现金		
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	53,450.00	492,518.89
投资活动产生的现金流量净额	12,853,907.05	4,034,054.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	443,038,754.60	164,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,035.57	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	443,039,790.17	264,500,000.00
偿还债务支付的现金	380,000,000.00	260,723,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,841,637.12	21,300,797.77
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	393,841,637.12	382,023,797.77
筹资活动产生的现金流量净额	49,198,153.05	-117,523,797.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,039,198.71	-167,974.35
五、现金及现金等价物净增加额	28,624,520.89	-127,162,423.92
加：年初现金及现金等价物余额	230,724,370.39	295,031,378.88
六、期末现金及现金等价物余额	259,348,891.28	167,868,954.96

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

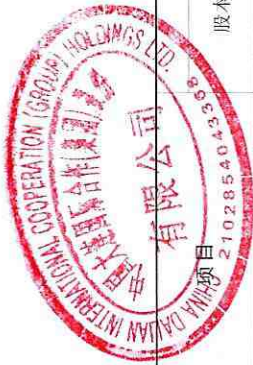


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2016年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	308,918,400.00				250,611,818.15					156,753,147.17	121,189,569.70	837,472,935.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	308,918,400.00				250,611,818.15					156,753,147.17	121,189,569.70	837,472,935.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,035.57						30,604,512.92	30,605,548.49
（一）综合收益总额											30,604,512.92	30,604,512.92
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					1,035.57							1,035.57
四、本期末余额	308,918,400.00				250,612,853.72					156,753,147.17	151,794,082.62	868,078,483.51

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

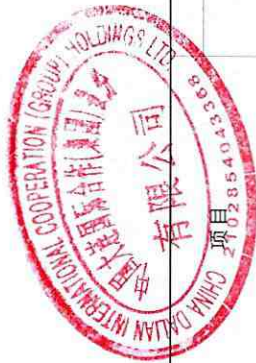


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国大连国际合作（集团）股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	308,918,400.00				250,611,818.15			156,753,147.17	520,025,133.15	1,236,308,498.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	308,918,400.00				250,611,818.15			156,753,147.17	520,025,133.15	1,236,308,498.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	308,918,400.00				250,611,818.15			156,753,147.17	121,189,569.70	837,472,935.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国大连国际合作（集团）股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

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

截至 2016 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：210200000104636；公司总部住所：大连市西岗区黄河路 219 号；法定代表人：朱明义；母公司名称：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”)，大连翰博投资有限公司持有国合集团 53%股权，为公司的最终控制方。

公司属综合类。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。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 26 日第七届董事会第二十四次会议批准对外报出。

2、合并财务报表范围

报告期，公司合并财务报表的范围包括新加坡大新控股有限公司、大连国合汇邦房地产投资管理有限公司等 16 家子公司、32 家孙公司。具体情况详见本附注“七、合并范围的变更”和附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司除下列境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币外，其他公司以人民币为记账本位币。

境外子公司以外币为记账本位币的公司如下：

新加坡大新控股有限公司及其下属公司以美元为记账本位币；

加蓬中加渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；

利比里亚中利渔业有限公司以美元为记账本位币；

喀麦隆大连渔业有限公司以中非法郎为记账本位币；

中大新西兰投资有限公司及其下属公司以新西兰元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司。

子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量

于合并时全额抵销。

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否控制被投资方。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，

以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

1)可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2)持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不

超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收款项

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	500 万元及以上
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：不计提坏账准备组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	30	30
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、船舶备品备件、建造合同形成的已完工未结算资产、房地产开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

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

周转材料采用实际成本核算，领用时采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

2) 建造合同形成的已完工未结算资产按建造合同准则规定进行核算。

3) 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。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

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。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。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

低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、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) 固定资产的分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、船舶、运输车辆、生产设备、管理设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的年折旧率列示如下：

资产类别	使用期限(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

公司境外工程项目的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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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会行使这种选择权；③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；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，是指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。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

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。

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用期限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出

符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1)短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相

关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4)修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、应付债券

公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

24、预计负债

(1)预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2)预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

(1)销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很

可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项，待符合上述收入确认条件后转入营业收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

远洋运输收入

公司提供的运输劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。完工百分比按已完成营运天数占该航次预计总营运天数的比例确认与计量。

(3) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。公司于资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权

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。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，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不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、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。

本期公司缴存比例无变化。

30、分部报告

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

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制

分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

四、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期，公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期，公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、11%、6%、5%、3%
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%
城市维护建设税	应缴纳营业税及增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳营业税及增值税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳营业税及增值税税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税率 30% - 60%
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。

公司控股子公司一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一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所得免征公司所得税。

公司境外全资子公司一中大新西兰投资有限公司根据新西兰所得税法按28%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,737,190.37	8,077,631.76
银行存款	546,497,520.62	422,599,346.80
其他货币资金	110,034,430.83	107,278,067.36
合计	666,269,141.82	537,955,045.92
其中：存放在境外的款项总额	157,102,614.63	92,394,455.57

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
受限使用三个月以上质押存单	100,000,000.00	100,000,000.00
工程业务保证金存款		2,681,723.55
房地产业务按揭贷款保证金存款	6,276,941.25	838,854.23
受限使用三个月以上保证金	3,757,489.58	3,757,489.58
合计	110,034,430.83	107,278,067.36

受限使用三个月以上质押存单系公司为控股子公司-新加坡大新控股有限公司(以下简称“大新控股”)在中国银行新加坡分行借款提供额度为 10,000 万元的质押担保,质押期限为 2015 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。受限使用三个月以上保证金存款为国际劳务业务保证金存款 3,557,489.58 元和对外承包工程劳务资质保证金存款 200,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	283,136,142.37	65.34	80,445,492.52	28.41	202,690,649.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,212,486.37	34.66	2,437,513.91	1.62	147,774,972.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	433,348,628.74	100.00	82,883,006.43	19.13	350,465,622.31

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	343,098,184.38	66.46	83,493,594.61	24.34	259,604,589.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,127,481.23	33.54	1,626,843.64	0.94	171,500,637.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	516,225,665.61	100.00	85,120,438.25	16.49	431,105,227.36

期末，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	172,085,201.05	8,604,260.05	5.00	按账龄计提
客户二	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	按账龄计提
客户三	18,406,977.72	18,406,977.72	100.00	预计收回可能性较小
客户四	17,838,354.51	891,917.73	5.00	按账龄计提
客户五	16,909,080.83	16,909,080.83	100.00	预计收回可能性较小
客户六	16,088,320.00	804,416.00	5.00	按账龄计提
客户七	7,346,703.23	367,335.16	5.00	按账龄计提
合计	283,136,142.37	80,445,492.52	28.41	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,896,963.71	594,848.19	5.00
1—2年	3,489,020.00	348,902.00	10.00
2—3年			20.00

3-4 年			30.00
4-5 年	705,816.38	352,908.19	50.00
5 年以上	1,140,855.53	1,140,855.53	100.00
合计	17,232,655.62	2,437,513.91	14.14

组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
客户一	112,288,758.30			预计回收有保障
客户二	13,714,580.00			根据协议未逾期
客户三	2,900,000.00			根据协议未逾期
客户四	2,025,000.00			预计回收有保障
客户五	1,369,346.45			预计回收有保障
客户六	682,146.00			预计回收有保障
合计	132,979,830.75			

确定该组合依据的说明：

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

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内，计提坏账准备金额 1,955,762.31 元；收回或转回坏账准备金额 4,193,194.13 元。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	172,085,201.05	39.71	8,604,260.05
客户二	112,288,758.30	25.91	
客户三	34,461,505.03	7.95	34,461,505.03
客户四	18,406,977.72	4.25	18,406,977.72

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户五	17,838,354.51	4.12	891,917.73
合计	355,080,796.61	81.94	62,364,660.53

(5) 期末，应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	110,491,624.02	66.10	38,632,801.29	43.97
1-2 年	21,942,699.14	13.13	23,377,425.53	26.61
2-3 年	10,440,525.14	6.24	17,267,473.42	19.65
3 年以上	24,284,177.74	14.53	8,585,250.00	9.77
合计	167,159,026.04	100.00	87,862,950.24	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
客户一	17,304,502.62	1 年以上	未到结算期
客户二	6,191,797.52	1 年以上	未到结算期
客户三	5,889,222.92	1-2 年	未到结算期
客户四	5,304,960.00	1 年以上	未到结算期
小计	34,690,483.06		

(3) 公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项总额为 95,768,015.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 57.29%。

(4) 期末，预付款项中无预付持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

4、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	4,746,692.70	2,747,611.06
合计	4,746,692.70	2,747,611.06

应收利息主要是公司计提在中国银行大连市分行存入的1亿元定期存款利息。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	146,079,629.76	46.53	7,303,981.49	5.00	138,775,648.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,897,855.52	53.47	3,988,880.31	2.38	163,908,975.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	313,977,485.28	100.00	11,292,861.80	3.60	302,684,623.48

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,698,162.80	1.72	384,908.14	5.00	7,313,254.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	441,018,907.40	98.28	3,287,450.36	0.75	437,731,457.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	448,717,070.20	100.00	3,672,358.50	0.82	445,044,711.70

期末，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	69,669,327.28	3,483,466.36	5.00	按账龄计提
客户二	31,383,471.95	1,569,173.60	5.00	按账龄计提
客户三	11,786,186.60	589,309.33	5.00	按账龄计提
客户四	10,601,027.92	530,051.40	5.00	按账龄计提
客户五	8,759,573.67	437,978.68	5.00	按账龄计提
客户六	7,270,208.94	363,510.45	5.00	按账龄计提
客户七	6,609,833.40	330,491.67	5.00	按账龄计提
合计	146,079,629.76	7,303,981.49	5.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,560,665.77	2,028,033.29	5.00
1—2年	1,611,601.52	161,160.15	10.00
2—3年	739,387.08	147,877.42	20.00
3—4年	2,967,845.41	890,353.62	30.00
4—5年			50.00
5年以上	761,455.83	761,455.83	100.00
合计	46,640,955.61	3,988,880.31	8.55

组合中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称或款项性质	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
押汇款项	98,081,823.32			预计回收有保障
客户一	20,908,173.60			预计回收有保障
出口退税款	2,266,902.99			预计回收有保障
合计	121,256,899.91			

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备 7,620,827.69 元；收回或转回坏账准备金额 324.40 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代理款	166,816,188.79	9,100,654.08
押汇款	98,081,823.32	416,126,861.80
往来款	34,887,708.77	17,678,580.47
保证金	9,328,117.80	2,813,284.40
出口退税款	2,266,902.99	
押金	1,554,121.24	1,641,292.14
备用金	1,042,622.37	1,356,397.31
合计	313,977,485.28	448,717,070.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	代理款	69,669,327.28	1 年以内	22.19	3,483,466.36
客户二	代理款	31,383,471.95	1 年以内	10.00	1,569,173.60
客户三	押汇款	29,757,105.59	1 年以内	9.48	
客户四	往来款	20,908,173.60	1 年以内	6.66	
客户五	代理款	11,786,186.60	1 年以内	3.75	589,309.33
合计		163,504,265.02		52.08	5,641,949.29

(6) 期末，其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

6、存货及存货跌价准备

(1) 按种类分项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	67,331,738.85		67,331,738.85	50,252,522.28		50,252,522.28
库存商品	320,513,814.55	100,000.00	320,413,814.55	154,343,240.00	200,000.00	154,143,240.00
开发成本	768,665,161.79	81,047,388.54	687,617,773.25	781,607,702.81	122,714,776.77	658,892,926.04
开发产品	302,404,257.70	10,976,764.93	291,427,492.77	485,324,937.24	28,428,435.14	456,896,502.10
建造合同形成完工未结算资产	151,104,052.08		151,104,052.08	135,542,999.23		135,542,999.23
船舶备品备件	2,795,321.51		2,795,321.51	1,799,512.91		1,799,512.91
在产品	15,461,874.47		15,461,874.47	10,600,080.84		10,600,080.84
合计	1,628,276,220.95	92,124,153.47	1,536,152,067.48	1,619,470,995.31	151,343,211.91	1,468,127,783.40

(2) 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 (万元)	期末账面余额	年初账面余额
营口“枫合万嘉”三期	2013/04	2017/05	2,400.00	8,251,342.06	7,942,662.92
沈阳“克莱枫丹”三期	2013/04	2016/10	30,300.00	246,171,601.41	222,620,677.49
大连“纪念街”地块	2014/09	2017/06	97,000.00	514,242,218.32	505,685,109.63
奥克兰“奥雷瓦”项目	2014/09	2016/04	1,250 万新西兰元		45,359,252.77
合计				768,665,161.79	781,607,702.81

开发产品：

项目名称	竣工时间	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
大连“枫合万嘉”	2006/12	2,465,040.00			2,465,040.00
大连“汇邦中心”	2012/09	18,439,897.26	315,432.66		18,755,329.92
沈阳“克莱枫丹”	2014/09	265,984,425.89	1,140,774.84	100,697,446.60	166,427,754.13
营口“枫合万嘉”一、二期	2014/11 2015/12	198,435,574.09	1,632,010.00	86,896,690.47	113,170,893.62
奥克兰“奥雷瓦”项目	2016/04		48,381,525.89	46,796,285.86	1,585,240.03

项目名称	竣工时间	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合计		485,324,937.24	51,469,743.39	234,390,422.93	302,404,257.70

(3) 截至期末, 计入存货中借款费用资本化金额 142,534,935.46 元。

(4) 期末, 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	445,483,119.92
累计已确认毛利	8,397,677.30
减: 预计损失	
已办理结算的金额	302,776,745.14
建造合同形成的已完工未结算资产	151,104,052.08

(5) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	200,000.00			100,000.00		100,000.00
开发成本	122,714,776.77			41,667,388.23		81,047,388.54
开发产品	28,428,435.14	461,589.80		17,913,260.01		10,976,764.93
合计	151,343,211.91	461,589.80		59,680,648.24		92,124,153.47

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,093,153.56	123,610.77
增值税留抵额	34,045,879.21	
合计	35,139,032.77	123,610.77

8、可供出售金融资产

(1) 分类列报

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:				3,000,000.00		3,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的				3,000,000.00		3,000,000.00
合计				3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
大连创新投资管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00						10.00	
合计	3,000,000.00		3,000,000.00						10.00	

报告期内，公司处置对大连创新投资管理有限公司的投资。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
大连创新投资中心(有限合伙)	21,241,339.40		21,241,339.40		
小计	21,241,339.40		21,241,339.40		
合计	21,241,339.40		21,241,339.40		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		期末余额
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
大连创新投资中心(有限合伙)						
小计						
合计						

报告期内，公司处置对大连创新投资中心(有限合伙)的投资。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	22,350,000.00			22,350,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转让				
4. 期末余额	22,350,000.00			22,350,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	1,490,000.00			1,490,000.00
2. 本期增加金额	447,000.00			447,000.00
(1) 计提或摊销	447,000.00			447,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转让				
4. 期末余额	1,937,000.00			1,937,000.00

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,413,000.00			20,413,000.00
2. 年初账面价值	20,860,000.00			20,860,000.00

(2) 公司对投资性房地产按成本法核算，报告期内计提折旧 447,000.00 元，未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连“汇邦中心”地下车位	20,413,000.00	存在部分机械车位，无法办理产权证书

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产列示

项目	房屋建筑物	船舶	生产设备	运输车辆	管理设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	147,582,161.49	3,480,441,903.06	880,048.81	44,270,642.79	11,974,161.04	3,685,148,917.19
2. 本期增加金额	12,618,337.98	71,680,559.99	4,919.75	749,945.37	147,407.56	85,201,170.65
(1) 购置				441,617.15	99,415.18	541,032.33
(2) 在建工程转入	12,455,135.71					12,455,135.71
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	163,202.27	71,680,559.99	4,919.75	308,328.22	47,992.38	72,205,002.61
3. 本期减少金额		169,095,600.00		2,872,509.72		171,968,109.72
(1) 处置或报废		169,095,600.00		2,872,509.72		171,968,109.72

项目	房屋建筑物	船舶	生产设备	运输车辆	管理设备	合计
(2)其他						
4. 期末余额	160,200,499.47	3,383,026,863.05	884,968.56	42,148,078.44	12,121,568.60	3,598,381,978.12
二、累计折旧						
1. 年初余额	39,394,634.73	650,336,610.37	593,683.48	30,631,396.21	9,961,016.64	730,917,341.43
2. 本期增加金额	3,309,862.59	55,943,388.57	73,827.31	2,573,644.85	379,188.66	62,279,911.98
(1)计提	3,221,590.61	42,681,291.53	69,320.36	2,366,991.78	341,289.27	48,680,483.55
(2)其他	88,271.98	13,262,097.04	4,506.95	206,653.07	37,899.39	13,599,428.43
3. 本期减少金额		33,300,763.07		2,490,870.24		35,791,633.31
(1)处置或报废		33,300,763.07		2,490,870.24		35,791,633.31
(2)其他						
4. 期末余额	42,704,497.32	672,979,235.87	667,510.79	30,714,170.82	10,340,205.30	757,405,620.10
三、减值准备						
1. 年初余额		1,077,707,634.48				1,077,707,634.48
2. 本期增加金额		22,836,727.01				22,836,727.01
(1)计提						
(2)其他		22,836,727.01				22,836,727.01
3. 本期减少金额		40,298,579.25				40,298,579.25
(1)处置或报废		40,298,579.25				40,298,579.25
4. 期末余额		1,060,245,782.24				1,060,245,782.24
四、账面价值						
1. 期末账面价值	117,496,002.15	1,649,801,844.94	217,457.77	11,433,907.62	1,781,363.30	1,780,730,575.78
2. 年初账面价值	108,187,526.76	1,752,397,658.21	286,365.33	13,639,246.58	2,013,144.40	1,876,523,941.28

其他项目增减变化主要是汇率变动影响所致。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2011 年度公司控股子公司-大新控股以售后租回形式融资租入“海阔轮”，租赁期结束，公司放弃收购该船的选择权，终止融资租赁协议，已退船。

12、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大连“汇邦中心”写字间装修	2,840,945.69		2,840,945.69	2,630,406.02		2,630,406.02
国合园林办公室装修				305,669.00		305,669.00
中加渔业一千吨冷库更新改造				11,147,855.01		11,147,855.01
利比里亚冷库冷冻系统安装	452,746.97		452,746.97	415,559.68		415,559.68
合计	3,293,692.66		3,293,692.66	14,499,489.71		14,499,489.71

(2) 重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中加渔业一千吨冷库更新改造	1,500万元	11,147,855.01	1,001,611.70	12,149,466.71				竣工				自有资金
合计		11,147,855.01	1,001,611.70	12,149,466.71								

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额				1,272,360.00	1,272,360.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转让					
4. 期末余额				1,272,360.00	1,272,360.00
二、累计摊销					
1. 年初余额				1,057,870.64	1,057,870.64
2. 本期增加金额				63,618.00	63,618.00
(1) 计提				63,618.00	63,618.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转让					
4. 期末余额				1,121,488.64	1,121,488.64
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				150,871.36	150,871.36
2. 年初账面价值				214,489.36	214,489.36

报告期内，无形资产摊销额为 63,618.00 元。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,401,618.93	14,100,404.76	51,127,910.23	12,781,977.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	17,382,723.00	4,345,680.75	12,109,834.17	3,027,458.55
合计	73,784,341.93	18,446,085.51	63,237,744.40	15,809,436.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	37,874,249.30	37,864,886.52
存货跌价准备	94,024,153.47	151,143,211.91
固定资产减值准备	1,060,245,782.24	1,077,707,634.48
按税法调整的其他项目		
应付职工薪酬		2,868,593.94
可抵扣亏损	408,947,996.10	304,810,421.70
合计	1,601,092,181.11	1,574,394,748.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	年初余额	备注
2016 年	9,374,417.04	9,374,417.04	
2017 年	12,370,842.37	12,680,670.92	
2018 年	77,201,561.86	77,201,561.86	
2019 年	39,491,173.64	42,114,203.08	
2020 年	160,757,023.63	163,439,568.80	
2021 年	109,752,977.56		
合计	408,947,996.10	304,810,421.70	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款	141,576,120.00	138,638,360.00
信用借款	839,482,788.63	934,593,007.22
合计	981,058,908.63	1,073,231,367.22

2015年10月12日，公司通过中国银行大连市分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为公司控股子公司-大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度1.5亿元人民币的保证担保，保证期限自2015年10月12日至2016年10月12日。报告期末，该保证借款余额为2,135万美元，折合人民币14,157.61万元。

(2) 期末，公司不存在到期未偿还的短期借款。

(3) 期末，人民币借款的利率区间为4.515%至4.83%，外币借款的利率为Libor+168bp。

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

期末，无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	534,352,679.63	337,697,578.61
应付工程款	161,770,687.05	206,515,161.74
其他	5,089,987.52	1,577,118.83
合计	701,213,354.20	545,789,859.18

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	17,999,618.38	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户二	11,881,898.13	未到结算期
客户三	9,144,069.77	未到结算期
客户四	5,671,007.60	未到结算期
合计	44,696,593.88	

(3) 期末，应付账款中无欠持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	69,960,838.79	20,633,223.88
预收工程款	31,186,533.60	87,194.76
预收售房款	25,995,340.00	11,171,400.00
其他	8,104,107.16	9,967,042.70
合计	135,246,819.55	41,858,861.34

(2) 期末，预收款项中无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 期末，预收款项中无欠持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

19、应付职工薪酬

(1) 按项目列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,711,709.44	98,989,208.18	114,840,577.07	72,860,340.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,499,042.04	10,194,091.73	11,669,902.13	23,231.64
三、辞退福利		3,836,578.50	3,836,578.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	90,210,751.48	113,019,878.41	130,347,057.70	72,883,572.19

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,892,320.84	46,323,640.43	68,139,079.32	25,076,881.95
2、职工福利费		1,836,995.89	1,836,995.89	
3、社会保险费	8,641,793.93	4,650,020.06	4,676,297.89	8,615,516.10
其中：医疗保险费	8,641,793.93	4,204,425.73	4,231,336.52	8,614,883.14
工伤保险费		226,318.28	226,318.28	
生育保险费		219,276.05	218,643.09	632.96
4、住房公积金	1,171,011.70	7,711,759.71	8,881,615.41	1,156.00
5、工会经费和职工教育经费	531,689.82	1,172,352.77	997,032.80	707,009.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	31,474,893.15	37,294,439.32	30,309,555.76	38,459,776.71
合计	88,711,709.44	98,989,208.18	114,840,577.07	72,860,340.55

其他短期薪酬主要是工资性质的劳务费。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		8,830,832.16	8,808,465.71	22,366.45
失业保险费		522,494.13	521,628.94	865.19
企业年金缴费	1,499,042.04	131,245.42	1,630,287.46	
采暖保险		709,520.02	709,520.02	
合计	1,499,042.04	10,194,091.73	11,669,902.13	23,231.64

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(5) 报告期内，因解除劳动关系给予补偿额为 3,836,578.50 元，无非货币性福利支出。

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,267,061.74	-8,234,542.16
营业税		4,460,447.18

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	12,137,533.31	9,662,779.04
个人所得税	792,319.04	734,447.25
城市维护建设税	192,737.62	299,752.93
土地增值税	18,289,192.24	18,908,933.76
房产税	22,902.39	19,994.43
教育费附加	82,343.14	133,254.83
地方教育费	54,895.46	88,836.69
河道费	1,845.81	1,571.10
印花税	17,593.02	16,126.56
其他	21.38	32.55
合计	34,858,445.15	26,091,634.16

21、应付利息

项目	期末余额	年初余额
美元借款利息	964,858.03	935,195.61
非银行金融机构短期融资利息	1,713,485.86	56,058.06
企业债券利息	20,008,767.13	9,836,712.33
合计	22,687,111.02	10,827,966.00

22、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,432,753.95	1,432,753.95
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,432,753.95	1,432,753.95

超过一年未支付的应付股利为应付有限售条件流通股股利。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	77,525,626.32	123,344,280.57
股权收购款	55,512,690.41	54,360,780.32
代理款	60,700,760.48	110,514,289.59
保证金	42,171,165.87	55,399,286.53
借款	15,160,000.00	51,624,083.52
住房补贴	401,965.63	1,403,671.15
质量保证金	17,590,097.10	5,704,520.59
房屋基金	11,806,001.05	12,441,254.43
合计	280,868,306.86	414,792,166.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	15,160,000.00	未到偿还期
客户二	5,800,000.00	未到偿还期
客户三	5,200,000.00	未到偿还期
合计	26,160,000.00	

(3) 期末，其他应付款中无欠持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	542,001,177.96	535,151,363.47
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		48,118,291.72
一年内到期的长期应付职工薪酬	612,861.92	612,861.92
合计	542,614,039.88	583,882,517.11

一年内到期的长期应付款系公司控股子公司一大新控股的全资子公司新加坡大新船务有限公司(以下简称“大新船务”)以融资租赁的方式租入 4.9 万吨级散货船，产生一年内到期的应付融资租赁款。报告期，“海阔轮”租赁期结束，

公司放弃收购该船的选择权，终止融资租赁协议。

25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回收益		3,595,677.23
与资产相关的政府补助	2,314,647.56	2,314,647.56
非银行金融机构短期融资	52,440,000.00	27,560,000.00
合计	54,754,647.56	33,470,324.79

(1) 与资产相关的政府补助系公司控股子公司一远洋渔业取得的将在一年内转入收益的造船补贴 2,314,647.56 元，详见本附注六、29、(1)之说明。

(2) 非银行金融机构短期融资系公司控股子公司一国合汇邦通过大连金融资产交易所有限公司(以下简称“大金所”)进行国合汇邦-“雍乐山”项目定向融资，国合集团为此项融资提供不可撤销的连带责任保证。报告期，公司新增融资 52,440,000.00 元，并归还到期融资 27,560,000.00 元，期末，融资余额为 52,440,000.00 元。

26、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	612,831,134.99	672,127,630.55
保证借款	154,506,960.00	
信用借款		
质押借款		93,507,840.00
合计	767,338,094.99	765,635,470.55

期末，抵押借款抵押资产详见本附注十一、(一)、1 之说明。

2016 年 3 月 4 日，公司通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函，为公司控股子公司一大新控股在中国工商银行罗马分行借款提供额度为 2,400 万美元的保证担保，保证期限自 2016 年 3 月 4 日至 2018 年 3 月 14 日。报告期末，大新控股该借款余额为 2,330 万美元，折人民币 15,450.70 万元。

期末，人民币借款的利率区间为 6.83%至 7.36%，美元借款的利率区间为 Libor+135bp 至 Libor+390bp。

27、应付债券

(1) 应付债券按项目列示

项目	期末余额	年初余额
2015 年度第一期中期票据	299,064,769.50	298,602,099.65
合计	299,064,769.50	298,602,099.65

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
2015 年度第一期中期票据	3 亿元	2015 年 7 月 8 日	2+1 年	3 亿元	298,602,099.65	
合计					298,602,099.65	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入应付利息金额	期末余额
2015 年度第一期中期票据	20,008,767.13	462,669.85		20,008,767.13	299,064,769.50
合计	20,008,767.13	462,669.85		20,008,767.13	299,064,769.50

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,845,702.97	7,229,992.97
其中：未确认融资费用	1,862,414.03	1,862,414.03
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	6,845,702.97	7,229,992.97

期末，公司离职后福利-设定受益计划义务为 9,589,584.00 元，未确认融资费用为 2,131,019.11 元，设定受益计划净负债为 7,458,564.89 元。其中：一年以上，设定受益计划义务为 8,708,117.00 元，未确认融资费用为 1,862,414.03 元，设定受益计划净负债为 6,845,702.97 元。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、年初余额	7,842,854.89	8,332,660.87
二、计入当期损益的设定受益成本		292,120.02
1、当期的服务成本		
2、过去的服务成本		
3、结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额		292,120.02
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1、精算利得(损失以“-”表示)		
2、计划资产回报(计入利息净额的除外)		
3、资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动	-384,290.00	-781,926.00
1、结算时消除的负债		
2、已支付的福利	-384,290.00	-781,926.00
五、期末余额	7,458,564.89	7,842,854.89

(3) 设定受益计划的说明

公司设定受益计划的各项假设是依据：①中国人寿保险业经验生命表(2000—2003)：养老金业务表预计男性平均寿命为 80 岁，女性平均寿命为 84 岁；②折现率采用 13 年 09 期 20 年期国债年利率 3.99%；③不考虑统筹外费用的增长率。

29、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回收益	39,552,446.50		39,552,446.50		
政府补助	36,971,072.11		1,158,289.02	35,812,783.09	与资产相关的政府补助
合计	76,523,518.61		40,710,735.52	35,812,783.09	

(1) 政府补助系报告期公司控股子公司一远洋渔业建造渔船取得与资产相关的政府补助。按照公司的会计政策，将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关船舶使用寿命内平均分配计入当期损益。报告期末，其中一年以上待转入收益的金额为 35,812,783.09 元。

(2) 未实现售后租回收益系公司控股子公司一大新控股与香港海阔 1101 有限公司开展售后租回形成融资租赁业务产生一年以上待转入收益的递延收益。报告期，“海阔轮”租赁期结束，公司放弃收购该船的选择权，终止融资租赁协议。

(3) 涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国际826/827 拖网渔船项目补贴	3,226,666.66		146,666.66		3,080,000.00	与资产相关
国际907/908 秋刀鱼渔船项目补贴	20,869,565.22		521,739.14		20,347,826.08	与资产相关
国际828/829/831/832 脱网渔船项目补贴	12,874,840.23		489,883.22		12,384,957.01	与资产相关
合计	36,971,072.11		1,158,289.02		35,812,783.09	

30、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,918,400.00						308,918,400.00
合计	308,918,400.00						308,918,400.00

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	250,452,357.07			250,452,357.07
其他资本公积	3,248,403.16	1,035.57		3,249,438.73
合计	253,700,760.23	1,035.57		253,701,795.80

公司因实施权益分派等业务产生了 887 股的存量零碎股。公司于 2014 年 8

月通过中国结算有限责任公司深圳分公司出售。本期收到返还零碎股历年股息1,035.57元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-67,948,293.96	4,519,620.13			2,901,047.24	1,618,572.89	-65,047,246.72
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4、现金流量套期利得或损失的有效部分							
5、外币报表折算差额	-67,948,293.96	4,519,620.13			2,901,047.24	1,618,572.89	-65,047,246.72
其他综合收益合计	-67,948,293.96	4,519,620.13			2,901,047.24	1,618,572.89	-65,047,246.72

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,306,192.00			145,306,192.00
任意盈余公积	11,446,955.17			11,446,955.17
合计	156,753,147.17			156,753,147.17

34、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
调整前上期末未分配利润	175,230,328.66	993,821,862.20
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	175,230,328.66	993,821,862.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	413,200.28	-818,591,533.54
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	175,643,528.94	175,230,328.66

35、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,582,546.85	814,436,865.38	994,441,659.33	928,311,890.40
其他业务	1,275,522.43	1,207,190.26	1,380,256.30	1,334,162.72
合计	933,858,069.28	815,644,055.64	995,821,915.63	929,646,053.12

36、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计缴标准
营业税	7,939,818.87	7,993,223.54	3%、5%
城市维护建设税	849,378.36	576,657.26	7%
教育费附加	360,443.83	247,181.67	3%
地方教育费附加	244,993.77	164,787.81	2%
土地增值税	2,807,156.09	19,966,428.21	按超率累进税率 30% - 60%
其他		738.36	按规定标准
合计	12,201,790.92	28,949,016.85	

37、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	1,135,117.05	1,019,626.79
差旅费	144,855.85	73,678.79
职工薪酬	723,768.88	909,056.49
业务招待费	4,917.00	8,549.80
运杂费	4,704,610.29	868,758.09
广告费	862,780.00	1,201,266.00
设计推广费	220,600.00	900,016.00
折旧及摊销	142,711.26	410,918.13
房屋租赁费	627,853.73	391,501.65
宣传费	631,679.00	608,500.00
代理费	1,514,663.64	222,930.12
展览费	35,337.60	5,000.00
销售佣金	2,887,294.18	
其他	2,256,512.62	3,606,764.88
合计	15,892,701.10	10,226,566.74

38、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	4,411,483.15	4,187,671.81
差旅费	2,624,883.20	3,848,925.44
会议费	467,709.06	181,797.75
职工薪酬	59,404,747.09	60,721,033.63
业务交际费	2,305,598.90	3,022,963.57
车辆使用费	2,491,035.29	2,682,894.43
物料消耗	2,622,842.31	2,930,594.22
广告费	13,826.00	15,645.00
宣传费	4,000.00	37,504.64

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
税金	2,143,730.96	1,731,853.90
折旧费	7,044,665.93	8,329,225.49
董事会费	-571,340.00	240,000.00
聘请中介机构费	1,112,603.84	842,692.44
房租物业费	4,021,664.04	4,241,399.99
修理费	2,535,867.90	1,322,661.70
咨询费	2,631,277.30	1,990,035.57
保险费	328,334.58	872,066.44
无形及递延资产摊销	63,618.00	383,998.33
协会会费	140,405.68	242,585.00
其他	3,439,027.47	2,685,631.63
合计	97,235,980.70	100,511,180.98

39、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	31,698,306.99	40,537,989.51
减：利息收入	3,531,466.21	10,484,789.28
汇兑损失	10,231,391.89	9,977,349.27
减：汇兑收益	13,521,309.02	5,065,109.62
其他	2,461,594.93	2,983,449.96
合计	27,338,518.58	37,948,889.84

40、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	5,355,977.15	27,504,387.48
存货跌价损失	-41,667,388.23	188,485,334.96
固定资产减值损失		1,017,014,385.45
合计	-36,311,411.08	1,233,004,107.89

报告期末，公司根据《企业会计准则第 1 号—存货》和公司会计政策的规

定，对存货资产进行减值测试，并对期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。对存货成本与可变现净值的差额计提或转回存货跌价准备并计入当期损益。依据测试结果，公司转回存货跌价损失 41,667,388.23 元。

41、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,999.99	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	208,409.24	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托投资代建项目		733,703.17
合计	48,409.25	733,703.17

42、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	208,772.25	644,659.51	208,772.25
其中：固定资产处置利得	208,772.25	644,659.51	208,772.25
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
对外捐赠			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,158,289.02	29,278,417.14	1,158,289.02
其他	1,534,185.55	159,144.20	1,534,185.55
合计	2,901,246.82	30,082,220.85	2,901,246.82

政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
对外经济技术合作专项资金		16,836,678.00	与收益相关
远洋渔业油价补助资金		11,560,000.00	与收益相关
海洋渔船更新改造项目补贴	1,158,289.02	881,739.14	与资产相关
合计	1,158,289.02	29,278,417.14	

43、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,849,009.45	117,267.02	6,849,009.45
其中：固定资产处置损失	6,849,009.45	117,267.02	6,849,009.45
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
亏损合同		-3,305,923.86	
其他	226,233.09	197,876.13	226,233.09
合 计	7,075,242.54	-2,990,780.71	7,075,242.54

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	12,405,561.77	11,648,025.94
递延所得税费用	-2,636,264.45	-32,444,664.91

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计	9,769,297.32	-20,796,638.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月
利润总额	-2,269,153.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-567,288.26
子公司适用不同税率的影响	692,757.43
调整以前期间所得税的影响	-381,211.39
非应税收入的影响	-13,150.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,304.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,326,393.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,039,821.20
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	77,457.14
所得税费用	9,769,297.32

45、其他综合收益

详见本附注六、32 之说明。

46、合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收代理汽车进口业务货款、保证金	570,146,630.82	201,409,229.45
收其他代理业务往来款及货款等	207,419,297.42	225,389,709.30
收到财政补贴		11,810,700.00
收到往来款、备用金返还、利息等	31,049,805.68	102,520,352.08
合计	808,615,733.92	541,129,990.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
支付代理汽车进口业务往来款	667,735,011.37	171,407,741.54
支付其他往来款及投标保证金等	294,056,507.73	263,639,498.56

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
支付往来款、管理费用、营业费用及备用金等	38,031,460.39	48,986,229.82
合计	999,822,979.49	484,033,469.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收到与资产相关的财政补贴		2,620,000.00
合计		2,620,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
受限使用三个月以上质押存单收回		100,000,000.00
零碎股股息	1,035.57	
收到非银行金融机构短期融资	52,440,000.00	
收回工程业务保证金	2,681,723.55	
合计	55,122,759.12	100,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
受限使用三个月以上质押存单		100,000,000.00
融资租赁船舶租金	5,398,290.69	6,274,024.83
发行债券、取得贷款手续费等	27,560,000.00	
合计	32,958,290.69	106,274,024.83

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,038,450.37	-1,289,860,556.09
加：资产减值准备	-36,311,411.08	1,233,004,107.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,127,483.55	72,128,674.46

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
无形资产摊销	63,618.00	79,216.98
长期待摊费用摊销		304,781.35
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)	6,640,237.20	-527,392.49
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)	44,142,065.52	38,947,869.52
投资损失(收益以“-”号填列)		-733,703.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,636,649.40	-3,032,651.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-29,412,013.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	-129,621,136.71	45,735,948.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	84,769,525.38	-332,792,630.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,490,738.39	333,326,162.79
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	113,626,020.48	67,167,814.86
(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	562,511,652.24	475,982,422.93
减:现金的年初余额	431,515,832.79	660,898,372.07
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,995,819.45	-184,915,949.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	562,511,652.24	431,515,832.79

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	9,737,190.37	8,077,631.76
可随时用于支付的银行存款	546,497,520.62	422,599,346.80
可随时用于支付的其他货币资金	6,276,941.25	838,854.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	562,511,652.24	431,515,832.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	6,276,941.25	838,854.23

报告期末，其他货币资金中受限使用三个月以上质押存单 100,000,000.00 元、受限使用三个月以上保证金存款为国际劳务业务保证金存款 3,557,489.58 元及对外承包工程劳务资质保证金存款 200,000.00 元，不属于现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,034,430.83	质押及保证金
存货	353,322,884.35	抵押
固定资产	2,478,317,052.72	抵押
合计	2,941,674,367.90	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,276,696.47	6.6312	154,352,429.63
日元	15,088,753.00	0.064491	973,088.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	31.60	0.85467	27.01
欧元	487,689.99	7.375	3,596,713.68
新加坡元	286,056.06	4.9239	1,408,511.43
中非法郎	635,413,202.00	0.011242	7,143,315.22
苏里南盾	1,100,009.48	0.9368	1,030,488.85
澳大利亚元	1,541.26	4.9452	7,621.84
利比里亚元	42,675,034.53	0.074508	3,179,625.72
新西兰元	14,926,069.13	4.7173	70,410,745.91
应收账款			
其中：美元	7,637,864.53	6.6312	50,648,207.27
中非法郎	63,750,700.00	0.011242	716,685.37
预付款项			
其中：美元	17,302,998.51	6.6312	114,739,643.72
欧元	906,400.00	7.375	6,684,700.00
中非法朗	19,214,058.00	0.011242	216,004.44
苏里南盾	437,257.40	0.9368	409,622.73
新西兰元	138,694.19	4.7173	654,262.10
其他应收款			
其中：美元	26,159,188.89	6.6312	173,466,813.37
日元	770,190,000.00	0.064491	49,670,323.29
欧元	3,369,146.88	7.375	24,847,458.24
中非法郎	3,268,000.00	0.011242	36,738.86
苏里南盾	65,000.00	0.9368	60,892.00
加拿大元	4,872,510.00	5.1222	24,957,970.72
短期借款			
其中：美元	55,479,921.64	6.6312	367,898,456.38
日元	770,190,000.00	0.064491	49,670,323.29
欧元	4,275,546.88	7.375	31,532,158.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	4,872,510.00	5.1222	24,957,970.72
应付账款			
其中：美元	8,656,539.94	6.6312	57,403,247.65
日元	1,982,500.00	0.064491	127,853.41
苏里南盾	2,744,838.89	0.9368	2,571,365.07
新西兰元	76,885.13	4.7173	362,690.22
预收款项			
其中：美元	5,904,413.98	6.6312	39,153,349.98
中非法郎	54,072,100.00	0.011242	607,878.55
应付职工薪酬			
其中：美元	3,022,796.41	6.6312	20,044,767.53
应付利息			
其中：美元	145,502.78	6.6312	964,858.03
其他应付款			
其中：美元	21,657,244.60	6.6312	143,613,520.39
日元	11,525,120.00	0.064491	743,266.51
欧元	316.00	7.375	2,330.50
中非法郎	137,806,284.00	0.011242	1,549,218.24
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	64,310,396.00	6.6312	426,455,097.96
长期借款			
其中：美元	108,861,770.87	6.6312	721,884,174.99

(2) 重要境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
新加坡大新控股有限公司	新加坡	美元	美元交易在境外经营活动中所占的比例较高
中大国际工程(苏里南)公司	苏里南	人民币	人民币为融资活动获得的货币
加蓬中加渔业有限公司	加蓬	中非法郎	中非法郎交易在境外经营活动中所占的比例较高

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
利比里亚中利渔业有限公司	利比里亚	美元	美元交易在境外经营活动中所占的比例较高
喀麦隆大连渔业有限公司	喀麦隆	中非法郎	中非法郎交易在境外经营活动中所占的比例较高
中大新西兰投资有限公司	奥克兰	新西兰元	新西兰元交易在境外经营活动中所占的比例较高

七、合并范围变更

- 1、报告期内，未发生企业合并。
- 2、报告期内，无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新加坡大新控股有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输	80		投资设立
大连国际合作远洋渔业有限公司	大连	大连	远洋渔业	80		投资设立
中大国际工程(苏里南)公司	苏里南	帕拉马里博	工程承包	100		投资设立
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	大连	大连	房地产开发	100		投资设立
北京金时代置业有限公司	北京	北京	房地产开发	82		投资设立
北京富瑞天成生物技术有限公司	北京	北京	生物技术	75.3		投资设立
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连	大连	房地产开发	80		投资设立
大连保税区国合正大汽车贸易有限公司	大连	大连	国际贸易	100		投资设立
大连国际海事技术服务有限公司	大连	大连	海事咨询	51		投资设立
大连豪华轿车租赁有限公司	大连	大连	轿车租赁	80		投资设立
大连国际(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	墨尔本	进出口贸易	100		投资设立
大连五洲成大建设发展有限公司	大连	大连	工程项目投资及咨询	100		投资设立
大连群鹏劳务派遣有限公司	大连	大连	劳务派遣	100		投资设立
大连国合出国人员培训学校	大连	大连	培训	100		投资设立
丹东联达航运技术服务有限公司	丹东	丹东	海事咨询	100		投资设立
中大新西兰投资有限公司	新西兰	奥克兰	投资管理	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新加坡大新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华云船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华鹰船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华昌船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华连船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华凤船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华通船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华新船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华君船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.8	投资设立
新加坡华商船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		40.8	投资设立
新加坡华富船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华江船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华夏船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡华海船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华冠船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		60	投资设立
新加坡华睿船务有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
新加坡新望航运有限公司	新加坡	新加坡	远洋运输		80	投资设立
加蓬中加渔业有限公司	加蓬	利伯维尔	渔业		80	投资设立
利比里亚中利渔业有限公司	利比里亚	蒙罗维亚	渔业		80	投资设立
喀麦隆大连渔业有限公司	喀麦隆	杜阿拉	渔业		80	投资设立
沈阳国瑞嘉合房屋开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		100	投资设立
大连汇邦置业有限公司	大连	大连	房地产开发		80	投资设立
沈阳国合汇邦房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发		80	投资设立
大连汇邦物业管理有限公司	大连	大连	物业管理		80	投资设立
营口国合汇邦房地产开发有限公司	营口	营口	房地产开发		80	投资设立
营口国合物业管理有限公司	营口	营口	物业管理		80	投资设立
沈阳国合物业管理有限公司	沈阳	沈阳	物业管理		80	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连国合园林绿化工程有限公司	大连	大连	绿化工程施工		100	投资设立
中大新西兰控股有限公司	新西兰	奥克兰	房地产开发		100	投资设立
中大新西兰发展有限公司	新西兰	奥克兰	工程施工		100	投资设立
北京中盈万泰投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		80	非同一控制下企业合并
大连中盈万泰置业有限公司	大连	大连	房地产开发		80	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新加坡大新控股有限公司	20	-17,482,771.47		54,119,804.82
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	20	2,534,883.21		-13,660,897.63
大连国际合作远洋渔业有限公司	20	-10,520.06	1,800,000.00	34,287,603.48

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额 / 2016年1-6月		
	新加坡大新控股有限公司	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	大连国际合作远洋渔业有限公司
流动资产	91,569,792.34	1,119,585,622.62	87,082,371.08
非流动资产	1,461,177,815.86	37,914,077.43	205,878,191.82
资产合计	1,552,747,608.20	1,157,499,700.05	292,960,562.90
流动负债	751,596,705.84	1,165,850,671.62	78,609,762.41
非流动负债	699,338,094.99	60,000,000.00	43,812,783.09
负债合计	1,450,934,800.83	1,225,850,671.62	122,422,545.50
营业收入	81,191,141.21	200,769,211.88	94,076,153.02
净利润	-56,876,491.97	12,674,416.08	-52,600.32
综合收益总额	-54,626,288.78	12,674,416.08	2,143,992.29
经营活动现金流量	-29,052,692.46	90,459,283.17	-738,530.64

(续上表)

项目	年初余额 / 2015 年 1-6 月		
	新加坡大新控股有限公司	大连国合汇邦房地产投资管理 有限公司	大连国际合作远洋渔业 有限公司
流动资产	160,339,427.37	1,455,529,608.65	104,805,098.21
非流动资产	1,501,920,230.59	39,406,927.51	212,570,128.62
资产合计	1,662,259,657.96	1,494,936,536.16	317,375,226.83
流动负债	624,813,429.63	1,536,042,010.30	117,408,600.00
非流动负债	830,931,901.82	50,000,000.00	54,511,304.34
负债合计	1,455,745,331.45	1,586,042,010.30	171,919,904.34
营业收入	144,103,934.25	128,899,386.95	72,224,052.83
净利润	-1,054,958,294.42	-212,940,816.63	2,055,012.00
综合收益总额	-1,053,603,360.04	-212,940,816.63	463,072.66
经营活动现金流量	-13,683,726.03	59,489,314.46	3,237,161.88

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司转让大连创新投资中心(有限合伙)合伙人份额。

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

公司的外币业务包括境外实体的生产、经营及境内公司对外业务产生的货币性资产和负债项目。

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、新西兰元和中非法郎等)存在外汇风险。公司资金结算管理中心及境外实体负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司会签署远期外汇结汇合约以规避外汇风险。期末，公司无未履行完毕的合约。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本附注六、49 之说明。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。公司本期无利率互换安排。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司长期带息债务主要为浮动利率借款合同，金额为人民币 130,933.93 万元(包括一年内到期的长期借款)。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于境内国有银行和其他大中型上市银行及境外大中型银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 81.94%(2015 年：74.32%)。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注六、2 及 5 之说明。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保详见本附注十、十一之说明。

3、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 6 月 30 日,公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	666,269,141.82	666,269,141.82	562,511,652.24	103,757,489.58		
应收账款	350,465,622.31	433,348,628.74	350,465,622.31			
其他应收款	302,684,623.48	313,977,485.28	302,684,623.48			
其他流动资产	35,139,032.77		35,139,032.77			
金融资产小计	1,354,558,420.38	1,413,595,255.84	1,250,800,930.80	103,757,489.58		
短期借款	981,058,908.63	981,058,908.63	981,058,908.63			
应付账款	701,213,354.20	701,213,354.20	701,213,354.20			
应付利息	22,687,111.02	22,687,111.02	22,687,111.02			
其他应付款	280,868,306.86	280,868,306.86	280,868,306.86			
一年内到期的非流动负债	542,614,039.88	542,614,039.88	542,614,039.88			
其他流动负债	54,754,647.56	54,754,647.56	54,754,647.56			
长期借款	767,338,094.99	767,338,094.99		355,164,067.90	405,202,498.13	6,971,528.96
应付债券	299,064,769.50	299,064,769.50		299,064,769.50		
金融负债小计	3,649,599,232.64	3,649,599,232.64	2,583,196,368.15	654,228,837.40	405,202,498.13	6,971,528.96

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	537,955,045.92	537,955,045.92	434,197,556.34	103,757,489.58		

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收账款	431,105,227.36	516,225,665.61	431,105,227.36			
其他应收款	445,044,711.70	448,717,070.20	445,044,711.70			
金融资产小计	1,414,104,984.98	1,502,897,781.73	1,310,347,495.40	103,757,489.58		
短期借款	1,073,231,367.22	1,073,231,367.22	1,073,231,367.22			
应付账款	545,789,859.18	545,789,859.18	545,789,859.18			
应付利息	10,827,966.00	10,827,966.00	10,827,966.00			
其他应付款	414,792,166.70	414,792,166.70	414,792,166.70			
一年内到期的非流动负债	583,269,655.19	583,269,655.19	583,269,655.19			
其他流动负债	27,560,000.00	27,560,000.00	27,560,000.00			
长期借款	765,635,470.55	765,635,470.55		353,461,443.46	405,202,498.13	6,971,528.96
应付债券	298,602,099.65	298,602,099.65		298,602,099.65		
金融负债小计	3,719,708,584.49	3,719,708,584.49	2,655,471,014.29	652,063,543.11	405,202,498.13	6,971,528.96

十、关联方及关联交易

1、企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	大连	综合	40,262	18.38	18.38

大连翰博投资有限公司持有国合集团 53%股权，是公司的最终控制方。

2、公司的子公司情况详见本附注“八、1、在子公司中的权益”之说明。

3、公司的合营和联营企业情况

公司合营企业：无。

公司联营企业详见本附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益”之说明。

报告期内，联营企业没有与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成的余额。

4、关联方交易

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

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	10,000	2015-4-30	2017-4-30	否
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	15,000	2015-10-12	2016-10-12	否
中国大连国际合作(集团)股份有限公司	新加坡大新控股有限公司	2,400 万美元	2016-3-4	2018-3-14	否
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	中国大连国际合作(集团)股份有限公司	236.5 万美元	2012-9-26	2018-3-6	否
中国大连国际经济技术合作集团有限公司	大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	5,244	2015-11-30	2016-07-29	否

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产抵押及质押情况

(1) 母公司资产抵押及质押情况

2014 年 5 月 16 日，公司与中国银行大连市分行签订抵押合同，以公司拥有的国有土地使用权 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 9,045.06 万元最高债权额担保，抵押期限自 2014 年 3 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日。

2015 年 3 月 23 日，公司与中国银行新加坡分行签订质押合同，以 10,000 万元的银行定期存单为公司控股子公司一大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度为 10,000 万元的质押担保，质押期限自 2015 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。报告期末，大新控股该借款余额为 1,440 万美元，期末折人民币 9,548.93 万元。

(2) 子公司资产抵押情况

①公司控股子公司一大新控股下属 13 家单船公司，分别以其所拥有的正在

运营的干散货轮为抵押物，与银行签订抵押借款合同，明细如下：

公司	贷款银行	借款余额(万美元)	抵押物	抵押期限
新加坡华昌船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	560.00	华昌轮	2007/08/21—2016/11/20
新加坡华云船务有限公司	德国北方银行新加坡分行	580.00	华云轮	2007/08/21—2017/01/13
新加坡华凤船务有限公司	中国进出口银行	935.00	华凤轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华连船务有限公司	中国进出口银行	935.00	华连轮	2010/09/16—2018/03/21
新加坡华通船务有限公司	中国银行新加坡分行	585.00	华通轮	2010/03/22—2018/11/24
新加坡华君船务有限公司	招商银行	863.00	华君轮	2010/03/31—2019/01/30
新加坡华新船务有限公司	中国银行新加坡分行	718.00	华新轮	2010/03/22—2019/06/30
新加坡华商船务有限公司	招商银行	1,011.00	华商轮	2010/03/31—2019/08/31
新加坡华江船务有限公司	渣打银行新加坡分行	1,120.30	华江轮	2010/05/04—2018/04/30
新加坡华夏船务有限公司	渣打银行新加坡分行	963.67	华夏轮	2010/05/04—2018/08/17
新加坡华富船务有限公司	国家开发银行	1,112.50	华富轮	2011/06/09—2020/11/30
新加坡华海船务有限公司	国家开发银行	1,055.65	华海轮	2011/07/03—2020/11/30
新加坡华冠船务有限公司	国家开发银行	1,108.10	华冠轮	2011/09/16—2021/01/31

②2012年8月，为建造秋刀鱼渔船，公司控股子公司一远洋渔业与吉林银行大连分行签订抵押合同，以“国际901”、“国际902”鲑鱼钓渔船为抵押物，为其在吉林银行大连分行3,000万元借款提供担保，抵押期限自2012年8月16日至2017年8月15日。报告期末，远洋渔业该项借款余额为2,100万元。

③2013年1月，公司控股子公司一国合汇邦的全资子公司沈阳国合汇邦房地产开发有限公司(以下简称“沈阳汇邦”)以沈阳“克莱枫丹”项目在建房屋及国有土地使用权为抵押物，为其在中国银行不超过3亿元的借款提供担保，抵押期限自2013年9月26日至2017年1月4日。根据2015年8月签订的《抵押合同补充协议》，抵押物变更为“克莱枫丹”一、二期的部分开发产品及分摊的土地使用权。报告期末，沈阳汇邦借款余额为5,000万元。

④2015年7月，公司控股子公司一国合汇邦的全资子公司沈阳汇邦以沈阳“克莱枫丹”三期在建房屋及国有土地使用权为抵押物，为其在中国银行不超过1.3亿元的借款提供担保，抵押期限自2015年7月22日至2020年7月22日。报告期末，该项借款余额为9,000万元。

2、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，无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同。

3、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2016 年 6 月 30 日，公司已签订但未支付的约定大额发包合同余额为 1,511.74 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
苏里南房建项目	162,783,004.10	147,665,641.75	15,117,362.35	2012-2016
合计	162,783,004.10	147,665,641.75	15,117,362.35	

4、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司现有的 14 艘远洋运输船舶以期租方式运营，报告期内平均日租金约 0.47 万美元。2016 年租约陆续到期，公司将根据市场租金水平签订新的租约。

5、融资租赁合同

2011 年 6 月，公司控股孙公司一大新船务与香港海阔 1101 有限公司签订融资租赁协议，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。报告期，“海阔轮”租赁期结束，公司放弃收购该船的选择权，终止融资租赁协议。

(二)或有事项

2015 年 3 月 23 日，公司与中国银行新加坡分行签订质押合同，以 10,000 万元的银行定期存单为公司控股子公司一大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度为 10,000 万元的质押担保，担保期限自 2015 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。报告期末，大新控股在中国银行新加坡分行借款余额为 1,440 万美元，折人民币 9,548.93 万元。

2015 年 10 月 12 日，公司通过中国银行大连市分行向中国银行新加坡分行出具融资保函，为公司控股子公司-大新控股在中国银行新加坡分行借款提供额度 1.5 亿元人民币的保证担保，保证期限自 2015 年 10 月 12 日至 2016 年 10 月 12 日。报告期末，大新控股在中国银行新加坡分行借款余额为 2,135 万美元，折合人民币 14,157.61 万元。

2016 年 3 月 4 日，公司通过中国工商银行大连中山广场支行向中国工商银行罗马分行出具融资保函，为公司控股子公司一大新控股在中国工商银行罗马分行借款提供额度为 2,400 万美元的保证担保，保证期限自 2016 年 3 月 4 日至 2018

年 3 月 14 日。报告期末，大新控股该借款余额为 2,330 万美元，折人民币 15,450.70 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、2016 年 7 月 28 日，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会并购重组审核委无条件审核通过。

2、截至 2016 年 7 月 27 日，公司控股子公司一国合汇邦按约定全部归还通过大连金融资产交易所进行的“雍乐山”项目定向融资款 8,000 万元。

3、2016 年 8 月 17 日，根据公司控股子公司一北京富瑞天成生物技术有限公司股东会决议，北京富瑞天成生物技术有限公司办理完该公司注销手续。

十三、其他重要事项

1、年金计划的主要内容

根据《企业年金方案》，公司于 2008 年 12 月设立了企业年金基金，每年缴费金额为公司年度缴费工资额的 8.33%，个人缴费金额在每年 120-360 元之间由公司代扣代缴。

公司委托中国人寿养老保险股份有限公司管理和运营企业年金基金。

2、分部信息

根据公司的内部组织结构、管理要求及报告制度，公司将经营业务分为 7 个经营分部。公司管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，公司确定了 7 个报告分部，分别为远洋运输、工程承包、房地产、国际劳务合作、进出口贸易、远洋渔业和其他。

业务分部财务信息：

项目	远洋运输	工程承包	房地产	国际劳务合作	进出口贸易
一、主营业务收入	81,191,141.21	46,657,368.04	258,211,626.33	54,240,827.88	402,168,979.86
二、主营业务成本	102,617,967.63	45,228,844.53	215,701,711.01	14,267,569.77	370,452,238.49
三、资产总额	1,552,747,608.20	480,830,588.80	1,307,476,423.33	153,906,489.82	1,031,627,652.36
四、负债总额	1,450,934,800.83	521,388,424.22	1,322,414,748.06	123,517,093.93	1,055,098,026.80

(续上表)

项目	远洋渔业	其他	未分配	抵销	合计
一、主营业务收入	94,076,153.02	14,234,939.58	237,826.65	-18,436,315.72	932,582,546.85
二、主营业务成本	75,818,447.54	8,796,773.05		-18,446,686.64	814,436,865.38

项目	远洋渔业	其 他	未分配	抵销	合计
三、资产总额	292,960,562.90	11,500,092.00	2,983,225,060.56	-2,928,624,046.06	4,885,650,431.91
四、负债总额	122,422,545.50	10,859,561.66	2,127,849,272.93	-2,791,305,164.39	3,943,179,309.54

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	247,820,083.82	82.31	45,129,433.97	18.21	202,690,649.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,266,906.76	17.69	1,171,466.89	2.20	52,095,439.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	301,086,990.58	100.00	46,300,900.86	15.38	254,786,089.72

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	296,782,125.83	86.44	47,577,536.06	16.03	249,204,589.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,566,824.72	13.56	1,046,610.75	2.25	45,520,213.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	343,348,950.55	100.00	48,624,146.81	14.16	294,724,803.74

期末，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	172,085,201.05	8,604,260.05	5.00	按账龄计提
客户二	34,461,505.03	34,461,505.03	100.00	按账龄计提
客户三	17,838,354.51	891,917.73	5.00	按账龄计提
客户四	16,088,320.00	804,416.00	5.00	按账龄计提
客户五	7,346,703.23	367,335.16	5.00	按账龄计提
合计	247,820,083.82	45,129,433.97	18.21	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,177,337.76	458,866.89	5.00
1-2年	2,126,000.00	212,600.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	11,803,337.76	1,171,466.89	9.19

组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
客户一	38,756,423.00			公司与子公司之间内部交易形成
客户二	2,025,000.00			预计回收有保障
客户三	682,146.00			预计回收有保障
合计	41,463,569.00			

确定该组合依据的说明：

根据公司会计政策，对可收回的应收关联方的应收款项和根据协议未逾期、

预计回收有保障的应收款项不计提坏账准备。

(2) 报告期内，计提坏账准备金额 1,185,888.42 元、收回或转回的坏账准备金额 3,509,134.37 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	172,085,201.05	57.15	8,604,260.05
客户二	38,756,423.00	12.87	
客户三	34,461,505.03	11.45	34,461,505.03
客户四	17,838,354.51	5.92	891,917.73
客户五	16,088,320.00	5.34	804,416.00
合计	279,229,803.59	92.73	44,762,098.81

(5) 期末，应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	146,079,629.76	9.13	7,303,981.49	5.00	138,775,648.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,454,749,517.52	90.87	1,980,083.37	0.14	1,452,769,434.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,600,829,147.28	100.00	9,284,064.86	5.14	1,591,545,082.42

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,698,162.80	0.45	384,908.14	5.00	7,313,254.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,714,828,714.37	99.55	865,239.27	0.05	1,713,963,475.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,722,526,877.17	100.00	1,250,147.41	0.07	1,721,276,729.76

期末，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	69,669,327.28	3,483,466.36	5.00	按账龄计提
客户二	31,383,471.95	1,569,173.60	5.00	按账龄计提
客户三	11,786,186.60	589,309.33	5.00	按账龄计提
客户四	10,601,027.92	530,051.40	5.00	按账龄计提
客户五	8,759,573.67	437,978.68	5.00	按账龄计提
客户六	7,270,208.94	363,510.45	5.00	按账龄计提
客户七	6,609,833.40	330,491.67	5.00	按账龄计提
合计	146,079,629.76	7,303,981.49	5.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,741,918.27	1,587,095.91	5.00
1—2年	104,874.63	10,487.46	10.00
2—3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3—4年	1,195,000.00	358,500.00	30.00
4—5年			50.00
5年以上	23,000.00	23,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	33,069,792.90	1,980,083.37	5.99

组合中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称或款项性质	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
公司与下属公司之间往来	1,321,330,998.31			公司与下属公司之间往来
押汇款项	98,081,823.32			预计回收有保障
出口退税款	2,266,902.99			预计回收有保障
合计	1,421,679,724.62			

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

(2) 报告期内计提坏账准备金额 3,901,994.36 元、收回或转回的坏账准备金额 1,611.65 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司往来	1,321,330,998.31	1,287,557,958.68
代理款	166,816,188.79	9,100,654.08
押汇款项	98,081,823.32	416,126,861.80
保证金	7,617,833.40	1,603,000.00
往来款	3,781,321.29	7,500,434.26
出口退税款	2,266,902.99	
备用金	934,079.18	612,968.35
押金		25,000.00
合计	1,600,829,147.28	1,722,526,877.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连中盈万泰置业有限公司	与子公司往来	470,300,842.22	1年以内	29.38	
营口国合汇邦房地产开发公司	与子公司往来	159,472,995.55	1年以内、2-3年	9.96	
新加坡大新控股有限公司	与子公司往来	155,750,110.01	1年以内	9.73	
中大国际工程(苏里南)公司	与子公司往来	142,875,192.79	2年以上	8.92	
大连五洲成大建设发展有限公司	与子公司往来	129,486,875.14	2年以上	8.09	
合计		1,057,886,015.71		66.08	

(6) 期末，其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,220,574.89	485,783,039.05	224,437,535.84	710,220,574.89	485,783,039.05	224,437,535.84
对联营企业投资				21,241,339.40		21,241,339.40
合计	710,220,574.89	485,783,039.05	224,437,535.84	731,461,914.29	485,783,039.05	245,678,875.24

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备累计数	减值准备期末余额
中大国际工程(苏里南)公司	7,775,399.31			7,775,399.31		
北京富瑞天成生物技术有限公司	126,130,000.00			126,130,000.00		75,678,000.00
新加坡大新控股有限公司	413,772,549.99			413,772,549.99		328,717,159.05
大连国合嘉汇房地产开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京金时代置业有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
大连国际合作远洋渔业有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备累计数	减值准备期末余额
大连豪华轿车租赁有限公司	400,000.00			400,000.00		
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		
大连国际海事技术服务有限公司	3,749,537.09			3,749,537.09		
大连国际(澳大利亚)有限公司	1,387,880.00			1,387,880.00		1,387,880.00
大连五洲成大建设发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连国合汇邦房地产投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
大连群鹏劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连出国人员培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
丹东联达航运技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
中大新西兰投资有限公司	5,208.50			5,208.50		
合计	710,220,574.89			710,220,574.89		485,783,039.05

报告期内，母公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，且持股比例与表决权比例均一致。

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连创新投资中心(有限合伙)	21,241,339.40		21,241,339.40								
合计	21,241,339.40		21,241,339.40								

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,595,949.16	426,476,925.74	640,635,971.84	586,603,328.23
其他业务	744,225.52	437,229.01	903,429.32	583,438.36
合计	490,340,174.68	426,914,154.75	641,539,401.16	587,186,766.59

5、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	11,555,608.40	4,322,773.11
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,999.99	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	208,409.24	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	11,604,017.65	4,322,773.11

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,800,237.19
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,158,289.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	208,409.24

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,307,952.46
小计	-4,125,586.47
减：所得税影响额	645,321.47
少数股东权益影响额	-1,008,496.62
非经常性损益净额	-3,762,411.32

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.014	0.014

中国大连国际合作(集团)股份有限公司

